

# Jaarstukken 2021

## *Het Waterschapshuis*



Versie 0.91

17 februari 2022

Kenmerk: V0570/H011437

## Inhoudsopgave

---

|           |                                                                |           |
|-----------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b>  | <b>Voorwoord</b>                                               | <b>4</b>  |
| <b>2</b>  | <b>Leeswijzer</b>                                              | <b>5</b>  |
| <b>3</b>  | <b>Jaarverslag</b>                                             | <b>6</b>  |
| 3.1.      | Organisatie – doel en kernwaarden                              | 6         |
| 3.2.      | Financiële samenvatting                                        | 6         |
| 3.3.      | Paragrafen                                                     | 8         |
| 3.3.1.    | Ontwikkelingen in het vorig begrotingsjaar                     | 8         |
| 3.3.2.    | Incidentele baten en lasten                                    | 12        |
| 3.3.3.    | Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen | 12        |
| 3.3.4.    | Weerstandsvermogen en risicobeheersing                         | 13        |
| 3.3.5.    | Financiering                                                   | 17        |
| 3.3.6.    | Verbonden partijen                                             | 18        |
| 3.3.7.    | Bedrijfsvoering                                                | 18        |
| 3.3.8.    | EMU Saldo                                                      | 21        |
| 3.3.9.    | Wet normering topinkomens                                      | 21        |
| <b>4.</b> | <b>Programmaverantwoording instandhouding</b>                  | <b>22</b> |
| 4.1.      | Programma 1 Bestuur en organisatie                             | 22        |
| 4.2.      | Programma 2 Kennis en verbinden                                | 24        |
| <b>5.</b> | <b>Programmaverantwoording projecten waterschappen</b>         | <b>25</b> |
| 5.1.      | Programma 3 Innovatie en transformatie                         | 25        |
| 5.2.      | Programma 4 Digitale dienstverlening                           | 28        |
| 5.3.      | Programma 5 Organisatie en samenwerking                        | 30        |
| 5.4.      | Programma 6 Informatie - datastromen                           | 33        |
| 5.5.      | Programma 7 Informatieveiligheid en privacy                    | 35        |
| 5.6.      | Programma 8 Waterveiligheid                                    | 37        |
| 5.7.      | Programma 9 Watersysteem                                       | 38        |
| 5.8.      | Programma 10 Waterketen                                        | 39        |
| <b>6.</b> | <b>Programmaverantwoording projecten met derden</b>            | <b>40</b> |
| 6.1.      | Programma 12 SAW@                                              | 40        |
| 6.2.      | Programma 13 AHN/Beeldmateriaal                                | 41        |
| 6.3.      | Programma 14 Informatiehuis Water                              | 43        |
| 6.4.      | Programma 15 Kassiersfunctie                                   | 45        |

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>7. Jaarrekening 2021</b>                                  | <b>46</b> |
| 7.1. Exploitatierekening naar programma's                    | 46        |
| 7.2. Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten | 47        |
| 7.3. Toelichting exploitatierekening                         | 48        |
| 7.4. Balans                                                  | 49        |
| 7.5. Waarderingsgrondslagen                                  | 51        |
| 7.6. Toelichting balans                                      | 53        |
| 7.7. Topinkomens                                             | 59        |
| <b>Besluit Algemeen bestuur</b>                              | <b>62</b> |
| <b>Controleverklaring</b>                                    | <b>63</b> |
| <b>Bijlagen</b>                                              | <b>64</b> |
| EMU saldo                                                    | 64        |

## 1 Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van Het Waterschapshuis (hWh).

Corona heeft in 2021 opnieuw gezorgd voor een bijzonder jaar. Waar 2020 nog in het teken stond van het zoeken naar een goede manier van samenwerken op (verplichte) afstand en het bewaken van een prettige werk-privé balans, zijn in 2021 ook de voordelen zichtbaar geworden van de afwisseling tussen thuiswerken en het werken op kantoor. Erg tevreden zijn wij over het doorzettingsvermogen en de toewijding van onze medewerkers die er allen in geslaagd zijn, ondanks de coronapandemie, het werk nog steeds goed doorgang te laten vinden, zowel binnen de instandhouding als de programma's.

Het jaar 2021 kenmerkt zich door groei op alle vlakken. Ondanks dat er geen budget was voor interne projecten in de instandhouding, hebben we toch stappen kunnen zetten in kwaliteitsverbetering door dit binnen de dagelijkse bedrijfsvoering op te pakken. Het aantal projecten wat we bij hWh voor de watersector mogen uitvoeren is gegroeid, waarbij we ondersteund worden door een groeiend aantal projectmedewerkers uit de sector en uit de markt. Wel hebben we gezien dat de (werk)druk op de organisatie hoog is, wat zich onder andere heeft geuit in werkgerelateerd ziekteverzuim.

Onze fysieke werkplek is in 2021 zichtbaar veranderd met het openen van ons verbouwde kantoor en vergadercentrum. Hoewel de verbouwing al op een eerder moment in 2021 klaar was, is op 28 september het kantoorpand officieel feestelijk geopend voor alle medewerkers. Vervolgens is ook het vergadercentrum officieel geopend op 8 oktober.

Eind 2022 loopt het huidige koersplan af. Eind 2021 is een procesvoorstel aan de Opdrachtgeverstafel (OGT) en het Algemeen bestuur (AB) voorgelegd hoe hier mee om te gaan. In 2022 zal middels een aantal bijeenkomsten bij de waterschappen worden opgehaald hoe zij de ontwikkeling van hWh voor zich zien, vanuit de rollen die in het huidige koersplan zijn gedefinieerd:

- De doorgroei van hWh van een projecten- en beheerorganisatie naar een programma gestuurde organisatie met meer aandacht voor (basis) dienstverlening;
- De doorgroei van innovatiemakelaar naar innovatie- en kennismakelaar;
- En tenslotte het ontwikkelen van een (kleine) dienst als ondersteuner bij de digitale transformatie binnen ieder waterschap.

In brede zin wordt het jaar 2021 binnen de budgettaire kaders afgesloten met een positief saldo van € 3,3 miljoen. Er wordt voorgesteld:

1. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 1.596.143 af te rekenen met de deelnemers.
2. Een bedrag van € 1.719.354 toe te voegen aan het saldo projectrekeningen. In 2022 zijn hiervoor geen activiteiten gepland en/of afrekening met deelnemers is (nog) niet wenselijk. Dit betreft enkele projecten waarin derden betrokken zijn (programma 13 en 14).

Na de saldoafwikkeling bedraagt het exploitatieresultaat van 2021 nihil. In de hoofdstukken 3 tot en met 6 wordt een samenvatting gegeven van de belangrijkste inhoudelijke en financiële resultaten.

## 2 Leeswijzer

De opbouw van de jaarstukken 2021 volgt de opbouw zoals opgenomen in het Waterschapsbesluit.

### Jaarverslag

- Financiële samenvatting
- Paragrafen
- Programmaverantwoording

### 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. Innovatie en transformatie
4. Digitale dienstverlening
5. Organisatie en samenwerking
6. Informatie – datastromen
7. Informatieveiligheid en privacy
8. Waterveiligheid
9. Watersysteem
10. Waterketen
11. Bedrijfsfuncties (in dit programma zijn momenteel geen projecten ondergebracht)
12. SAW@
13. AHN/Beeldmateriaal
14. Informatiehuis Water
15. Kassiersfunctie

Per programma worden de geplande en bereikte resultaten uiteengezet in de programmaverantwoording.

In de bestuursrapportage 2021-3 en de daarbij behorende bijlages treft u diverse overzichten aan, waaronder de budgetten per project en de overzichten met bijdragen per waterschap.

## 3 Jaarverslag

### 3.1. Organisatie – doel en kernwaarden

#### De kracht van samen

Het Waterschapshuis (hWh) is de regie- en uitvoeringsorganisatie voor de 21 waterschappen op het gebied van informatie- en communicatietechnologie. Wij bevorderen de samenwerking op het gebied van ICT tussen de waterschappen en de andere overheden die actief zijn in de watersector. Daarnaast levert hWh toegevoegde waarde voor de sector bij het realiseren van de digitale transitie en – transformatie.

Onze kernwaarden zijn mensgericht en resultaatgericht.

#### Bevorderen van samenwerking

hWh heeft als doel het bevorderen en faciliteren van samenwerking op het gebied van informatievoorziening tussen de waterschappen en de andere overheden. Wij ondersteunen bij het:

- verbeteren van de kwaliteit van de bedrijfsvoering;
- besparen/beperken van kosten;
- efficiënter maken van de informatievoorziening;
- vergroten van de innovatieve slagkracht;
- versterken van het imago van de waterschappen als professionele moderne overheid;
- breder samenwerken van de waterschappen en andere overheden;
- aanspreekpunt digitalisering namens de waterschappen.

#### Opdrachtgever en opdrachtnemer

De waterschappen geven hun opdrachten aan hWh. Na goedkeuring door het dagelijks bestuur (DB) en het sluiten van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's), gaan wij aan de slag. Daarbij begeleiden wij op verzoek het hele traject: van aanbesteding via implementatie naar beheer en onderhoud. hWh vervult de rol van regisseur van de samenwerking. Aan de vraagkant bij het formuleren van de vraag en bij de prioritering. Aan de antwoordkant hebben wij ook de rol van beheerder en uitvoerder. hWh kan en wil dit nooit alleen doen. De waterschappen spelen hierbij een bepalende rol.

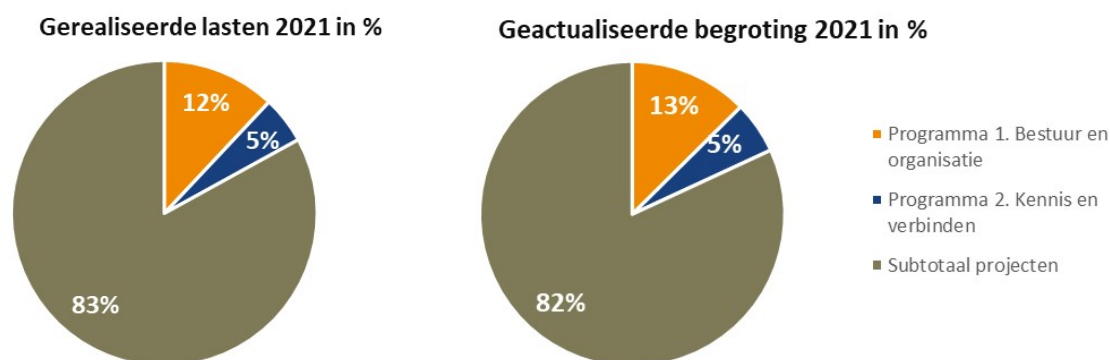
### 3.2. Financiële samenvatting

#### Jaarrekening in één oogopslag

De financiële resultaten 2021 worden in onderstaande cirkeldiagram in hoofdlijn weergegeven.

De instandhouding is faciliterend aan de uitvoering van de projecten. In de geactualiseerde begroting 2021 is 13% van het totale begrotingsbedrag benodigd voor de uitvoering van het programma Bestuur en organisatie. De realisatie van de projecten is in 2021 gegroeid, onder andere door de toevoeging van nieuwe projecten. De instandhouding is daarbij gelijk gebleven. In 2021 was er daarnaast geen budget voor interne projecten, waardoor de noodzakelijke interne projecten (waaronder het project informatieveiligheid) zoveel mogelijk binnen de dagelijkse bedrijfsvoering is uitgevoerd. De kosten van bestuur en organisatie zijn daardoor verhoudingsgewijs lager: voor 2021 uitgekomen is de realisatie 12%. In 2021 heeft dit zich geuit

in (werk)druk op de organisatie en daaraan gerelateerd ziekteverzuim. hWh heeft meegedaan met het medewerkers-tevredenheidsonderzoek van het A&O fonds waarin dit onderwerp aan bod komt. Naar aanleiding van de rapportage in januari 2022 worden acties ter verbetering ingezet.



### Financiële analyse begroting 2021 en realisatie 2021

Hieronder wordt het totaal van de programma's weergegeven op basis van de geactualiseerde begroting 2021, de begroting na wijzigingen en de realisatie.

| Programma                                    | Begroting 2021    | Begrotingswijzigingen BERAP1 | Begrotingswijzigingen BERAP2 | Begrotingswijzigingen BERAP3 | 4e gewijzigde begroting 2021 | Lasten 2021 BERAP3 | % t.o.v. begroting |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 1. Bestuur en organisatie          | 2.936.847         | 0                            | 0                            | 0                            | 2.936.847                    | 2.738.848          | 93%                |
| Programma 2. Kennis en verbinden             | 1.280.721         | 0                            | 0                            | 0                            | 1.280.721                    | 1.144.531          | 89%                |
| Subtotaal instandhouding                     | 4.217.568         | 0                            | 0                            | 0                            | 4.217.568                    | 3.883.379          | 92%                |
| Programma 3. Innovatie en transformatie      | 1.269.860         | 0                            | 210.282                      | 0                            | 1.480.142                    | 1.311.494          | 89%                |
| Programma 4. Digitale dienstverlening        | 903.581           | 0                            | 0                            | 0                            | 903.581                      | 756.711            | 84%                |
| Programma 5. Organisatie en samenwerking     | 1.968.343         | 220.600                      | 409.400                      | 0                            | 2.598.343                    | 2.108.671          | 81%                |
| Programma 6. Informatie - datastromen        | 1.605.056         | 173.600                      | 0                            | 0                            | 1.778.656                    | 1.526.554          | 86%                |
| Programma 7. Informatieveiligheid en privacy | 1.233.678         | 0                            | 0                            | 0                            | 1.233.678                    | 1.132.759          | 92%                |
| Programma 8. Waterveiligheid                 | 159.432           | 0                            | 0                            | 36.000                       | 195.432                      | 217.628            | 111%               |
| Programma 9. Watersysteem                    | 1.266.528         | 420.000                      | 0                            | 0                            | 1.686.528                    | 1.614.108          | 96%                |
| Programma 10. Waterketen                     | 1.472.010         | 589.110                      | -490.958                     | -138.538                     | 1.431.624                    | 1.621.902          | 113%               |
| Programma 11. Bedrijfsvoering                | 0                 | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                  | na                 |
| Programma 12. SAW@                           | 1.765.920         | 0                            | 0                            | 0                            | 1.765.920                    | 1.670.969          | 95%                |
| Programma 13. AHN/Beeldmateriaal             | 4.749.667         | 0                            | 0                            | 0                            | 4.749.667                    | 4.306.344          | 91%                |
| Programma 14. Informatiehuis water           | 2.054.761         | -160.289                     | 0                            | 0                            | 1.894.472                    | 2.210.145          | 117%               |
| Programma 15. Kassiersfunctie                | 622.266           | 0                            | 0                            | 0                            | 622.266                      | 565.310            | 91%                |
| Subtotaal projecten                          | 19.071.102        | 1.243.021                    | 128.724                      | -102.538                     | 20.340.309                   | 19.042.595         | 94%                |
| Saldo kostenplaatsen                         | 0                 | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | -114.402           | na                 |
| <b>Totaal</b>                                | <b>23.288.671</b> | <b>1.243.021</b>             | <b>128.724</b>               | <b>-102.538</b>              | <b>24.557.878</b>            | <b>22.811.571</b>  | <b>93%</b>         |

