

Jaarstukken 2020

Het Waterschapshuis



Versie 002

11 februari 2021

Kenmerk: V0493/H010807

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	4
2	Leeswijzer	6
3	Bestuurlijke samenvatting	7
3.1.	Jaarrekening in één oogopslag	7
3.2.	Financiële analyse begroting 2020 en realisatie 2020	7
3.3.	Inhoudelijke verantwoording van de activiteiten 2020	8
4.	Programmaverantwoording instandhouding	13
4.1.	Programma 1 Bestuur en organisatie	13
4.2.	Programma 2 Kennis en verbinden	14
5.	Programmaverantwoording projecten waterschappen	15
5.1.	Programma 3 Innovatie en transformatie	15
5.2.	Programma 4 Digitale dienstverlening	17
5.3.	Programma 5 Organisatie en samenwerking	18
5.4.	Programma 6 Informatie - datastromen	20
5.5.	Programma 7 Informatieveiligheid en privacy	22
5.6.	Programma 8 Waterkeringen	24
5.7.	Programma 9 Watersysteem	25
5.8.	Programma 10 Waterketen	26
5.9.	Programma 11 Bedrijfsvoering	27
6.	Programmaverantwoording projecten met derden	28
6.1.	Programma 12 SAW@	28
6.2.	Programma 13 AHN/Beeldmateriaal	30
6.3.	Programma 14 Informatiehuis Water	31
6.4.	Programma 15 Kassiersfunctie	33
7.	Paragrafen	34
7.1.	Paragraaf: Ontwikkelingen sinds het (vorige) begrotingsjaar	34
7.2.	Paragraaf: Incidentele baten en lasten	34
7.3.	Paragraaf: Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen	34
7.4.	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	34
7.4.1.	Algemeen	34

7.4.2.	Inventarisatie van de risico's	34
7.4.3.	Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	38
7.5.	Financiering	39
7.6.	Verbonden partijen	39
7.7.	Bedrijfsvoering	40
7.8.	EMU Saldo	41
8.	Jaarrekening 2020	42
8.1.	Exploitatierekening 2020 naar programma's	42
8.2.	Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten	43
8.3.	Toelichting exploitatierekening	44
8.4.	Balans	45
8.5.	Waarderingsgrondslagen	47
8.6.	Toelichting balans	49
8.7.	Topinkomens	54
	Besluit Algemeen bestuur	57
	Controleverklaring	58
	Bijlagen	59
	EMU saldo	59

1 Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van Het Waterschapshuis (hWh). Het jaar 2020 wordt afgesloten met een positief projectsaldo van € 5,5 miljoen. Hiervan wordt € 4,3 miljoen afgerekend met de deelnemers en € 1,1 miljoen wordt gereserveerd op de projectrekening in afwachting van bestemming door de stuurgroep met derden (programma 13 en 14). Na de saldoafwikkeling bedraagt het exploitatieresultaat van 2020 nihil.

De kracht van samen

Het Waterschapshuis heeft in 2020 een enorme sprong voorwaarts gemaakt op alle speerpunten uit het koersplan.

- hWh heeft een strategische governance
- hWh is er van en voor de waterschappen
- hWh is ondersteunend bij de realisatie
- hWh is innovatief met ontwikkelruimte
- hWh is flexibel en slagvaardig
- hWh is inspirerend en bemenst

Dit beeld wordt bevestigd in de midterm review die in het najaar is uitgevoerd. Dit alles ondanks, maar misschien ook dankzij de COVID-19 crisis. Dit alle met als doel om naast de samenwerkingsactiviteiten van waterschappen op gebied van bedrijfsvoering ook samenwerking op het terrein van de maatschappelijke vraagstukken (digitale transformatie voorop) optimaal te faciliteren en hiermee als hWh veel publieke waarde te genereren. Hoewel er nog veel stappen op deze weg te maken zijn, komt uit deze review opnieuw het beeld naar voren dat iedereen ervan overtuigd is dat samenwerking loont en de facilitering van hWh daarbij nog meer opbrengt.

Om deze nieuwe ontwikkelingen te accentueren is de huisstijl opgefrist en is de kracht van samen daarin opgenomen.

Samen sterk in de keten

Het thema voor hWh voor 2019 was verbindend samenwerken als opmaat voor 'De kracht van samen', het thema in 2020. Vanuit verbindend samenwerken is in 2019 veel energie gestopt in de overgang van project gestuurd werken naar programma gestuurd werken. Intern staat het belang om binnen en buiten je eigen project goed samen te werken op ieders netvlies (ondanks de beperkingen door de pandemie). Maar ook is er hard gewerkt om de business/het primair proces nog meer dan voorheen te betrekken bij inrichting en uitvoering van het programma, project of dienst. Hierbij is nauwere samenwerking met UvW en Stowa onontbeerlijk. Met Stowa is het concept van de "landingsbaan" ontwikkelt om potentieel veelbelovende pilots in een vroeg stadium als zodanig te herkennen en de verder uitwerking aan te laten sluiten op de processen binnen hWh. Alle activiteiten met het thema Remote Sensing zijn zo in een boekwerk samengebracht. Dit is in november feestelijk aan het Algemeen Bestuur van hWh aangeboden. Medewerkers van hWh hebben plaats genomen in de programmacommissies van Stowa om in 2021 invulling te kunnen geven aan de inrichting van "Samen sterk in de keten".

Ook met de UvW wordt hecht samengewerkt op gebied van innovatie, digitale dienstverlening en omgevingswet.

Maar ook de markt wordt niet vergeten. In 2020 zijn studies uitgevoerd, hoe in 2021 leveranciersmanagement nog meer inhoud te geven.

hWh 3.0

Programma gestuurd werken is een feit. In 2020 zijn alle programma's van start gegaan, hebben allemaal een programmakaart met ambitie en doelen opgesteld (door medewerking van klankbordgroepen uit het primaire proces van de waterschappen, een jaarplan gemaakt en na goedkeuring door OGT zijn hiervan DVO's opgesteld. Hierna heeft het Dagelijks Bestuur bijna alle programma's in kunnen stellen.

Er is een strategienota nieuwe stijl ontwikkeld en aan het dagelijks bestuur aangeboden. Een strategienota die zo is opgezet dat hij jaarlijks vanuit dialoogtafels inhoudelijk kan worden aangevuld. Hierbij zal een jaarlijks voortschrijdende 3 jaar visie worden gehanteerd.

Capaciteit

De huidige werkwijze met flexibele schil heeft het vertrouwen van de waterschappen in hWh teruggebracht. Maar eigenaars risico (financiële risico van eigen personeel) heeft hierbij plaatsgemaakt voor opdrachtgeversrisico (kosten van inwerken, continuïteit en weglekken van kennis). Daarom zijn in 2019 de eerste stappen gezet om op sleutelposities medewerkers een meerjarige volledige aanstelling (al of niet via de waterschappen) te geven ten behoeve van continuïteit, het verkorten van inwerktijden en meer kennis te behouden voor de waterschappen. Door Corona is hier in 2020 maar beperkt opvolging kunnen worden gegeven.

Huisvesting

Eind 2018 heeft het Algemeen bestuur van Het Waterschapshuis ingestemd met het verlengen van het huurcontract met 10 jaar en het op niveau (modern en duurzaam) brengen van kantoren en vergadercentrum. In november 2019 is besloten om het vergadercentrum uit te breiden met meer vergaderruimtes en meer ruimte voor elkaar buiten de vergadering even te ontmoeten. Het project om in 2020 deze verbouwing te realiseren is afgerond. Helaas kan door Corona nog geen gebruik worden gemaakt van deze mooie nieuwe omgeving.

Coronacrisis

De uitbraak van het coronavirus heeft grote gevolgen voor de economie. Zoals de waterschappen is ook hWh geraakt bij de uitvoering van haar werkzaamheden. hWh heeft de gevolgen weten te beperken. hWh werkte al in de Cloud. Snel zijn in overleg met de UvW keuzes gemaakt voor het werken middels videobellen. Er zijn allerlei activiteiten georganiseerd om medewerkers zowel lichamelijk als geestelijk fit te houden. Rondom HR zijn veel besluiten in nauwe samenwerking met Waterschap de Dommel genomen, hierbij altijd de richtlijnen vanuit de overheid respecterend. Zo zijn diverse periodes de kantoren volledig gesloten gehouden en is gedurende de zomer, volgens de richtlijnen, een bescheiden openstelling geweest.

Er is in 2020 veel aandacht voor de thuiswerkplek en waar nodig voor de thuissituatie van medewerkers geweest en deze aandacht gaat in 2021 gewoon door. hWh ziet op dit moment geen grote gevolgen van de corona-crisis voor de continuïteit van hWh.

Financieel

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

Er wordt voorgesteld:

1. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 4.330.618 af te rekenen met de deelnemers.
2. Een bedrag van € 1.142.524 toe te voegen aan het saldo projectrekeningen. In 2021 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).

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

2 Leeswijzer

De opbouw van de jaarstukken 2020 volgt de opbouw zoals opgenomen in het Waterschapsbesluit.

