



Het Waterschapshuis

Concept Jaarstukken 2015

Het Waterschapshuis

Versie 0.17

07-04-2016

Kenmerk: V0320/H004910

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	4
2	Leeswijzer	5
3	Bestuurlijke samenvatting	6
3.1.	Jaarrekening in één oogopslag	6
3.2.	Financiële analyse begroting 2015 en realisatie 2015	6
3.3.	Inhoudelijke verantwoording van de activiteiten 2015	8
4.	Programma 1 Instandhouding	10
4.1.	Wat wilden we bereiken?	10
4.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	10
4.3.	Wat heeft het gekost?	10
	Programma 2 Nog beschikbare capaciteit	12
4.4.	Wat wilden we bereiken?	12
4.5.	Wat hebben wij daarvoor gedaan?	12
4.6.	Wat heeft het gekost?	12
5.	Programma 3 Bedrijfsfuncties	13
5.1.	Wat wilden we bereiken?	13
5.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	13
5.3.	Wat heeft het gekost?	13
6.	Programma 4 Uitvoering Diensten	15
6.1.	Wat wilden we bereiken?	15
6.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	15
6.3.	Wat heeft het gekost?	16
7.	Programma 5 Diensten Data	18
7.1.	Wat wilden we bereiken?	18
7.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	18
7.3.	Wat heeft het gekost?	18
8.	Programma 6 Informatiehuis Water	19
8.1.	Wat wilden we bereiken?	19

8.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	19
8.3.	Wat heeft het gekost?	20
9.	Paragrafen	21
9.1.	Paragraaf: Ontwikkelingen sinds het vorige begrotingsjaar	21
9.2.	Paragraaf: Incidentele baten en lasten	21
9.3.	Paragraaf: Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen	21
9.4.	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
9.4.1.	Algemeen	22
9.4.2.	Inventarisatie van de risico's	22
9.4.3.	Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	23
9.5.	Financiering	23
9.6.	Verbonden partijen	24
9.7.	Bedrijfsvoering	25
10.	Jaarrekening 2015	27
10.1.	Exploitatierekening 2015 naar programma's	27
10.2.	Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten	28
10.3.	Balans en toelichting op de balans	30
10.4.	Topinkomens	39
11.	Bijlagen	42
11.1.	Begroting – realisatie hulpkostenplaatsen	42
11.2.	Begroting – realisatie kostenplaatsen	45
11.3.	Onderbouwing verdeelsleutels	47
11.4.	Afrekening per product en per waterschap	48
11.5.	EMU saldo	50

1 Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2015 van Het Waterschapshuis.

Het jaar 2015 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 14.427. De door Het Waterschapshuis ingeslagen weg ten aanzien van HWH 2.0 met flexibilisering, kennis en verbinden en verdere professionalisering is ultimo 2015 nog niet voltooid. Ook in de eerste helft van 2016 zal hier nog veel aandacht aan moeten worden geschonken. Intussen is ook een start gemaakt met de inrichting van de programma's en projecten volgens de methode Integraal Project Management (IPM). Dit alles om de uitgangspunten van HWH 2.0 te kunnen realiseren: Het Waterschapshuis levert de kwaliteit die de klant verwacht o.a. met de juiste mens op de juiste plaats of in de juiste rol.

Het financiële beeld op de projecten blijft in brede zin binnen de budgettaire kaders en laat in de eindafrekening min of meer hetzelfde beeld zien als in 2014.

- Het voorstel is hier om € 702.661 aan de waterschappen terug te betalen vanuit de projecten;
- Het voorstel is om € 2.424.466 over te hevelen naar de begroting van 2016; Tenslotte is het voorstel om € 1.249.908 te reserveren voor AHN voor toekomstige projecten (hierover zal de stuurgroep AHN moeten besluiten).

Afgelopen jaar is op een nieuwe professionele manier gewerkt aan een betere projectbeheersing en het beter matchen van de juiste expertise op de projecten. HWH heeft als doel om de maximale kwaliteit voor de waterschappen te behalen. Hierdoor is het niet altijd mogelijk geweest om alle beschikbare interne capaciteit in te zetten op projecten en zijn er extra kosten gemaakt door de inleen vanuit de waterschappen, door BTW opslag en niet begrootte externe inhuur. Hierdoor is op de inzet van personeel een verlies geleden van € 292.000. Door een financieel voordeel op de ondersteunende afdelingen van € 189.000 en een stuk begrote vrijval van een reserve van € 10.800 is het bedrijfsvoering resultaat op € 100.909 negatief gekomen. Met het compenseren, na besluitvorming van het bestuur, van het voordeel op programma 1 en 2, wordt uiteindelijk een negatief exploitatie resultaat gehaald van € 14.424.

- Het voorstel is om € 14.424 bij de Waterschappen in rekening te brengen en te verrekenen met de teruggave.

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

2 Leeswijzer

De opbouw van de jaarstukken 2015 volgt de opbouw zoals opgenomen in het Waterschapsbesluit.

Jaarverslag

- Bestuurlijke samenvatting
- Programmaverantwoording
- Paragrafen

Jaarrekening

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

De begrotingsprogramma's betreffen:

1. Instandhouding
2. Nog beschikbare capaciteit
3. Bedrijfsfuncties
4. Uitvoering Diensten
5. Diensten Data
6. Informatiehuis Water

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

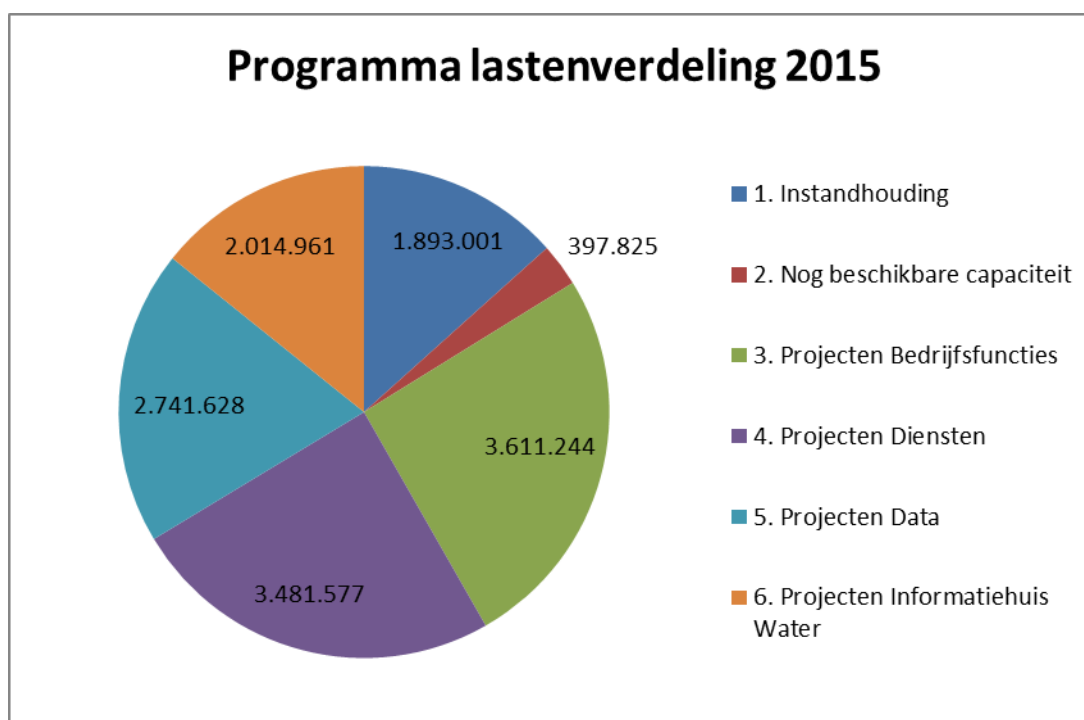
- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

In de bijlagen treft u diverse overzichten aan, waaronder de budgetten per kostenplaats en de overzichten met bijdragen per product/per waterschap.

3 Bestuurlijke samenvatting

3.1. Jaarrekening in één oogopslag

De financiële resultaten 2015 worden in onderstaande cirkeldiagrammen in hoofdlijn weergegeven. De analyse ten opzichte van de begroting komt vanaf hoofdstuk 4 aan de orde.



3.2. Financiële analyse begroting 2015 en realisatie 2015

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

Programma	Saldo 1/1/2015	Gefactureerd de bedragen	Lasten	Saldo 2015	Saldo 31/12/2015	1. Afrekenen waterschap	2. Mee naar 2016: voorstel budgetoverheveling	3. Product BC/FU/IHW	Mutatie Balans in 2015	5. Exploitatie resultaat voor bestem.res.	4B. Mutatie bestemming s reserve	5. Exploitatie resultaat na bestem.res.
Programma 1 Instandhouding	0	1.925.599	1.893.001	32.599	32.599	1.557	0	-6.317	0	37.359	224.572	-187.213
Programma 2 Nog beschikbare capaciteit	-63.918	650.181	397.825	252.356	188.438	0	0	-63.918	0	252.356	0	252.356
Programma 3. Programma Bedrijfsfuncties	383.057	4.066.862	3.611.244	455.618	838.675	249.030	498.614	91.031	0	0	0	0
Programma 4. Uitvoering Diensten	446.837	4.498.972	3.481.577	1.017.395	1.464.232	312.532	1.189.919	-20.795	0	-17.424	-17.424	0
Programma 5. Projecten Data	1.332.478	3.633.180	2.741.628	891.552	2.224.030	139.542	724.106	0	110.475	1.249.908	1.249.908	0
Programma 6. Projecten IHW	34.317	1.992.470	2.014.961	-22.491	11.826	0	11.827	0	0	0	0	0
Totaal Programma's	2.132.771	16.767.265	14.140.236	2.627.029	4.759.800	702.661	2.424.466	0	110.475	1.522.198	1.457.055	65.143
Saldo kostenplaatsen	0	130.676	242.384	-111.709	-111.709	0	0	0	0	-111.709	-10.800	-100.909
Incidentele Baten & Lasten	0	20.922	-417	21.339	21.339	0	0	0	0	21.339	0	21.339
Totaal	2.132.771	16.918.862	14.382.203	2.536.659	4.669.430	702.661	2.424.466	0	110.475	1.431.829	1.446.255	-14.427

Als toelichting hierop het volgende.

Vanuit 2014 is overgeheveld naar 2015, saldo per 1/1/2015. € 2.132.771

Aan waterschappen en derden is gefactureerd € 16.767.265

Er is uitgegeven inzake projectkosten of beheer en onderhoud. € 14.140.236

Per saldo is (inclusief de overheveling vanuit 2014) een bedrag over van € 4.759.800

Voorgesteld wordt om het saldo als volgt af te wikkelen

Terug te betalen aan waterschappen €-/- 702.661

Mutatie balans restitutie BM2 €-/- 110.475

Over te hevelen naar 2016 (saldo projectrekening) €-/-2.424.466

Resultaat programma's € 1.522.198

Bedrijfsvoering resultaat HWH €-/- 111.709

Incidentele baten € 21.399

Resultaat voor mutaties reserves € 1.431.829

Mutatie reserves

Onttrekking uit reserve facilitair €-/- 10.800

Onttrekking uit reserve HWH 2.0 (kosten 2015) €-/- 180.162

Onttrekking Professionalisering Vergadercentrum €-/- 17.424

Storting in reserve business cases € 404.733

Storting in reserve AHN Kaartverkoop € 1.249.908

Subtotaal € 1.446.255

Resultaat na mutaties reserve € -/- 14.427

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hieronder het totaal van de programma's, exclusief kostenplaatsen en incidentele baten en lasten, weergegeven op basis van de primaire begroting 2015, de begroting na wijziging en de realisatie.