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

| Programma                                    | 4e<br>gewijzigde<br>begroting<br>2021 | Baten 2021<br>BERAP3 | Lasten 2021<br>BERAP3 | Saldo 2021<br>BERAP3 | % t.o.v. baten | 1.<br>Afrekening<br>deelnemers | 2. Mutatie<br>project-rekening |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Programma 1. Bestuur en organisatie          | 2.936.847                             | 2.951.725            | 2.738.848             | 212.877              | 7%             | 212.877                        | 0                              |
| Programma 2. Kennis en verbinden             | 1.280.721                             | 1.280.721            | 1.144.531             | 136.191              | 11%            | 136.191                        | 0                              |
| <i>Subtotaal instandhouding</i>              | <i>4.217.568</i>                      | <i>4.232.446</i>     | <i>3.883.379</i>      | <i>349.067</i>       | <i>8%</i>      | <i>349.067</i>                 | <i>0</i>                       |
| Programma 3. Innovatie en transformatie      | 1.480.142                             | 1.480.142            | 1.311.494             | 168.648              | 11%            | 168.648                        | 0                              |
| Programma 4. Digitale dienstverlening        | 903.581                               | 903.581              | 756.711               | 146.870              | 16%            | 146.870                        | 0                              |
| Programma 5. Organisatie en samenwerking     | 2.598.343                             | 2.598.343            | 2.108.671             | 489.672              | 19%            | 489.672                        | 0                              |
| Programma 6. Informatie - datastromen        | 1.778.656                             | 1.778.656            | 1.526.554             | 252.102              | 14%            | 252.102                        | 0                              |
| Programma 7. Informatieveiligheid en privacy | 1.233.678                             | 1.233.678            | 1.132.759             | 100.920              | 8%             | 100.920                        | 0                              |
| Programma 8. Waterveiligheid                 | 195.432                               | 195.432              | 217.628               | -22.196              | -11%           | -22.196                        | 0                              |
| Programma 9. Watersysteem                    | 1.686.528                             | 1.705.132            | 1.614.108             | 91.024               | 5%             | 91.024                         | 0                              |
| Programma 10. Waterketen                     | 1.431.624                             | 1.431.624            | 1.621.902             | -190.278             | -13%           | -190.278                       | 0                              |
| Programma 11. Bedrijfsvoering                | 0                                     | 0                    |                       |                      | na             | 0                              | 0                              |
| Programma 12. SAW@                           | 1.765.920                             | 1.709.924            | 1.670.969             | 38.955               | 2%             | 38.955                         | 0                              |
| Programma 13. AHN/Beeldmateriaal             | 4.749.667                             | 6.045.551            | 4.306.344             | 1.739.207            | 29%            | 0                              | 1.739.207                      |
| Programma 14. Informatiehuis water           | 1.894.472                             | 2.190.293            | 2.210.145             | -19.852              | -1%            | 0                              | -19.852                        |
| Programma 15. Kassiersfunctie                | 622.266                               | 622.266              | 565.310               | 56.956               | 9%             | 56.956                         | 0                              |
| <i>Subtotaal projecten</i>                   | <i>20.340.309</i>                     | <i>21.894.622</i>    | <i>19.042.595</i>     | <i>2.852.028</i>     | <i>13%</i>     | <i>1.132.673</i>               | <i>1.719.354</i>               |
| Saldo kostenplaatsen                         | 0                                     | 0                    | -114.402              | 114.402              | na             | 114.402                        | 0                              |
| <b>Totaal</b>                                | <b>24.557.878</b>                     | <b>26.127.068</b>    | <b>22.811.571</b>     | <b>3.315.497</b>     | <b>13%</b>     | <b>1.596.143</b>               | <b>1.719.354</b>               |

In hoofdlijnen kan het saldo van € 3,3 miljoen als volgt worden toegelicht:

Binnen instandhouding is capaciteitsmanagement goedkoper uitgevoerd dan begroot en is door het hoge aantal mutaties veel doorbelast aan de projecten. De stabilisatiepost in kennis en verbinden is zoals afgesproken niet besteed in 2021.

Bij de overige programma's zijn verschillende oorzaken aan te wijzen. In sommige gevallen leidt ziekte en/of onderbezetting tot minder kosten (programma 3 en 4). Daarnaast is door externe afhankelijkheden de inzet van leveranciers vertraagd (programma 5 en 9). Ook zijn er programma's waar minder kosten zijn gemaakt dan verwacht, onder andere door lagere leverancierskosten of het niet hoeven aanspreken van de begroting voor onvoorziene kosten (programma 6, 7, 12 en 15). In verschillende programma zijn, met instemming van UO, meer kosten gemaakt dan begroot. Dit betreft onder andere de inzet van de ontwikkelgelden in deze programma's.

Het saldo bij de programma's met derden (programma 13 en 14) wordt, net als voorgaande jaren, toegevoegd aan het saldo projectrekeningen.

### 3.3. Paragrafen

#### 3.3.1. Ontwikkelingen in het vorig begrotingsjaar

##### Corona

De gevolgen van de coronapandemie zijn ook in 2021 nog merkbaar, zowel in de maatschappij als bij de waterschappen, maar ook bij hWh. De coronapandemie heeft een blijvende impact op de manier van (hybride) samenwerken. In 2021 is in kleine stappen de kantooromgeving en het vergadercentrum steeds meer opengesteld. Waar het eerst zoeken was naar een goede manier van

samenwerken op (verplichte) afstand en het bewaken van een prettige werk-privé balans, komen nu ook de voordelen naar boven van de afwisseling tussen thuiswerken en het werken op kantoor.

Tegelijkertijd is de fysieke werkplek zichtbaar veranderd met het openen van ons verbouwde kantoor. Activiteitgericht werken is de nieuwe standaard en dit vraagt een ander gedrag op de werkvloer. De nieuwe manieren van (samen)werken vormt een zoektocht naar de juiste balans tussen persoonlijke betrokkenheid en het werken op afstand en het vergroten van de verbinding tussen de programma's. In september is een 'We Connect Week' georganiseerd, waarin het thema samenwerken centraal stond. Bij de medewerkers is opgehaald hoe zij aankijken tegen het samenwerken nu en in de toekomst. Een werkgroep is aan de slag met de resultaten. Erg tevreden zijn wij over het doorzettingsvermogen en de toewijding van onze medewerkers die er allen in geslaagd zijn, ondanks de coronapandemie, het werk nog steeds goed doorgang te laten vinden, zowel binnen de instandhouding als de programma's.

### **Huisvesting & vergadercentrum**

Hoewel de verbouwing al op een eerder moment in 2021 klaar was, is op 28 september het kantoorpand officieel feestelijk geopend voor alle medewerkers. Dit moment is ook gebruikt om de collega's, van wie wij in de coronaperiode afscheid hebben genomen, alsnog even op persoonlijke wijze in het zonnetje hebben kunnen zetten. Daarnaast ook een hartelijk welkom kunnen heten aan de tal van nieuw gestarte medewerkers. Vervolgens is ook het vergadercentrum officieel geopend op 8 oktober. Op dit moment vinden er nog enkele aanpassingen plaats in de audiovisuele middelen, zodat het hybride werken zo goed mogelijk wordt gefaciliteerd.

Met de aanbesteding voor de bezetting van de frontoffice is de receptie op de begane grond bemenst, zodat medewerkers en bezoekers van het vergadercentrum gastvrij ontvangen kunnen worden.

### **Capaciteit**

#### *Arbeidsmarkt*

De huidige arbeidsmarkt wordt steeds krappere. De waterschappen hebben steeds meer moeite om de flexibele schil van hWh te vullen en daardoor neemt het percentage inhuur snel toe. Het Algemeen bestuur heeft in januari 2022 ingestemd met een verruiming van de huidige personeelskaders, zodat hWh een deel van de flexibele schil in kan vullen met vaste arbeidscontracten. De keuzes wanneer en op welke specialismen dit instrument in te zetten, zullen mede worden gebaseerd op de strategische personeelsplannen van waterschappen en hWh. Dit vraagt van hWh om nog meer een aantrekkelijk werkgever en opdrachtgever te zijn: met aandacht voor ontwikkeling en opleiding van medewerkers, maar ook een duurzame en innovatieve manier van samenwerken met leveranciers en waterschappen in een inspirerende en veilige omgeving.

In 2021 is gewerkt aan een capaciteitsplanningstool, zodat sneller en beter inzicht gekregen kan worden in de capaciteitsvraag en het reeds beschikbare aanbod. Zo blijven we continu aandacht schenken aan het krijgen en houden van de juiste persoon op de juiste plaats.

### *Vertrouwenspersoon*

hWh heeft een externe vertrouwenspersoon aangewezen die beschikbaar is voor medewerkers die meldingen of klachten hebben over ongewenst gedrag. De vertrouwenspersoon registreert de gesprekken en rapporteert jaarlijks het aantal meldingen. In 2021 zijn geen meldingen ontvangen van medewerkers van hWh.

### *Arbeidsparticipatie*

hWh heeft in 2020 samengewerkt met een sociale werkvoorziening voor de regio Amersfoort. Deze werkvoorziening biedt werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Tot aan het begin van de lockdown - Covid 19 is één persoon ingezet in de keuken voor de bereiding van de gezamenlijke lunches op dinsdag en donderdag en het opruimen daarna. hWh is voornemens in 2022 wederom van deze inzet gebruik te maken. Daarnaast heeft arbeidsparticipatie een rol gespeeld in de aanbesteding van de schoonmaak. Het schoonmaakbedrijf maakt gebruik van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en begeleidt deze mensen daarbij intensief.

### *Ontwikkelinterventies*

Onderstaande aantallen geeft weer waar medewerkers (payroll hWh + inleen) hun persoonlijke ontwikkelbudget (het PBB) voor inzetten. Of waar het centrale budget van hWh wordt aangewend. Het beleid voor medewerkers die ingeleend worden vanuit een overheidsorganisatie is dat de kosten zoveel als mogelijk verhaald worden op hun ontwikkelbudget die begroot is bij de eigen werkgever. Hierdoor is het totaal van alle ontwikkelinterventies niet altijd geheel inzichtelijk. Ook teamontwikkelingstrajecten worden hierbij buiten beschouwing gehouden.

1. Aantal bestedingsdoelen ten behoeven van professionele ontwikkeling (o.a. vaardigheidstrainingen en kennisopleidingen): 7
2. Aantal bestedingsdoelen ten behoeven van persoonlijke ontwikkeling (o.a. coaching en assessments): 5
3. Aantal bestedingsdoelen ten behoeven van vitaliteit (o.a. begeleid sporten, vitaliteit coaching): 3

Verder is loopbaanontwikkeling als thema uitgevraagd in het medewerkers onderzoek van 2021. Hier geeft 54% van de respondenten aan een cursus of training gevolgd te hebben. De vraag of medewerkers zich zelf verantwoordelijk voelen voor hun eigen loopbaanontwikkeling scoort een 8,4 en ook initiatief tot ontwikkeling in nemen scoort met een 7,1 in lijn met de sector. Wel valt op dat het stimuleren van deze ontwikkeling vanuit de leidinggevende beter kan.

### *Doorlooptijd wervingen*

De gemiddelde tijd die nodig is om een vacature in te vullen lag in 2021 op 83 dagen (2020: 118 dagen). Dit is gemeten vanaf het moment dat de vacature bekend is geworden bij capaciteitsmanagement. Waar voorheen eerst de waterschappen werden benaderd voor een vacature, zijn in 2021 de vacatures tegelijkertijd op de markt uitgezet als parallel traject. Hierdoor konden de vacatures sneller ingevuld worden. Waar we vacatures in konden vullen met waterschappers, zien we dat er enthousiasme is om voor een project bij hWh aan de slag te gaan. Daarnaast zien we dat waterschappers op dit moment sneller een overstap durven te maken

ondanks de coronaperikelen, in tegenstelling tot een jaar geleden. Het inzetten van waterschappers bij hWh, heeft wel tot gevolg dat waterschappen zelf op zoek moeten naar vervanging.

### **Programmasturing**

Bij de totstandkoming van de geactualiseerde begroting 2021, had de OGT de wens uitgesproken de begroting nog scherper neer te zetten en aan te sturen op een volledige realisatie binnen een neergezet 'vrijwillig uitgavenplafond' op collectieve projecten. De instandhouding, de facultatieve projecten, de projecten met derden en de kassiersfunctie zijn uitgesloten van dit vrijwillig uitgavenplafond, dit met respect voor de kaders van de Gemeenschappelijke regeling (denk aan de verschillen in aansturing en het loden deuren principe). De geactualiseerde begroting 2021 is op alle fronten tegelijkertijd kritisch tegen het licht gehouden, waarbij extra inspanningen zijn gepleegd zo realistisch mogelijk te begroten. Dat heeft onder andere geleid tot een forse neerwaartse bijstelling van het begrote uurtarief en het doorschuiven van activiteiten naar 2022. In de geactualiseerde begroting 2021 is tevens de ruimte voor nieuwe initiatieven (ontwikkelbudgetten) aanzienlijk beperkt, in de veronderstelling dat uit de lopende begroting hiervoor voldoende ruimte zou ontstaan. Temporiseren binnen de lopende collectieve projecten is gezamenlijk met de OGT en programmamanagers onderzocht, maar dit is lastig gebleken. In november 2021 heeft de OGT ingestemd met de verruiming van het uitgavenplafond en heeft commitment uitgesproken voor de toekomst om te blijven bijdragen aan voldoende ruimte binnen de begroting van hWh om zo te kunnen blijven voldoen aan de ambities van de waterschappen.

In 2021 is ingezet op een structurele kwaliteitsverbetering (de "c" uit de PDCA-cyclus) door intensivering van evaluatie en de "lessons learned". De eerste projectevaluaties hebben plaatsgevonden en zijn volgens het Dienstverleningshandvest (DVH) gedeeld met het AB. Tevens is een aanzet gemaakt met project start ups (PSU's). Doelstelling van een PSU is om direct bij de start van een project alle aspecten met het projectteam door te nemen en onduidelijkheden in de vraagstelling op te helderen. We hopen hiermee de kwaliteit van de projectuitvoer bij hWh te verhogen.

### **BTW**

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 (koepelvrijstelling);
2. Vrijstelling van BTW op de diensten van de waterschappen aan hWh.

*Verzoek 1:* 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:* 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 vooraftrek van de BTW, werkt dit uiteindelijk kostenverhogend voor de waterschappen.

Ultimo 2018 heeft de Belastingdienst plotseling een eindoordeel 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. hWh heeft bezwaar tegen deze uitspraak ingediend en is in december 2019 door de bezwaren commissie hierin gehoord. De uitspraak hiervan werd in Q1 2020 verwacht. Maar de belastingdienst heeft in februari aangegeven meer tijd nodig te hebben en heeft eind juli gevraagd om nogmaals meer informatie. In november 2020 heeft de belastingdienst, nadat wij de belastingdienst formeel in gebreke hebben gesteld, ons bezwaar afgewezen. We zijn in januari 2021 een beroepsprocedure gestart. Op 21 februari 2022 is de behandeling van deze zaak door de rechter gepland.

### **Ontwikkeling koersplan**

Eind 2022 loopt het huidige koersplan af. Eind 2021 is een procesvoorstel aan OGT en AB voorgelegd hoe hier mee om te gaan. In het eerste kwartaal van 2022 zal middels een aantal (online) bijeenkomsten bij de waterschappen worden opgehaald hoe zij de ontwikkeling van hWh voor zich zien, bezien vanuit de rollen die in het huidige koersplan zijn gedefinieerd:

- De doorgroei van hWh van een projecten en beheer organisatie naar een programma gestuurde organisatie met meer aandacht voor (basis) dienstverlening bijvoorbeeld op gebied van informatieveiligheid, datacenter of gegevensknooppunt;
- De doorgroei van innovatiemakelaar naar innovatie- en kennismakelaar;
- En tenslotte het ontwikkelen van een (kleine) dienst als ondersteuner bij de digitale transformatie binnen ieder waterschap.

Het huidige koersplan zal met de uitkomsten van deze overleggen worden aangevuld c.q. aanscherpt, eventueel zal dit leiden tot een koersplan 3.1. het herziene koersplan 2023 – 202x kan dan door het AB worden vastgesteld.

### **3.3.2. 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.

### **3.3.3. Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen**

In 2021 zijn er geen bestemmingsreserves en voorzieningen.

### 3.3.4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Algemeen

hWh wil op gestructureerde wijze risico's beheersen. Om die reden is het van belang 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.

#### 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, DVH) en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). 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 project specifieke risico's zijn er ook programma overstijgende risico's die het geheel van hWh betreffen. Het DB heeft zich binnen de kaders van het koersplan in het voorjaar van 2020 gebogen over het risicomangement van het eigenaarschap. Het DB heeft de risicoaandachtsgebieden 'verlies vertrouwen in hWh', 'cybersecurity', 'compliance wet- en regelgeving', 'gebrek aan capaciteit', 'bestuurlijk in control' en 'niet gerealiseerde of onbenutte potentie' gedefinieerd. Deze aandachtsgebieden zijn nog steeds van toepassing in 2021.