Jaarverslag

- Bestuurlijke samenvatting
- Programmaverantwoording
- Paragrafen

Jaarrekening

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

De begrotingsprogramma's betreffen:

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

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

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

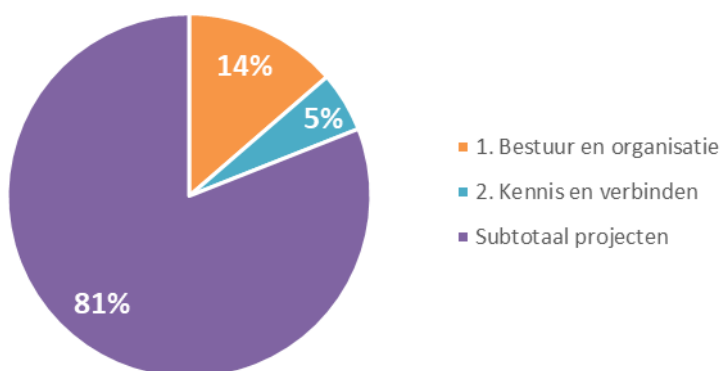
In de bestuursrapportage 2020-3 en de bijlages treft u diverse overzichten aan, waaronder de budgetten per project en de overzichten met bijdragen per product/per waterschap.

3 Bestuurlijke samenvatting

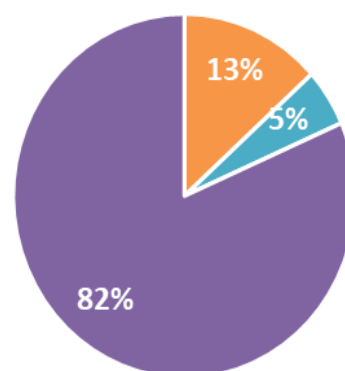
3.1. Jaarrekening in één oogopslag

De financiële resultaten 2020 worden in onderstaande cirkeldiagram in hoofdlijn weergegeven. De analyse ten opzichte van de begroting komt vanaf hoofdstuk 4 aan de orde.

Geactualiseerde begroting 2020 in %



Gerealiseerde lasten 2020 in %



3.2. Financiële analyse begroting 2020 en realisatie 2020

Hieronder wordt het totaal van de programma's weergegeven op basis van de geactualiseerde begroting 2020, de begroting na wijzigingen en de realisatie.

Programma	Begroting 2020	Begrotingswijzigingen BERAP1	Begrotingswijzigingen BERAP2	Begrotingswijzigingen BERAP3	Saldo begroting 2020	Lasten 2020 BERAP3	% t.o.v. begroting
Programma 1. Bestuur en organisatie	3.221.533	0	0	0	3.221.533	2.802.070	87%
Programma 2. Kennis en verbinden	1.258.094	0	0	0	1.258.094	1.076.323	86%
Subtotaal instandhouding	4.479.627	0	0	0	4.479.627	3.878.393	87%
Programma 3. Innovatie en transformatie	845.868	257.074	10.000	10.000	1.122.942	1.039.936	93%
Programma 4. Digitale dienstverlening	366.851	107.628	0	0	474.479	331.626	70%
Programma 5. Organisatie en samenwerking	2.353.201	0	0	0	2.353.201	2.051.123	87%
Programma 6. Informatie - datastromen	1.506.609	-9.367	-10.000	0	1.487.242	1.319.627	89%
Programma 7. Informatieveiligheid en privacy	1.200.000	0	0	0	1.200.000	681.342	57%
Programma 8. Waterkeringen	746.534	0	0	0	746.534	717.249	96%
Programma 9. Watersysteem	1.398.214	40.000	20.000	0	1.458.214	792.815	54%
Programma 10. Waterketen	1.538.288	16.674	7.038	0	1.561.999	1.085.200	69%
Programma 11. Bedrijfsvoering	605.174	0	0	0	605.174	354.645	59%
Programma 12. SAW@	1.677.064	0	0	0	1.677.064	1.775.998	106%
Programma 13. AHN/Beeldmateriaal	4.678.787	0	0	0	4.678.787	4.471.382	96%
Programma 14. Informatiehuis water	1.569.651	0	-20.000	-10.000	1.539.651	1.994.449	130%
Programma 15. Kassiersfunctie	611.105	0	0	0	611.105	557.891	91%
Subtotaal projecten	19.097.345	412.009	7.038	0	19.516.392	17.173.284	88%
Saldo kostenplaatsen	0	0	0	0	0	2.455	na
Totaal	23.576.972	412.009	7.038	0	23.996.019	21.054.132	88%

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

Programma	Saldo begroting 2020	Baten 2020 BERAP3	Lasten 2020 BERAP3	Saldo 2020 BERAP3	% t.o.v. baten	1. Afrekening deelnemers	2. Mutatie project-rekening
Programma 1. Bestuur en organisatie	3.221.533	3.273.450	2.802.070	471.380	14%	471.380	0
Programma 2. Kennis en verbinden	1.258.094	1.257.827	1.076.323	181.505	14%	181.505	0
Subtotaal instandhouding	4.479.627	4.531.277	3.878.393	652.884	14%	652.884	0
Programma 3. Innovatie en transformatie	1.122.942	1.112.942	1.039.936	73.006	7%	73.006	0
Programma 4. Digitale dienstverlening	474.479	474.479	331.626	142.853	30%	142.853	0
Programma 5. Organisatie en samenwerking	2.353.201	2.388.687	2.051.123	337.565	14%	337.565	0
Programma 6. Informatie - datastromen	1.487.242	1.487.242	1.319.627	167.615	11%	167.615	0
Programma 7. Informatieveiligheid en privacy	1.200.000	1.200.000	681.342	518.658	43%	518.658	0
Programma 8. Waterkeringen	746.534	746.534	717.249	29.284	4%	29.284	0
Programma 9. Watersysteem	1.458.214	1.458.214	792.815	665.399	46%	665.399	0
Programma 10. Waterketen	1.561.999	1.561.999	1.085.200	476.800	31%	476.800	0
Programma 11. Bedrijfsvoering	605.174	605.082	354.645	250.437	41%	250.437	0
Programma 12. SAW@	1.677.064	1.783.489	1.775.998	7.491	0%	7.491	0
Programma 13. AHN/Beeldmateriaal	4.678.787	6.624.538	4.471.382	2.153.156	33%	957.867	1.195.289
Programma 14. Informatiehuis water	1.539.651	1.941.684	1.994.449	-52.765	-3%	0	-52.765
Programma 15. Kassiersfunctie	611.105	611.105	557.891	53.214	9%	53.214	0
Subtotaal projecten	19.516.392	21.995.995	17.173.284	4.822.712	22%	3.680.188	1.142.524
Saldo kostenplaatsen	0	0	2.455	-2.455	na	-2.455	0
Totaal	23.996.019	26.527.273	21.054.132	5.473.141	21%	4.330.618	1.142.524

3.3. Inhoudelijke verantwoording van de activiteiten 2020

Bestuur

Het bestuur heeft mooie stappen gemaakt. In het voorjaar is een risicoanalyse uitgevoerd om meer inzicht in het huidige risicoprofiel van hWh te krijgen. Vervolgens zijn extra KPI's gedefinieerd passend bij dit profiel en in rapportages verwerkt. Gedurende de zomer zijn veel programma's ingesteld (uitvoering koersplan). Bij het instellen van de programma's bleek het instrument uitvoeringstoets hiervoor niet geschikt te zijn. Besloten is in overleg met de voorzitter van de OGT om de uitvoeringstoets op projectniveau te handhaven. Tevens is tijdens deze afstemming geconstateerd dat periodiek overleg tussen OGT en Bestuur wenselijk is. Dit is inmiddels geïmplementeerd.

Tot slot heeft het bestuur in het najaar een midterm review laten uitvoeren om bij stakeholders op te halen waaraan de komende 2 jaar sturing moet worden gegeven op de naar een volwaardige hWh 3.0. In het voorjaar van 2021 zal deze review, na tussentijds ook met de OGT te hebben besproken, in het algemeen bestuur worden bediscussieerd.

Overgang naar hWh 3.0

- **Strategische governance:** In 2020 zijn alle programma's van start gegaan. In de OGT zitten de 21 SD's van de waterschappen en ook STOWA en UvW kunnen via hun SD kennis nemen van alle onderwerpen die zijn geagendeerd. Vanuit de OGT is voor ieder Uitvoerend Overleg een SD gemandateerd. Daarnaast bestaat uit Uitvoerend overleg uit specialisten (business, inkoop, ICT, etc.). Aan ieder programma is (een deel van) de business in de vorm van klankbordgroepen verbonden.
 - Er is een basis gelegd voor een vernieuwde dynamische *strategienota*. Jaarlijks zal middels dialoogtafels de inhoud van de toekomstige samenwerking, samengevat in de strategienota, worden geactualiseerd.
 - Ieder programma werkt nu met een *programmakaart* met daarin ambities en doelen van het programma. Deze zijn door de vertegenwoordigende business opgesteld. In eerste instantie hebben de meeste kaarten een doorkijk van 2 jaar. Dit betekent dat in het 1^e kwartaal van 2021 de kaarten een update moeten krijgen. De intentie is dan dat de kaarten inclusief de bijbehorende DVO een bereik tot 31 december 2024 gaan krijgen. In eind 2023 en begin 2024 kan dan worden gewerkt aan een nieuwe kaart voor de periode tot 31 december 2029. En op basis van deze ambitie en doelen wordt jaarlijks een jaarplan met een doorkijk van 3 jaar vooruit opgesteld en ter goedkeuring aan de OGT voorgelegd. De voortgang

van de projecten wordt in de 4 maandelijks bestuursrapportage en in een jaarverslag vastgelegd.