Programma	Baten begr.2015 voor wijz.	Lasten begr.2015 voor wijz.	Saldo begr.2015 voor wijz.	Baten begr.2015 na wijz.	Lasten begr.2015 na wijz.	Saldo begr.2015 na wijz.	Baten real. 2015	Lasten real. 2015	Saldo real. 2015
Programma 1 Instandhouding	1.736.179	1.736.179	0	1.918.087	1.918.087	0	1.925.599	1.893.001	32.599
Programma 2 Nog beschikbare capaciteit	654.931	654.931	0	586.263	586.263	0	650.181	397.825	252.356
Programma 3. Programma Bedrijfsfuncties	3.275.976	3.275.976	0	3.632.715	3.632.715	0	4.066.862	3.611.244	455.618
Programma 4. Uitvoering Diensten	4.359.988	4.359.988	0	4.995.825	4.995.825	0	4.498.972	3.481.577	1.017.395
Programma 5. Projecten Data	3.914.669	3.914.669	0	5.247.147	5.247.147	0	3.633.180	2.741.628	891.552
Programma 6. Projecten IHW	1.532.720	1.532.720	0	1.820.610	1.820.610	0	1.992.470	2.014.961	-22.491
Totaal Programma's	15.474.463	15.474.463	0	18.200.647	18.200.647	0	16.767.265	14.140.236	2.627.029
Niet aan programma's toegerekende B&L									
Resultaat kostenplaatsen							130.676	242.384	-111.709
Incidentele baat							20.922	-417	21.339
Mutatie saldo projectrekening									-291.695
Mutatie afrekening waterschappen							0		-702.661
Balans mutatie AHN en BM									-110.475
Resultaat voor mutatie reserves							16.918.862	14.139.819	1.431.829
Mutatie reserves									-1.446.255
Resultaat na mutatie reserves									-14.427

3.3. Inhoudelijke verantwoording van de activiteiten 2015

3.3.1 Bestuur

Voortgang nieuwe werkwijze HWH

Afgelopen jaar zijn er diverse successen gerealiseerd.

- De Opdrachtgeverstafel en het I-platform hebben stappen gezet om te komen tot een meerjarenprogramma. Daarmee komt er inzicht in de ontwikkelingen die waterschappen zien op het gebied van ICT projecten en daarmee een strategische koers;
- Door de implementatie van Integraal Projectmanagement (IPM) is de volgende stap gezet om de uitvoering en beheersing van projecten te verbeteren;
- Het optimaliseren van de ingevoerde werkwijze inzake het uitvoerend overleg voor de lopende projecten en de opdrachtgeverstafel voor nieuwe projecten. Hiermee wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen het belang van de programma's en projecten voor de waterschappen naast het belang van de samenwerking in zijn algemeen. Er is steeds meer bij het beleid van de waterschappen aangehaakt en daarmee wordt HWH tijdig betrokken bij de nieuwe opdrachten op ICT samenwerkingsterrein.

Aandachtspunten en risico's

- Er is in samenwerking met de waterschappen veel tijd en energie gestoken in de flexibilisering van de capaciteit. Om deze doelstellingen te realiseren is de samenwerking met de waterschappen noodzakelijk. Dit heeft wisselend succes gehad afgelopen jaar;
- Continuïteit van kennis en kunde in het IHW en de hoge werkdruk blijven aandachtspunten. In 2016 wordt middels een resourceplan hierop actie ondernomen;
- Nog niet voor alle projecten is een uitvoerend overleg ingesteld. De voortgang in diverse projecten blijft achter bij de planning. Voor een belangrijk deel ligt dit buiten de invloedssfeer van HWH. In hoofdstuk 3 wordt een samenvatting gegeven van de voortgang van de projecten en de maatregelen die worden getroffen. In de verdere hoofdstukken wordt per product/project een samenvatting gegeven van de stand van zaken.

3.3.2 Inhoudelijke voortgang projecten

- Diverse projecten zijn succesvol afgesloten en er is veel in ontwikkeling;
- Nieuwe ontwikkelingen worden samen met RWS verder vorm gegeven zoals de volgende fase voor het AHN en Beeldmateriaal;
- Het Waterveiligheidsportaal is gestart.

3.3.3 Faciliterende diensten

Het vergadercentrum kent nog steeds een hoge bezettingsgraad en de kosten blijven ruim binnen het budget. Ten aanzien van de Oracle Tech loopt samenwerking tussen HWH en Waterschappen goed. Er zijn positieve resultaten in het contractmanagement.

3.3.4 Bedrijfsvoering

Ten aanzien van de financiële zaken is de Planning & Controlcyclus conform de richtlijnen en planning uitgevoerd.

In 2015 is voor het tweede jaar gewerkt met het afrekenen van uren op projecten op basis van tijdregistratie.

De financiële resultaten zijn goed geweest voor de waterschappen, maar het bedrijfsvoering resultaat (resultaat op de kostenplaatsen) van HWH zelf over het afgelopen jaar is € 100.909 negatief. Afgelopen jaar is op een nieuwe professionele manier gewerkt aan een betere projectbeheersing en het beter matchen van de juiste expertise op de projecten. HWH heeft als doel om de maximale kwaliteit voor de waterschappen te behalen. Hierdoor is het niet altijd mogelijk geweest om alle beschikbare capaciteit in te zetten op projecten en zijn er extra kosten gemaakt door de inleen van de waterschappen door BTW opslag en externe inhuur. Het bewaken van de uren en het matchen van de juiste expertise op de projecten heeft daarbij prioriteit gehad. Ook door veel wisselingen in de bezetting van HWH en de inzet van nieuwe medewerkers zijn een aantal achterstanden maar moeilijk ingelopen. Hierdoor is op de inzet van personeel een verlies geleden van € 292.299. Door een financieel voordeel op de ondersteunende afdelingen van € 180.590 en een stuk begrote vrijval van een reserve van € 10.800 is het bedrijfsvoering resultaat op € 100.909 negatief gekomen.

4. Programma 1 Instandhouding

4.1. Wat wilden we bereiken?

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

Bestuur en Bedrijfsvoering

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

Kennis en Verbinden

HWH is verkenner en verbinder bij veranderingen en articuleert vragen vanuit de business. Het brengt kennis samen, om kansen te benutten en veranderingen te bewerkstelligen. Daarnaast vervult HWH in de uitvoering van gezamenlijke projecten de rol van deskundig begeleider.

Business cases

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

Ondersteuning opdrachtgeverstafel

Het zodanig faciliteren van de opdrachtgeverstafel dat er sprake is van heldere opdrachtverstrekking aan Het Waterschapshuis.

4.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Het verder bouwen aan kennis en verbinden onder andere in vorm van een leveranciersplatform en deelname aan strategische werkgroepen;
- Het verder opzetten en implementeren van processen rondom opdrachtvorming (meerjarenprogramma via I-platform en opdrachtgeverstafel) en opdrachttuitvoering (processen, procedures, documenten);
- Positionering en inrichting van de bedrijfsvoering van HWH;
- Het realiseren van meer samenwerkingsverbanden met derde partijen (UvW, STOWA, RWS/CIV, IPO/BIJ12, VNG/KING, ICTU/Logius, Kadaster en leveranciers).

4.3. Wat heeft het gekost?

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
Bestuur en Bedrijfsvoering	0	1.299.994	1.299.994	1.299.994	1.614.088	-314.093	-314.093
HWH2.0	0	0	0	0	180.162	-180.162	-180.162
Kennis en Verbinden	0	204.293	211.805	204.293	84.924	126.881	126.881
Business case	0	398.416	398.416	398.416	0	398.416	398.416
Opdracht geverstafel	0	15.384	15.384	15.384	13.827	1.557	1.557

Totaal	0	1.918.087	1.925.599	1.918.087	1.893.001	32.599	32.599
---------------	----------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------	---------------

Programma 2 Nog beschikbare capaciteit

4.4. Wat wilden we bereiken?

Op het programma beschikbare capaciteit worden begrotingstechnisch de uren van personele capaciteit geraamd die binnen de formatie van Het Waterschapshuis aanwezig zijn maar nog niet toegerekend is aan projecten.

Mobiliteit

Het ramen van de kosten van personeel die niet geplaatst zijn. De doelstelling is om deze kosten zo snel mogelijk af te bouwen.

Flexibele uren

Het begroten van uren van formatie die nog niet aan projecten zijn toegerekend. De doelstelling is om uren zo laag mogelijk te houden.

4.5. Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Het afgelopen jaar is veel energie gestoken in de realisatie van HWH 2.0. Lag eind 2014 en 2015 in het begin van het jaar het accent op het opstellen van formele documenten (de gewijzigde Gemeenschappelijke regeling, notitie opdrachtgeverstafel, dienstverleningshandvest, model dienstverleningsovereenkomst en bijdrageverordening), het laatste deel van het jaar is het accent komen te liggen op de uitvoering.

Het verder flexibiliseren van de bezetting van HWH. Op dit moment vindt de overgang van de HWH mensen naar de waterschappen nog steeds op vrijwillige basis plaats. Het succes ervan is wisselend alhoewel te zien is dat er wel een verder afname van de vaste formatie wordt gerealiseerd. Wij blijven echter koersen op een kleine, vaste bezetting die met name gericht is op de goede beheersing van de projectportfolio.

De capaciteit binnen de projecten dient vanuit de flexibele schil (met name geleverd door waterschappen) plaats te vinden. Hier is moeite om de juiste mensen uit de waterschappen te krijgen, waardoor op onderdelen gaten vallen en extern moet worden ingehuurd. Het Dagelijks bestuur blijft bij de opvatting dat de kwaliteit van de projecten de belangrijkste doelstelling is, daar hoort een goede matching van vraag en aanbod van capaciteit plaats.

4.6. Wat heeft het gekost?

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
Mobiliteit	0	110.852	110.852	110.852	397.825	-286.973	-286.973
Flexibele uren	-63.918	475.411	539.329	475.411	0	539.329	475.411
Totaal	-63.918	586.263	650.181	586.263	397.825	252.356	188.438

5. Programma 3 Bedrijfsfuncties

5.1. Wat wilden we bereiken?

Het Waterschapshuis draagt bij aan efficiënte ICT ondersteuning op de bedrijfsfuncties watersysteembeheer, waterveiligheid, afvalwaterketen en vergunning en handhaving.

- De producten gerelateerd aan Watersysteembeheer dragen bij aan een efficiënte ICT ondersteuning van het watersysteembeheer van de waterschappen met een bij voorkeur uniforme datalaag en functionaliteit en flexibiliteit in de mogelijkheid van maatwerk voor de waterschappen;
- De producten gerelateerd aan Waterveiligheid dragen bij aan een efficiënte ICT ondersteuning voor het beheren van de kerngegevens, die nodig zijn voor het primaire proces Waterveiligheid, die zo dicht mogelijk aansluit op de eisen en wensen die daar wettelijk en organisatorisch aan worden gesteld;
- De producten gerelateerd aan Afvalwaterketen dragen, vanuit verbondenheid met de waterpartners, bij aan de gemeenschappelijke informatievoorziening ter ondersteuning van een doelmatige en duurzame (afval)waterketen;
- De producten gerelateerd aan Vergunningverlening en Handhaving dragen bij aan een efficiënte ICT ondersteuning van de primaire processen Vergunningverlening en Handhaving.

5.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het merendeel van de projecten verkeerd in de fase 'Beheer en Onderhoud', waarbij sprake is van een stabiele omgeving met weinig wijzingen in de software.