In deze context heeft een bestuurlijke midterm review over de effectiviteit en efficiëntie van hWh plaatsgevonden in 2020. Het rapport met aanbevelingen is in het voorjaar 2021 met diverse gremia besproken en aan diverse actiepunten uit het plan van aanpak is inmiddels gevolg gegeven:

1. Om de rolverdeling AB/OGT voor iedereen helder te krijgen, maar ook om bestuurders mee te nemen in de inhoudelijke keuzes die door de OGT worden gemaakt, is in juli 2021 een informatieve sessie met voltallig AB en OGT georganiseerd.
2. In het voorjaar van 2022 wordt een digitale informatieve sessie gehouden over de rolverdeling Unie van Waterschappen (UvW) en hWh en de functie van het digitaliseringsberaad hierbij. Een afvaardiging van de OGT zal aan dit gesprek deelnemen. Doel van deze sessie is om tot een solide gezamenlijk beeld te komen over effectieve en doelmatige samenwerking en overleg.
3. En marge van de decembervergadering van het AB wordt samen met de OGT een discussiebijeenkomst gehouden over de P-factor (capaciteitsmanagement). hWh voert zijn taken uit met eigen medewerkers, door inleen van medewerkers (van waterschappen) en inhuur van

extern personeel en door uitbesteden. Elk van deze componenten heeft voor- en nadelen en risico's. Het vinden van de goede arbeidsmix is een taak van het management, maar heeft ook bestuurlijke (eigenaars-)aspecten in relatie tot het leveren van kwaliteit en continuïteit door hWh. Het AB heeft als gevolg van deze discussiebijeenkomst besloten om de personeelskaders van hWh te verruimen.

Eind 2021 heeft het DB zich gebogen over de meest actuele stand van zaken omtrent de genoemde aandachtsgebieden en herijkt het risicoprofiel van het eigenaarschap van hWh in het voorjaar van 2022.

In onderstaande tabel zijn deze aandachtsgebieden verwerkt, naast enkele andere risico's. Gelet op het algemene karakter van deze risico's is een financiële vertaling niet mogelijk.

| Nr |                                  | Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2  | Gebrek aan capaciteit            | <p>De directe verantwoordelijkheid van het AB als eigenaar ligt bij het functioneren van hWh. Een organisatie in het leven roepen om de watersector en vooral de waterschappen te ondersteunen bij hun samenwerking op gebied van informatie- en bedrijfsprocessen. Hierbij wordt extra aandacht gevraagd voor ondersteuning bij de verandering die deze processen ondergaan door o.a. de digitale transformatie. Voor een adequate ondersteuning zijn uitvoeringsprogramma's ingericht.</p> <p>Hoofdvraag is hier of hWh goed is ingericht om de uitvoeringsprogramma's succesvol te laten verlopen. Een van de belangrijkste succesfactoren is de programma-/projectmedewerker. Zijn kwalitatief de juiste mensen tijdig beschikbaar en kunnen zij duurzaam worden ingezet?</p> <p>Naast de voortdurende overhead discussie spelen hier de volgende deelvragen:</p> <p>a. Kan hWh haar imago blijven verbeteren en/of handhaven?</p> <p>b. Kan hWh samen met de waterschappen zorgdragen dat de juiste capaciteit in mensen beschikbaar is voor de programma's en instandhouding?</p> <p>c. Kan hWh voor haar medewerkers een veilige en gezonde werkomgeving bieden?</p> | <p>- hWh als "the place to be":</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- De plannen om voor hWh een fysiek duurzame werkomgeving in te richten waar het prettig is om in te werken en samenwerking op een natuurlijke wijze wordt gestimuleerd, is in 2021 afgerond.</li> <li>- Nieuwe medewerkers vanaf het prilleste begin zich welkom laten voelen. Hiervoor een 'chief happiness officer' aangesteld en wordt het introductieprogramma aangepast.</li> <li>- Medewerkers zich continu laten ontwikkelen. Hiervoor is een talentmanager aanwezig.</li> </ul> <p>- De programmamanager zet samen met het UO een duidelijke lijn uit in een meerjarenplan en binnen dit kader ieder jaar een SMART jaarplan. Een jaarplan waar ook een betere personele planning aan wordt gekoppeld.</p> <p>- Samen met de waterschappen strategisch personeelsmanagement opzetten. Hierdoor wordt het voor de waterschappen mogelijk om mensen o.a. via hWh een perspectief te bieden waarnaar men zich kan ontwikkelen. Voor datamanagement worden data scientists en engineers door hWh opgeleid.</p> <p>- Samen met de waterschappen een (virtuele) flexpool ontwikkelen als overstapplaats voor mensen die zich hebben doorontwikkeld en hun huidige baan zijn ontgroeid.</p> <p>- Ondersteuning aan programma's vindt centraal plaats binnen één backoffice waardoor programmamanager en projectleider worden ontlast en de projectleider sneller is ingewerkt binnen hWh.</p> |

| Nr |                        | Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3  | Bestuurlijk in control | <p>De huidige governance is ingericht om het vertrouwen in hWh nog sterker te maken. In het koersplan 3.0 is geconstateerd dat het vertrouwen groeit maar nog geen wijziging in de governance toelaat. De conclusie van de koerscommissie was dat een uitgebreide governance discussie de goede weg die door de waterschappen met hWh was ingeslagen zou verstoren. De toekomstige governance zal gebaseerd kunnen worden op een basis van vertrouwen. De scheiding eigenaarschap en opdrachtgeverschap maakt de scheiding opdrachtgever en opdrachtnemer helder. De Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) maakt het AB echter eindverantwoordelijk.</p> <p>Hoofdvraag is hier: "Hoe kan het algemeen bestuur in control blijven over de activiteiten die hWh uitvoert?" Waarbij het uitgangspunt is dat de governance niet ter discussie wordt gesteld.</p> <p>Met als deelvragen:</p> <p>a. Hoe te bewaken dat hWh alleen die opdrachten aanneemt die:</p> <p>i. uitvoerbaar zijn (juiste mensen beschikbaar, binnen wettelijke kaders);</p> <p>ii. urgent en van nut zijn voor de waterschappen.</p> <p>b. Hoe te bewaken dat hWh de gevraagde resultaten levert?</p> <p>c. Hoe de loden/houten deuren te handhaven, bij minder bureaucratie?</p> <p>d. Hoe de rechtmatigheid te bewaken dat de middelen ingezet voor hWh voor de juiste activiteiten en resultaten worden ingezet?</p> | <p>- hWh begeleidt en investeert in het proces (o.a. met de inzet van programmamanagers, hun IPM-team en creatieve nieuwe functionele werkvormen) om samen met de waterschappen (SD's en inhoudelijk deskundigen) te komen tot een strategienota met een inhoudelijk resultaatgericht meerjarenplan waarin staat welke resultaten de waterschappen in de samenwerking wil bereiken. Binnen de programma's wordt vervolgens jaarlijks vooraf een SMART jaarplan opgesteld en achteraf worden de realisaties vastgelegd in een jaarverslag. Om dit te bereiken organiseert hWh:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Werksessies met SD's;</li> <li>- Werksessies met inhoudelijk verantwoordelijken, SD's en eventueel derden;</li> <li>- Het resultaat van de werksessies moet zijn: heldere (SMART) definities van waartoe het programma moet leiden en welke resultaten wanneer moeten worden gerealiseerd;</li> <li>- Gewenste resultaten worden vervolgens afgestemd met OGT en bestuur.</li> </ul> <p>- In de business case is het van belang dat probleem (met noodzaak en urgentie) en scenario's voor oplossing helder en aanbesteedbaar zijn gedefinieerd zodat het UO tot uitvoering kan besluiten (projecten). hWh toetst, t.b.v. het bestuur, deze projecten op uitvoerbaarheid (o.a. zijn de juiste medewerkers te vinden?), urgentie en of de juiste stakeholders betrokken zijn geweest. Hierdoor is hWh in staat om het gewenste resultaat op het juiste moment te realiseren.</p> <p>- hWh toetst gedurende de uitvoering op de kwaliteit van de opgeleverde tussenresultaten, de correctheid van de uitgevoerde activiteiten (bijv. aanbesteding) en rapport aan het UO over de voortgang van het project (zowel financieel als inhoudelijk en het effect van de mitigerende maatregelen m.b.t. de geformuleerde projectrisico's).</p> <p>- hWh zorgt middels een platform, werksessies en 1-op-1 bezoeken dat waterschappen leren van elkaar wat er aan innovatie plaatsvindt.</p> <p>- DVO loopt gelijk op met het meerjarenplan. Programma is collectief en de onderliggende projecten kunnen facultatief zijn.</p> <p>- Uitvoeringstoets op meerdere niveaus: DVO, jaarplan en de individuele projecten.</p> <p>- Met de invoering van het nieuwe financiële systeem Prosa is de basis gelegd om dit jaar de mogelijkheid te creëren om projecten meer in detail te rapporteren en te beheersen.</p> |

| Nr |                                          | Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4  | Niet gerealiseerde of onbenutte potentie | <p>Digitale transformatie betreft de impact van (digitale) technologieën en de toenemende digitalisering van bedrijfsprocessen op mens, organisatie en de maatschappij. Het gaat dus om een transformatie van de hele organisatie, de manier waarop een organisatie wordt aangestuurd en hoe dit in de digitale wereld verandert (verantwoordelijkheid van de SD van ieder waterschap). Een goed voorbeeld is de snelle acceptatie van videovergaderen ten tijden van het corona-virus. Helaas waren de waterschappen (samen met hWh) hier niet op voorbereid en lag er geen resultaat van een onderzoek naar de beste tooling voor iedere toepassing klaar.</p> <p>De hoofdvraag is: Hoe kan hWh de waterschappen helpen met het benutten van de potentie van de nieuwe technologie in hun organisatie (Digitale Transformatie)?</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- hWh begeleidt en investeert in het proces (o.a. werksessies van de omgevingsmanagers met de innovators binnen de waterschappen) om samen met de waterschappen te komen tot een goede gegevensuitwisseling over innovatie binnen de waterschappen.</li> <li>- hWh investeert in de samenwerking met STOWA (de landingsbaan) om innovatie samen te laten vallen met toegepast onderzoek en vervolgens over te gaan tot het opstellen van een businesscase. Hierbij zal vooral gekeken worden of er 'coalition of the willing' bestaat/gecreëerd kan worden.</li> <li>- hWh investeert in het proces (o.a. door sessies samen met de UvW te organiseren) om de waterschappen (ook bestuurlijk) mee te nemen op het pad van digitale transformatie, juist nu er weer sprake is van een mogelijk nieuwe recessie.</li> <li>- hWh investeert in het proces (o.a. door sessies samen met de UvW te organiseren) om de waterschappen (ook bestuurlijk) bewust te maken op welke nieuwe wetgeving men zich moet voorbereiden.</li> </ul> |
| 5  | Verlies van vertrouwen in hWh            | Perceptie van te weinig toegevoegde waarde, kwaliteit en wendbaarheid. Dit kan leiden tot 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>In voorgaande risico's en beheersmaatregelen is reeds aandacht besteed aan het vasthouden en versterken van het vertrouwen in hWh, onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- verbeteren/handhaven van het imago van hWh</li> <li>- waarborgen leveren van kwaliteit/resultaat</li> <li>- benutten van potentie</li> </ul> <p>Terzake van uittreding is een procedure opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling en het DVH. M.b.t. 'opdrachten worden waterschappen contractueel verbonden middels een DVO.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6  | Cybersecurity hWh                        | De risico's vanuit cybersecurity hebben vooral te maken met het beschermen van (privacygevoelige) data. Een incident kan onder andere leiden tot reputatieschade en discontinuïteit van de bedrijfsprocessen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Voldoen aan de standaarden voor informatieveiligheid en privacy.</p> <p>BIO vereist nog aandacht voor procesveranderingen en inrichting naar reguliere activiteiten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 7  | Compliance wet- en regelgeving           | Dit is een breed risico van het niet voldoen aan geldende wet- en regelgeving.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | De administratieve organisatie en interne beheersing is ingericht op het compliant zijn, waarin bijvoorbeeld de aanbestedingswet een belangrijke rol speelt. De accountant besteedt hier in zijn controle ook aandacht aan. hWh inventariseert in 2022 de mogelijkheden om te komen tot een interne rechtmatigheidsverantwoording.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit.

De structurele weerstandscapaciteit bestaat in de begroting van hWh 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 geactualiseerde begroting 2021 is een bedrag van € 250.000 opgenomen voor onvoorzien in het programma Bestuur en organisatie. Er worden in 2021 geen nieuwe interne projecten opgestart. Waar nodig is de afronding van de in 2020 lopende interne projecten en nieuwe noodzakelijke verbeteringen in 2021 bekostigd uit de begroting voor

onvoorziene kosten. In de begroting 2021 is al duidelijk dat hiervoor circa € 40.000 benodigd is, waardoor € 210.000 resteert voor andere onvoorziene uitgaven.

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 hWh te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. De waterschappen zijn daarmee risicodragers voor eventuele risico's en tekorten die ontstaan bij hWh.

### **3.3.5. Financiering**

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

#### **Treasurystatuut**

Op 8 februari 2018 heeft het AB het treasurystatuut vastgesteld. Hierin is het beleid rondom treasury opgenomen. Met de introductie van schatkistbankiers zijn andere uitzettingen niet meer van toepassing.

#### **Algemene ontwikkelingen inzake de treasuryfunctie en vermogensbehoefte**

hWh wordt gefinancierd door de waterschappen. In 2021 was er nog 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. In 2021 is hWh er in geslaagd een scherpere en realistischere begroting neer te zetten, welke grotendeels is uitgenut. Een strakke begroting brengt uitdagingen met zich mee op het gebied van liquiditeit. Met het DB is een aantal opties besproken om de liquiditeit op orde te houden:

1. Bijdrage van de jaarbegroting 2022 factureren aan de waterschappen in januari 2022 (in plaats van mei 2022), gebaseerd op de primaire begroting. De voorgestelde werkwijze komt overeen met hetgeen reeds is vastgelegd in de bijdrageverordening en het DVH van hWh.
2. Bijdrage tussentijdse begrotingswijzigingen direct na vaststelling door het AB factureren aan de waterschappen. De facturatie voor de begrotingswijzigingen van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage heeft in 2021 plaatsgevonden.
3. Het aanvragen van een flexibele kredietfaciliteit tot een maximum van € 2.000.000. In januari 2022 is de kasgeldlening ontvangen.

#### **Renterisiconorm en kasgeldlimiet**

Renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbaar 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 2021 van circa € 21,0 miljoen is € 4,19 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 openbaar 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 2021 van circa € 21,0 miljoen is € 1,72 miljoen. De gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal mag de kasgeldlimiet niet overschrijden.

Voor hWh zijn de renterisiconorm en kasgeldlimiet in 2021 niet relevant. In 2021 is het banksaldo 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 grotendeels 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.

#### **3.3.6. 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 hWh 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 hWh 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 hWh.

hWh kent in 2021 geen verbonden partijen zoals bedoeld in het Waterschapsbesluit en het BBVW.

#### **3.3.7. Bedrijfsvoering**

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. De afgelopen jaren heeft binnen hWh de nadruk vooral gelegen op de kwalitatief juiste inrichting van de bedrijfsvoering. Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van de finetuning van de instandhouding.

### **Financiën**

De planning & control cyclus is in 2021 conform de richtlijnen uitgevoerd:

- De jaarrekening 2020 is op 23 maart 2021 voorzien van een goedkeurende controleverklaring.
- De geactualiseerde begroting 2021 was niet aan een zienswijzeprocedure onderhevig en is op 22 april 2021 door het AB vastgesteld.
- De begroting 2022 is tijdig voor een zienswijzeprocedure aangeboden aan de waterschappen en op 15 juli 2021 door het AB vastgesteld.

In 2021 is een impuls gegeven door het team projectbeheersers aan risicomanagement binnen de programma's en projecten. Risicomanagement maakt steeds meer een structureel onderdeel uit van de programma- en projectsturing. Het financiële systeem ter ondersteuning is op diverse punten verder verbeterd.

Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving, moet naar verwachting in 2025 het DB in een onderdeel van de jaarrekening, de rechtmatigheidsverantwoording, aangeven of de in de jaarrekening opgenomen financiële feiten in overeenstemming met de daarvoor geldende regels tot stand zijn gekomen. Het DB legt dan verantwoording af over de zogenoemde financiële rechtmatigheid. Hiermee vervalt het zelfstandige oordeel van de accountant over de rechtmatigheid; hij neemt zijn oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording mee in zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. De controle op rechtmatig handelen zal in de nieuwe situatie door hWh zelf worden uitgevoerd. In voorbereiding hierop hebben reeds gesprekken met de accountant plaatsgevonden en wordt er deelgenomen aan de voorbereidende bijeenkomsten gefaciliteerd door de UvW.