- *hWh is er van en voor de waterschappen en ondersteunend bij de realisatie:* Na bedrijfsvoering beginnen nu ook de primaire processen van de waterschappen in hun samenwerking de weg naar hWh te vinden. Het betreft hier vooral ondersteuning in hun groei om een data gedreven organisatie te worden. In 2020 zijn diverse business cases in hun opdracht uitgevoerd. Of deze business cases ook zullen leiden tot echte samenwerking zal 2021 leren. Een trend is dat de waterschappen meer ruimte geven aan 'coalitions of the willing', zodat iedereen in zijn eigen tempo kan aansluiten.
- *Nieuwe huisstijl:* Om deze nieuwe ontwikkelingen te accentueren is de huisstijl opgefrist en is de kracht van samen daarin opgenomen.

Digitale transformatie / Kennis en verbinden / Innovatie en transformatie

- *hWh is innovatief met ontwikkelruimte:* Het in 2019 ingerichte innovatieplatform voor de watersector 'Winnovatie' (www.winnovatie.nl) is in 2020 bij diverse waterschappen in gebruik genomen. En sommige waterschappen gebruiken het niet alleen voor interne inspiratie maar ook om de buitenwereld te bevragen om oplossingen aan te dragen voor één van hun problemen. Zoals Delfland bijvoorbeeld heeft gedaan m.b.t. de problemen rondom de rivierkreeft. Kortom dit platform verbindt en inspireert. Er is ruimte om vragen te stellen en te brainstormen. Er worden lessen en successen gedeeld.
- *Video vergaderen:* Plotseling was daar de pandemie van het COVID 19 virus en moest heel Nederland in een 'Lock down'. Maar het werk moest toch door, hierdoor versnelde een van de ontwikkelingen in het kader van Digitale Transformatie, namelijk vergaderen via video-bellen. In plaats van een geleidelijke uitrol de komende 3-5 jaar ging dit nu in 2 maanden. Om door te kunnen blijven werken ging heel Nederland versneld over naar programma's als Zoom, MS Teams, Webex of Google Meet. Niemand was er klaar voor, niet de vraagkant en niet de aanbodkant. hWh legde in samenwerking met de UvW onmiddellijk een (aanvankelijk) niet onderbouwd maar werkbaar advies neer voor welke pakketten zou kunnen worden gekozen (Zoom en MS Teams). Later is een goed onderbouwd voorstel opgeleverd. Hierbij was gebruikersgemak en kwaliteit van de verbinding, het werk moest immers kunnen doorgaan zowel voor medewerker als voor bestuurder, het belangrijkste criterium. Het idee was dat de industrie die ook nog niet klaar was voor deze versnelling met bijbehorende aantallen vanzelf ook aan zaken als informatieveiligheid en privacy zou werken. Dit standpunt werd niet altijd door iedereen bij de waterschappen gedeeld. Gelukkig heeft de industrie de verwachtingen waargemaakt en zijn veiligheid en performance van de meest gebruikte producten nu op orde.
- *Leerlijn:* Om het goede gesprek te kunnen voeren op diverse niveaus is het van belang dat mensen dezelfde taal spreken. Hiervoor is binnen het programma Innovatie en transformatie een leerlijn voor het management van een waterschap opgezet en er hebben 3 pilots plaats gevonden. Deze basis-leerlijn staat klaar om verder binnen alle overige waterschappen UvW, STOWA en hWh te worden uitgerold. De leerlijn voor bestuurders wordt in samenwerking met de UvW in 2021 ontwikkeld en gegeven.
- Daarnaast zijn ook in 2020 regelmatig kennistafels georganiseerd voor de innovators en CDO's binnen de waterschappen.

Aandachtspunten en risico's

- De huidige werkwijze met flexibele schil heeft het vertrouwen van de waterschappen in hWh teruggebracht. Maar de flexibele schil met inleen en inhuur lost het eigenaars risico op maar inmiddels wordt een opdrachtgevers risico (continuïteit en weglekken van kennis) zichtbaar. Daarom zijn in 2019 de eerste stappen gezet om op sleutelposities medewerkers een meerjarige volledige aanstelling (al dan niet via de waterschappen) te geven en daarmee vaste verbondenheid aan hWh te realiseren en zo het aantal cultuurdragers te laten stijgen. Door Corona is hier in 2020 maar beperkte opvolging van geweest.
- Bij de aankoop en implementatie van applicaties wordt meer maar nog niet voldoende rekening gehouden met standaarden (o.a. van de 'pas toe of leg uit lijst' van het Forum Standaardisatie).

- Alle programma's hebben ook in 2020 last gehad van later opstarten of doorstarten van activiteiten (projecten of diensten) doordat de wervingstijd voor nieuwe medewerkers lang is.

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 vooraf trek van de BTW, werkt dit uiteindelijk kostenverhogend voor de waterschappen.

Ultimo 2018 heeft de Belastingdienst plotseling een eendoordeel gegeven. Hieruit blijkt de Belastingdienst wederom geen standpunt heeft ingenomen omtrent verzoek 2. Maar heeft zij de afspraak uit 2012 (verzoek 1) ingetrokken. hWh zou jegens waterschappen niet vrijgesteld van BTW presteren. 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 een beroepsprocedure gestart. De verdere planning hiervan is voornamelijk onbekend.

Planning & Control

- De Planning & Control cyclus is in 2020 conform de richtlijnen uitgevoerd.
- De Planning & Control cyclus is in 2020 aangepast om deze beter te laten aansluiten aan de cycli binnen de waterschappen. Tevens is daar ook ruimte ingeruimd voor de OGT

Het nieuwe financiële systeem geeft de mogelijkheid om de rapportage en verslaglegging te verbeteren. Hierdoor wordt rapportage over voortgang van programma's, projecten en diensten ingericht die zowel voor verantwoording naar de UO's als in samenvatting naar OGT, Dagelijks bestuur en Algemeen bestuur gebruikt kan worden.

Verbouwing en Corona

- De huurovereenkomsten zijn tot 2030 verlengd. Waarbij de verhuurder maatregelen heeft genomen om een duurzaam pand (energielabel A) te leveren en ook de ventilatie van alle ruimtes voldoet aan de vereisten ook in tijden van een pandemie.
- Het jaar 2020 zou voor hWh sowieso het jaar van de grote verbouwing van kantoor en vergadercentrum worden maar door de snelheid waarmee de pandemie over ons heen kwam, de bijbehorende 'Lock Down', de invoering van de 1,5-meter-maatschappij en de verwachting dat dit virus nog wel enkele jaren in diverse vormen onder de mensen zal blijven, was een heroriëntatie van de verbouwing noodzakelijk. Of beter gezegd, betreft het hier op de eerste plaats een herdefinitie van het gebruik van kantoor en vergadercentrum. De functie voor het kantoor is niet meer de plaats waar we werken maar de plaats waar we elkaar ontmoeten, soms in een 1,5-meter-maatschappij. Werken gebeurt voortaan op een werkplek thuis. Dit laatste is inmiddels ook in de CAO verwerkt. Voor het vergadercentrum geldt in principe hetzelfde, ook daar kom je in de toekomst vooral naar toe als je echt elkaar moet ontmoeten (wettelijk), elkaar even in de ogen wilt kunnen kijken (moeilijke onderwerpen met discussie), even wat overleg om de vergadering heen (lobbyen) of om elkaar te inspireren. Al het overige kan middels videobellen. Hierop is het ontwerp aangepast.
- De Corona pandemie heeft positieve en negatieve effecten. De positieve effecten zijn: Video vergaderen maakt het mogelijk om makkelijker afspraken te maken en geeft een

hogere opkomst. Geen lange reistijden en rustig kunnen werken wanneer jij ervoor kiest. Maar er zijn ook negatieve effecten zoals: videobellen is vermoeiend. Het sociale contact wordt gemist. Extra inspannen om contacten te leggen buiten het eigen project. Minder bewegen en geen goede thuiswerkplek veroorzaken lichamelijk ongemak. Te klein huis met alleen werkplekken aan de keukentafel geeft stress. Werk en privé lopen in elkaar over. Minder verschil tussen de dagen (sleur). En als de scholen zijn gesloten, wordt de ouder ook nog onderwijzer(es). De negatieve aspecten bleken al snel de positieve te overheersen. Daarom is er bij hWh net als bij alle waterschappen veel tijd en soms ook geld gestoken in het zo goed mogelijk opheffen van deze negatieve aspecten. Verstrekken van middelen om een goede thuiswerkplek in te kunnen richten. Mensen in dezelfde regio stimuleren om elkaar op te zoeken voor een wandeling. Regelmatig leuke online happenings organiseren, koffie momentjes, random ontmoetingen, online sportmomenten. De lesgevend ouders konden wanneer noodzakelijk betaald verlof hiervoor opnemen. Hiervan is slechts mondjesmaat gebruik gemaakt (minder dan 0,5% van de uren). Ook de einde jaar bijeenkomst is online gehouden met een feestpakket thuis gestuurd.