Bijzondere projecten zijn:

- **SAW@**
SAW@ is succesvol in de beheerfase. De gezamenlijke beheerorganisatie (GBO) is gedegen ingericht en in 2015 zijn Rijkswaterstaat en 4 waterschappen life gegaan. In 2016 volgen nog 3 waterschappen.
De koppelingen GVOP, BRK, OLO en een uitbreiding op het GBA zijn eind september 2015 opgeleverd.

5.3. Wat heeft het gekost?

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
DAMO Keringen (BC)	15.765	29.267	13.502	29.267	1.307	12.195	27.960
Project DAMO Keringen	0	213.385	213.385	213.385	164.726	48.659	48.659
B&O DAMO Keringen	0	43.652	43.652	43.652	23.353	20.299	20.299
Vangst registratie	0	68.131	73.169	68.131	32.047	41.122	41.122
DAM: Dijk analyse Module (BC)	3.935	3.935	0	3.935	4.782	-4.782	-848
B&O Dijk Data Service Centrum (DDSC)	0	15.000	0	15.000	4.830	-4.830	-4.830

De Digitale Watertoets	162.186	421.930	259.744	421.930	161.248	98.496	260.682
NDFF	0	306.543	306.543	306.543	308.163	-1.620	-1.620
B&O DAMO Water systeem	32.224	121.311	89.087	121.311	78.687	10.400	42.625
Project personele inzet SAW@	0	163.419	227.339	163.419	157.831	69.508	69.508
Project SAW@	153.244	666.296	987.156	666.296	1.140.400	-153.244	0
B&O SAW@ personele inzet	0	0	187.492	0	187.492	0	0
B&O SAW@ bijdrage WS	0	277.474	277.474	277.474	290.075	-12.601	-12.601
Aanvullend project SAW@	0	0	83.346	0	83.346	0	0
Kiezen, Klik en klaar (BC)	5.966	20.716	14.750	20.716	8.516	6.234	12.200
Digitaal Aangifte bedrijven	0	43.026	46.332	43.026	28.198	18.134	18.134
BVZ	110.576	143.331	32.754	143.331	30.607	2.147	112.723
Z-info	-98.192	908.456	1.006.648	908.456	875.660	130.988	32.796
Project DAMO Transport	0	161.611	161.611	161.611	23.939	137.672	137.672
B&O DAMO Transport	0	21.878	21.878	21.878	0	21.878	21.878
Transport- en Rioleringsinformatiesysteem (BC)	-2.648	18.352	21.000	18.352	6.038	14.962	12.314
Totaal	383.057	3.647.715	4.066.862	3.647.715	3.611.244	455.618	838.675

Opmerkingen:

- Digitale Watertoets
Het voor 2015 gereserveerde budget voor de technische upgrade bleek niet nodig. In 2016 wordt een deel van dit budget gebruikt voor functionele aanpassingen i.h.k.v. de Omgevingswet.

6. Programma 4 Uitvoering Diensten

6.1. Wat wilden we bereiken?

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

- Conform wettelijke verplichtingen verbeteren van toegankelijkheid en transparantie van waterschapsinformatie. En tegelijkertijd de kosten minimaliseren door bij deze diensten optimaal op de bedrijfsprocessen aan te sluiten. WION, CVDR, GVOP, WaterschapsNet, Centrale Datalaag (Geovoorziening);
- INSPIRE: Het volgen van de Europese INSPIRE voorschriften en het bepalen en verwerken van de impact ervan in voorzieningen;
- Gegevenshuishouding: De waterschappen willen met hun gegevenshuishouding op tijd klaar zijn voor nieuwe wettelijke datastromen en andere externe dataverplichtingen. HWH faciliteert, monitort, stimuleert en borgt kennis om deze ambitie waar te maken;
- Licentiemanagement: Faciliteren en managen van gezamenlijke inkoop van ICT licenties ten behoeve van de ondersteuning van meerdere primaire processen van de waterschappen; rendement door gezamenlijke inkoop en licentiemanagement;
- Vergadercentrum: Onderlinge samenwerking tussen waterschappen en aanverwante partijen uit de watersector faciliteren en bevorderen.

6.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het merendeel van de projecten verkeerd in de fase 'Beheer en Onderhoud', waarbij sprake is van een stabiele omgeving met weinig wijzingen in de software.

Bijzondere projecten zijn:

- e-HRM
In 2015 is dit project gerealiseerd en is de software bij 6 Waterschappen geïmplementeerd en per 1 januari in productie genomen.
In 2016 volgen de resterende 8 waterschappen, alsmede de implementatie van speciale functionaliteit (de zogeheten Plus en Top modules)
- Gemeenschappelijk inkoop licenties
 - Branchelicentie ESRI
Op basis van een Business Case was de verwachting, dat door gemeenschappelijke inkoop van ESRI licenties, een significante besparing kon worden bereikt. Tijdens de uitvoering van dit project bleek dit niet het geval te zijn. Derhalve is het project gestopt.
 - Gartner for IT professionals
Met Gartner is een contract afgesproken dat de waterschappen toegang geeft tot hoogwaardige informatie. Ook stelt Gartner experts beschikbaar om de Waterschappen te adviseren.
 - Oracle
Alle Oracle licenties van de gemeenschappelijke Waterschappen zijn in een licentie overeenkomst ondergebracht. Dit geeft een jaarlijkse besparing van Euro 350.000,- m.i.v. 2017.
- Geovoorziening
Het contract voor de Geovoorziening is verlengd en wordt vervangen door de Centrale Distributielaag.

- Centrale Distributielaag
In overleg met het Uitvoerend Overleg is ingeschreven op een Europees ondersteuningstraject voor aanbesteding van innovatieve projecten (EAFIP). Dit komt de kwaliteit van de aanbesteding ten goede, maar kost wel extra tijd en geld. De verwachting is dat in kwartaal 2 2016 de realisatiefase begint.

6.3. Wat heeft het gekost?

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
B&O WION portaal	0	21.949	21.949	21.949	2.111	19.838	19.838
B&O Geo voorziening	134.208	353.569	235.583	353.569	174.076	61.507	195.715
eHRM	-218.935	290.065	508.999	290.065	302.363	206.636	-12.299
Centrale Distributielaag (BC)	7.777	315	-7.462	315	315	-7.777	0
Project fase A Centrale Distributielaag	0	125.238	125.238	125.238	80.539	44.699	44.699
Project fase B Centrale Distributielaag	0	383.680	383.680	383.680	189	383.491	383.491
B&O Centrale Distributielaag	0	0	0	0	1.104	-1.104	-1.104
Branchelicentie ESRI (BC)	13.983	13.983	0	13.983	16.108	-16.108	-2.126
Project Branchelicentie ESRI	0	54.000	-27.708	54.000	25.331	-53.039	-53.039
Kenniscentrum Basisregistraties en Stelselvoorz. (BC)	6.912	6.912	0	6.912	0	0	6.912
CVDR Publicatie regelgeving	0	18.463	18.463	18.463	3.215	15.248	15.248
E-formulieren	0	53.686	53.686	53.686	41.746	11.940	11.940
GVOP Publicatie bekendmakingen	273.395	555.539	282.144	555.539	258.706	23.438	296.833
Nieuw WaterschapsNet	0	240.527	240.527	240.527	216.957	23.570	23.570
B&O INSPIRE	43.973	93.519	49.546	93.519	13.619	35.927	79.900
Gegevens huishouding	4.215	67.955	63.740	67.955	45.212	18.528	22.743
B&O WILMA	181.308	408.226	226.918	408.226	102.915	124.003	305.311
Programma informatie veiligheid	0	50.000	0	50.000	15.012	-15.012	-15.012
Gartner for IT professionals	0	5.000	0	5.000	9.050	-9.050	-9.050
Vergader centrum	0	424.389	424.389	424.389	319.982	104.407	104.407

Oracle TECH	0	1.833.809	1.833.808	1.833.809	1.833.808	0	0
Oracle contract mgnt	0	50.000	65.472	50.000	19.220	46.252	46.252
Totaal	446.837	5.050.825	4.498.972	5.050.825	3.481.577	1.017.395	1.464.232

Opmerkingen:

- Geovoorziening:
De Geovoorziening functioneert conform SLA, maar gaat op korte termijn over naar de Centrale Data Laag (CDL). In 2015 is daarom beperkt geïnvesteerd in wijzigingen, die wel zullen worden meegenomen in de CDL. Een deel van het budget is dan ook gereserveerd voor 2016 (CDL).

7. Programma 5 Diensten Data

7.1. Wat wilden we bereiken?

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

1. SAT-Data: het beschikbaar stellen van actuele verdampings- en verdampingstekortdata (of -kaarten) aan Waterschappen;
2. Actueel Hoogtebestand 2014-2019: het gezamenlijk met RWS en provincies vervaardigen van een landsdekkend hoogtebestand voor goed watersysteem- en waterkeringen-beheer;
3. Beeldmateriaal 2014-2015: het jaarlijks beschikbaar stellen van landelijke set luchtfoto's in een hoge en een lage resolutie ten behoeve van de primaire processen van de deelnemende overheden.

7.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2015 hebben we binnen de programma's de volgende activiteiten ontplooit:

1. Het SAT-data project is in 2015 gestopt omdat de opgeleverde producten niet voldeden aan de gestelde eisen. Het project is terug naar de onderzoeksfase waarin de mogelijkheden van deze technologie wordt verkend. Dit wordt uitgevoerd binnen de STOWA;
2. In 2015 zijn er twee gebieden ingewonnen, een deel van AGV en het waterschap Rivierenland. Daarnaast is er een succesvolle aanbesteding uitgevoerd voor de inwinning in de jaren 2016 en 2017. Ook is er een start gemaakt met het programma "vernieuwing AHN". Binnen dit programma wordt de toekomstige inwinning van hoogte binnen Nederland onderzocht om zo te komen tot een besluit over een eventueel AHN4;
3. Binnen het programma beeldmateriaal zijn er twee landelijke sets luchtfoto's in een hoge en een lage resolutie gemaakt. Er heeft een aanbesteding plaatsgevonden waarin de inwinning van beeldmateriaal voor de jaren 2016, 2017 en 2018 is gegund aan een aantal bedrijven.

7.3. Wat heeft het gekost?

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
AHN kaart verkoop	1.299.181	0		0	49.273	-49.273	1.249.908
Actueel Hoogte bestand Nederland (AHN)	-320.921	955.598	1.437.013	955.598	1.006.937	430.076	109.155
SAT-Data	10.761	115.480	104.718	115.480	-24.062	128.780	139.542
Beeld-materiaal (BM)	343.457	2.876.889	2.091.449	2.876.889	1.709.480	381.969	725.426
Totaal	1.332.478	3.947.966	3.633.180	3.947.966	2.741.628	891.552	2.224.030

8. Programma 6 Informatiehuis Water

8.1. Wat wilden we bereiken?

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

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

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

8.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het team bestaande uit gedetacheerden van alle participerende partijen (15 FTE + 4 FTE voor het project Waterveiligheidsportaal) hebben een bewogen jaar achter de rug.

Het was duidelijk dat nut en noodzaak van het Informatiehuis Water (IHW) op alle niveaus binnen de watersector niet ter discussie stonden, maar het programma liep wel af eind 2015. Een verlenging was dus nodig en namens de waterschappen neemt nu de Unie van Waterschappen plaats als samenwerkingspartner. Met het oog op de nieuwe Omgevingswet is gekozen voor een programmaduur van minimaal twee jaar, tot tenminste eind 2017. Op aanraden van Bureau Gateway is een apart bestuurlijk overleg ingeregeld dat toeziet op het IHW. Bij de eerste bijeenkomst is de missie, visie en strategische roadmap voor de aankomende programmaperiode vastgesteld.