### **Kantoorautomatisering**

In december 2021 is in goed overleg besloten de samenwerking met Waterschap Vechtromen af te bouwen en het beheer van de kantoorautomatisering in 2022 over te dragen aan een andere partij. Inmiddels zijn de voorbereidingen voor de aanbesteding in gang gezet.

### **Informatiebeveiliging en privacy**

De eerste helft van 2021 is het (voornamelijk door capaciteitsgebrek) nog niet gelukt de gewenste verbeteringen in informatiebeveiliging te bewerkstelligen. De volwassenheid van informatiebeveiliging is daardoor nog niet op het gewenste niveau gekomen.

In de tweede helft van 2021 is een nieuwe impuls gegeven aan informatiebeveiliging. Deze wordt in 2 fases doorlopen. Fase 1 is bedrijfsvoering op orde brengen en fase 2 is op programmaniveau. Hiervoor zijn de eerste stappen ter verbetering opgepakt:

- de review van het informatiebeveiligingsbeleid. Het document blijkt nog steeds up-to-date.
- de update van tactische documenten van BIWA naar BIO.
- de start met de invulling van het Information Management Security System (ISMS).
- Informatieveiligheid en Privacy is een terugkerend bestuurlijk agendapunt geworden.

Daarnaast is in oktober 2021 een nieuwe CISO aangesteld.

In aanloop naar de sectorbrede BIO audit, zijn ter voorbereiding hierop, self-assessments gedaan op de onderwerpen informatiebeveiliging kantoorautomatisering, privacy en 'plan-do-check-act'. Op basis van het definitieve audit rapport, volgen actiepunten om te kunnen doorgroeien in volwassenheidsniveau en worden in een verbeterplan opgenomen en in 2022 geagendeerd. De bestuurlijke ambitie is om in 2022 door te groeien naar volwassenheidsniveau 4.

In 2021 in twee incidenten op het gebied van informatieveiligheid en privacy gemeld.

- Dit betrof WIFI uitval als gevolg van een menselijke handeling. Het incident betrof geen cyberincident. Het incident is volgens protocol voortvarend opgelost.
- De wereldwijde melding van Apache Log4j. Binnen hWh is hier onderzoek naar gedaan (zowel bedrijfsvoering en producten van programma's). Op één product na is deze nergens aangetroffen of gebruikt. Het betreffende kwetsbare product (follow-me printen) is samen met de leverancier direct gemitigeerd.

In 2021 zijn uiteenlopende privacy-aangelegenheden behandeld door onze externe FG. De meest in het oog springende kwestie was de verbouwing van het kantoor, waarbij de receptie zich op de begane grond bevindt en door medewerkers van hWh voor alle huurders wordt "bemenst". In dat kader worden persoonsgegevens van de bezoekers verwerkt. Dit is op voorhand zo goed als mogelijk ingeregeld waardoor wordt voldaan aan de AVG. Prioriteit voor 2022 is de aanstelling van een nieuwe privacy officer.

### **Communicatie**

De nieuwe huisstijl van hWh is in 2021 geïmplementeerd, waarbij we ervoor hebben gezorgd dat de huisstijl zo gemakkelijk mogelijk kan worden toegepast. Ook de beeldmerken van twee projecten zijn aangepast naar de nieuwe huisstijl.

In 2021 zijn een cultuurboekje en diverse bulletins geschreven. Daarnaast is een start gemaakt met explainer video's van hWh en de verschillende projecten en biedt de afdeling communicatie ondersteuning aan het organiseren van webinars.

### **Inkoop**

Ook in 2021 zijn diverse aanbestedingen succesvol afgerond, waaronder de Europese aanbesteding inkoopadviesdiensten. De programma's worden steeds beter ondersteund op contractmanagement. Leveranciersmanagement is in 2021 verder uitgewerkt en kan volledig worden gestart in 2022. Het inkoopplatform voor het betrekken van de waterschappen is ingericht en wordt in 2022 volledig in gebruik genomen.

### **Jaarplan 2022**

Met het beleidsteam is vlak voor de zomerperiode de aftrap gegeven voor het opstellen van het jaarplan 2022 voor de instandhouding. Inmiddels ligt er een uitgewerkt jaarplan klaar, welke aan het DB ter kennisgeving is aangeboden. Waar 2021 nog vooral in het teken stond van finetuning en het laten landen van de organisatie, staan er nieuwe uitdagingen klaar voor 2022. Er zijn diverse thema's en speerpunten benoemd die aansluiten bij de bestuurlijke risicogebieden waar binnen de dagelijkse bedrijfsvoering aan zal worden gewerkt. Ook zijn interne projecten benoemd, die in 2022 extra aandacht krijgen en waarvoor extra middelen nodig zijn. In 2022 is € 250.000

beschikbaar in de begroting voor de interne projecten vanuit de pot 'kwaliteitsborging'. Het DB heeft ingestemd met de voorgelegde interne projecten en prioritering aangewezen. Het beleidsteam benoemt op alle speerpunten en interne projecten actiehouders, het Coördinatieteam (CT) ziet toe op correcte naleving en faciliteert indien nodig bij enige aansturing.

### Aantal medewerkers en Ziekteverzuim

Het aantal medewerkers in dienst bij hWh bedroeg op 31 december 2021 123 (31 december 2020: 106). hWh heeft op 31 december 2021 29,2 FTE op de payroll (26,4 FTE gemiddeld in geheel 2021).

In aantallen ziet de capaciteit op 31 december 2021 er als volgt uit:

|                          | Stand op<br>31-12-2021 | Stand op<br>31-12-2020 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Vaste bezetting          | 32                     | 26                     |
| Inleen van waterschappen | 43                     | 43                     |
| Inhuur van de markt      | 50                     | 32                     |
| Inhuur van de overheid   | 4                      | 5                      |
| <b>Totaal</b>            | <b>129</b>             | <b>106</b>             |

Het ziekteverzuim bij de medewerkers op de payroll is in 2021 gemiddeld 7,6%. Dit ligt ruim boven de interne streefnorm van maximaal 5%, door een aantal langdurig zieken. De hoge werkdruk veroorzaakt op dit moment meer ziekteverzuim. hWh heeft meegedaan met het medewerkerstevredenheidsonderzoek waarin dit onderwerp ook aan bod komt. De rapportage is in januari 2022 opgeleverd, aan de hand van de uitkomsten worden verbeterstappen doorgevoerd.

### 3.3.8. EMU Saldo

In de paragraaf betreffende het EMU-saldo wordt het EMU-saldo gespecificeerd overeenkomstig de bij ministeriële regeling gestelde regels. In de bijlage is het EMU saldo berekend op € -423.000. Het negatieve saldo wordt veroorzaakt door de investeringen in het vernieuwde kantoor en vergadercentrum.

### 3.3.9. Wet normering 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.

In 2021 voldoet hWh aan de wet normering topinkomens. In hoofdstuk 7.7 is een specificatie opgenomen met betrekking tot de topinkomens.

## 4. Programmaverantwoording instandhouding

### 4.1. Programma 1 Bestuur en organisatie

#### *Programma 1. Bestuur en organisatie*

*Verantwoordelijkheid:* Algemeen bestuur

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

Naast voldoen aan wetgeving en een basisvoorziening leveren, zodat iedereen efficiënt en effectief zijn/haar werk kan doen, komt er vanuit het koersplan de ambitie bij om naast een flexibele organisatie ook een wendbare organisatie te worden. Dit als voorbeeld en ter facilitering van de waterschappen.

#### *Geplande resultaten*

- hWh voldoet aan wet- en regelgeving.
- hWh is een thuisbasis die het werken aan projecten en programma's optimaal faciliteert.
- Het financiële systeem is ingericht.
- De nieuwe huisvesting van de werkplekken is gerealiseerd.
- Communicatie is een werkend proces en maakt onderdeel uit van de reguliere werkzaamheden.

### *Bereikte resultaten*

- Mede door het aanstellen van een nieuwe CISO, is hWh gegroeid in het volwassenheidsniveau van informatieveiligheid.
- Tevens heeft hWh wederom haar P&C cyclus rechtmatig doorlopen.
- Om projecten sneller en beter te kunnen laten starten, is een capaciteitsmodule geïmplementeerd. Hierdoor wordt er overzichtelijker en sneller geschakeld tussen de verschillende afdelingen om sneller en beter inzicht te verschaffen in de capaciteitsbehoefte zodat daar nog kortder op wordt gehandeld.
- De uitvoering van projecten is merkbaar kwalitatief beter gefaciliteerd, mede door een versteviging van de organisatieondersteuning, waaronder de verhoogde inzet van projectmanagement ondersteuning (PMO) en de extra inzet op risicomanagement binnen de programma's en projecten.
- Er is een veiligere en meer inspirerende fysieke werkomgeving gecreëerd voor zowel medewerkers als bezoekers: het nieuwe 'pandemie-proof' kantoor is opgeleverd en in gebruik genomen.
- Ondanks, of dankzij, het 'verplicht' werken op afstand is er meer aandacht voor een goede en heldere communicatie om de samenwerking intern en extern te verbeteren. Nieuwsbrieven, bijpraatmomenten, gezamenlijke interne en externe sessies dragen een steentje bij aan de zichtbaarheid van hWh, meer vertrouwen en daarmee een goed imago. Communicatie, zowel intern als extern, maakt steeds beter onderdeel uit van reguliere werkzaamheden.

## 4.2. Programma 2 Kennis en verbinden

### *Programma 2. Kennis en verbinden*

*Verantwoordelijkheid:* Algemeen bestuur

Het programma Kennis en verbinden betreft de activiteiten in de voorfase en business cases, waarvan de kosten (nog) niet worden toegerekend aan taken en waarvan de kosten worden gedragen door alle deelnemers.

*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.

### *Geplande resultaten*

- Vernieuwd vergadercentrum die aan de eisen voldoet;
- Kwaliteit in de projecten en programma's krijgt de aandacht en doorloopt de PDCA-cyclus;
- OGT krijgt de ruimte zich te richten op strategische doelen;
- Er ligt een strategienota en meerjarenplan.

### *Bereikte resultaten*

- Het vergadercentrum is, voor zover corona dat toelaat, in gebruik genomen. Er is een nieuw Hospitality concept, in samenwerking met andere huurders, ontwikkeld.
- Er zijn 2 evaluaties van projecten volledig afgerond (e-HRM, Winnovatie) en 3 nieuwe gestart (WIWB, CMS en trAPP). De lessons learned worden geïmplementeerd.
- Er is aan 15 businesscases gewerkt en 10 kwamen inhoudelijk tot afronding. Vanwege het budgetplafond gaat de besluitvorming moeizaam.
- Discussie binnen OGT is steeds meer strategisch. Er zijn een 5 tal dialoogtafels gehouden en 2 gezamenlijke AB / OGT sessies.
- De strategienota is niet opgeleverd, er is gekozen voor een continu proces.
- Alle geplande bijeenkomsten van i-platform en OGT zijn gehouden en adequaat ondersteund.

## 5. Programmaverantwoording projecten waterschappen

### 5.1. Programma 3 Innovatie en transformatie

#### *Programma 3. Innovatie en transformatie*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

*Ambitie:* "Programma Innovatie en Transformatie biedt een innovatief en inspirerend pakket van diensten en producten die de waterschappen, nu en in de toekomst, moeten helpen met het creëren van een *enabling environment* voor de digitale transformatie."

In het programma staan drie ambities centraal onder het motto verbinden, leren en innoveren. Deze ambities dragen op hun beurt bij aan het einddoel van dit programma.

#### **Verbinden (rol = sprokkelaar)**

Aanjagen dat waterschappen meer samen gaan innoveren en dat ontwikkelde kennis (beter) benut wordt binnen en buiten de sector.

#### **Leren (rol = navigator)**

Waterschappen ondersteunen bij het ontwikkelen van het lerend vermogen wat zij nodig hebben om te (kunnen) spelen op de steeds sneller veranderende omgeving.

#### **Innoveren (rol = ondersteuner)**

Waterschappen begeleiden in hun innovatieproces en het ondersteunen van de sector om gezamenlijk te innoveren.

#### *Geplande resultaten*

##### **Strategisch niveau**

Het programma voorziet waterschappen van inzicht over de organisatie van de toekomst binnen de digitale ontwikkelingen en transformatie, zodat directies en bestuur de juiste en gefundeerde strategische keuzes kunnen maken.

Meetbare resultaten zijn:

- Een actieve Community of Practice die het juiste gesprek voert over de toepassing van innovatie.
- Ontwikkelgerichte attitude bij deelnemers van de leerlijn.

### *Geplande resultaten – vervolg*

#### **Tactisch niveau**

Hier gaat het om het realiseren van (meer) kennisuitwisseling en schaalvergroting op het gebied van innovatie. Ook levert het programma een projectportefeuille voor de waterschappen vanuit een voorverkenning.

Meetbare resultaten zijn:

- Een werkend en actief innovatieplatform waar ieder waterschap gebruik van maakt en minimaal 100 innovaties op worden gedeeld op 1 april 2020
- We hebben een on- en offline netwerk gecreëerd van innovators die hun innovaties en inzichten over het innovatieproces met elkaar delen.
- 700 deelnemers aan opleiding in 2020.
- Een (fysieke) locatie om experimenten/prototypes te ontwikkelen in een veilige omgeving waar fouten maken moet.

#### **Uitvoerend niveau**

Hier is een concreet resultaat ontwikkelen van proof of concepts (PoC's) en het realiseren van een community of practice (CoP) rondom innovatie.

Meetbare resultaten zijn:

- Inhoudelijke kennis op het gebied van werken in een digitale toekomst.
- Uitgewerkte experimenten via de innovatiehub.

### *Bereikte resultaten*

#### **Strategisch niveau**

- De community rond de innovatoren wordt actief bezocht en zorgt voor veel kennisuitwisseling en nieuwe inzichten.
- Veel waterschappen zijn actief of reeds klaar met de leerlijn voor management. Tevens zijn alle voorbereidingen getroffen voor de leerlijn voor een samenwerking tussen de managementlagen van UvW, Stowa en hWh.
- De leerlijn voor bestuur is in een pilot afgerond. In maart start Hollandse Delta (WSHD), er lopengesprekken met meer waterschappen over de start voor bestuur. Eerste sessie bij Delfland is uitgesteld i.v.m. corona.

## *Bereikte resultaten – vervolg*

### **Tactisch niveau**

- Het Winnovatieplatform is bij alle waterschappen op één na technisch aangesloten, en bij velen al uitgerold in de organisatie. Er worden landelijke challenges georganiseerd die zorgen voor een groot bereik met verfrissende resultaten. In samenwerking met de UvW wordt er gekeken naar een nieuwe landelijke challenge die ondersteund zal worden vanuit het programma.
- De evaluatie van Winnovatie is afgerond. Tevens is een marktconsultatie gedaan die zal leiden tot een nieuwe aanbesteding in Q1 en Q2 2022.
- Het offline netwerk is in 2021 niet aanwezig vanwege de coronamaatregelen, maar online volgen meer en meer innovatoren de sessies die bestempeld als Winnovatie-Snack worden gehouden. Uitkomsten van deze sessies zijn de kennisuitwisseling en projecten die, binnen verschillende waterschappen uitgevoerd worden met eenzelfde karakter, worden gekoppeld.
- De leerlijn is bij de eerste 5 waterschappen volledig afgerond voor management, 7 waterschappen zijn actief bezig en met de rest wordt overleg gevoerd over een goed passend moment voor de start.
- Het WinnovatieLab van maart 2021 was een succes waarin prototypes van dashboarding op het gebied van watersysteembeheer verder zijn uitgewerkt. Er wordt nu inhoud gegeven aan een usecase voor een landelijk dashboard droogte. Droogtekaart.nl is reeds gelanceerd en er vindt doorontwikkeling plaats van deze POC. Eind 2021 is er bij het waterinnovatiefestival een oproep gedaan voor het volgende Winnovatielab. Er zijn meer dan 40 aanmeldingen van deelnemers die mee willen denken aan de zuivering van de toekomst. Dit wordt georganiseerd in samenwerking met het programma Waterketen en met de VVZB als opdrachtgever.
- DEEP 2 is lopend en de eerste ronde van opdrachten is bijna klaar.