Nu de organisatie zich verder muteert naar een organisatie die elkaar ontmoet op kantoor en werkt in de thuissituatie zal hWh zich blijvend in moeten richten om genoemde negatieve effecten van het thuiswerken op te heffen.

Kwaliteitsimpuls

- Evaluaties gaan een vast onderdeel van het programma gestuurd werken uitmaken. In 2020 is hiermee een start gemaakt.
- Het archiefproces is technisch ingericht op volledig digitaal.
- hWh heeft een proces ingericht om continu verbeteringen aan te brengen aan de sfeer en cultuur van verbindend samenwerken en persoonlijke ontwikkeling. Hierdoor moet het voor talenten vanuit de waterschappen mogelijk zijn om verder tot bloei te komen en kwaliteit te leveren binnen de programma's en projecten die voor en door de waterschappen worden uitgevoerd. Medewerkers vanuit de waterschappen oordelen hier positief over.

Capaciteit

WNRA

Op 1 januari 2020 is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) ingetreden en hebben alle ambtenaren een nieuwe rechtspositie. 2019 stond in het teken van de voorbereidingen en implementatie van de wet. Concreet zijn voor de intrede van de wet 1 januari 2020, de volgende resultaten behaald:

- Alle medewerkers zijn over naar een arbeidsovereenkomst;
- Alle medewerkers in dienst van hWh hebben de eed of belofte afgelegd;
- De organisatie kent een nieuw personeelshandboek: Alle lokale regelingen zijn technisch omgezet naar een personeelshandboek;
- Het Waterschapshuis heeft een extern 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 2020 zijn geen meldingen ontvangen van medewerkers van Het Waterschapshuis.

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 2021 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): 25
2. Aantal bestedingsdoelen ten behoeven van persoonlijke ontwikkeling (o.a. coaching en assessments): 16
3. Aantal bestedingsdoelen ten behoeven van vitaliteit (o.a. begeleid sporten, vitaliteit coaching): 3

Doorlooptijd wervingen

De gemiddelde tijd die nodig is om een vacature in te vullen lag in 2020 op 118 dagen. Dit is gemeten vanaf het moment dat de vacature bekend is geworden bij capaciteitsmanagement.

4. Programmaverantwoording instandhouding

4.1. Programma 1 Bestuur en organisatie

Programma 1. Bestuur en organisatie

Verantwoordelijkheid: Algemeen bestuur

Ambitie: 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.

De missie van hWh is het faciliteren van een renderende samenwerking door 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 is gerealiseerd.
- Communicatie is een werkend proces en maakt onderdeel uit van de reguliere werkzaamheden.

Bereikte resultaten

- Archiefwet: In 2020 zijn stappen gemaakt, waardoor aan het einde van het jaar het archief technisch op orde is en gevuld kan worden.
- Financieel systeem is ingericht en werkt. Er wordt gewerkt aan verbeteringen in rapportages, afronding inkoopmodule en de implementatie van de capaciteitsmodule. hWh heeft nu een systeem dat projecten in meerdere facetten ondersteunt.
- Eind 2020 is het nieuwe 'pandemie-proof' kantoor opgeleverd. 1 maart 2021 zal het nieuwe kantoor, in gebruik genomen kunnen worden, mits de coronamaatregelen dit toelaten.
- Communicatie: de interne communicatie loopt goed en maakt steeds beter onderdeel uit van reguliere werkzaamheden.

4.2. Programma 2 Kennis en verbinden

Programma 2. Kennis en verbinden

Verantwoordelijkheid: Algemeen bestuur

Ambitie: 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

- Inrichtingsontwerp vergadercentrum is door de ontwikkelingen rondom COVID-19 volledig aangepast; meer kleinere zalen, meer ontmoeten en beter geschikt voor videovergadering. De oplevering van het vergadercentrum is gepland eind januari 2021. 1 maart 2021 zal het nieuwe vergadercentrum en werkcafé in gebruik genomen kunnen worden, mits de coronamaatregelen dit toelaten.
- OGT heeft van alle programma's het eerste plan goedgekeurd. De Strategienota staat in de steigers. Het Dagelijks bestuur heeft de programma's ingesteld
- Uitvoerend Overleggen zijn bemenst en sturen hWh (als opdrachtnemer) aan tijdens uitvoering van programma's en projecten en beslissen over de inhoudelijke opdracht, het beschikbare budget, de risico's, de kwaliteit en tijdigheid van de opdrachtuitvoering door hWh. Hierdoor krijgt de OGT de ruimte zich te richten op de strategische doelen.
- De programma's hebben hun plannen aangescherpt. Voor de primaire processen is éénzelfde werkwijze gekozen en gesynchroniseerd met de dialoogtafels van de Strategienota (die in concept klaar is).
- Er is samen met de Unie van Waterschappen een advies uitgebracht voor landelijk video-vergaderen. Dit project is geëvalueerd. Aanbevelingen worden in 2021 uitgewerkt.
- Er zijn 6 Business Cases opgeleverd. 3 hebben geleid tot een project, 3 zijn in afwachting van prioritering OGT.
- Kwaliteitsborging is gestart en de eerste evaluaties zijn onderhanden werk.

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.

1. Verbinden (rol = sprokkelaar): Aanjagen dat waterschappen meer samen gaan innoveren en dat ontwikkelde kennis (beter) benut wordt binnen en buiten de sector.
2. 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.
3. Innoveren (rol = ondersteuner): Waterschappen begeleiden in hun innovatieproces en het ondersteunen van de sector om gezamenlijk te innoveren.

Geplande resultaten

Strategisch niveau

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

Tactisch niveau

- 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.
- 700 deelnemers aan opleiding in 2020.
- Een (fysieke) locatie om experimenten/prototypes te ontwikkelen.

Bereikte resultaten

Strategisch niveau

- Corona is in het geval van de community ingezet als kans. Er is een 2 maandelijks innovatiesnack ingesteld. Een interactieve digitale bijeenkomst waar wisselende onderwerpen van innovatie bij de waterschappen aan de orde zijn. Een wisselend publiek van rond de 60 deelnemers geeft aan plezier en inspiratie uit de sessies te halen
- De OGT heeft eind september ingestemd met de doorontwikkeling van de leerlijn op basis van de resultaten uit de pilots. Ontwikkeling hiervoor is gestart en meeste expertsessies zijn opgenomen en klaar voor gebruik. Ondertussen wordt er in gesprek met de waterschappen een planning opgezet en is er een aanbesteding gestart voor een digitale leeromgeving om de leerlijn op te kunnen ontsluiten.

Tactisch niveau

- Bij de start van 2021 zijn er 16 waterschappen aangesloten op Winnovatie evenals de Unie en hWh. Komende periode zullen de laatste waterschappen aangesloten worden.
- Er is een actief netwerk van innovators. I.v.m. Corona blijft het offline deel in deze periode uit maar online groeit de exposure
- In de pilots zijn er in totaal rond de 40 managers opgeleid. Doorontwikkeling is in volle gang en er wordt ook al gewerkt aan een leergang voor bestuurders. Maatwerk in combinatie met online en offline leren is hierin de basis. Hoewel de komende periode alles online zal zijn. Planning met de waterschappen vindt plaats om vanaf april voluit te kunnen starten.
- Dit wordt vormgegeven in een snelkookpansessie/hackathon in Q1 van 2021 rond het thema dashboards/waterkamers bij waterschappen.
- Samen met V&G, IPO en MinBZK wordt er gewerkt aan een fieldlab wat van start zal gaan in februari 2021. Deze samenwerking is gericht op het ontwikkelen van POC's rond digital Twins.

Uitvoerend niveau

- Kennis wordt vergaard en ontwikkelt met de leerlijn digitale transformatie en is terug te vinden in het gestarte project DEEP.
- Eerste pilots lopen rond de BGT en mutatiedetectie en er is een landelijke aanbesteding hierop geweest. Een project rond verkenning inzet datascience binnen hWh wordt door meerdere programma's ingezet en met goed resultaat afgerond in Q1 2021.

5.2. Programma 4 Digitale dienstverlening

Programma 4. Digitale dienstverlening

Verantwoordelijkheid: OGT

Ambitie: De controle op de voortgang en de ondersteuning op de digitale dienstverlening door waterschappen ligt bij de UvW. De verantwoordelijkheid voor het tijdig realiseren van de producten binnen de wettelijke kaders ligt bij de individuele waterschappen. Door de Commissie Bestuurszaken, Communicatie en Financiën (CBCF) is vanuit de sectorscan vastgelegd dat de wens is om hierbij samen te werken. Dit is vormgegeven middels Basis op Orde. De concrete invulling van deze samenwerking is nog niet concreet ingevuld en leidt er op dit moment toe dat er geen directe wensen voor samenwerkingsprojecten zijn waarin hWh een regisserende rol kan spelen.