Samen met deskundigen vanuit de waterschappen, Rijkswaterstaat en Deltares is er hard gewerkt om de Aquo-standaard geschikt te maken voor het toetsproces van de primaire waterkeringen aan de wettelijke normen. Dit Informatiemodel Water Waterveiligheid is inmiddels opgenomen als Aquo-standaard. Deze standaard dient één op één als basis voor het DATAModel Waterveiligheid. Ook zijn we overgegaan op de internationale ISO standaard waar het gaat om metingen en meetgegevens. Dit hebben we samen met de bodemsector (SIKB) vormgegeven. Ook hebben we het predicaat "Uitstekend beheer" voor de Aquo-standaard aangevraagd bij Forum Standaardisatie waarover in 2016 een besluit wordt genomen door het Nationaal Beraad.

In 2015 hebben we ook de eerste stappen gezet om zowel in de standaard als in de techniek aanpassingen door te voeren om de biologische informatiestroom eenduidig te verzamelen en beschikbaar te stellen voor de waterbeheerders. We hopen dat de Aquo-kit kan vanaf 2016 de volledige KRW-toestandsbeoordeling, inclusief biologie, kan ondersteunen. Daarnaast is op dezelfde techniek als het Waterkwaliteitsportaal is ook het KRM-portaal gerealiseerd voor de Kaderrichtlijn Marien. Helaas hebben we nog wel een paar hobbels te nemen met de leverancier om van een stabiele applicatie te kunnen spreken.

Tot slot is de analysefase Waterveiligheidsportaal succesvol afgerond en heeft de Stuurgroep Hoogwater Beschermingsprogramma eind september de Go gegeven voor de realisatie ervan.

8.3. Wat heeft het gekost?

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
Kaderrichtlijn Marien in WKP	0	69.803	135.994	69.803	150.025	-14.031	-14.031
Digigids	0	26.745	26.745	26.745	19.354	7.391	7.391
Biologie	0	49.200	49.200	49.200	13.293	35.907	35.907
IHW vanaf 2016	0	28.963	28.963	28.963	58.902	-29.939	-29.939
Doorontwikkeling Aquo-standaard (oa Pre Aquo IM Metingen)	0	13.091	13.091	13.091	30.474	-17.383	-17.383
PvA Richtlijn Overstromingsrisico's	0	49.745	49.745	49.745	5.568	44.177	44.177
B&O Aquo-standaard	0	135.793	135.793	135.793	172.450	-36.657	-36.657
Projecten tools Aquo/standaard	0	6.047	6.047	6.047	7.986	-1.939	-1.939
B&O tools Aquo-standaard	0	21.345	21.345	21.345	22.201	-856	-856
Kaderstellende dienst	0	13.963	13.963	13.963	5.454	8.509	8.509
B&O Aquo-kit	0	83.635	83.635	83.635	97.211	-13.576	-13.576
Regie op informatie-stromen	0	134.659	134.659	134.659	121.914	12.745	12.745
Realisatie Water-kwaliteits-portaal	34.317	489.442	462.720	489.442	443.445	19.275	53.592
B&O Water-kwaliteits-portaal	0	128.205	128.205	128.205	179.138	-50.933	-50.933
Verkenner / Vraag-articulatie	0	26.181	26.181	26.181	11.419	14.762	14.762
Programma-bureau / Servicedesk	0	193.837	193.837	193.837	201.972	-8.135	-8.135
Analyse fase Waterveiligheidsportaal veiligheid	0	349.954	482.348	349.954	379.102	103.245	103.245
Realisatie fase Waterveiligheidsportaal	0	300.000	0	300.000	95.052	-95.052	-95.052
Totaal	34.317	2.120.610	1.992.470	2.120.610	2.014.961	-22.491	11.826

Enkele posten zijn iets te krap begroot en andere zijn weer wat te ruim begroot. Gelet op het feit dat IHW een collectief programma is met collectieve producten en diensten kunnen deze verschillen tegen elkaar worden gestreept en komt IHW op nagenoeg 0 uit.

9. Paragrafen

9.1. Paragraaf: Ontwikkelingen sinds het vorige begrotingsjaar

HWH 2.0

In het achterliggende jaar is veel tijd en energie gestoken in de flexibilisering van HWH 2.0. De waterschappen verwachten van Het Waterschapshuis dat het zo compact mogelijk, dienstbaar, vaardig en effectief is. Daarnaast is hard gewerkt aan de door te voeren kwaliteitsimpuls en cultuuromslag. Voor veel projecten is een Dienstverleningsovereenkomst opgesteld en een uitvoerend overleg ingesteld. Voor de verbetering van de aansturing van programma's en projecten is voorgesteld om IPM te gaan hanteren. De voorbereiding hiervan zijn in 2015 gestart.

9.2. Paragraaf: Incidentele baten en lasten

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

In de jaarrekening is een post incidentele baten opgenomen van € 21.399.

9.3. Paragraaf: Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen

HWH kent geen voorzieningen. In de begroting zijn dan ook geen dotaties of onttrekkingen aan voorzieningen opgenomen.

De mutaties in de reserves in 2015 kunnen (inclusief het voorstel resultaatbestemming) als volgt worden gespecificeerd.

Resultaat	1.431.827
Reeds bestemd: business case	404.733
Reeds bestemd: Res.kap.last. Kantoormeubilair	-10.800
Reeds bestemd: Fac.ovk IHW	0
Reeds bestemd: DIV	0
Reeds bestemd: Prof. Vergadercentrum	-17.424
Reeds bestemd: Bus Case / Beg. Mgnt	0
Reeds bestemd: HWH2.0	-180.162
Reeds bestemd: AHN Kaartverkoop	1.249.908
Resultaat na mutatie reserves	-14.428
Resultaatbestemming: algemene reserve	0
Resultaatbestemming: HWH 2.0	0
Resultaat na resultaatbestemming	-14.428

9.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

9.4.1. Algemeen

Het Waterschapshuis wil op gestructureerde wijze risico's beheersen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in de risico's zodat passende beheersmaatregelen 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.

9.4.2. Inventarisatie van de risico's

Met de inwerkingtreding van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling per 1-3-2015 worden programma/project-specifieke risico's door de deelnemers aan het betreffende programma/project gedragen. Dit betreft de zogenaamde "loden deur". Dit belangrijke principe is verankerd in de Gemeenschappelijke regeling (artikel 4, 5, 36) en verder uitgewerkt in het dienstverleningshandvest (vrijwaringsbepaling) en model dienstverleningsovereenkomst. 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 1 mei, 1 september en 31 december) inzicht gegeven in de risico's per project.

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

Nr		Risico	Beheersmaatregel
1	Risico uittreding	Het risico dat waterschappen uittreden uit (onderdelen van) programma's. Uittreding van waterschappen kan lopende activiteiten in gevaar brengen en kan tot kostenstijging voor andere waterschappen leiden.	Procedure uittreding opgenomen in Gemeenschappelijke Regeling en Dienstverleningshandvest
2	Financiële positie Waterschappen	Bezuinigingen en financiële positie bij waterschappen. Het Waterschapshuis 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 Het Waterschapshuis.	Geen

Nr		Risico	Beheersmaatregel
3	Projectcapaciteit	De invulling van projectcapaciteit met deskundige en professionele medewerkers. Het niet kunnen aantrekken dan wel inhuren van deskundig personeel leidt tot kwaliteitsverlies bij de uitvoering van projecten.	Binnen HWH 2.0 veel aandacht voor competenties en in beeld brengen van beschikbare capaciteit binnen waterschappen. In dienstverleningshandvest en model dienstverleningsovereenkomst verplichting vanuit Waterschap opgenomen om projectcapaciteit beschikbaar te hebben.
4	Urenverantwoording	Medewerkers vanuit de vaste kern en de flexibele schil schrijven uren op producten/projecten. Als urenrealisatie beneden de norm is of uren blijken niet declarabel te zijn betekent dit een financieel risico voor Het Waterschapshuis.	Bewaking via maandrapportage en bestuursrapportage. Veel aandacht voor wekelijkse indiening en autorisatie van urenstaten.
5	Mobiliteitsuren	Soms zal voor een medewerker gelden dat er structureel geen match is tussen het cv van deze medewerker en het profiel behorende bij de in de projecten uit te voeren activiteiten.	Persoon betreffende begeleiden naar een baan elders. Structureel vindt op basis van vrijwilligheid overplaatsing van medewerkers van Het Waterschapshuis naar de waterschappen plaats

9.4.3. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat in de begroting van Het Waterschapshuis uitsluitend uit de post onvoorzien. In de Gemeenschappelijke regeling (artikel 37 lid 2) is opgenomen dat de begroting een bedrag voor onvoorziene uitgaven bevat. In de begroting 2015 is een bedrag van € 50.000 opgenomen voor onvoorzien.

Incidentele weerstandscapaciteit

Er is geen incidentele weerstandscapaciteit aanwezig bij HWH.

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

9.5. Financiering

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

Treasury statuut

Op 17 december 2012 heeft het Algemeen bestuur van de Gr HWH het treasurystatuut vastgesteld. Hierin is het beleid rondom treasury opgenomen. Met de

introducție van schatkistbankieren zijn andere uitzettingen niet meer van toepassing. In 2015 heeft HWH voldaan aan de formaliteiten inzake schatkistbankieren.

Algemene ontwikkelingen inzake de treasury functie en vermogensbehoefte

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

Renterisiconorm en kasgeldlimiet

Renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. In de uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden is dit percentage voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal van circa € 14,2 mln is € 2,84 mln.

Kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. In de uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden is dit percentage voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal van circa € 14,2 mln. is € 1,16 mln.

In 2015 is het banksaldo het gehele jaar positief geweest en er is geen sprake van kasgeldleningen etc. Derhalve geen overschrijdingen van de renterisiconorm en kasgeldlimiet. Het positieve saldo is ondergebracht bij de schatkist.

Risicobeleid

Het risicobeleid is in het treasurystatuut vastgelegd: risicomijdend.

Op dit moment heeft HWH geen derivaten of andere complexe financiële producten en is er uitsluitend een bankrekening bij de NWB en de Rabobank. Sinds 2015 wordt voldaan aan de regels rondom schatkistbankieren.

Treasury organisatie

De treasuryorganisatie is opgezet worden conform de uitgangspunten die in het treasurystatuut zijn vastgelegd.

9.6. Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in:

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

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

Het Waterschapshuis kent in 2015 geen verbonden partijen zoals bedoeld in het Waterschapsbesluit en het BBVW.

9.7. Bedrijfsvoering

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

Financiën

- De jaarrekening 2014 is per 9 april 2015 opgeleverd en voorzien van een goedkeurende verklaring;
- De herziene begroting 2015 en de Begroting 2016 zijn tijdig voor een zienswijze procedure aangeboden aan de waterschappen en op 2 juli 2015 door het AB vastgesteld;
- Voorbereiding Werkkostenregeling (WKR) wordt uitgevoerd;
- Voorbereiding Vennootschapsbelasting (VPB) wordt uitgevoerd;
- In het proces om tot definitieve afspraken inzake BTW en VPB te komen met de belastinginspecteur zijn belangrijke stappen gezet.