### **Uitvoerend niveau**

- Het project DEEP zorgt voor veel beweging binnen de deelnemende waterschappen en daaromheen. De eerste ronde met opdrachten is uitgevoerd waarin veel pilots zijn gedraaid op het gebied van datascience rond (riool)waterbeheer.
- De uitkomst van het Winnovatielab 2020 (snelkookpansessie) zijn uitgewerkt in een landelijk project rond mutatiedetectie waar alle waterschappen, Stowa en hWh aan meedoen.
- Er is samen met het programma Watersysteem een subsidie binnengehaald voor de doorontwikkeling van de Perceelwijzerapp voor burgers en andere ingelanden.

## 5.2. Programma 4 Digitale dienstverlening

### *Programma 4. Digitale dienstverlening*

*Verantwoordelijkheid: OGT*

- Waterschappen stemmen processen en systemen op elkaar af en richten deze zó in dat álle partijen daar voordeel van hebben.
- Samenwerken is één van de vijf principes in de ontwikkeling van de digitale dienstverlening.
- Bij ontwikkelingen kijken zij eerst waar het beter samen kan. Blijkt lokaal maatwerk gewenst, dan delen waterschappen hun kennis en ervaring.
- Waterschappen hebben uiterlijk eind 2021 voor de Omgevingswet hun zaken op orde met betrekking tot een veilige en makkelijk toegankelijke digitale dienstverlening via het omgevingsloket.
- Waterschappen streven naar continue verbetering van hun digitale dienstverlening.

### *Geplande resultaten*

*Project vervolg digitale dienstverlening CMS 3.0*

Kennis en ervaring delen en gezamenlijke verkenning en uitvoering van de 5 thema's.

- Gebruikersoverleg
- Digitale toegankelijkheid
- Portaalfunctie e-form kanalen
- Participatie website
- Online bestuursvergadering (live uitzendingen)

*Project beheer en onderhoud e-HRM*

- Een geprofessionaliseerde functioneel beheer organisatie (=tijd, kennis, kwaliteit).

*Begeleiden Implementatie Omgevingswet (o.a.)*

- Werkgroep onderzoek software aanschaf voor koppelingen DSO.
- Inrichten van een kennis-deel-plek forum

*Strategische inzet begeleiding Implementatie OW door BLM en Architect (o.a.):*

- Bundelen van kennis over de architectuur
- Bundelen van inbreng vanuit de waterschappen naar het landelijk programma
- Algehele coördinatie van het implementatieprogramma van het DSO-LV en de LVBB bij de waterschappen

*Baseline Basis op Orde (digikompas) (o.a.)*

- Ondersteunen van de actualisatie roadmap digitale dienstverlening van de Themagroep digitale dienstverlening.
- Ingericht kennisplatform digitale dienstverlening.
- Implementatieondersteuning en aanpassingen binnen digitale dienstverlening ten behoeve van wetgeving zoals de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, Wet digitale overheid, Europese Single Digital Gateway verordening en de Wet elektronische publicaties.
- Producten & Dienstencatalogus online beschikbaar.

### *Bereikte resultaten*

#### e-HRM

Evaluatie afgerond. Overall positief. Waterschappen willen de samenwerking op HR-services graag voort zetten. BuCa-traject start in Q1 2022.

#### CMS (Content Management System) Beheer & Onderhoud

Evaluatie afgerond. Contract verlengd met 1 jaar.

#### CMS doorontwikkeling

Evaluatie afgerond. Het project is beëindigd en wordt in 2022 vervangen door een semi-permanente werkgroep die zal worden aangestuurd vanuit het programma.

#### Digitale Aangifte Bedrijven

Ondersteuning van de huidige software door de waterschappen conform afspraak per 31 december 2021 beëindigd.

#### Vervolg Strategische inzet Omgevingswet

- Er heerst vertrouwen bij de waterschappen in op tijd gereed te zijn voor inwerkingtreding van de Omgevingswet.
- Vereiste voortgang bereikt op "Aansluitingen op het DSO" en het Testen en oefenen met het DSO".

#### Governance / Baseline Basis op orde

- Steeds meer is de trend naar semi-permanente werkgroepen zichtbaar binnen het programma. Zo is bijv. de werkgroep Digitale Toegankelijkheid, Single Digital Gateway (SDG), Advies e-diensten ontstaan (meer dan enkel het CMS-systeem). Dit vindt plaats in nauwe samenwerking met de UvW.
- Met het Programma Organisatie & Samenwerking (O&S) is een nieuwe boost gegeven aan de BuCa ZTC (Zaaktypecatalogus)

### 5.3. Programma 5 Organisatie en samenwerking

#### *Programma 5. Organisatie en samenwerking*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

De vijf ambities van de waterschappen met het programma Organisatie en Samenwerking (O&S) zijn te faciliteren dat:

1. de maatschappij en onze partners de waterschappen als één moderne gesprekspartner kunnen benaderen;
2. waterschappen onderling dezelfde taal kunnen spreken;
3. waterschappen transparant en voorspelbaar zijn en de onderliggende principes onder beleidsontwikkeling en besluitvorming per waterschap reproduceerbaar zijn;
4. waterschappen substantiële besparingen kunnen realiseren door gezamenlijke inkoop van middelen;
5. projecten van hWh vallen binnen de kaders van de referentiearchitectuur (WiLMA).

#### *Geplande resultaten*

- Een architectuur voor data en informatievoorziening die veilig, doelmatig, modern, robuust en compliant met wet- en regelgeving, toegepast is op alle hWh-projecten en met ondersteuning beschikbaar is voor de individuele waterschappen.
- In afstemming met (keten-)partners ontwikkelde en geïmplementeerde middelen die de samenwerking bevorderen.
- Borging van de belangen van waterschappen in overheidsbrede initiatieven.
- Draagt bij aan de relevante mijlpalen uit Baseline op orde door middel van het leveren van kennis en kunde.
- Inkoopvoordeel bij de aanschaf van algemeen inzetbare middelen en borging en spreiding van de hierbij benodigde kennis.

### *Bereikte resultaten*

#### Algemeen

Het programma O&S heeft een aantal dossiers afgerond en nieuwe opgepakt. Met het hele team is hard gewerkt aan het bereiken van de doelstellingen voor 2021. Deze zijn in ruime mate behaald en meer dan dat.

#### WiLMA

- De architecten zijn bij steeds meer projecten van andere programma's betrokken.
- De toepasbaarheid van WiLMA neemt toe.
- De eerste webinars zijn een feit.
- Er is een aantal basistrainingen architectuur gegeven. De animo hiervoor is dusdanig groot dat ook in 2022 een aantal leergangen gepland staat.
- Vanuit de waterschappen is tevens het verzoek gekomen een verdiepingstraining te organiseren. De eerste training staat inmiddels gepland.

#### WSWC

- De toepasbaarheid van de WSWC blijkt van grote toegevoegde waarde. Zo is de data vanuit de WSWC gebruikt voor de scope bepaling van de Europese aanbesteding (EA) voor de software reseller.
- Met gebruikers (andere overheden) en VNG is een onderzoek gestart naar een opvolger voor de huidige versie

#### ZTC

- In de OGT van 18 juni 2021 is ingestemd met de start van een business case.
- Een voorstel voor een mogelijk vervolg wordt in de OGT van maart 2022 ter besluitvorming voorgelegd.

#### Govroam

- Nieuwe functionaliteit is opgeleverd door govroam en kan worden geïmplementeerd bij de waterschappen.

#### Nieuwe ontwikkelingen

- In de OGT van 18 juni is ingestemd met de start van een Europese Aanbesteding voor de verwerving van een contract met een software reseller. De werkgroep hiervoor bestaat uit zowel vertegenwoordigers van de waterschappen als van hWh. De aanbestedingsstrategie is afgerond en besproken met de waterschappen. De aanbesteding zelf vindt plaats in de periode februari – mei van 2022.
- Voor het kenniscentrum is de eerste prioriteit de implementatie van Microsoft 365 E5. Zwaartepunt in de afgelopen periode lag in het uitwerken van de roadmaps, het implementeren van het support en het uitvoeren van PoC's.
- De business case strategische cloud partner is in een afrondende fase. De afgelopen periode is, naast het verwerken van de marktconsultatie, vooral besteed aan het voeren van het gesprek met de waterschappen (o.a. via het i-Platform). De resultaten hiervan worden verwerkt in de business case.

### *Bereikte resultaten – vervolg*

Het Microsoft Framework is per 1 april ingegaan. Ook vanuit andere sectoren bestaat de behoefte om een dergelijke overeenkomst te sluiten. Vanuit hWh wordt een uitleg gegeven van de voor de waterschappen gehanteerde aanpak.

#### Oracle

- De waterschappen die het betreft hebben de aanpassingen volledig uitgevoerd.
- Er is een aantal kennisdagen georganiseerd voor de DBA's van de waterschappen.
- De interne audit voor dit jaar is weer opgestart.

## 5.4. Programma 6 Informatie - datastromen

### *Programma 6. Informatie – datastromen*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

*Ambitie:* Waterschappen delen vanzelfsprekend data.

- Waterschappen 'leunen' met verstand van zaken op gegevens in hun besluitvorming.
- Data wordt de **4<sup>e</sup> productiefactor** en waterschappen hebben hiertoe data op orde.
- Een goede data-voedingsbodem bieden voor digitale transformatie.
- Waterschappen zijn transparant voor wat betreft de data voor de buitenwereld.
- Dat programma datastromen op termijn overbodig is (mits aan de randvoorwaarden voldaan wordt).

### *Geplande resultaten 2020-2022*

- Een waterschapsknooppunt voor waterschappen en derden, dat moderne uitwisseltechnologie ondersteunt, zodat data breed gebruikt kan worden.
- IMWA en DAMO-logisch zijn op elkaar afgestemd, in samenwerking met IHW.
- Data van waterschappen gestandaardiseerd, geharmoniseerd landsdekkend beschikbaar.
- Waterschappen geholpen met harmonisatie en ontsluiting gegevens.
- Uitgevoerde projecten m.b.t. data delen; voorbeelden:
  - Aansluiten waterschappen op NHI.
  - Realiseren gegevensproducten DSO.
  - Data aanbieden t.b.v. portalen IHW.

### *Bereikte resultaten*

Dit jaar zijn de DAMO's Logisch en de DAMO's Fysiek verder uitgebreid met onder andere de mogelijkheid om hydrologische gegevens op te nemen. Ook wordt de huidige Centrale Distributielaag (CDL) voor waterschappen steeds vaker toegepast om gegevensstromen van waterschappen eenduidig aan te bieden aan samenwerkingsverbanden die waterschappen kennen, zoals het Nationaal Hydrologisch Instrumentarium (NHI) en het beoordelingsinstrumentarium van keringen.

### *Bereikte resultaten - vervolg*

Tevens is dit jaar, na een succesvolle aanbesteding, een project gestart om het CDL te vervangen door het Gegevensknooppunt Waterschappen (GkW) waarmee vanaf het voorjaar van 2022 meer gegevens van waterschappen kunnen worden gedeeld met elkaar en met de buitenwereld en waarmee nieuwe vragen (nieuwe 'datastromen') sneller ingericht kunnen worden.

De voordelen van het Gegevensknooppunt raken steeds meer bekend en van binnen en buiten de waterschappen zijn inmiddels enkele tientallen ideeën aangedragen voor toepassing van onze landsdekkende informatie. In 2021 is de basis gelegd om vanaf 2022 verder bij te dragen aan efficiënte en effectieve informatie-uitwisseling tussen de waterschappen onderling en tussen de waterschappen en hun maatschappelijke omgeving.

## 5.5. Programma 7 Informatieveiligheid en privacy

### *Programma 7. Informatieveiligheid en privacy*

Verantwoordelijkheid: OGT

Korte termijn ambitie:

Vanaf 1 januari 2022 zijn de BIO en de AVG in opzet en bestaan aantoonbaar geïntegreerd in de bedrijfsvoering van de waterschappen.

Lange termijn ambitie (programma einddoel):

Vanaf 1 januari 2025 is de werking van de BIO- en AVG-implementatie in de bedrijfsvoering van de waterschappen aantoonbaar op volwassenheidsniveau 4.

### *Geplande resultaten*

#### Mens

- IV&P-kennis en –ervaring wordt sectorbreed actief uitgewisseld.
- Medewerkers en bestuurders van waterschappen hebben deelgenomen aan IV&P-trainingen en -workshops die door het programma zijn aangeboden.
- Waterschappen zijn bekend met de gezamenlijke opgave (en de bijdrage van het programma daarin) om en hoe waterschappen informatieveilig te krijgen. Waterschappen en hWh-projecten voelen zich ondersteund in hun IV&P-opgaven door het actief ondersteunen en coachen door het programma.

#### Proces

- Periodieke IV&P-auditrapportages
- Handreikingen ten behoeve van uniforme aanpak van IV&P door de waterschappen
- Uniforme begrippenkader van informatiebeveiliging en privacy.
- (Meer) geharmoniseerde aanpak van IV&P.
- In het algemene hWh-proces om te komen tot een business case en/of projectvoorstel is het IV&P aspect geborgd als noodzakelijke randvoorwaarde. Daarnaast zijn adviezen verleend op aanvraag van de overige hWh- programma's en -projecten.

#### Technologie

- Inzicht in de kwetsbaarheden van (PA)-objecten binnen het waterschap binnen de keten
- CERT-advisories en SOC-diensten aan de waterschappen
- Beveiligd portaal met best practices van informatieveiligheid en privacy
- Adviezen van CIW en CPW aan hWh-projecten (security en privacy by design)

#### Keten

- In samenwerking met waterketenpartners ontwikkelde gemeenschappelijke taal, -methodiek(en) en -producten
- Belangen van waterschappen geborgd in overheidsbrede IV&P-initiatieven (o.a. BIO)

## *Bereikte resultaten*

### Mens

- Bestuurlijke leerlijn georganiseerd over informatieveiligheid
- Gesprekskaravaan gehouden bij de waterschappen
- Verschillende doelgroepen binnen de waterschappen, zoals controllers en assetmanagers, betrokken bij de nieuw te implementeren uniforme risicomethodiek voor informatieveiligheid

### Proces

- IV&P-audits gehouden bij de waterschappen, UvW en hWh
- Audit-café georganiseerd
- Bijdrage aan doorontwikkeling BIO norm
- 2 businesscases gerealiseerd (SOC PA en Opvang cyberincidenten)
- Voorstel voor managed services gerealiseerd
- Eerste stappen in de opzet van uniform risicomanagement gezet, namelijk de afronding van objectbepaling en selectie en opzet van een dreigingsbeeld

### Technologie

- CERT WM dienstverlening gecontinueerd
- Diverse security- en privacy-adviezen verleend, zoals over 2G/3G op de werkvloer en over medewerkersonderzoek van het A&O fonds
- Eerste stappen gezet in Proof of Concept (haalbaarheidsonderzoek) waterschap objecten op SOC va RWS
- High Level netwerktekening opgezet voor architectuur van beveiliging PA

### Keten

- Samen met Rijkswaterstaat de richtlijnen voor procesautomatisering opgezet, genaamd CSIR 3.0.
- Samen met partners watersector keten-risicoanalyse opgezet

## 5.6. Programma 8 Waterveiligheid

### *Programma 8. Waterveiligheid*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

De ambitie van het programma Waterveiligheid is dat:

- waterschappen gefaciliteerd worden in hun ontwikkeling naar data-gedreven organisaties;
- waarbij zij in intensieve verbinding met hun omgeving staan en door de maatschappij en de ketenpartners als één partij gezien gaan worden;
- en zodanig (aantoonbaar) in control zijn dat de kosten en kwetsbaarheid van waterveiligheid gereduceerd worden en de kwaliteit wordt verhoogd.