Geplande resultaten

Doel van het programma is om de digitale dienstverlening bij alle waterschappen op niveau te krijgen en te houden en daarbij zoveel mogelijk van elkaar te leren en te lenen.

- Gezamenlijke opbrengst door eenvoud in samenwerking
- Voorlopersrol binnen overheidswereld

Bereikte resultaten

(Digitale) Dienstverlening is samengevoegd met "Bedrijfsvoering" en opgestart in nauwe samenwerking met de werkgroep Digitale Dienstverlening van de UvW. Binnen deze werkgroep wordt de vraag-articulatie georganiseerd.

De Gamingtool (Omgevingswet) is bij alle waterschappen geïmplementeerd.

Vanwege de uitstel van de omgevingswet is de inzet voor dit onderwerp in afgeslankte vorm gecontinueerd naar 2021 en konden nog niet alle standaarden worden vastgesteld) Voor de strategische inzet Omgevingswet is (o.a.) opgeleverd:

- De ketentest
- De impactanalyse TPOD (toepassingsprofielen omgevingsdocumenten)
- Alle waterschappen hebben een planning voor aansluiting
- Themagroep "Digitaal Regelbeheer" is gestart
- Ingericht proces voor prioriteeren
- DSO processen zijn aangesloten op de procesarchitectuur (ARW-DSO-LV) en een community gestart onder Wilma

5.3. Programma 5 Organisatie en samenwerking

Programma 5. Organisatie en samenwerking

Verantwoordelijkheid: OGT

Ambitie: 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

WiLMA online

- WiLMA online wordt steeds meer een interactief platform waar niet alleen informatie wordt verwerkt, maar ook discussies tussen architecten en adviseurs van de waterschappen, plaatsvinden op inhoudelijk vlak.
- De basis van WiLMA als referentie architectuur staat
- De waterschappen weten de WiLMA referentie omgeving steeds beter te vinden als basis voor hun eigen architectuur.
- Ook dit jaar heeft er een volwassenheidsmeting plaatsgevonden. De resultaten daarvan worden eveneens meegenomen in de rapportage voor de baseline "Basis op orde".
- De architectuurboard is operationeel.

WiLMA Softwarecatalogus

- Nagenoeg alle waterschappen zijn aangesloten op de WiLMA Software Catalogus, daarmee hebben zij hun gezamenlijke applicatielandschap in kaart gebracht en is de verbinding tussen de WiLMA Software catalogus en WiLMA online een feit.
- De WiLMA Softwarecatalogus kan nu ook worden ingezet voor het leveren van input voor besluitvorming bij de aanschaf van software.

ZTC

- Er is intensief gesproken over een gezamenlijke ZTC. Een voorstel voor een mogelijk vervolg wordt begin 2021 aan de waterschappen voorgelegd.

Landelijke overleggen

- Er wordt geparticipeerd in diverse landelijk overleggen zoals dat van de NORA en de Softwarecatalogus. Ook met VNG is frequent contact en wordt op een aantal vlakken samengewerkt.

Oracle

- De Oracle certificering is na een intensief traject afgerond.

Nieuwe ontwikkelingen

- De gesprekken met Microsoft over een raamwerk voor de waterschappen heeft geleid tot een concreet voorstel voor de waterschappen op basis waarvan besluitvorming kan plaatsvinden.
- Er zijn drie businesscases gestart.
 - een voor een gezamenlijke inkoop van een softwarebroker
 - een voor het inrichten van een kenniscentrum.
 - een voor een gezamenlijke inkoop van een strategisch partner voor cloud oplossingen
- De business cases worden in samenwerking met vertegenwoordigers vanuit diverse waterschappen uitgewerkt.

Samenwerken

- Het programma O&S faciliteert in toenemende mate in het samenbrengen van kennis en ervaringen tussen de waterschappen op diverse vlakken.

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^e 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 WS op NHI. (2021)
 - Realiseren gegevensproducten DSO.
 - Data aanbieden t.b.v. portalen IHW. (2021)

Bereikte resultaten 2020

- Oktober 2020 staat er een verbeterde keten van datastromen. Deze brengt leesbare data volgens de standaard IMWA/AQUO naar PDOK, NGR en GWSW (Rioned). De knelpunten zijn opgelost en er is een start gemaakt met sturing op kwaliteit van data in overleg met de Unie van Waterschappen mbt basis op orde.
- De Business Case Doorontwikkeling CDL is uitgewerkt samen met de waterschappen, leveranciers en andere overheidsinitiatieven en heeft geleid tot veel draagvlak. In 2021 kan de aanbesteding aanvangen om eind Q1 2022 een nieuw gegevensknooppunt waterschappen gerealiseerd te hebben.
- De facultatieve Business Case toekomst van DAMO-Fysiek is afgerond en wordt Q1 2021 ter besluitvorming aangeboden aan het OGT. Ook hier dient per Q1 2022 de aanbesteding en implementatie gerealiseerd te zijn.

Bereikte resultaten - vervolg

- Waterschappen worden actief ondersteund bij het harmoniseren en ontsluiten van gegevens. Er wordt extra aandacht aan besteed i.v.m. de coronacrisis door middel van digitale “bruggen bouwen”. Daarnaast vindt er een gesprekskaravaan plaats bij de waterschappen (samen met programma Organisatie en Samenwerking) om Databewustzijn te vergroten en in gesprek te brengen bij de business en de Gegevensbeheerders van een waterschap.
- De waterschapsgrenzen zijn geïmplementeerd in de keten van DAMO, CDL en PDOK (kadaster). En kunnen daarmee op termijn aangeboden aan de DSO.
- Project Hydamo (programma Watersysteem). Het eerste deel van de data is geïmplementeerd in de keten van datastromen.
- BuCA aansluiten portalen IHW op de CDL (Programma Watersysteem): Business Case is afgerond en wordt aangeboden aan het uitvoeringsoverleg van Waterveiligheid.

5.5. Programma 7 Informatieveiligheid en privacy

Programma 7. Informatieveiligheid en privacy

Verantwoordelijkheid: OGT

Ambitie: Vanaf 1 januari 2022 zijn de BIO en de AVG in opzet en bestaan aantoonbaar geïntegreerd in de bedrijfsvoering van de waterschappen. 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 IB en -PR.
- (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.
- Gevraagd en ongevraagd 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 relevante overheidsbrede IV&P-initiatieven (o.a. BIO).

Bereikte resultaten

Ondanks de corona heeft het programma in 2020 goede voortgang kunnen boeken in haar projecten en kon de dienstverlening vanuit CERT-WM gecontinueerd worden. Zo heeft het CERT-WM afgelopen jaar 1594 adviezen naar de waterschappen verstuurd, waaronder 16 kritieke meldingen en 50 updates op kritieke meldingen, zoals die in betrekking tot Citrix Netscaler en SolarWinds. Hierdoor konden de waterschappen zich vroegtijdig op anticiperen.

Het CERT-WM is afgelopen jaar officieel aangewezen als essentieel voor het Landelijk Dekken Stelsel door het ministerie van JenV. In 2020 is de CERT ook met een nieuwe dienst gestart, namelijk de Responsible Disclosure. Het CERT-WM handelt waar-schuwingen van ethische hackers over de ICT infrastructuur van waterschappen af. Inmiddels zijn er 7 waterschappen die deze dienst door het CERT laten uitvoeren

De samenwerking met RWS binnen het CERT-WM loopt goed. Toen de nood hoog was in de zomervakantie kon RWS SOC medewerkers inspringen. Dit geeft tegelijkertijd ook aan dat de bezetting van de CERT aan de minimale kant was in 2020. Het kost veel moeite om medewerkers vanuit de waterschappen te betrekken.

Afgelopen jaar zijn er nieuwe doelgroepen betrokken bij het programma, zoals procesautomatiserings-deskundigen, de landelijke groep van concern controllers, assetmanagers en de werkgroep keringen.

In de projecten zijn ook mooie stappen gemaakt afgelopen jaar:

- Binnen het project PA zijn een aantal verbetervoorstellen vanuit KIENIA rapport verder opgepakt en is de objectclassificatie ontwikkeld waarmee waterschap op een eenvoudige en snelle wijze het gros van hun objecten het risico van kunnen bepalen.
- Voor de aan te komen landelijke audit is de auditstrategie bepaald en de selectiefase afgerond.
- Er is een vooronderzoek risicomanagement geweest met als resultaat dat waterschappen kiezen voor een uniforme risico methodiek. Voor de implementatie hiervan zijn vervolgstappen genomen.
- De Businesscase SOC en de pilot SOC zijn opgestart.
- Er zit een goede spirit in het BAW addendum programma 'versterking cybersecurity', waarbij waterschappen en RWS het voortouw nemen qua samenwerking. Dit leidt tot een gezamenlijke ketenanalyse methodiek en een kader voor PA, de zogenaamde CSIR.

Financieel gezien houdt het programma over aan eind van het jaar, met name veroorzaakt door grote verschil van het hWh begrotingstarief en de daadwerkelijke loonkosten.