ICT

- Een aantal telefonie abonnementen zijn (voordeliger) vernieuwd;
- De BIWA scan is uitgevoerd. Het oplossen van de bevindingen zal projectmatig worden uitgevoerd. Dit project staat voor 2016 in samenwerking met de waterschappen Vallei en Veluwe en De Stichtse Rijnlanden gepland;
- Er is een nieuw intranet ontwikkeld: "Het Waterplein". Dit zal op termijn ook de functionaliteit van het extranet overnemen.

Communicatie

- Er is een communicatieplan opgesteld;
- Er is een begin gemaakt met het organiseren van speciale informatiesessies voor de waterschappen. Vanuit Kennis en Verbinden worden de samen met de waterschappen gekozen onderwerpen verder uitgediept.

Inkoop

- Het project Centrale Distributie Laag is aangemeld en genomineerd voor European Assistance for innovation procurement (EAFIP);
- Een spendanalyse over 2015 is uitgezet;
- De aanbesteding voor e-HRM is zeer succesvol verlopen.

Organisatie

- In 2015 is hard gewerkt aan de ombouw van HWH naar HWH 2.0. Op basis van vrijwilligheid is een flexibiliseringsprogramma samen met de waterschappen gestart. Dit programma loopt ook in 2016 nog door. Het eindresultaat moet worden dat HWH geen eigen/vast personeel meer heeft in de categorie flexibele schil;
- Omdat de core business van HWH naast kennis en verbinden het uitvoeren van programma's en projecten is, is besloten om IPM als organisatiemethodiek in te voeren.

DIV:

- In overleg met de Archivaris is besloten om versneld naar een digitaal archief toe te werken. De eerste stap die hiervoor moet gebeuren is het opschonen van het archief.

FTE en Ziekteverzuim:

Het aantal FTE's wat bij het Waterschapshuis in 2015 is ingezet bedraagt 45,7 FTE. Het aantal medewerkers bedroeg 62.

HWH hanteert een norm voor het ziekteverzuim van 4%. Het ziekteverzuim percentage in 2015 bedroeg 5,67%.

9.8. EMU Saldo

In de paragraaf betreffende het EMU-saldo wordt het EMU-saldo van het waterschap gespecificeerd overeenkomstig de bij ministeriële regeling gestelde regels. In bijlage 12.5 is het EMU saldo berekend op € 1.459.000.

10. Jaarrekening 2015

10.1. Exploitatierekening 2015 naar programma's

Het totaal van de programma's in 2015 laat het volgende financiële resultaat zien.

Programma	Baten begr. 2015 voor wijz.	Lasten begr. 2015 voor wijz.	Saldo begr. 2015 voor wijz.	Baten begr. 2015 na wijz.	Lasten begr. 2015 na wijz.	Saldo begr. 2015 na wijz.	Baten real. 2015	Lasten real. 2015	Saldo real. 2015
Programma 1 Instandhouding	1.736.179	1.736.179	0	1.918.087	1.918.087	0	1.925.599	1.893.001	32.599
Programma 2 Nog beschikbare capaciteit	654.931	654.931	0	586.263	586.263	0	650.181	397.825	252.356
Programma 3. Programma Bedrijfsfuncties	3.275.976	3.275.976	0	3.632.715	3.632.715	0	4.066.862	3.611.244	455.618
Programma 4. Uitvoering Diensten	4.359.988	4.359.988	0	4.995.825	4.995.825	0	4.498.972	3.481.577	1.017.395
Programma 5. Projecten Data	3.914.669	3.914.669	0	5.247.147	5.247.147	0	3.633.180	2.741.628	891.552
Programma 6. Projecten IHW	1.532.720	1.532.720	0	1.820.610	1.820.610	0	1.992.470	2.014.961	-22.491
Totaal Programma's	15.474.463	15.474.463	0	18.200.647	18.200.647	0	16.767.265	14.140.236	2.627.029
Niet aan programma's toegerekende B&L									
Resultaat kostenplaatsen							130.676	242.384	-111.709
Incidentele baat							20.922	-417	21.339
Mutatie saldo projectrekening									-291.695
Mutatie afrekening waterschappen							0		-702.661
Balans mutatie AHN en BM									-110.475
Resultaat voor mutatie reserves							16.918.862	14.139.819	1.431.829
Mutatie reserves									-1.446.255
Resultaat na mutatie reserves									-14.427

Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld om € 702.661 aan de waterschappen terug te betalen minus het tekort over 2015 van € 14.424. Tevens wordt voorgesteld om € 2.424.466 over te hevelen naar de begroting van 2016.

Daarnaast worden een aantal reserve mutaties in een separaat voorstel aan het algemeen bestuur voorgelegd waarmee per saldo voor € 1.446.255 de bestemmingsreserves muteren.

Dit betreft de volgende mutaties.

1. De overgebleven projectgelden van AHN kaartverkoop van € 1.249.908 te storten in een bestemmingsreserve AHN.
2. Een bedrag van € 404.733 bedoeld voor de reserve business cases te storten in de reserve HWH 2.0.
3. Een bedrag van € 180.162 te onttrekken van de bestemmingsreserve HWH 2.0.
4. Een bedrag € 10.800 en € 17.424 te onttrekken van de bestemmingsreserves facilitair en professionalisering van het vergadercentrum.

Voor (hulp)kostenplaatsen is het beeld als onderstaand.

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Gerealisserde doorbelasting 2015	Totale Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Gerealisserde doorbelasting 2015	Totale Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31/12/2015 voor bestemming
K015 Werkplek	0	444.030	44.360	388.870	433.230	444.030	379.658		379.658	53.572	53.572
K020 Kantoorautomatisering	0	241.615	0	241.615	241.615	241.615	210.304		210.304	31.310	31.310
K030 Facilitair	0	114.300	469	114.300	114.769	114.300	85.417		85.417	29.351	29.351
K040 P&O	0	350.400	0	350.400	350.400	350.400	284.043		284.043	66.357	66.357
K090 Vaste Kern	0	1.399.901	68.696	1.584.587	1.653.283	1.399.901	1.338.067	328.233	1.666.300	-13.017	-13.017
K092 Flexibele schil HWH	0	2.270.432	17.151	2.049.373	2.066.524	2.270.432	1.812.814	482.635	2.295.449	-228.925	-228.925
K094 Flexibele schil IHW	0	1.325.817	0	1.877.553	1.877.553	1.325.817	1.643.594	284.317	1.927.911	-50.357	-50.357
	0	6.146.494	130.676	6.606.698	6.737.373	6.146.494	5.753.897	1.095.185	6.849.082	-111.709	-111.709

10.2. Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten

	Realisatie	Omgebouwde 1e herziene begroting	Realisatie
Exploitatie	2015	2015	2014
Baten			
bijdrage waterschappen	12.072.232	12.798.890	13.522.099
overige opbrengsten	3.720.877	2.730.732	4.171.105
Incidentele baten	20.922	-	42.986
Wijziging in Onderhanden Projecten	0	-	0
Subtotaal	15.814.031	15.529.622	17.736.189
Lasten			
kapitaallasten	132.117	158.395	123.499
personeelskosten	5.117.962	5.227.169	5.077.900
duurzame gebr.goederen	56.806	61.000	171.768
gebruiks- en verbruiksgoederen	72.210	100.000	97.672
huren en rechten	338.300	334.000	369.487
belasting en verzekering	7.641	4.800	7.671
overige diensten door derden	8.657.350	9.644.258	11.764.803
Subtotaal	14.382.386	15.529.622	17.612.800
Bedrijfsresultaat	1.431.646	-0	123.389
Financiële baten en lasten	183	0	-14.047
Bijzondere baten		0	
Bijzondere lasten	0	0	0
Subtotaal	0	0	0
Resultaat	1.431.828	-0	137.436
Reeds bestemd: business case	404.733		-
Reeds bestemd: Res.kap.last. Kantoormeubilair	-10.800		10.800
Reeds bestemd: Fac.ovk IHW	0		-
Reeds bestemd: DIV	0		-
Reeds bestemd: Prof. Vergadercentrum	-17.424		3.063
Reeds bestemd: Bus Case / Beg. Mgnt	0		-117.469
Reeds bestemd: HWH2.0	-180.162		500.000
Reeds bestemd: AHN Kaartverkoop	1.249.908		
Resultaat na mutatie reserves	-14.427		533.829
Resultaatbestemming: algemene reserve	0		0
Resultaatbestemming: HWH 2.0	0		533.829
Resultaat na resultaatbestemming	-14.427	0	0

Ter toelichting op bovenstaand overzicht het volgende:

- Personeelskosten: Dit betreft zowel personeelslasten als externe inhuur ten laste van de formatie.
- Ten opzichte van 2014 zijn de personele lasten gestegen. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een overschrijding. Deze is volledig toe te schrijven aan externe inhuur door extra opdrachten (voor een belangrijk deel extra werk Informatiehuis Water). Hiertegenover staat ook extra dekking vanuit een bijdrage van derden. De personeelskosten 2015 zijn als volgt opgebouwd:

	Realisatie	Primaire begroting	Realisatie
Personeelskosten	2015	2015	2014
Lonen en salarissen	1.950.788		2.413.193
Sociale lasten	197.277		253.410
Pensioenlasten	265.735		389.052
Personeel van derden	2.529.417		1.774.210
Studiekosten	97.835		85.152
Overige personeelskosten	76.909		162.883
Totaal	5.117.962	5.227.169	5.077.900

- De budgetten voor duurzame gebruiksgoederen, gebruiks- en verbruiksgoederen en belasting en verzekeringen en Huren en rechten geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
- Overige diensten door derden: Dit betreft met name de 'out of pocket' kosten op de diverse producten. Zoals in de toelichtingen op de programma's is opgenomen vertonen veel producten een financieel positief resultaat. De overschrijding op totaalniveau ten opzichte van de begroting na 1^e wijziging is gedekt door aanvullende opbrengsten.

10.3. Balans en toelichting op de balans

Balans per 31 december 2015

Activa

	31-12-2015	31-12-2014
<i>Materiele Vaste activa</i>	€	€
immateriële vaste activa	-	-
materiële vaste activa met economisch nut	327.023	353.675
Totaal vaste activa	327.023	353.675
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden - onderhanden werk	-	-
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.007.306	510.152
Overige vorderingen	84.022	84.022
Saldo schatkistbankieren	4.567.209	3.347.013
Totaal uitzettingen korter dan 1 jaar	5.658.537	3.941.187
<i>liquide middelen</i>		
Kassaldi	75	98
Bank- en girosaldi	13.287	55.607
Totaal liquide middelen	13.362	55.705
<i>Overlopende activa</i>		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.906.763	2.409.359
Totaal vlottende activa	8.578.662	6.406.251
Totaal activa	8.905.685	6.759.926

Passiva

	31-12-2015	31-12-2014
<i>Eigen vermogen</i>	€	€
Algemene reserve	0	281.184
Bestemmingsreserves	2.537.651	656.880
Resultaat na bestemming	-14.427	533.832
Totaal eigen vermogen	2.523.225	1.471.895
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Overige schulden (crediteuren)	919.047	1.429.553
<i>Overlopende passiva</i>		
afrekening Waterschappen e.o.	891.069	889.416
saldo projectrekeningen	2.424.463	2.132.765
overige passiva	2.147.881	836.295
<i>Totaal overlopende passiva</i>	<i>5.463.413</i>	<i>3.858.479</i>
Totaal vlottende passiva	6.382.460	5.288.030
Totaal passiva	8.905.685	6.759.926

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

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

Immateriële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijving start op het moment van ingebruikname. De economische levensduur bedraagt veelal 5 jaar.

Materiële vaste activa

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

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien noodzakelijk wordt via de statische methode een voorziening voor oninbaarheid gevormd.

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.