### *Geplande resultaten*

- Eén landelijk systeem voor Vangstregistratie (V3) –trAPP– in 2020.
- DAMO's logisch en fysiek inclusief middelen voor uitwisseling conform de geldende standaarden.
- Kortere cycli in het monitoren en beoordelen en betere beslissingsondersteuning met behulp van meer actuele data en met de omgeving geïntegreerde modellen voor 'Continu Inzicht' en 'aantoonbaar in control' in de keten in 2030.
- Actueel beeld van opkomende nieuwe methoden en digitale technieken voor de waterveiligheid.
- Meer gebiedsgerichte modellering op basis van moderne technieken en integratie van gegevensbronnen.
- Verhoogde efficiency bij de keteninformatisering voor de Zorgplicht en de beoordeling van de primaire keringen.
- Best practices voor datamanagement, informatiestromen en informatievoorziening ontwikkeld en beschikbaar.

### *Bereikte resultaten*

- Vangstregistratie opgeleverd. Beheer en onderhoud fase gestart en doorontwikkeling gestart
  - DAMO's logisch en fysiek is nog niet opgepakt.
- Samen met het AOIMWV de onderwerpen besproken en uitgewerkt:
- Verkenning Digital Twins wordt gestart in 2022
  - Verhoogde efficiency bij de keteninformatisering voor de Zorgplicht en de beoordeling van de primaire keringen: wordt uitgewerkt in een dashboard.
  - De overige geplande resultaten zijn beperkt uitgewerkt en worden de volgende jaren opgepakt

## 5.7. Programma 9 Watersysteem

### *Programma 9. Watersysteem*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

De ambitie van het programma Watersysteem is dat de watersysteemsector:

- wordt gefaciliteerd in haar ontwikkeling naar datagedreven organisaties;
- aan alle partijen betrokken bij het waterbeheer toegang kan geven tot actuele en accurate data en informatie die aansluit bij hun specifieke behoeftes in de verschillende werkprocessen binnen het watersysteem;
- door de maatschappij en ketenpartners, als één partij kan worden benaderd;
- (aantoonbaar) in control is dat de kosten en kwetsbaarheid van watersysteembeheer gereduceerd worden en de kwaliteit wordt verhoogd.

### *Geplande resultaten*

- Landelijk gebruik van de brondata van het KNMI.
- Een verbeterd Internationaal Radar Composiet door o.a. inmenging van buitenlandse radardata en neerslagdata van de waterschappen.
- Beschikbaarheid van satellietdata m.b.t. werkelijke verdamping en verdampingstekort (SATDATA 3.0) in 2020, gebruikmakende van de WIWB ICT Infrastructuur.
- Beschikbaarheid van de historische SATDATA via Meteobase.
- Uitgewerkte BuCa Bodemdaling Informatie-service voor de waterschappen en hun partners.
- Beschikbaarheid van de Digitale Watertoets (DWT), zolang het Digitaal Stelsel Omgevingswet hiervoor nog geen alternatief is.
- Beschikbaarheid van de App Perceelwijzer

### *Bereikte resultaten*

- Landelijk gebruik van de brondata van het KNMI is gerealiseerd en verbeterd.
- Een verbeterd Internationaal Radar Composiet (IRC) door o.a. inmenging van buitenlandse radardata en neerslagdata van de waterschappen: gerealiseerd en wordt nog verder door ontwikkeld.
- Beschikbaarheid van satellietdata m.b.t. werkelijke verdamping en verdampingstekort (SATDATA 3.0) in 2020, gebruikmakende van de WIWB ICT Infrastructuur: nog in ontwikkeling. Is wel in gebruik
- Beschikbaarheid van de historische SATDATA via Meteobase: gerealiseerd
- Uitgewerkte BuCa Bodemdaling Informatie-service voor de waterschappen en hun partners, is nog niet afgerond.
- Beschikbaarheid van de Digitale Watertoets (DWT: overgedragen aan GEODan (van maatwerk naar standaard product) en grotendeels afgerond
- Beschikbaarheid van de App Perceelwijzer: afgerond. Gestart is met de ontvlechting van app en rekenhart

## 5.8. Programma 10 Waterketen

### *Programma 10. Waterketen*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

De *ambitie* van het programma Waterketen is dat de efficiency van de keten en de circulariteit van grondstoffen, assets en data wordt gefaciliteerd met:

- Een gezamenlijk vormgegeven integraal monitoringsysteem voor de hele keten;
- Intensivering van sensing en robotisering;
- Ontwikkeling van toepasbare innovaties, met als resultaat "zicht op kwaliteit en kwantiteit van iedere druppel en de grondstoffen en de energie in de keten" door continue monitoring en analyse.

### *Geplande resultaten*

- Substantiële bijdrage aan het behalen van de waterschaps-klimaatdoelstellingen.
- Transparantie en begrijpelijke (mens en machine) informatie voor de 'buitenwereld'.
- Optimale benutting van de capaciteit van de keten met behulp van sensoren, algoritmes en A.I..
- Betere borging van de ecologische en chemische waarden van het watersysteem.
- Eerdere beschikbaarheid van bewezen nieuwe technologieën in het primaire proces (bijv. optimale vergisting o.b.v. big data)
- Meer beschikbaarheid van data science capaciteit met kennis van de waterketen en technologen met kennis van data science.

### *Bereikte resultaten*

- Substantiële bijdrage aan het behalen van de waterschaps-klimaatdoelstellingen door data uit de keten beschikbaar te stellen vanuit Z-info
- Transparantie en begrijpelijke (mens en machine) informatie voor de 'buitenwereld': Z-info heeft de beschikking over een webservice waarmee de data ontsloten kan worden.
- Optimale benutting van de capaciteit van de keten met behulp van sensoren, algoritmes en A.I.: is nog niet opgepakt.
- Betere borging van de ecologische en chemische waarden van het watersysteem: nog niet gerealiseerd.
- Eerdere beschikbaarheid van bewezen nieuwe technologieën in het primaire proces (bijv. optimale vergisting o.b.v. big data): het UO heeft het waterschap van de toekomst vastgesteld en daarmee de mogelijkheden geboden om ook deze data gestructureerd te ontsluiten.
- Meer beschikbaarheid van data science capaciteit met kennis van de waterketen en technologen met kennis van data science: de datascientist van hWh heeft Z-info geanalyseerd en hier zal een vervolg opkomen binnen de doorontwikkeling Z-info.

## 6. Programmaverantwoording projecten met derden

### 6.1. Programma 12 SAW@

#### *Programma 12. SAW@*

*Verantwoordelijkheid:* Samengesteld uitvoerend overleg (waterschappen en derden)  
Het VTH instrumentarium optimaal in te zetten om de (water)opgaven (schoon, voldoende en veilig) te realiseren.

#### *Geplande resultaten*

De belangrijkste op te leveren resultaten voor 2021 zijn:

- Transitie naar de major release PowerBrowser 2021.
- De informatievoorziening is omgevingswet proof.
- De informatievoorziening is veilig en privacy-bestendig.
- Het gebruik van PowerBrowser en PowerMobiel voldoet aan de wensen en eisen.

#### *Bereikte resultaten*

Alle geplande resultaten zijn bereikt.

Bij de waterschappen is de nieuwe major release van PowerBrowser "PB2020" succesvol geïmplementeerd. De eerste reacties over het gebruik van PB2020 zijn positief, met name de gebruiksvriendelijkheid wordt als een sterke verbetering gezien. PB2020 is een stuk sneller.

Het project "performance verbeteren" heeft een aantal mooie resultaten bereikt. Bij het project "aansluiten op de DSO" zijn resultaatgebied 1 (ontvangen meldingen vanuit DSO en resultaatgebied) en 2 (samenwerkingsfunctionaliteit) afgerond.

Doordat de programmamanager in juni 2021 het programma heeft verlaten heeft het projectteam veel van de werkzaamheden overgenomen. Eind 2021 was er nog geen opvolger.

## 6.2. Programma 13 AHN/Beeldmateriaal

### *Programma 13. AHN/Beeldmateriaal*

*Verantwoordelijkheid:* Samengesteld uitvoerend overleg (waterschappen en derden)

De *ambitie* van de AHN en Beeldmateriaal programma's is het realiseren van een goede, betrouwbare en financieel aantrekkelijke data producten voor de deelnemers aan deze programma's. Daarnaast willen we de producten van deze twee programma's breder beschikbaar maken in Nederland zodat eenmalig inwinnen, meervoudig gebruiken de standaard wordt. Opendata is hierbij een logische stap. Voor deze activiteiten vervult hWh de kassiers functie en vult de rollen van programmamanagement en projectleiding uit.

### *Geplande resultaten*

- Actueel hoogtemodel van Nederland.
- Actuele luchtfoto's voor uitvoering van de primaire taken van de deelnemers aan BM.
- Doorontwikkeling naar een state of the art programma dat flexibel in kan spelen op de ontwikkelingen in de markt.

### *Bereikte resultaten*

In 2021 is de hoogte van het zuidelijke deel van Nederland ingewonnen. Hiermee is het AHN4 voor zo'n 70% ingewonnen, in 2022 volgt het laatste Noordelijke deel. De ingewonnen data is van hoge kwaliteit en is snel uitgeleverd. Zie bijlage voor het deel van Nederland dat nu gereed is.

Binnen het AHN programma worden ook de hoogdynamische gebieden en specials (bijv. Grensmaas) ingewonnen. In 2021 zijn deze projecten volgens planning uitgevoerd en opgeleverd.

De inwinning van luchtfoto's is lastig gebleken in 2021.

De hoge resolutie luchtfoto's zijn voor een deel te laat ingewonnen waardoor de kwaliteit te wensen over laat. De aanwezige blaadjes aan de bomen zorgen voor lager doorzicht en karteermogelijkheden. De positionering van de beelden is over het algemeen goed. In een deel van Noord Nederland zijn er een paar regio's waar er geen zekerheid is dat er met BGT kwaliteit gekarteerd kan worden.

De lage resolutie luchtfoto's zijn niet ingewonnen dit jaar. Een combinatie van factoren heeft ons hier parten gespeeld. Het contract met de leverancier is ontbonden en er is een nieuwe aangepaste aanbesteding uitgeschreven.

### *Bereikte resultaten - vervolg*

Het openstellen van luchtfoto's als opendata is een groot succes. Er maken veel partijen gebruik van de openservices die laagdrempelig in hun informatiesystemen in te voegen zijn. Naast het gebruik van services zijn er ook een aantal partijen die de data zelf willen ontvangen. Het distribueren van deze data via hWh verloopt goed.

In de zomer van 2021 is er tijdens het hoogwater in Limburg in opdracht van Waterschap Limburg en RWS een project gestart om basisdata in te winnen. In deze periode zijn er drie beken in Limburg (Geul, Geleenbeek en de Roer) in kaart gebracht. Ook is in 4 dagen tijd de Maas ingewonnen, meevliegend met het hoge water. Deze data is ook als opendata vrijgegeven en is een goede basis voor de waterbeheerders om modellen te kalibreren. Door verzekeraars en RVO wordt deze data gebruikt om schade te bepalen.

In 2021 zijn er een aantal technische onderzoeken uitgevoerd. Een daarvan heeft zich gericht op de mogelijkheden om AHN en Beeldmateriaal (eventueel met oblieke data) gezamenlijk in te winnen.

Met een andere onderzoek hebben we verkend welke waarde er aan hoogteverschillen tussen verschillen de AHN versies toegekend kan worden. Dit zal waterbeheerders beter in staat stellen het AHN2, AHN3 en AHN4 op verantwoorde wijze in te zetten in de verschillende processen.

Een verkenning is gestart naar een andere aanbestedingsvorm waarin we meer grip krijgen op de inwinning, de snelheid van levering en kwaliteit van de data. In een eventuele aanbesteding voor de inwinning van 2023 gaan we deze methode toepassen.

### 6.3. Programma 14 Informatiehuis Water

#### *Programma 14. Informatiehuis Water*

*Verantwoordelijkheid:* Samengesteld uitvoerend overleg (waterschappen en derden)

*Ambitie:* De activiteiten in het kader van het Programmaplan Informatiehuis Water (IHW) dragen bij aan de volgende missie van het IHW. Het IHW heeft als missie waterinformatie efficiënt en effectief te laten stromen tussen waterbeheerders en deze beschikbaar te stellen aan derden.

Het IHW is een samenwerkingsprogramma tussen Rijkswaterstaat, de waterschappen en de provincies. Samen met de waterbeheerders werkt het IHW aan eenduidige, toegankelijke en bruikbare informatie over water op landelijk niveau. Met deze samenwerkingen biedt het IHW **meer inzicht en openheid in de informatie** die nodig is om waterbeleid en -maatregelen te kunnen uitvoeren. Daardoor kunnen waterbeheerders beleidseffecten en prestaties beter in kaart brengen en duiden. Het IHW is van en voor de hele watersector. Het IHW is een onderdeel van de partners, maar het is niet van één van hen.

#### *Geplande resultaten*

- Beheer en onderhoud Aquo-standaard.
- Nieuwe versie Aquo-standaard met linked data.
- Beheer en onderhoud bestaand Waterkwaliteitsportaal (WKP) ter ondersteuning van het SGBP3 proces.
- Ontwikkelstrategie nieuw WKP.
- Oplevering Aquo-kit versie 3.7.
  - Coördinatie informatiestromen waterkwaliteit en waterveiligheid.
- Spoorboekje KRW 2021.
  - Beheer nationaal bestand primaire waterkeringen (NBPW).
- Beheer en onderhoud Waterveiligheidsportaal.
  - Beheer en onderhoud ROR maatregelenportaal.
- 2 FAIR verkenningen voor BOI-waterveiligheid en droogte uitgevoerd.

## Bereikte resultaten

- **Aquo-standaard:**
  - Updates Aquo-standaard (in juni en december) zijn tijdig en conform wijzigingsproces uitgevoerd. Door het predicaat uitstekend beheer is de laatste versie (2021-12) automatisch geaccepteerd door Forum Standaardisatie.
  - In januari 2021 is de nieuwe Aquo Wiki in gebruik genomen die de oude Aquo omgevingen (Lex, DS en website) vervangt. De Aquo-standaard is nu linked data. Komende jaren wordt de Wiki verder doorontwikkeld en worden er meer links gelegd tussen de informatie in de standaard en (indien nodig) met andere standaarden.
  - Documentatie bij de Aquo-standaard is up-to-date.
  - Informatie op de website is gecomprimeerd t.o.v. de oude website en daarmee beter beheersbaar en makkelijker door te nemen voor gebruikers.
- Beheer overdracht van de Digitale Delta API is bestuurlijk afgerond per 1 januari 2022
- Ontwikkelstrategie nieuw WKP 2021 vastgesteld.
- Versie 2.9 van het huidige Waterkwaliteitsportaal, incl. KRW-factsheets, afgerond en in productie genomen voor gebruik bij rapportage 3e Stroomgebiedsbeheersplan.
- Aquo-kit versie 3.7 'Klein maar fijn' in productie genomen.
- Ontwerp Aquo-kit versie 3.8 'Beheren oordelen' afgerond en ontwikkeling gestart.
- Coördinatie informatiestromen waterkwaliteit:
  - Landelijke Waterkwaliteits Enquête 2021 uitgevoerd. Tevens gegevens van voorafgaande jaren opgeslagen in database, en gestart met analyse datakwaliteit.
  - Actualisatie KRW-monitoringprogramma Oppervlaktewater afgerond en geëvalueerd.
  - Waterbeheerders met succes ondersteund bij toestandsbepaling van waterlichamen voor de Kaderrichtlijn Water.
  - Informatiestromen ten behoeve van de definitieve Stroomgebiedbeheerplannen 2022-2027 volgens planning van het Spoorboekje Informatievoorziening KRW uitgevoerd.
  - Eerste onderdelen automatische rapportage aan EU van gegevens voor de Kaderrichtlijn Water opgeleverd.
  - Informatieproducten voor Stroomgebiedbeheerplannen 2022-2027 volgens afspraak tijdig aan ministerie I&W geleverd.
- Processen NBPW gestroomlijnd en bestand geactualiseerd.
- Opdracht verleend voor onderhoud WVP.
- FAIR verkenningen zijn uitgevoerd en opgeleverd in evaluatie rapporten
- Additionele ondersteuning richting het BOI programma tbv FAIR/standaarden implementatie gestart.
- Dashboard KRW-rapportage afgerond.
- Opdracht beheer, onderhoud en evaluatie WVP verlengd t/m 2023.
- Servicedesk:
  - Vragen en (wens)wijzigingen geregistreerd en afhandeling bewaakt.
  - Management-rapportages over IHW-Servicedesk vormgegeven

#### 6.4. Programma 15 Kassiersfunctie

##### *Programma 15. Kassiersfunctie*

*Verantwoordelijkheid:* OGT

*Ambitie:* Optimaal gebruik van het juridische construct hWh voor efficiënter en effectiever contractmanagement.