5.6. Programma 8 Waterkeringen

Programma 8. Waterkeringen

Verantwoordelijkheid: OGT

De *ambitie* van het programma Waterveiligheid is dat:

- alle partijen die betrokken zijn bij de normering, de zorgplicht, de MBB-bestrijding, het beoordelen en versterken van waterkeringen en de crisisbeheersing, toegang hebben tot actuele en betrouwbare data en informatie die aansluit bij hun specifieke informatiebehoefte in de verschillende werkprocessen;
- maatschappij en ketenpartners de keten beoordelen-versterken-beheren van de waterschappen als één partij kunnen benaderen en zien;
- de kosten en kwetsbaarheid van waterveiligheid gereduceerd worden en de kwaliteit wordt verhoogd.

Geplande resultaten

- Eén gezamenlijk systeem voor Vangstregistratie (V3) in 2020.
- DAMO's logisch en fysiek inclusief middelen voor uitwisseling conform de geldende standaarden.
- Een plan voor optimalisatie in samenhang ten behoeve van data inwinning, opslag, analyse en uitwisseling-op-maat, gericht op 'slimmer investeren', 'Continu Inzicht' en "aantoonbaar in control" in de keten in 2030.
- Actueel beeld van opkomende nieuwe methoden en digitale technieken voor de waterveiligheid.
- Effectieve en efficiënte coalities voor nieuwe ontwikkelingen en beschikbaarheid resultaten voor alle andere partners.
- Verhoogde efficiency bij de informatielevering in het kader van de Zorgplicht, c.q. de volgende Toetsronde.
- Een overzicht van de proces- en informatiearchitectuur opgenomen in WILMA.

Bereikte resultaten

- De applicatie is in oktober 2020 opgeleverd en in beheer genomen. De oplevering van de functionaliteiten ligt op schema.
- Er is gestart met een businesscase tbv de uitwisseling van de IHW portalen.
- In 2020 is dit nieuwe programma gestart, dat inzicht geeft in hoe de geplande resultaten behaald gaan worden.
- Ontwikkeling van het programmaplan is gestart. Dit kent drie onderdelen:
 - De strategische ontwikkelrichting van alle samenwerkingsinitiatieven
 - Afmaken waar we aan begonnen zijn
 - Implementatie wet- en regelgeving
- Het UO is ingesteld en afspraken voor 2021 zijn gemaakt.
- WILMA is gestart met beschrijven van de processen.

5.7. Programma 9 Watersysteem

Programma 9. Watersysteem

Verantwoordelijkheid: OGT

De *ambitie* van het programma Watersysteem is dat de watersysteemsector:

- 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;
- Met actuele en accurate data en informatie Het watersysteembeheer kan optimaliseren opdat de kosten en kwetsbaarheid worden gereduceerd en/of de kwaliteit wordt verhoogd.

Geplande resultaten

- Uitbouw distributie van brondata van het KNMI d.m.v. ontsluiting van het WIWB w.o. Meteobase via web-service of API in 2020.
- Verbetering IRC in 2019 t/m 2021 door inmenging buitenlandse radardata, neerslagdata waterschappen en weeramateurs.
- Distributie satellietdata m.b.t. werkelijke verdamping en verdampingstekort (SATDATA 3.0) in 2020, mbv de WIWB ICT-Infrastructuur.
- Zorgdragen distributie van historische SATDATA via Meteobase.
- Uitgewerkte BC webbased Bodemdaling Informatie-service voor de waterschappen en hun partners in zakkend Nederland.
- Doorlopend beheer Digitale Watertoets (DWT) zolang het Digitaal Stelsel Omgevingswet geen alternatief is (minimaal t/m 2020).
- Implementeren App Perceelwijzer na positieve BC tbv Informatie neerslag/beregenen, maai- en baggerwerkzaamheden en waterkwaliteits- en waterkwantiteitsmetingen op perceelniveau voor agrariers.
- 2x sessie beleggen voor verkennen van sector op vlak van innovatie informatievoorziening.

Bereikte resultaten

In 2020 is dit nieuwe programma gestart.

- De projecten WIWB, IRC, satellietdata zijn gestart en lopen conform planning.
- De businesscase perceelwijzer is afgerond.
- Het UO heeft opdracht gegeven voor: opstellen Aanvraag businesscase Bodemvocht informatieservice, een Draagvlakpeiling Bodemdaling informatieservice bij de waterschappen, draagvlakpeiling modernisering Waterschadeschatter.
- De aanbesteding van De Digitale Watertoets is afgerond. Een overgangsfase van V2 naar V3 is ingezet.
- Businesscase perceelwijzer is afgerond en wordt voorgelegd aan UO.
- Sessies voor verkenningen hebben plaatsgevonden en zijn onderdeel van het strategisch programma plan

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

- Alle projecten binnen waterketen dragen bij aan klimaatdoelstellingen doordat zij meer, beter en anders de informatievoorziening van de waterschappen op dit gebied ondersteunen. Daarvoor zijn de volgende activiteiten ondernomen:
- Business cases zijn gestart en concepten besproken in UO.
 - SE Tooling
 - P&ID
 - Prognoses in de waterketen
 - WIBON
- Bij het samenwerkingsprogramma met de STOWA “prognoses in de waterketen” zijn alle sporen gestart en de prognoseweken zijn succesvol verlopen.
- Beheer en onderhoud Z-info verloopt conform afspraken.
- De doorontwikkeling van Z-info heeft een doorstart gemaakt: 5 themagroepen en kernteam zijn ingesteld en hun kaders zijn geformuleerd. Daarmee komt er nog meer ondersteuning voor goede besluitvorming in de waterketen. Plan van aanpak doorontwikkeling Z-info is gestart.
- Stappen zijn gezet om duidelijkheid te krijgen in het beheer- en onderhoudscontract z-Info.
- Een pilot datascience op de gegevens binnen Z-info heeft plaatsgevonden.

5.9. Programma 11 Bedrijfsvoering

Programma 11. Bedrijfsvoering

Verantwoordelijkheid: OGT

De waterschappen willen meer samenwerken en de krachten bundelen om efficiënter te werken. Vormgeven en faciliteren van de samenwerking en faciliteren P&O processen.

Geplande resultaten

- Een geprofessionaliseerde functioneel beheer organisatie (=tijd, kennis, kwaliteit).
- Optimale tevredenheid over de dienstverlening van de leverancier.

Bereikte resultaten

- Bedrijfsvoering is samen in november 2020 gevoegd met programma (Digitale) Dienstverlening.
- Voor E-HRM is een BISL handboek opgeleverd en een evaluatie (met het oog op het aflopen van het huidige contract) gestart.

6. Programmaverantwoording projecten met derden

6.1. Programma 12 SAW@

Programma 12. SAW@

Verantwoordelijkheid: Samengesteld uitvoerend overleg (waterschappen en derden)

Ambitie: SAW@ heeft als missie het VTH instrumentarium optimaal in te zetten om de (water)opgaven (schoon, voldoende en veilig) te realiseren. Hierbij is het de visie om samen als waterbeheerders met en voor onze omgeving een transparante voorziening te realiseren met informatie die bestendig, betrouwbaar en beschikbaar is.

Geplande resultaten

- Voor 2020 zal de koppeling met het omgevingsloket die nu nog voor één deelnemer daadwerkelijk is gerealiseerd (namelijk Waternet) uitgerold moeten worden naar alle SAW@ deelnemers. Omdat de SAW@ deelnemers uniform werken, is de verwachting dat de impact minimaal is.
- Basisinrichting Powerbrowser.2.0 volledig geïmplementeerd.
- Data controle ingeregeld, zodat daarmee een PDCA op landelijk niveau is geborgd.
- Een gerealiseerde koppeling tussen Inspectieweb Milieu en PowerBrowser.
- Data controle op de IvM-data is ingeregeld en een aanspreekpunt naar buiten toe is bepaald.
- Opzet van Changemanagement/Releasemanagement proces met gebruikersplatform en Genetics.
- Resultaten uit de gebruikersenquête, die breed is uitgezet binnen SAW@, en verbeteracties die op grond van deze enquête worden ingezet.
- Geïmplementeerde maatregelen t.b.v. AVG compliancy, zoals een geanonimiseerde Test omgeving.
- Een analyse over de performance, inclusief meting indien bij RWS en 2 waterschappen.

Bereikte resultaten

Alle geplande resultaten zijn bereikt.

Het belangrijkste feit van afgelopen jaar is de verlenging van het contract met Genetics. Na een uitgebreide analyse is door de stuurgroep, op positief advies van de PEC, besloten tot verlenging van het contract tot en met oktober 2023. Gelijktijdig is ook besloten om over te gaan op de nieuwe versie van PowerBrowser, namelijk PB 2020. Deze versie betekent een grote verbetering in gebruiksvriendelijkheid.