Vlottende passiva

De schulden op korten termijn zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Opbrengsten en kosten verantwoording

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten wordt slecht genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Opbrengsten van diensten wordt opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting Balans

Immateriële vaste activa

Niet aanwezig.

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2014	Aanschaf waarde 1-1- 2015	Investerings/ desinvestering	Cum. Afschrijving t/m 2014	Afschrijving 2015	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde 31-12-2015
Gebouwen / verbouw / inrichting	238.337	557.632	0	-319.295	75.932	0	162.406
Gebouwen / inventaris	90.229	172.595	92.602	-82.366	41.450	0	141.381
Machines, apparaten en installaties / hardware	25.109	153.479	12.862	-128.370	14.735	0	23.236
Totaal	353.675	883.706	105.464	-530.031	132.117	0	327.023

De investeringen in 2015 betreft ICT middelen en investeringen in het vergadercentrum. De kapitaallasten die hiermee samenhangen worden deels gedekt uit een reserve.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-2015	31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	1.091.328	510.152
Overige vorderingen	0	84.022
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
NWB schatkist	4.567.209	3.347.013
Totaal	5.658.537	3.941.187

De vorderingen op openbare lichamen zijn gestegen ten opzichte van 2014. Gelet op de ouderdomsanalyse van het debiteurensaldo 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 en RWS. In 2014 werd de vordering op RWS nog onder de overige vorderingen gepresenteerd.

Als gevolg van schatkistbankieren dient Het Waterschapshuis alle middelen boven de drempel van € 250.000 af te romen. Op dit moment wordt 1 keer per week (op basis van de wekelijkse betaling) de stand gecontroleerd en indien nodig afgeroomd naar de schatkist. Ontvangsten gedurende de week kunnen leiden tot een tijdelijke overschrijding van de drempel.

De gemiddelde stand op de NWB betaalrekening per kwartaal bedroeg:

1 ^e kwartaal 2015	€ 193.032
2 ^e kwartaal 2015	€ 197.280
3 ^e kwartaal 2015	€ 384.845
4 ^e kwartaal 2015	€ 183.601

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2015	31-12-2014
Kas (Amersfoort)	75	98
Rabobank	6.710	8.490
NWB	6.577	47.117
Totaal	13.362	55.705

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. Echter het saldo van het schatkistbankieren is gestegen van € 3,3 naar € 4,3 miljoen.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2015	31-12-2014
Te ontvangen bedragen	382.105	187.757
Vooruitbetaalde bedragen	2.378.718	2.183.427
Te vorderen BTW	145.940	38.175
Totaal	2.906.763	2.409.359

De vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk de Oracle licenties. De Oraclelicenties voor 2016 dienen vooruitbetaald te worden in december. De BTW aangifte heeft tot gevolg dat er een te vorderen post is opgenomen.

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een bufferfunctie en maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit (zie paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen).

Algemene reserve	31-12-2014	Toevoeging 2015	Onttrekking 2015	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2015
Algemene reserve	281.184	0	281.184	0	0
Totaal	281.184	0	281.184	0	0

Het Algemeen Bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 op 2 juli 2015 besloten de Algemene Reserve in 2015 terug te betalen aan de waterschappen. De uitbetaling heeft in 2015 plaatsgevonden.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves	31-12-2014	Toevoeging 2015	Onttrekking 2015	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijvingen	31-12-2015
Bedrijfsvoering Jaarrekening Transitie	65.000	-	65.000			-
Bedrijfsvoering Transitie Algemeen	34.315	-	34.315			0
HWH 2.0		533.832	180.162	-		353.670
Business Cases	352.321	404.733	-			757.054
Kantoormeubilair	33.307		-		10.800	22.507
Prof Vergadercentrum	171.937	-	-		17.424	154.513
AHN Kaartverkoop	-	1.249.908				1.249.908
Totaal	656.880	2.188.473	279.477	-	28.224	2.537.651

De reserve jaarrekeningtransitie is in de achterliggende jaren gevormd om de transitie van stichting naar Gemeenschappelijke regeling financieel technisch mogelijk te maken. De reserve bedrijfsvoering transitie is in de achterliggende jaren gevormd om de kosten van transitie van stichting naar Gemeenschappelijke regeling mogelijk te maken. Het Algemeen Bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 op 2 juli 2015 besloten de reserve bedrijfsvoering transitie en jaarrekening transitie in 2015 terug te betalen aan de waterschappen. De uitbetaling hiervan heeft in 2015 plaatsgevonden.

De bestemmingsreserve HWH 2.0 is bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 gevormd. Bij het voorstel voor de resultaatbestemming 2015 is voorgesteld een 2^e tranche (€ 533.829) te storten in de bestemmingsreserve HWH 2.0.

De bestemmingsreserve business cases heeft het karakter van een revolving fund. Het jaarlijks voordeel of nadeel op de begrotingspost business case/behoeftemanagement wordt met deze bestemmingsreserve verrekend. In 2015 wordt een bedrag van € 404.733 aan deze reserve toegevoegd.

De Bestemmingsreserve kantoormeubilair is in 2010 gevormd ter dekking van nieuw kantoormeubilair. Het kantoormeubilair is begin 2013 aangeschaft en op de balans geactiveerd. Conform de afschrijvingstermijn wordt jaarlijks 1/5 deel aan de reserve vrij onttrokken voor de kapitaallasten.

De bestemmingsreserve Professionalisering Vergadercentrum is in 2013 gevormd. Het bestuur heeft besloten om (op basis van een uitgevoerde evaluatie) voor een bedrag van € 175.000 een kwaliteitsimpuls te geven aan het vergadercentrum. In 2015 zijn de investeringen gedaan (o.a. makkelijk verplaatsbaar meubilair). De afschrijvingslasten zullen uit de bestemmingsreserve worden gedekt.

De bestemmingsreserve AHN wordt gevormd door de overgebleven gelden van AHN kaartverkoop. Het AHN project zit inmiddels in de fase van open data. De resterende projectgelden zijn voor RWS en de waterschappen. De stuurgroep AHN gaat over de bestemming van deze gelden. In de jaarrekening 2015 wordt de bestemmingsreserve AHN gevormd. Het Algemeen Bestuur van HWH kan niet zonder toestemming van de AHN stuurgroep over deze gelden beschikken.

Onverdeeld resultaat

Het onverdeeld resultaat 2015 bedraagt € 14.424 negatief.

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

Overige schulden (crediteuren)

Kortlopende schulden	31-12-2015	31-12-2014
Crediteuren	919.047	1.429.553
Totaal	919.047	1.429.553

De crediteuren ultimo 2015 hebben voornamelijk betrekking op werkzaamheden door waterschappen en derden ten behoeve van projecten.

Afrekening Waterschappen

Afrekening Waterschappen	31-12-2015	31-12-2014
Afrek. WS 2014	188.408	889.416
Afrek. WS 2015	702.661	0
Totaal	891.069	889.416

De afrekening waterschappen zijn gelden die worden gerestitueerd aan de waterschappen. Van het bedrag van 2014 is een bedrag van € 38.409 voor Schieland en de Krimpenerwaard gereserveerd, uit te betalen nadat zij de bijdrage voor HWH begroting 2015 hebben voldaan. Daarnaast is er een bedrag van €150.000 gereserveerd als restitutie IPO inzake deelname AHN3. In de bijlage van de jaarrekening is de afrekening per waterschap en per product voor 2015 uitgesplitst, verdeeld op basis van de verdeelsleutels uit de betreffende begroting.

Saldo Projectrekeningen

Voor projecten heeft Het Waterschapshuis een regie/beheerfunctie. De regie/beheerfunctie van HWH betreft het met een specifieke doelbestemming (van de betrokken waterschappen) geïnde gelden die door middel van projectmanagement door het Waterschapshuis gestuurd worden. Prestaties worden op basis van een begroting per jaar omgeslagen over de deelnemende waterschappen. Verschillen tussen realisatie en begroot leiden tot een saldo op een projectrekening.

Saldo projectrekeningen	31-12-2015	rechtstreeks uitekt aan andere org.	Mutatie conform saldo baten en lasten	31-12-2014
Programma bedrijfsfuncties	498.612		214.296	284.316
Programma uitvoering diensten	1.189.918		756.448	433.470
Programma diensten data	724.106	110.475	-656.560	1.380.666
Programma IHW	11.827		-22.490	34.317
Totaal	2.424.463	110.475	291.694	2.132.769

Programma A&S maakt in 2015 onderdeel uit van Programma uitvoering diensten, zodoende zijn de bedragen uit 2014 samengevoegd (€ 252.162 + € 181.308 = € 433.470)

Middels een separaat bestuursbesluit heeft het bestuur het bedrag ad € 2.424.463 als mee te nemen budget voor 2016 beschikbaar gesteld.

Overige passiva

De overige passiva zijn als volgt te specificeren:

Overige passiva	31-12-2015	31-12-2014
Te betalen salaris/loonheffing	124.873	162.863
Verlofuren	94.625	94.625
Te betalen BTW	0	0
Nog te betalen kosten	1.928.383	578.808
Totaal	2.147.881	836.295

De loonheffing is in 2016 inmiddels voldaan.

De verlofuren betreffen de financiële vertaling van de nog niet opgenomen verlofuren. De waarde van de verlofuren is eind 2015 is min of meer gelijk aan de waarde einde 2014 en zodoende is er geen financiële mutatie verwerkt met betrekking tot verlofuren.

In de aangifte Q4 is voor de BTW een negatieve aangifte ingediend als gevolg van creditering en voorbelasting. Deze is als vordering op de balans gepresenteerd.

De nog te betalen kosten betreffen werkzaamheden waarvan de prestatie in 2015 heeft plaatsgevonden, maar waar de factuur in 2015 is ontvangen. Dit bedrag is hoger eind 2015 vooral door een bedrag van € 937.000 aan nog door te betalen projectgelden SAW@ waarvan de prestaties in 2015 door RWS zijn verricht. Daarnaast zijn er prestaties verricht door het Kadaster voor een bedrag van € 347.000.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

nr.	Contractomschrijving	Eind datum	Jaarlijks contract bedrag
1	Beeldmateriaal 3	2018	3.190.000
2	Oracle licenties	2016	1.833.000
3	Z-info	2017	665.000
4	Beeldmateriaal perceel 1 (Miramap)	2017	650.000
5	Beeldmateriaal perceel 4 (Eurosense)	2018	460.000
6	Huur kantoorpand	2020	335.000
7	Watertoets (Vicrea)	2017	188.300
8	AHN3 (Esri Nederland)	2018	95.000
9	Oracle Database Cloud Service	2016	40.900
10	Geovoorziening 2015-2016	2016	35.000

10.4. Topinkomens

Ingevolge artikel 4.30 van Het Waterschapsbesluit wordt in de jaarrekening een paragraaf over topinkomens opgenomen.

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

De bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden mag niet uitstijgen boven een beloningsmaximum, gebaseerd op 130 procent van het brutosalaris van een minister. Voor 2015 is dit bedrag (inclusief onkostenvergoedingen en werkgeversdeel pensioen) bepaald op € 178.000 (100% van het ministersalaris).

Voor Het Waterschapshuis is het volgende van toepassing.

- De secretaris-directeur van Het Waterschapshuis wordt op grond van de Wet Normering topinkomens aangemerkt als topfunctionaris. Er vindt geen overschrijding van de WNT norm plaats.
- Ook voor de bestuurders vindt publicatie plaats, de bestuurders vervullen hun functie echter onbezoldigd.