##### *Geplande resultaten*

Twee beheerde contracten:

Contractmanagement voor NDFF (Nationale Database Flora en Fauna met Bij12) en DROP (Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties met KOOP).

##### *Bereikte resultaten*

Nationale Database Flora en Fauna (NDFF) en Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties (DROP) worden adequaat beheerd.

## 7. Jaarrekening 2021

### 7.1. Exploitatierekening naar programma's

Het totaal van de programma's in 2021 laat het volgende financiële resultaat zien.

| Programma                                    | 4e<br>gewijzigde<br>begroting<br>2021 | Baten 2021<br>BERAP3 | Lasten 2021<br>BERAP3 | Saldo 2021<br>BERAP3 | % t.o.v. baten | 1.<br>Afrekening<br>deelnemers | 2. Mutatie<br>project-rekening |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Programma 1. Bestuur en organisatie          | 2.936.847                             | 2.951.725            | 2.738.848             | 212.877              | 7%             | 212.877                        | 0                              |
| Programma 2. Kennis en verbinden             | 1.280.721                             | 1.280.721            | 1.144.531             | 136.191              | 11%            | 136.191                        | 0                              |
| <i>Subtotaal instandhouding</i>              | <i>4.217.568</i>                      | <i>4.232.446</i>     | <i>3.883.379</i>      | <i>349.067</i>       | <i>8%</i>      | <i>349.067</i>                 | <i>0</i>                       |
| Programma 3. Innovatie en transformatie      | 1.480.142                             | 1.480.142            | 1.311.494             | 168.648              | 11%            | 168.648                        | 0                              |
| Programma 4. Digitale dienstverlening        | 903.581                               | 903.581              | 756.711               | 146.870              | 16%            | 146.870                        | 0                              |
| Programma 5. Organisatie en samenwerking     | 2.598.343                             | 2.598.343            | 2.108.671             | 489.672              | 19%            | 489.672                        | 0                              |
| Programma 6. Informatie - datastromen        | 1.778.656                             | 1.778.656            | 1.526.554             | 252.102              | 14%            | 252.102                        | 0                              |
| Programma 7. Informatieveiligheid en privacy | 1.233.678                             | 1.233.678            | 1.132.759             | 100.920              | 8%             | 100.920                        | 0                              |
| Programma 8. Waterveiligheid                 | 195.432                               | 195.432              | 217.628               | -22.196              | -11%           | -22.196                        | 0                              |
| Programma 9. Watersysteem                    | 1.686.528                             | 1.705.132            | 1.614.108             | 91.024               | 5%             | 91.024                         | 0                              |
| Programma 10. Waterketen                     | 1.431.624                             | 1.431.624            | 1.621.902             | -190.278             | -13%           | -190.278                       | 0                              |
| Programma 11. Bedrijfsvoering                | 0                                     | 0                    |                       |                      | na             | 0                              | 0                              |
| Programma 12. SAW@                           | 1.765.920                             | 1.709.924            | 1.670.969             | 38.955               | 2%             | 38.955                         | 0                              |
| Programma 13. AHN/Beeldmateriaal             | 4.749.667                             | 6.045.551            | 4.306.344             | 1.739.207            | 29%            | 0                              | 1.739.207                      |
| Programma 14. Informatiehuis water           | 1.894.472                             | 2.190.293            | 2.210.145             | -19.852              | -1%            | 0                              | -19.852                        |
| Programma 15. Kassiersfunctie                | 622.266                               | 622.266              | 565.310               | 56.956               | 9%             | 56.956                         | 0                              |
| <i>Subtotaal projecten</i>                   | <i>20.340.309</i>                     | <i>21.894.622</i>    | <i>19.042.595</i>     | <i>2.852.028</i>     | <i>13%</i>     | <i>1.132.673</i>               | <i>1.719.354</i>               |
| Saldo kostenplaatsen                         | 0                                     | 0                    | -114.402              | 114.402              | na             | 114.402                        | 0                              |
| <b>Totaal</b>                                | <b>24.557.878</b>                     | <b>26.127.068</b>    | <b>22.811.571</b>     | <b>3.315.497</b>     | <b>13%</b>     | <b>1.596.143</b>               | <b>1.719.354</b>               |

Onder de mutatie projectrekening is een bedrag van AHN opgenomen van € 675.255, welke in de balans onder de overige passiva als 'Gelden derden AHN' wordt verantwoord. Het totale saldo op de projectrekeningen zoals vermeld in de balans bedraagt ultimo 2021 € 1.044.099. Dit bedrag bestaat uit de mutatie projectrekening van € 1.719.354 minus AHN van € 675.255.

## 7.2. Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten

| Exploitatie                             | Realisatie<br>2021 | 1e gewijzigde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|-----------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                            |                    |                                    |                    |
| Bijdragen deelnemers                    | 22.580.108         | 23.576.972                         | 20.499.398         |
| Overige opbrengsten                     | 231.464            | -                                  | 554.734            |
| Incidentele baten en lasten             | -                  | -                                  | -                  |
| Wijziging in onderhanden projecten      | -                  | -                                  | -                  |
| <b>Subtotaal</b>                        | <b>22.811.571</b>  | <b>23.576.972</b>                  | <b>21.054.132</b>  |
| <b>Lasten</b>                           |                    |                                    |                    |
| Kapitaallasten                          | 190.346            | 191.922                            | 77.730             |
| Personeelskosten                        | 10.432.072         | 10.484.451                         | 9.298.779          |
| Duurzame gebruiksgoederen               | 487.798            | -                                  | 213.169            |
| Gebruiks- en verbruiksgoederen          | 48.691             | -                                  | 81.595             |
| Huren en rechten                        | 361.531            | 336.000                            | 321.464            |
| Belasting en verzekering                | 4.253              | -                                  | 10.238             |
| Overige diensten door derden            | 11.286.881         | 12.564.599                         | 11.051.157         |
| <b>Subtotaal</b>                        | <b>22.811.571</b>  | <b>23.576.972</b>                  | <b>21.054.132</b>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                | -                  | -                                  | -                  |
| Financiële baten en lasten              | -                  | -                                  | -                  |
|                                         |                    |                                    |                    |
| Bijzondere baten                        | -                  | -                                  | -                  |
| Bijzondere lasten                       | -                  | -                                  | -                  |
| <b>Subtotaal</b>                        | -                  | -                                  | -                  |
| <b>Resultaat na resultaatbestemming</b> | -                  | -                                  | -                  |

### 7.3. Toelichting exploitatierekening

#### Personeelskosten

|                          | Realisatie        | 1e gewijzigde<br>begroting | Realisatie       |
|--------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|
| Personeelskosten         | 2021              | 2021                       | 2020             |
| Lonen en salarissen      | 2.007.348         |                            | 1.494.120        |
| Sociale lasten           | 265.647           |                            | 177.034          |
| Pensioenlasten           | 346.387           |                            | 244.589          |
| Personeel van derden     | 7.675.367         |                            | 7.222.095        |
| Studiekosten             | 61.935            |                            | 72.614           |
| Overige personeelskosten | 75.388            |                            | 88.326           |
| <b>Totaal</b>            | <b>10.432.072</b> | <b>10.484.451</b>          | <b>9.298.778</b> |

Voor een toelichting op het aantal FTE wordt verwezen naar paragraaf 3.3.7.

#### 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.

## 7.4. Balans

### Balans per 31 december 2021

#### Activa

| Na voorstel resultaatbestemming                                      | 31-12-2021       | 31-12-2020        |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                                      | €                | €                 |
| <i>Immateriële vaste activa</i>                                      |                  |                   |
| Immateriële vaste activa met economisch nut                          | 13.867           | 20.449            |
| <i>Materiële Vaste activa</i>                                        |                  |                   |
| Materiële vaste activa met economisch nut                            | 1.366.434        | 942.884           |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                           | <b>1.380.300</b> | <b>963.332</b>    |
| <i>Viottende activa</i>                                              |                  |                   |
| Voorraden - onderhanden werk                                         | 0                | 0                 |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i> |                  |                   |
| Vorderingen op openbare lichamen                                     | 658.662          | 1.074.068         |
| Overige vorderingen                                                  | 0                | 0                 |
| Saldo schatkistbankieren                                             | 5.439.592        | 9.074.866         |
| <i>Totaal uitzettingen korter dan 1 jaar</i>                         | <i>6.098.253</i> | <i>10.148.934</i> |
| <i>Overlopende activa</i>                                            |                  |                   |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen                 | 805.107          | 1.082.283         |
| <i>Liquide middelen</i>                                              |                  |                   |
| Kassaldi                                                             | 516              | 119               |
| Bank- en girosaldi                                                   | 16.956           | 20.163            |
| <i>Totaal liquide middelen</i>                                       | <i>17.472</i>    | <i>20.282</i>     |
| <b>Totaal viottende activa</b>                                       | <b>6.920.832</b> | <b>11.251.499</b> |
| <b>Totaal activa</b>                                                 | <b>8.301.132</b> | <b>12.214.831</b> |

**Passiva**

| <i>Na voorstel resultaatbestemming</i>                                           | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                  | €                 | €                 |
| <i>Eigen vermogen</i>                                                            |                   |                   |
| Algemene reserve                                                                 | 0                 | 0                 |
| Bestemmingsreserves                                                              | 0                 | 0                 |
| Resultaat na bestemming                                                          | 0                 | 0                 |
| <i>Totaal eigen vermogen</i>                                                     | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>Voorzieningen</i>                                                             |                   |                   |
| Overige voorzieningen                                                            | 0                 | 0                 |
| <i>Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer</i>                      |                   |                   |
| Overige langlopende schulden                                                     | 97.910            | 145.610           |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                      | <b>97.910</b>     | <b>145.610</b>    |
| <i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i> |                   |                   |
| Overige schulden (crediteuren)                                                   | 1.106.138         | 2.714.185         |
| <i>Overlopende passiva</i>                                                       |                   |                   |
| Afrekening Waterschappen e.o.                                                    | 1.596.143         | 4.480.618         |
| Saldo projectrekeningen                                                          | 1.044.099         | 332.719           |
| Overige passiva                                                                  | 4.456.844         | 4.541.700         |
| <i>Totaal overlopende passiva</i>                                                | <i>7.097.086</i>  | <i>9.355.037</i>  |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                  | <b>8.203.225</b>  | <b>12.069.222</b> |
| <b>Totaal passiva</b>                                                            | <b>8.301.132</b>  | <b>12.214.831</b> |

## 7.5. Waarderingsgrondslagen

### Algemeen

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

### (Im)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.

### 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 middelloon regeling;
- Het bestuur van ABP beoordeelt per jaar of indexatie mogelijk is;
- De actuele dekkingsgraad van ABP was op 31 december 2021 110,2%.
- De beleidsdekkingsgraad van ABP was op 31 december 2021 102,8%.

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 UvW 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 verdeelsleutels naar oppervlakte, licentiegebruik, verloningen, vervuilingseenheden en de evenredige kostenverdeelsleutel 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.

## 7.6. Toelichting balans

### Immateriële vaste activa

| Immateriële vaste activa        | Software      |
|---------------------------------|---------------|
| <b>Stand per 01-01-2021</b>     |               |
| Aanschafwaarde                  | 32.912        |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -12.463       |
| <b>Boekwaarde</b>               | <b>20.449</b> |
| <b>Mutaties</b>                 |               |
| Investerings                    | -             |
| Desinvesteringen                | -             |
| Afschrijvingen                  | -6.582        |
| Duurzame waardeverminderingen   | -             |
| Afschrijvingen desinvesteringen | -             |
| <b>Saldo mutaties</b>           | <b>-6.582</b> |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>     |               |
| Aanschafwaarde                  | 32.912        |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -19.045       |
| <b>Boekwaarde</b>               | <b>13.867</b> |

### Materiële vaste activa

| Materiële vaste activa                                              | Gebouwen /<br>verbouw /<br>inrichting | Gebouwen /<br>inventaris | Machines, apparaten<br>en installaties /<br>hardware | Vaste bedrijfsactiva<br>in uitvoering | Totaal           |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>Stand per 01-01-2021</b>                                         |                                       |                          |                                                      |                                       |                  |
| Aanschafwaarde                                                      | 707.982                               | 357.470                  | 292.725                                              | 823.129                               | 2.270.274        |
| Cumulatieve afschrijvingen                                          | -704.555                              | -339.150                 | -194.718                                             | -                                     | -1.309.571       |
| <b>Boekwaarde</b>                                                   | <b>3.427</b>                          | <b>18.320</b>            | <b>98.007</b>                                        | <b>823.129</b>                        | <b>942.884</b>   |
| <b>Mutaties</b>                                                     |                                       |                          |                                                      |                                       |                  |
| Investerings                                                        | 915.722                               | 390.088                  | 115.183                                              | -813.679                              | 607.315          |
| Desinvesteringen en aanpassingen afgeschreven activa                | -                                     | -                        | -                                                    | -                                     | -                |
| Afschrijvingen                                                      | -78.153                               | -67.461                  | -38.150                                              | -                                     | -183.764         |
| Duurzame waardeverminderingen                                       | -                                     | -                        | -                                                    | -                                     | -                |
| Afschrijvingen desinvesteringen en aanpassingen afgeschreven activa | -                                     | -                        | -                                                    | -                                     | -                |
| <b>Saldo mutaties</b>                                               | <b>837.569</b>                        | <b>322.627</b>           | <b>77.033</b>                                        | <b>-813.679</b>                       | <b>423.551</b>   |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                                         |                                       |                          |                                                      |                                       |                  |
| Aanschafwaarde                                                      | 1.623.704                             | 747.558                  | 407.908                                              | 9.450                                 | 2.788.620        |
| Cumulatieve afschrijvingen                                          | -782.707                              | -406.611                 | -232.868                                             | -                                     | -1.422.187       |
| <b>Boekwaarde</b>                                                   | <b>840.997</b>                        | <b>340.947</b>           | <b>175.040</b>                                       | <b>9.450</b>                          | <b>1.366.434</b> |

De geactiveerde kosten betreffen de verbouwing en inrichting van het kantoor in Amersfoort, kantoorinventaris en hardware. De kosten van verbouwing en inrichting van het kantoor worden in tien jaar afgeschreven. Kantoorinventaris wordt in 5 jaar afgeschreven, hardware in 3 jaar.

In 2020 is een nieuw huurcontract voor het kantoor afgesloten met de duur van 10 jaar. In 2020 is gestart met de verbouwing van de werkplekken en het vergadercentrum. Het nieuwe kantoor is vanaf 1 april 2021 in gebruik genomen. Vanaf dat moment zijn ook de afschrijvingen van de gerelateerde verbouwingskosten en nieuw aangeschaft meubilair gestart.

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar**

| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b> | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                     | 658.662           | 1.074.068         |
| Overige vorderingen                                                  | 0                 | 0                 |
| Voorziening dubieuze debiteuren                                      | 0                 | 0                 |
| NWB schatkist                                                        | 5.439.592         | 9.074.866         |
| <b>Totaal</b>                                                        | <b>6.098.253</b>  | <b>10.148.934</b> |

De vorderingen op openbare lichamen zijn gedaald ten opzichte van 2020. 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.

Als gevolg van schatkistbankieren dient hWh 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 <sup>e</sup> kwartaal 2021 | € 15.717  |
| 2 <sup>e</sup> kwartaal 2021 | € 179.332 |
| 3 <sup>e</sup> kwartaal 2021 | € 38.883  |
| 4 <sup>e</sup> kwartaal 2021 | € 57.000  |

Hiermee heeft hWh voldaan aan de regeling schatkistbankieren in 2021. De hoge gemiddelde stand op de NWB betaalrekening in het 2<sup>e</sup> kwartaal wordt verzaakt door de ontvangsten van de bijdragen van de waterschappen aan de begroting 2021.

#### **Overlopende activa**

| <b>Overlopende activa</b> | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Te ontvangen bedragen     | 0                 | 0                 |
| Vooruitbetaalde bedragen  | 363.468           | 560.609           |
| Te vorderen BTW           | 441.639           | 521.674           |
| <b>Totaal</b>             | <b>805.107</b>    | <b>1.082.283</b>  |

De vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk licenties die voorafgaand aan het jaar betaald dienen te worden.