Bereikte resultaten - vervolg

In 2020 zijn tevens een drietal projecten succesvol afgerond:

1. Het data op orde project is gerealiseerd, d.w.z. de basisinrichting 2.0 is bij alle deelnemers (RWS en waterschappen) geïmplementeerd en de data controle ingeregeld, zodat daarmee een PDCA op landelijk niveau is geborgd. Hiermee is het voor SAW@ mogelijk geworden om data en informatie met andere overheden te delen. Voor ketensamenwerkingen als Inspectie voor Milieu of omgevingswet is dit randvoorwaardelijk.
2. Inspectieview voor Milieu is geïmplementeerd waarmee de handhavende en toezichthoudende partijen elkaar kunnen informeren door de uitwisseling van inspectiegegevens.
3. Afgelopen jaar is SAW@ 'omgevingswet'- proof geworden. Zowel de aansluiting van PowerBrowser op de DSO, als de implementatie van de samenwerkingsfunctionaliteit zijn gerealiseerd.

Ook vermeldingswaardig is dat qua informatieveiligheid en privacy er grote stappen zijn gezet. Zo is bijvoorbeeld de test omgeving geanonimiseerd en zijn er allerlei procedures ingeregeld.

Financieel gezien heeft 2020 een overschot opgeleverd.

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

AHN

- Inwinning van AHN4 voor een gebied ter grootte van de helft van Nederland.
- Inwinning hoog-dynamische gebieden in 2020.
- Inwinning van specials Waal en IJssel.

Beeldmateriaal

- Inwinning van een landsdekkende luchtfoto met een resolutie van 5 – 10 cm.
- Er heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor de aankoop van luchtfoto's in 2021 en verder. Deze is goed doorlopen. Deze aanbesteding is gegund op landsdekkende inwinning van 7,5cm luchtfoto met volledige rechten zodat we deze als opendata kunnen vrijgeven.
- Een marktverkenning is uitgevoerd om inzicht te krijgen in de mogelijkheden die de markt ziet in de verstrekking van luchtfoto's aan derden.

Overig

- Binnen het DIS-Geo programma van BZK is een start gemaakt met de werkzaamheden binnen de werkgroep 3D. hWh is trekker van de technische werkgroep binnen dit initiatief wat werkt aan een Integrale hoogtevoorziening van Nederland.

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: nieuwe versie Aquo, integrale Aquo-modellen (gezamenlijk met hWh Datastromen) en implementatie en harmonisatie van internationale standaarden relevant voor Aquo. Confirmeren van de Aquo standaard aan Meta-model voor Informatie Modellen (MIM), waardoor standaarden onderling beter verbonden kunnen worden.
- Beheer en onderhoud bestaand Waterkwaliteitsportaal (WKP) ter ondersteuning van het SGBP3 proces; oplevering PID en GO / NO GO besluit realisatie nieuw WKP.
- Afronding Aquo-kit versie 3.6 'Databeheer' en Aquo-kit versie 3.7 'KRW-beoordeling SGBP3' in productie genomen.
- Coördinatie informatiestromen waterkwaliteit en waterveiligheid.
- Beheer nationaal bestand primaire waterkeringen (NBPW).
- Realisatie knooppunt voor levering informatie aan het DSO.
- Beheer en onderhoud Waterveiligheidsportaal met mogelijk uitbreiding met de module Prioriteren en Programmeren HWBP.
- Beheer en onderhoud ROR maatregelenportaal.

Bereikte resultaten

- Beheer en onderhoud Aquo-standaard: nieuwe versie Aquo, integrale Aquo-modellen (gezamenlijk met hWh Datastromen) en implementatie en harmonisatie van internationale standaarden relevant voor Aquo. Niet: Confirmeren van de Aquo standaard aan Meta-model voor Informatie Modellen (MIM).
- Beheer en onderhoud bestaand Waterkwaliteitsportaal (WKP); versie WKP 2.9.2 in productie; oplevering PID en GO / NO GO besluit DO WKP.

Bereikte resultaten - vervolg

- In productie Aquo-kit versie 3.6 'Databeheer'; Aquo-kit versie 3.7 'KRW-beoordeling SGBP3' naar 2021 verschoven.
- Coördinatie informatiestromen waterkwaliteit en waterveiligheid: bijeenkomsten waterbeheerders.
- Beheer nationaal bestand primaire waterkeringen (NBPW).
- Realisatie knooppunt voor levering informatie aan het DSO: watergerelateerde begrippen geleverd t.b.v. stelselcatalogus; beheer nog niet gerealiseerd.
- Beheer en onderhoud Waterveiligheidsportaal. Geen opdracht tot uitbreiding met de module Prioriteren en Programmeren HWBP.
- Beheer en onderhoud ROR maatregelenportaal.

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

- Contracten worden conform beheerd.

7. Paragrafen

7.1. Paragraaf: Ontwikkelingen sinds het (vorige) begrotingsjaar

hWh 3.0

In 2020 ontwikkelde hWh zich tot hWh 3.0. De overgang naar programma gestuurd werken heeft de aandacht niet afgeleid van het kwalitatief optimaal uitvoeren van de projecten als het belangrijkste aandachtspunt van hWh.

De nieuwe UO's hebben hun programmakaart gereed en de programma's zijn door het Dagelijks bestuur ingesteld. Een nieuwe P&C cyclus is heringericht om deze beter te laten aansluiten bij de jaarcycli van de waterschappen en de rol van UO en OGT nog beter tot zijn recht te laten komen. De strategienota nieuwe stijl is klaar en zal vanaf 2021 jaarlijks vanuit dialoogtafels inhoudelijk worden aangevuld, zodat continu een voortschrijdend 3 jaar perspectief (visie) beschikbaar is. Als DVO gestuurde organisatie is en blijft het een uitdaging om een correcte en reële begroting te maken die aansluit bij de jaarcycli van de waterschappen. Voor 2021 zijn de uurtarieven verlaagd naar het gemiddelde tarieven van de afgelopen jaren. Verder is nog strakker gepland en zal de financiële ruimte voor nieuwe collectieve opdrachten binnen de huidige begroting worden gezocht, door bijvoorbeeld andere projecten te temporiseren.

In het voorjaar van 2020 is door het Dagelijks Bestuur een risicoanalyse uitgevoerd om meer inzicht te krijgen in het huidige risicoprofiel van hWh. KPI's zijn gedefinieerd om tijdig geïnformeerd te worden wanneer dit profiel veranderd. Een midterm review in de 2^e helft van 2020 en overleg tussen Eigenaar en Opdrachtgever is geïnitieerd om te bezien of er maatregelen kunnen worden genomen om bepaalde risico's te verkleinen.

7.2. Paragraaf: Incidentele baten en lasten

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

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

7.3. Paragraaf: Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen

Eind 2019 was een voorziening gevormd van € 101.344. In 2020 is gehele saldo onttrokken. Dit betrof een voorziening voor nog te verwachten kosten in het kader van hWh 2.0.

In 2020 wordt er, evenals voorgaande jaren, niet gewerkt met bestemmingsreserves.

7.4. Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

7.4.1. Algemeen

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

7.4.2. Inventarisatie van de risico's

Met de inwerkingtreding van de nieuwe Gemeenschappelijke regeling per maart 2015 worden programma/project-specifieke risico's door de deelnemers aan het betreffende programma/project gedragen. Dit betreft de zogenaamde "loden deur". Dit belangrijke principe is verankerd in de

Gemeenschappelijke regeling (artikel 4, 5, 36) en verder uitgewerkt in het dienstverleningshandvest (vrijwaringsbepaling) en de dienstverleningsovereenkomsten. Aangezien de programma-/projectrisico's bij de deelnemers liggen, worden de risico's niet meer opgenomen in de paragraaf weerstandsvormen 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. In het voorjaar van 2020 heeft het DB een risicoanalyse uitgevoerd. Uit deze analyse zijn 6 aandachtsgebieden voor het bestuur naar voren gekomen.

1. Gebrek aan capaciteit: Zowel kwaliteit als tijdige beschikbaarheid en (duurzame) inzetbaarheid van medewerkers.
2. Bestuurlijke controle: Grip van het bestuur, nu we overgaan naar programma gestuurd werken, op totale begroting, bewaking van rechtmatigheid (o.a. loden deuren) en uitvoerbaarheid programma's.
3. Niet gerealiseerde of onbenutte potentie: Appreciatie bij het AB waterschappen van impact digitale transformatie op primaire proces, de potentie van samenwerking op dit thema en de rol van hWh hierbij.
4. Verlies vertrouwen in hWh: Perceptie van te weinig toegevoegde waarde, kwaliteit en wendbaarheid.
5. Cybersecurity: informatieveiligheid en AVG
6. Compliance Wet en Regelgeving.

Voor het dagelijks bestuur zijn de onderwerpen 'vertrouwen in hWh', 'Cybersecurity;' en 'Compliance W&R' voldoende beheersbaar en voldoen de huidige acties. De onderwerpen 'gebrek aan capaciteit', bestuurlijke control' en 'niet gerealiseerde potentie' behoeven nog verbetering.

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.