Functie	Naam	Beloning	Opmerking
Voorzitter	H.H.G. Dijk	Onbezoldigd	Groot Salland*
Lid Dagelijks Bestuur	H. Pluckel	Onbezoldigd	Rijnland
Lid Dagelijks Bestuur	G.J.A. Nieuwenhuis	Onbezoldigd	Rivierenland
Lid Dagelijks Bestuur	R.L.M. Sleijpen	Onbezoldigd	Roer en Overmaas
Lid Dagelijks Bestuur	V. Doorn**	Onbezoldigd	Vallei en Veluwe
Secretaris-directeur	G.J.A. Smits	€ 138.450,- ***)	
Lid Algemeen Bestuur	P.C.M. Ketelaars	Onbezoldigd	Aa en Maas
Lid Algemeen Bestuur	P.A.M. Hoog	Onbezoldigd	Amstel, Gooi en Vecht
Lid Algemeen Bestuur	Th.J.J.M. Schots	Onbezoldigd	Brabantse Delta
Lid Algemeen Bestuur	M. Smits	Onbezoldigd	Delfland
Lid Algemeen Bestuur	E.H.T. Stravens	Onbezoldigd	De Dommel
Lid Algemeen Bestuur	P.A.E. van Erkelens	Onbezoldigd	Fryslan
Lid Algemeen Bestuur	J.D. Kramer	Onbezoldigd	Hollands Noorderkwartier
Lid Algemeen Bestuur	A.C.M. van Eekhout	Onbezoldigd	Hollandse Delta
Lid Algemeen Bestuur	E. Luitjens	Onbezoldigd	Noorderzijlvest
Lid Algemeen Bestuur	R.E.W.M. Dupont	Onbezoldigd	Peel en Maasvallei
Lid Algemeen Bestuur	T.J. Boersma****	Onbezoldigd	Reest en Wieden
Lid Algemeen Bestuur	B.J. Bussink	Onbezoldigd	Rijn en IJssel
Lid Algemeen Bestuur	A.J.B. van der Klugt	Onbezoldigd	Schieland en de Krimpenerwaard
Lid Algemeen Bestuur	P.J.M. Poelmann	Onbezoldigd	De Stichtse Rijnlanden
Lid Algemeen Bestuur	W. Stegeman	Onbezoldigd	Vechtstromen
Lid Algemeen Bestuur	A.J.G. Poppelaars	Onbezoldigd	Scheldestromen
Lid Algemeen Bestuur	C.A.A.A. Maenhout	Onbezoldigd	Zuiderzeeland

*) vanaf 1 januari 2016 waterschap Drents Overijsselse Delta.

**) eind januari 2016 is de heer Doorn gestopt met het DB-lidmaatschap. Er wordt een opvolger aangewezen in het AB van 22 april 2016.

***)) De beloning van de Secretaris-directeur ad € 138.450,- bestaat uit € 120.278,- Brutosalaris en € 18.172,- Werkgeversdeel pensioen.

****)) per 1 januari 2016 zijn Groot Salland en Reest en Wieden gefuseerd tot waterschap Drents Overijsselse Delta. Namens Drents Overijsselse Delta zit H.H.G. Dijk in het AB Gr HWH.

Controleverklaring

11. Bijlagen

11.1. Begroting – realisatie hulpkostenplaatsen

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereel. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereel. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
Werkplek gerelateerde kosten	0	444.030	433.230	444.030	379.658	53.572	53.572
Kantoor automatisering	0	241.615	241.615	241.615	210.304	31.310	31.310
Facilitaire kosten	0	114.300	114.769	114.300	85.417	29.351	29.351
P&O	0	350.400	350.400	350.400	284.043	66.357	66.357
Incidentele baten en lasten	0	0	20.922	0	-417	21.339	21.339
Totaal	0	1.150.345	1.160.935	1.150.345	959.006	201.929	201.929

Lasten				Hulpkostenplaats Werkplek (K015)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
42010	Kantoorbenodigdheden	€ -	€ 25.000	89050	Vrijval bestemmingsreserve dekkii	€ 10.800	€ 10.800		
42015	Aanschaf klein inventaris	€ 664	€ 5.000						
42110	Pantrykosten	€ -	€ 7.500						
42200	Servicekosten	€ 46.866	€ 47.000	83005	Opbrengst diestverl. HWBP	€ 44.360	€ 44.360		
42300	Huur gebouwen	€ 206.030	€ 215.000	63115	Db. aan kp Vaste Kern	€ 112.716	€ 112.716		
42310	Onderhoud gebouwen	€ 4.678	€ 7.000	63215	Db. aan kp Flexschil HWH	€ 163.438	€ 163.438		
42400	Verzekeringen	€ 3.371	€ 1.500	63215	Db. aan kp Flexschil IHW	€ 112.716	€ 112.716		
42520	Gemeentelijke belastingen	€ 2.137	€ 3.300						
42610	Schoonmaak	€ 21.699	€ 25.000						
42734	Internet/e-mail	€ -	€ 20.000						
48020	Afschrijvingskosten gebouwen	€ 72.564	€ 70.930						
48020	Afschrijvingskosten gebouwen (IHW)								
48030	Afschrijvingskosten kantoorinve	€ 21.649	€ 16.800						
	Overschot	€ 64.372							
Totaal		€ 444.030	€ 444.030	Totaal		€ 444.030	€ 444.030		

Overschot is € 64.372. dat is € 10.800 hoger dan € 53.572 door vrijval bestemmingsreserve.

Lasten				Hulpkostenplaats Kantoorautomatisering (K020)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
41480	Personeel van Derden ICT	€ 1.210	€ 60.000	63120	Db. aan kp Vaste Kern	€ 70.033	€ 70.033		
42010	Kantoorbenodigdheden	€ 15	-	63220	Db. aan kp Flexschil HWH	€ 101.548	€ 101.548		
42017	Kleine aanschaf hardware	€ 1.798	€ 10.000	63220	Db. aan kp Flexschil IHW	€ 70.033	€ 70.033		
42040	Licentiekosten Software HWH	€ 24.169	€ 16.000						
42050	Onderhoud en support software	€ 28.951	€ 112.000						
42340	Leasekosten machines	€ 11.099	-						
42723	Telefoon- en teletaxkosten	€ 83	-						
42734	Internet/e-mail	€ 28.129	-						
42798	Overige diensten derden	€ 100.926	-						
48040	Afschrijvingskosten hardware	€ 13.924	€ 36.950						
48050	Afschrijvingskosten software	€ -	€ 6.665						
	Overschot	€ 31.310							
Totaal		€ 241.615	€ 241.615	Totaal		€ 241.615	€ 241.615		

Lasten				Hulpkostenplaats Facilitair (K030)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
41400	Personeel van derden inkoop	€ -	€ 7.500	€ 63.130	Db. aan kp Vaste Kern	€ 33.130	€ 33.130		
41410	Personeel van derden DIV	€ -	€ 35.000	€ 63.230	Db. aan kp Flexschil HWH	€ 48.039	€ 48.039		
42010	Kantoorbenodigdheden	€ 8.976	-	€ 63.230	Db. aan kp Flexschil IHW	€ 33.130	€ 33.130		
42015	Aanschaf klein inventaris	€ 465	-						
42020	Boeken/tijdschriften	€ -	€ 1.000	€ 83.005	Overige opbrengsten KPL	€ 469	€ -		
42030	Drukkerwerk	€ 264	-						
42070	Frankeerkosten post	€ 10.116	€ 10.000						
42110	Pantrykosten	€ 7.421	-						
42120	Representatiekosten ext. relaties (l)	€ 780	€ 2.000						
42130	Lunch, diner, consumpties en reizen	€ 574	-						
42180	Vergaderingen	€ -1.116	€ 5.000						
42400	Verzekeringen	€ 1.064	-						
42460	Abonnementen	€ 1.824	€ 1.500						
42440	Contributies	€ 1.482	€ 1.500						
42721	Bankkosten	€ 308	€ 500						
42723	Telefoon- en telefaxkosten	€ 48.387	€ 50.000						
42760	Congressen, Seminars, Beurzen	€ 150	-						
42798	Overige diensten derden	€ 1.922	-						
48030	Afschrijvingskosten kantoorinventaris	€ 2.799	€ 300						
	Overschot	€ 29.351							
Totaal		€ 114.769	€ 114.300	Totaal		€ 114.769	€ 114.300		

Lasten				Hulpkostenplaats P&O (K040)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
41014	Woon/werk verkeer	€ 73.943	€ 90.000	63140	Db. aan kp Vaste Kern	€ 112.353	€ 112.353		
41314	Opleidingen en cursussen (POP)	€ 97.835	€ 75.000	63240	Db. aan kp Flexschil HWH	€ 169.609	€ 169.609		
41340	Div overige alg personeelsl	€ 2.731	€ -	63240	Db. aan kp Flexschil IHW	€ 68.437	€ 68.437		
41420	Personeel van derden P&O belei	€ -	€ 20.000						
41430	Personeel van derden DVO SA	€ -	€ 25.000						
41440	Personeel van derden Bezw.Com	€ 6.377	€ 6.400						
41700	Inhuur t.b.v. vervanging eigen pe	€ -	€ 40.000						
42010	Kantoorbenodigdheden	€ 373							
42020	Boeken/tijdschriften	€ 1.157							
42120	Representatiekstn ext.relaties (l	€ 3.882	€ -						
42130	Lunch, diner, consumpties en rec	€ 1.271	€ 5.000						
42140	Lunch, diner, consumpties en rec	€ 5.925	€ 15.000						
42150	Geschenken eigen personeel	€ 1.520	€ 5.000						
42160	Cadeaubonnen (bijv. VVV bonne	€ -	€ 2.500						
42330	Leasekosten auto	€ 54.093	€ 54.000						
42717	Reis-/Verblijfn dienstreis	€ 2.432	€ -						
42722	Advertentie- en Reclamekosten	€ -	€ 5.000						
42760	Congressen, Seminars, Beurzen	€ 1.571	€ 7.500						
42798	Overige diensten derden	€ 30.932	€ -						
	Overschot	€ 66.357							
Totaal		€ 350.400	€ 350.400	Totaal		€ 350.400	€ 350.400		

11.2. Begroting – realisatie kostenplaatsen

	Saldo 1-1-2015	Begrote Baten 2015	Gereal. Baten 2015	Begrote Lasten 2015	Gereal. Lasten 2015	Saldo realisatie 2015	Saldo 31-12-2015
Vaste Kern/instandhouding	0	1.399.901	1.653.283	1.399.901	1.666.300	-13.017	-13.017
Flexibele Schil HWH	0	2.270.432	2.066.524	2.270.432	2.295.449	-228.925	-228.925
Flexibele schil IHW	0	1.325.817	1.877.553	1.325.817	1.927.911	-50.357	-50.357
Totaal	0	4.996.150	5.597.360	4.996.150	5.889.659	-292.299	-292.299