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 | 31-12-2021    | 31-12-2020    |
|------------------|---------------|---------------|
| Kas (Amersfoort) | 516           | 119           |
| Rabobank         | 6.956         | 10.163        |
| NWB              | 10.000        | 10.000        |
| <b>Totaal</b>    | <b>17.472</b> | <b>20.282</b> |

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.

### Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer

| Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer | 31-12-2020     | Toevoeging 2021 | Onttrekking 2021 | 31-12-2021    | Vervalt binnen 1 jaar | Vervalt binnen 2-5 jaar | Vervalt na 5 jaar |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| Langlopende schulden personeel                       | 145.610        | 0               | 47.700           | 97.910        | 42.679                | 55.231                  | 0                 |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>145.610</b> | <b>0</b>        | <b>47.700</b>    | <b>97.910</b> | <b>42.679</b>         | <b>55.231</b>           | <b>0</b>          |

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

### Overige schulden (crediteuren)

| Kortlopende schulden | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Crediteuren          | 1.106.138        | 2.714.185        |
| <b>Totaal</b>        | <b>1.106.138</b> | <b>2.714.185</b> |

De crediteuren ultimo 2021 hebben voornamelijk betrekking op werkzaamheden door waterschappen en derden ten behoeve van projecten. In de crediteuren is een schuld aan openbare lichamen opgenomen van € 249.038.

### Afrekening waterschappen

| Afrekening waterschappen      | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Afrekening waterschappen 2014 | 0                | 150.000          |
| Afrekening waterschappen 2020 | 0                | 4.330.618        |
| Afrekening waterschappen 2021 | 1.596.143        | 0                |
| <b>Totaal</b>                 | <b>1.596.143</b> | <b>4.480.618</b> |

De afrekening waterschappen zijn gelden die worden gerestitueerd aan de waterschappen. In 2014 is een bedrag van € 150.000 gereserveerd als restitutie IPO inzake deelname AHN3. De stuurgroep heeft in 2021 besloten dit bedrag vrij te laten vallen ten gunste van het project AHN.

### Saldo Projectrekeningen

| Saldo projectrekeningen         | 31-12-2021       | Mutatie        | 31-12-2020     |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Programma AHN en Beeldmateriaal | 1.063.952        | 678.468        | 385.484        |
| Programma IHW                   | -19.852          | 32.913         | -52.765        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1.044.099</b> | <b>711.380</b> | <b>332.719</b> |

Voor projecten heeft hWh 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                | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Te betalen salaris/loonheffing | 168.437          | 128.865          |
| Verlofuren                     | 109.443          | 67.261           |
| Te betalen BTW                 | 0                | 0                |
| Gelden derden AHN              | 675.255          | 809.805          |
| Incentive huurcontract         | 236.050          | 81.862           |
| Nog te betalen kosten          | 3.267.659        | 3.453.906        |
| <b>Totaal</b>                  | <b>4.456.844</b> | <b>4.541.700</b> |

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 hWh.

| nr.           | Contractomschrijving                               | Eind datum | Jaarlijks contract bedrag incl. BTW | Jaarlijks contract bedrag excl. BTW |
|---------------|----------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1             | Concept Innovation, doorontwikkeling winnovatie    | 2022       | 23.126                              | 19.112                              |
| 2             | Hype, hosting winnovatie                           | 2022       | 66.550                              | 55.000                              |
| 3             | Hashkoning, opleidingsprogramma DEEP               | 2022       | 356.950                             | 295.000                             |
| 4             | Microsoft Framework, Consulting services           | 2022       | 405.350                             | 335.000                             |
| 5             | Microsoft Framework, Support services              | 2022       | 102.850                             | 85.000                              |
| 6             | Oracle tech                                        | 2022       | 139.150                             | 115.000                             |
| 7             | Govroam                                            | 2024       | 42.955                              | 35.500                              |
| 8             | Triopsys, CDL                                      | 2024       | 220.220                             | 182.000                             |
| 9             | VKA, Auditdiensten                                 | 2024       | 208.120                             | 172.000                             |
| 10            | Hudson Cybertec, Doorontwikkeling CSIR 3.0         | 2022       | 60.500                              | 50.000                              |
| 11            | HKV, Toolbox HyDAMO                                | 2022       | 102.850                             | 85.000                              |
| 12            | Geodan, Digitale watertoets                        | 2023       | 64.638                              | 53.420                              |
| 13            | Hydrologic systems, neerslagdata                   | 2022       | 33.880                              | 28.000                              |
| 14            | KNMI, onderzoek neerslagmetingen                   | 2022       | 151.250                             | 125.000                             |
| 15            | VanderSat, satelietdata                            | 2023       | 80.102                              | 66.200                              |
| 16            | Hydrologic systems, verdampingsdata                | 2022       | 12.705                              | 10.500                              |
| 17            | Social brothers, Perceelwijzer en Waterwegwijs App | 2023       | 60.500                              | 50.000                              |
| 18            | The Next App, Perceelwijzer en Waterwegwijs App    | 2022       | 66.550                              | 55.000                              |
| 19            | Croon, beheer en doorontwikkeling z-info           | 2022       | 325.932                             | 269.365                             |
| 20            | Hashkoning, Ontwikkelen Discrepantietaal           | 2022       | 42.350                              | 35.000                              |
| 21            | SWECO, Prognoses in de waterketen                  | 2022       | 48.400                              | 40.000                              |
| 22            | RWS, bijdragen waterschappen AHM                   | 2022       | 190.575                             | 157.500                             |
| 23            | Eurosense, perceel 1 BM5                           | 2022       | 453.206                             | 374.550                             |
| 24            | Geocart, perceel 2 BM5                             | 2022       | 436.435                             | 360.690                             |
| 25            | Cyient, perceel 3 BM5                              | 2022       | 451.887                             | 373.460                             |
| 26            | Eurosense, perceel 4 BM5                           | 2022       | 416.536                             | 344.245                             |
| 27            | Hansa, perceel 5 BM5                               | 2022       | 582.845                             | 481.690                             |
| 28            | Kadaster, hosting OBD en controle                  | 2022       | 1.331.000                           | 1.100.000                           |
| 29            | Previder, hosting WKP                              | 2024       | 36.300                              | 30.000                              |
| 30            | ArchiXL, doorontwikkeling Aquo-standaard           | 2022       | 15.125                              | 12.500                              |
| 31            | IPS software, proces datalevering EU               | 2022       | 26.620                              | 22.000                              |
| 32            | BIJ12, NDDF                                        | 2022       | 353.925                             | 292.500                             |
| 33            | KOOP, DROP                                         | -          | 361.935                             | 299.120                             |
| 34            | Bechtie, Microsoft licenties                       | 2023       | 72.600                              | 60.000                              |
| 35            | Vormvrij, communicatie                             | 2023       | 24.200                              | 20.000                              |
| 36            | Tenderpeople, raamovereenkomst aanbestedingen      | 2023       | 121.000                             | 100.000                             |
| 37            | MVGM, huur kantoorruimte                           | 2030       | 372.378                             | 307.750                             |
| 38            | Prolease, lease auto                               | 2024       | 14.520                              | 12.000                              |
| 39            | Midgard, ODC coaching                              | 2022       | 30.008                              | 24.800                              |
| 40            | AllSolutions, licenties                            | -          | 58.080                              | 48.000                              |
| 41            | Branderhorst, schoonmaak                           | 2022       | 36.300                              | 30.000                              |
| 42            | Simgroep, beheer website hWh                       | 2024       | 24.200                              | 20.000                              |
| 43            | Central point, laptops                             | 2022       | 37.510                              | 31.000                              |
| 44            | Sparq, medewerkers frontoffice                     | 2023       | 163.350                             | 135.000                             |
| 45            | Flynth, accountantsdiensten                        | 2022       | 43.687                              | 36.105                              |
| 46            | XLNT, (mobiele) telefonie                          | 2022       | 28.435                              | 23.500                              |
| 47            | NDIX, Glasvezel                                    | 2022       | 18.150                              | 15.000                              |
| <b>Totaal</b> |                                                    |            | <b>8.315.733</b>                    | <b>6.872.507</b>                    |

#### **BTW positie**

Eind 2018 deed de belastingdienst een niet verwachte uitspraak betreffende de BTW positie van hWh. hWh zou jegens waterschappen niet vrijgesteld van BTW presteren. hWh heeft bezwaar tegen deze uitspraak ingediend en is in december 2019 door de bezwaren commissie hierin gehoord. In 2020 heeft de belastingdienst het bezwaar afgewezen. Eind 2020 heeft hWh een beroepsprocedure gestart. In februari 2022 is de zitting gepland. De uitkomsten hiervan zijn op dit moment vooralsnog onbekend.

## 7.7. Topinkomens

De bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden mag niet uitstijgen boven een beloningsmaximum, gebaseerd op het brutosalair van een minister. Voor 2021 is dit bedrag (inclusief onkostenvergoedingen en werkgeversdeel pensioen) bepaald op € 209.000, gebaseerd op het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor hWh is het volgende van toepassing.

- De secretaris-directeur van hWh 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Specificatie bezoldiging topfunctionarissen:

| <b>Gegevens 2021</b>                                                                            |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>G.J.A. Smits</b>  |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Secretaris directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                      | 1/1-31/12            |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 140.282              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 22.197               |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>162.479</i>       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 209.000              |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 162.479              |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.               |
| <b>Gegevens 2020</b>                                                                            |                      |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>G.J.A. Smits</b>  |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Secretaris directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      | 1/1/-31/12           |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 139.017              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 20.762               |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>159.779</i>       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 201.000              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 159.779              |

## Specificatie bezoldiging bestuurders:

| <b>Functie</b>        | <b>Naam</b>                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Beloning</b> | <b>Opmerking</b>               |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Voorzitter            | P.H.W.M. Daverveldt                                                                                                                                                                                                                                 | Onbezoldigd     | Delfland                       |
| Lid Dagelijks bestuur | J. Verdoold                                                                                                                                                                                                                                         | Onbezoldigd     | Schieland en de Krimpenerwaard |
| Lid Dagelijks bestuur | R.L.M. Sleijpen                                                                                                                                                                                                                                     | Onbezoldigd     | Limburg                        |
| Lid Dagelijks bestuur | H. Van Agteren                                                                                                                                                                                                                                      | Onbezoldigd     | Vechtstromen                   |
| Lid Dagelijks bestuur | P.C.M. Ketelaars                                                                                                                                                                                                                                    | Onbezoldigd     | Aa en Maas                     |
| Lid Algemeen bestuur  | B. de Buissonjé                                                                                                                                                                                                                                     | Onbezoldigd     | Amstel, Gooi en Vecht          |
| Lid Algemeen bestuur  | H.P. Verroen                                                                                                                                                                                                                                        | Onbezoldigd     | Brabantse Delta                |
| Lid Algemeen bestuur  | V. Lokin                                                                                                                                                                                                                                            | Onbezoldigd     | De Dommel                      |
| Lid Algemeen bestuur  | H. Odink                                                                                                                                                                                                                                            | Onbezoldigd     | Drents Overijsselse Delta      |
| Lid Algemeen bestuur  | L. Kroon                                                                                                                                                                                                                                            | Onbezoldigd     | Fryslân                        |
| Lid Algemeen bestuur  | S. Borgers                                                                                                                                                                                                                                          | Onbezoldigd     | Hollands Noorderkwartier       |
| Lid Algemeen bestuur  | J. Bonjer                                                                                                                                                                                                                                           | Onbezoldigd     | Hollandse Delta <sup>2</sup>   |
| Lid Algemeen bestuur  | A. Mollema                                                                                                                                                                                                                                          | Onbezoldigd     | Hollandse Delta <sup>2</sup>   |
| Lid Algemeen bestuur  | H. Wagemakers                                                                                                                                                                                                                                       | Onbezoldigd     | Hollandse Delta <sup>2</sup>   |
| Lid Algemeen bestuur  | J. Bartelds                                                                                                                                                                                                                                         | 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  | I. van Steensel                                                                                                                                                                                                                                     | Onbezoldigd     | Rijnland <sup>1</sup>          |
| Lid Algemeen bestuur  | B. Knapp                                                                                                                                                                                                                                            | Onbezoldigd     | Rijnland <sup>1</sup>          |
| Lid Algemeen bestuur  | T. Fierens                                                                                                                                                                                                                                          | Onbezoldigd     | Rijnland <sup>1</sup>          |
| Lid Algemeen bestuur  | G. den Hartog                                                                                                                                                                                                                                       | Onbezoldigd     | Rivierenland                   |
| Lid Algemeen bestuur  | J. Haan                                                                                                                                                                                                                                             | Onbezoldigd     | De Stichtse Rijnlanden         |
| Lid Algemeen bestuur  | P. Gaynor                                                                                                                                                                                                                                           | Onbezoldigd     | Vallei en Veluwe               |
| Lid Algemeen bestuur  | A.J.G. Poppelaars                                                                                                                                                                                                                                   | Onbezoldigd     | Scheldestromen                 |
| Lid Algemeen bestuur  | J. Caris                                                                                                                                                                                                                                            | Onbezoldigd     | Zuiderzeeland                  |
| <sup>1</sup>          | Mevrouw I. van Steensel is vanaf 22 april 2021 geen lid meer van het Algemeen bestuur; haar positie in het Algemeen bestuur is in juli 2021 vervangen door de heer B. Knapp. Vanaf 2 december 2021 heeft mevrouw T. Fierens de positie overgenomen. |                 |                                |
| <sup>2</sup>          | De heer J. Bonjer is vanaf 22 april 2021 geen lid meer van het Algemeen bestuur; zijn positie in het Algemeen bestuur is in juli 2021 vervangen door de heer A. Mollema. Vanaf 2 december 2021 heeft de heer H. Wagemakers de posities overgenomen. |                 |                                |

## Besluit Algemeen bestuur

### BESLUIT

Het Algemeen bestuur van Het Waterschapshuis;

Gezien het voorstel van het Dagelijks bestuur d.d. 31 maart 2022;

Gelet op artikel 42 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis;

### BESLUIT

1. De jaarrekening 2021 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 € 1.596.143 af te rekenen met de deelnemers.
3. Een bedrag van € 1.719.354 toe te voegen aan het saldo projectrekeningen. In 2022 zijn hiervoor geen activiteiten gepland en/of afrekening met deelnemers is (nog) niet wenselijk. Dit betreft enkele projecten waarin derden betrokken zijn (programma 13 en 14).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 21 april 2022.

Het Algemeen bestuur voornoemd,

P.H.W.M. Daverveldt, voorzitter

G.J.A. Smits, secretaris

## Controleverklaring

**VOLGT**

CONCEPT

## Bijlagen

### 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:                 |                     | 2021 |  |
|------------------------------------|---------------------|------|--|
| Naam gemeenschappelijke regeling   | Het Waterschapshuis |      |  |
| Nummer gemeenschappelijke regeling |                     |      |  |
| Jaar:                              | 2021                |      |  |
| Naam contactpersoon:               |                     |      |  |
| Telefoon:                          |                     |      |  |
| E-mail:                            |                     |      |  |
| Bestandsnaam:                      | EMU21005.XLS        |      |  |

| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                             | 2021                                                                                                                        | 2020                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                          | x € 1000,-<br>Volgens realisatie<br>2021                                                                                    | x € 1000,-<br>Volgens realisatie<br>2020 |
| 1 Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)                                                                                                                                                       |                                                                                                                             |                                          |
| 2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                                                                                            | 184                                                                                                                         | 78                                       |
| 3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                             |                                          |
| 4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd                                                                                                                                                                         | 607                                                                                                                         | 912                                      |
| 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:<br>Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), <b>voor zover niet op exploitatie verantwoord</b>                                                                    |                                                                                                                             |                                          |
| 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:<br>Baten voorzover transacties <b>niet op exploitatie verantwoord</b>                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                          |
| 9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen                                                                                                                                                                     |                                                                                                                             | 101                                      |
| 10 Lasten i.v.m. 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:                                                                                                                                                                                                                                 | <input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee <input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee |                                          |
| a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                             |                                          |
| b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                             |                                          |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>-423</b>                                                                                                                 | <b>-935</b>                              |