Lasten				Kostenplaats Vaste Kern (K090)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
41011	Salarissen huidig pers/bestuur	€ 729.954	€ 704.542	63410	Doorbelasting VK aan Producten	€ 1.584.587	€ 1.399.900		
41013	Recht IKB	€ 152.455	€ 152.352	83005	Overige opbrengsten	€ 68.696	€ -		
41021	Gratificaties	€ 9.956							
41023	Bruto toelagen	€ 9.988							
41212	Soc premies inst O&O fonds	€ 4.889	€ 4.650						
41213	Sociale premies inst pensioenen	€ 119.536	€ 130.598						
41215	Sociale premies inst werkn verze	€ 39.180	€ 33.362						
41216	Sociale lasten zvw	€ 43.569	€ 46.164						
41331	Overige personeelslasten via sal	€ -1.231							
41332	Overige personeelslasten via sal	€ 35							
41350	Koop/Verkoop verlofdagen	€ -17.406							
41410	Personeel van Derden DIV	€ 7.366	€ -						
41450	Personeel van Derden Controlfu	€ 70.199	€ -						
41510	Personeel van Derden Instandho	€ 39.046	€ -						
41530	Personeel van Derden Juridisch	€ 124.466							
42717	Reis-/Verblijfn dienstreis	€ 5.882	€ -						
42719	Reis-/Verblijf dienst sal adm br	€ 181	€ -						
63115	Doorbelasting VK van Werkplek	€ 112.716	€ 112.716						
63120	Doorbelasting VK van Automatis	€ 70.033	€ 70.033						
63130	Doorbelasting VK van Facilitair	€ 33.130	€ 33.130						
63140	Doorbelasting VK van P&O	€ 112.353	€ 112.353						
	Tekort	€ -13.017							
Totaal		€ 1.653.283	€ 1.399.901	Totaal		€ 1.653.283	€ 1.399.900		

Lasten				Kostenplaats Flexibele schil HWH (K092)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
41011	Salarissen huidig pers/bestuur	€ 684.379	€ 1.060.984	63420	Doorbelasting FS aan Producten	€ 2.049.373	€ 2.270.432		
41013	Recht IKB	€ 140.081	€ 225.145	83000	Opbrengst uit detachering HWH m	€ 17.151			
41021	Gratificaties	€ 2.259	€ -						
41023	Bruto toelagen	€ 1.070							
41101	Uitkering voorm. Pers.	€ -8.900							
41212	Soc premies inst O&O fonds	€ 4.770	€ 7.376						
41213	Sociale premies inst pensioenen	€ 113.985	€ 198.356						
41215	Sociale premies inst werkn verze	€ 38.222	€ 52.872						
41216	Sociale lasten zvw	€ 42.504	€ 73.065						
41331	Overige personeelslasten via sal	€ -63	€ -						
41350	Koop/Verkoop verlofdagen	€ 1.381	€ -						
41410	Personeel van derden DIV	€ 13.874	€ -						
41490	Personeel van derden A&S	€ 45.331	€ -						
41510	Personeel van derden Instandho	€ 14.375	€ -						
41520	Personeel van derden Projecten	€ 711.614	€ 170.000						
42717	Reis-/Verblijfn dienstreis	€ 7.555	€ -						
42719	Reis/Verblijf dienst sal adm br	€ 378	€ -						
63215	Doorbelasting FS van Werkplek	€ 163.438	€ 163.438						
63220	Doorbelasting FS van Automatis	€ 101.548	€ 101.548						
63230	Doorbelasting FS van Facilitair	€ 48.039	€ 48.039						
63240	Doorbelasting FS van P&O	€ 169.609	€ 169.609						
	Tekort	€ 228.925							
Totaal		€ 2.066.524	€ 2.270.433	Totaal		€ 2.066.524	€ 2.270.432		

Lasten				Kostenplaats Flexibele schil IHW (K094)				Baten	
Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015	Cat.	Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2015		
41011	Salarissen huidig pers/bestuur	€ 200.278	€ 428.706	63420	Doorbelasting FS aan Producten	€ 1.877.553	€ 1.325.816		
41013	Recht IKB	€ 41.184	€ 91.688						
41021	Gratificaties	€ 2.478	€ -						
41212	Soc premies inst O&O fonds	€ 1.344	€ 2.908						
41213	Sociale premies inst pensioenen	€ 32.213	€ 79.822						
41215	Sociale premies inst werkn verze	€ 10.770	€ 20.846						
41216	Sociale lasten zvw	€ 12.029	€ 28.809						
41331	Overige personeelslasten via sal	€ -92	€ -						
41350	Koop/Verkoop verlofdagen	€ 1.633	€ -						
41460	Personeel van derden Commun	€ 34.314	€ -						
41500	Personeel van derden IHW	€ 1.302.764	€ -						
41520	Personeel van derden Projecten	€ 3.261	€ 388.721						
42717	Reis-/Verblijfn dienstreis	€ 1.245	€ -						
42719	Reis/Verblijf dienst sal adm br	€ 174	€ -						
63215	Doorbelasting FS van Werkplek	€ 112.716	€ 112.716						
63220	Doorbelasting FS van Automatis	€ 70.033	€ 70.033						
63230	Doorbelasting FS van Facilitair	€ 33.130	€ 33.130						
63240	Doorbelasting FS van P&O	€ 68.437	€ 68.437						
	Tekort	€ -50.357							
Totaal		€ 1.877.553	€ 1.325.817	Totaal		€ 1.877.553	€ 1.325.816		

11.3. Onderbouwing verdeelsleutels

Bij de doorbelasting aan de deelnemende waterschappen worden soorten verdeelsleutels gebruikt:

Nr.	Verdeelsleutel	Toelichting	Toegepast bij:
1	Vast	Iedere deelnemer betaalt een gelijk bedrag	Projecten/activiteiten waar niet alle waterschappen aan deelnemen
2	Oppervlakte	Grondoppervlakte van betreffende waterschap	AHN, Basisregistratie Topografie en Aanschaf Beeldmateriaal
3	Vervuilingseenheden	Een verdeling van de kosten naar rato van het aantal VE 's (Vervuiling Eenheid) per waterschap, zoals deze door het waterschap aan de hand van de ontwerpcapaciteit van de RWZI's in een bepaald jaar is opgegeven	Z-info
4	"Unie verdeelsleutel"	Gebaseerd op Unie van Waterschappen. 45% vaste verdeling en 55% naar rato als gevolg van belastingopbrengst per waterschap in verhouding tot het totaal).	Standaard sleutel voor projecten/activiteiten waar alle waterschappen aan deelnemen
5	Licentie gebruik	Oracle licentiegebruik van de TECH producten telt voor 50% mee in de verdeling. De andere 50% gaat volgens de Unie verdeelsleutel.	Oracle TECH

11.4. Afrekening per product en per waterschap

	K235	15P430	15P510	15P520	15P720	15P728	15P750
	Opdracht geverstafel	Vangst registratie	De Digitale Watertoets	NDFF	Project personele inzet SAW@	B&O SAW@ bijdrage WS	Digitaal Aangifte bedrijven
	1.557	41.122	160.682	-1.620	5.590	-12.601	18.134
Programma	1	3	3	3	3	3	3
Aa en Maas	70	1.836	10.043	-81	-	-	842
AGV/Waternet	93	2.466	-	-81	-	-	1.129
Brabantse Delta	71	1.877	-	-81	752	-3.208	861
De Dommel	64	1.687	-	-81	-	-	774
De Stichtse Rijnlanden	69	1.826	10.043	-	-	-	837
Delfland	108	2.848	-	-81	-	-	1.303
Fryslân	76	2.004	10.043	-81	-	-	919
Groot Salland	54	1.426	10.043	-81	-	-	655
Hollands Noorderkwartier	106	2.803	10.043	-81	1.117	-	1.283
Hollandse Delta	84	2.211	10.043	-	905	-3.785	1.013
Noorderzijlvest	51	1.362	10.043	-81	562	-	626
Peel en Maasvallei	50	1.317	-	-81	548	-2.241	606
Reest en Wieden	47	1.250	10.043	-81	-	-	575
Rijn en IJssel	59	1.553	10.043	-81	-	-	713
Rijnland	91	2.411	10.043	-81	-	-	1.104
Rivierenland	85	2.250	10.043	-81	913	-	1.031
Roer en Overmaas	58	1.537	10.043	-81	-	-	706
Scheldestromen	60	1.579	-	-81	-	-	-
Schieland en de Krimpenerwaard	61	1.618	10.043	-81	-	-	743
Vallei en Veluwe	75	1.970	10.043	-81	792	-3.368	903
Vechtstromen	69	1.826	10.043	-81	-	-	838
Zuiderzeeland	55	1.465	10.043	-81	-	-	673
RWS CIV	-	-	-	-	-	-	-
Het Waterschapshuis	-	-	-	-	-	-	-
Derden inzake Beeldmateriaal	-	-	-	-	-	-	-
Derden inzake IHW	-	-	-	-	-	-	-
IPO	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.557	41.122	160.682	-1.620	5.590	-12.601	18.134

	15P810	15P120	15P150	15P220	15P310	K610	15P340	Totaal
	BVZ	B&O WION portaal	B&O Geo voorzienin g	CVDR Publicatie regelgevin g	B&O INSPIRE	Vergader centrum	SAT-Data	
	37.723	19.838	75.715	15.248	79.900	121.831	139.542	702.661
Programma	3	4	4	4	4	4	5	
Aa en Maas	1.684	942	3.381	716	3.567	5.439	12.686	41.124
AGV/Waternet	2.262	-	4.541	962	4.798	7.316	-	23.487
Brabantse Delta	1.722	964	3.456	732	3.647	5.561	12.686	29.040
De Dommel	1.547	864	3.106	657	3.275	4.994	12.686	29.573
De Stichtse Rijnlanden	1.675	937	3.361	712	3.547	5.408	12.686	41.099
Delfland	2.612	1.471	5.244	1.111	5.544	8.454	-	28.614
Fryslân	1.838	1.030	3.690	-	3.895	5.939	-	29.352
Groot Salland	1.308	728	2.625	555	2.765	4.216	12.686	36.979
Hollands Noorderkwartier	2.571	1.448	5.161	1.094	5.457	8.320	-	39.322
Hollandse Delta	2.028	1.138	4.071	862	4.300	6.556	-	29.426
Noorderzijlvest	1.250	695	2.509	531	2.642	4.028	12.686	36.903
Peel en Maasvallei	1.209	671	2.426	513	2.554	3.894	-	11.465
Reest en Wieden	1.147	636	2.301	487	2.422	3.693	-	22.519
Rijn en IJssel	1.425	794	2.860	605	3.014	4.596	12.686	38.267
Rijnland	2.212	1.243	4.440	941	4.691	7.153	12.686	46.934
Rivierenland	2.064	1.158	4.142	877	4.375	6.671	12.686	46.214
Roer en Overmaas	1.410	786	2.830	599	2.983	4.548	-	25.417
Scheldestromen	1.448	808	2.907	615	3.064	4.673	-	15.073
Schieland en de Krimpenerwaard	1.485	828	2.980	631	3.142	4.790	12.686	38.924
Vallei en Veluwe	1.807	1.012	3.627	768	3.828	5.837	12.686	39.897
Vechtstromen	1.675	937	3.363	712	3.548	5.410	-	28.341
Zuiderzeeland	1.344	748	2.697	571	2.842	4.333	-	24.689
RWS CIV	-	-	-	-	-	-	-	-
Het Waterschapshuis	-	-	-	-	-	-	-	-
Derden inzake Beeldmateriaal	-	-	-	-	-	-	-	-
Derden inzake IHW	-	-	-	-	-	-	-	-
IPO	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	37.723	19.838	75.715	15.248	79.900	121.831	139.542	702.661

11.5. EMU saldo



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

Berekening EMU-
Gemeenschappelijk

Algemene gegevens:	
Naam gemeenschappelijke regeling	Het Waterschapshuis
Nummer gemeenschappelijke regeling	
Jaar:	2015
Naam contactpersoon:	
Telefoon:	
E-mail:	
Bestandsnaam:	EMU15005.XLS

Omschrijving	2015 x € 1000,-
	Volgens realisatie tot en met sept. 2015, aangevuld met raming resterende periode
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.432
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	132
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	105
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	
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: a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	☐ ja ☒ nee
Berekend EMU-saldo	1.459