Nr		Risico	Beheersmaatregel
2	Gebrek aan capaciteit	De directe verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur 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. 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? Naast de voortdurende overhead discussie spelen hier de volgende deelvragen: a. Kan hWh haar imago blijven verbeteren en/of handhaven? b. Kan hWh samen met de waterschappen zorgdragen dat de juiste capaciteit in mensen beschikbaar is voor de programma's en instandhouding? c. Kan hWh voor haar medewerkers een veilige en gezonde werkomgeving bieden?	- hWh als "the place to be": - 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, worden in 2020/begin 2021 afgerond. - Nieuwe medewerkers vanaf het priilste begin zich welkom laten voelen. Hiervoor een 'chief happiness officer' aangesteld en wordt het introductieprogramma aangepast. - Medewerkers zich continu laten ontwikkelen. Hiervoor is een talentmanager aanwezig. - 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. - 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 DATA management worden data scientists en engineers door hWh opgeleid. - Samen met de waterschappen een (virtuele) flexpool ontwikkelen als overstapplaats voor mensen die zich hebben doorontwikkeld en hun huidige baan zijn ontgroeid. - Ondersteuning aan programma's vindt centraal plaats binnen één backoffice waardoor programmamanager en projectleider worden ontlast en de projectleider sneller is ingewerkt binnen hWh.

Nr		Risico	Beheersmaatregel
3	Bestuurlijk in control	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 algemeen bestuur echter eindverantwoordelijk. 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. Met als deelvragen: - Hoe te bewaken dat hWh alleen die opdrachten aanneemt die: - uitvoerbaar zijn (juiste mensen beschikbaar, binnen wettelijke kaders); - urgent en van nut zijn voor de waterschappen. - Hoe te bewaken dat hWh de gevraagde resultaten levert? - Hoe de loden/houten deuren te handhaven, bij minder bureaucratie? - Hoe de rechtmatigheid te bewaken dat de middelen ingezet voor hWh voor de juiste activiteiten en resultaten worden ingezet?	- 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 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: - Werksessies met SD's; - Werksessies met inhoudelijk verantwoordelijken, SD's en eventueel derden; - Het resultaat van de werksessies moet zijn: heldere (SMART) definities van waartoe het programma moet leiden en welke resultaten wanneer moeten worden gerealiseerd; - Gewenste resultaten worden vervolgens afgestemd met OGT en bestuur. - 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. - 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). - hWh zorgt middels een platform, werksessies en 1-op-1 bezoeken dat waterschappen leren van elkaar wat er aan innovatie plaatsvindt. - DVO loopt gelijk op met het meerjarenplan. Programma is collectief en de onderliggende projecten (addenda in DVO) zijn facultatief. - Uitvoeringstoets op meerdere niveaus: DVO, jaarplan en de individuele projecten. - 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.

Nr		Risico	Beheersmaatregel
4	Niet gerealiseerde of onbenutte potentie	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 video-vergaderen 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. De hoofdvraag is: Hoe kan hWh de waterschappen helpen met het benutten van de potentie van de nieuwe technologie in hun organisatie (Digitale Transformatie)?	- 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. - 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. - 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. - 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.
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.	In voorgaande risico's en beheersmaatregelen is reeds aandacht besteed aan het vasthouden en versterken van het vertrouwen in hWh, onder andere: - verbeteren/handhaven van het imago van hWh - waarborgen leveren van kwaliteit/resultaat - benutten van potentie Terzake van uittreding is een procedure opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling en het Dienstverleningshandvest. M.b.t. programma's worden waterschappen contractueel verbonden middels een Dienstverleningsovereenkomst.
6	Cybersecurity	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.	Voldoen aan de standaarden voor informatieveiligheid en privacy. BIO vereist nog aandacht voor procesveranderingen en inrichting naar reguliere activiteiten.
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 2021 de mogelijkheden om te komen tot een interne rechtmatigheidsverantwoording.

7.4.3. 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 2020 is een bedrag van € 250.000 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.

7.5. Financiering

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

Treasurystatuut

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

Algemene ontwikkelingen inzake de treasuryfunctie en vermogensbehoefte

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

Renterisiconorm en kasgeldlimiet

Renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het 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 2020 van circa € 22,3 miljoen is € 4,47 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 2020 van circa € 22,3 miljoen is € 1,83 miljoen. De gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal mag de kasgeldlimiet niet overschrijden.

Voor hWh zijn de renterisiconorm en kasgeldlimiet niet relevant. In 2020 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.

7.6. 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 2020 geen verbonden partijen zoals bedoeld in het Waterschapsbesluit en het BBVW.

7.7. Bedrijfsvoering

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

Financiën

- De jaarrekening 2019 is op 19 maart 2020 voorzien van een goedkeurende controleverklaring.
- De herziene begroting 2020 en de begroting 2021 zijn tijdig voor een zienswijze procedure aangeboden aan de waterschappen en op 16 april 2020 door het Algemeen bestuur vastgesteld.

ICT

- hWh werkt met haar kantoorautomatisering in de Cloud. Het beheer van deze omgevingen, de service desk en de uitgifte van correct ingerichte middelen (laptops, tablets, etc.) is belegd bij Vechtstromen. Hierdoor kunnen alle medewerkers van hWh “any how, any where” werken. hWh heeft zelf alleen een functioneel beheerder van de hWh-applicaties aangesteld.
- De verbeter punten uit de interim controle van 2019 zijn uitgevoerd.
- In 2021 zal hWh d.m.v. een penetratie test de informatieveiligheid toetsten.

Communicatie

- De huisstijl is vernieuwd.
- In 2020 is 3 maal een E-magazine uitgegeven onder de naam van IT's hWh.
- Door Corona kon de waterinfodag niet doorgaan.
- Er is een nieuwe corporate story en een nieuwe website.

Inkoop

- Onderzoek is verricht om binnen de inkoopfunctie leveranciersmanagement nog meer inhoud te geven.
- Voorbereidingen zijn getroffen om de dienst inkoopondersteuning in 2021 opnieuw aan te besteden. Dit maal in samenwerking met HSR.
- Ook in 202 zijn diverse aanbestedingen succesvol afgerond.

Organisatie

- Het Waterschapshuis heeft het continu proces van meer *kwaliteit* (toegevoegde waarde) in de ondersteuning van de waterschappen, meer *kwaliteit* in de interne samenwerking en meer *kwaliteit* in de ontwikkeling van de medewerkers ook in 2020 doorgezet.
 - Kwaliteit in de ondersteuning van de waterschappen is vooral tot uiting gekomen door een betere aanpak en opzet van de business cases.
 - hWh heeft in 2020 ten tijden van Corona extra veel energie gestoken in de cultuur en samenwerking binnen de hWh organisatie en het welzijn van de medewerkers.
 - In de aansturing van hWh zijn de voorbereidingen voor een zelf ontwikkelende organisatie in volle gang.

DIV

- De technische invulling van digitaal archiveren zijn afgerond en kan nu worden gevuld. Archivering gebeurt in de systemen waar de activiteiten plaats vinden en voor het overige wordt Join gebruikt.

Aantal medewerkers en Ziekteverzuim

Het aantal medewerkers bij hWh bedroeg op 31 december 2020 104 (31 december 2019: 110). hWh heeft op 31 december 2020 24,1 FTE op de payroll (19,7 FTE gemiddeld in geheel 2020).

In aantallen ziet de capaciteit op 31 december 2020 er als volgt uit:

	Stand op 31-12-2020	Stand op 31-12-2019
Vaste bezetting	26	19
Inleen van waterschappen	43	47
Inhuur van de markt	32	37
Inhuur van de overheid	5	7
Totaal	106	110

Het ziekteverzuim bij de medewerkers op de payroll is in 2020 gemiddeld 5,8%. Dit ligt boven de interne streefnorm van 5%, door een aantal langdurig zieken. Het algemene beeld is dat het ziekteverzuim grotendeels niet werk gerelateerd is.

7.8. 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 € -935.000. Het negatieve saldo wordt veroorzaakt door de investeringen in het vernieuwde kantoor en vergadercentrum.

8. Jaarrekening 2020

8.1. Exploitatierkening 2020 naar programma's

Het totaal van de programma's in 2020 laat het volgende financiële resultaat zien.

Programma	Saldo begroting 2020	Baten 2020 BERAP3	Lasten 2020 BERAP3	Saldo 2020 BERAP3	% t.o.v. baten	1. Afrekening deelnemers	2. Mutatie project-rekening
Programma 1. Bestuur en organisatie	3.221.533	3.273.450	2.802.070	471.380	14%	471.380	0
Programma 2. Kennis en verbinden	1.258.094	1.257.827	1.076.323	181.505	14%	181.505	0
Subtotaal instandhouding	4.479.627	4.531.277	3.878.393	652.884	14%	652.884	0
Programma 3. Innovatie en transformatie	1.122.942	1.112.942	1.039.936	73.006	7%	73.006	0
Programma 4. Digitale dienstverlening	474.479	474.479	331.626	142.853	30%	142.853	0
Programma 5. Organisatie en samenwerking	2.353.201	2.388.687	2.051.123	337.565	14%	337.565	0
Programma 6. Informatie - datastromen	1.487.242	1.487.242	1.319.627	167.615	11%	167.615	0
Programma 7. Informatieveiligheid en privacy	1.200.000	1.200.000	681.342	518.658	43%	518.658	0
Programma 8. Waterkeringen	746.534	746.534	717.249	29.284	4%	29.284	0
Programma 9. Watersysteem	1.458.214	1.458.214	792.815	665.399	46%	665.399	0
Programma 10. Waterketen	1.561.999	1.561.999	1.085.200	476.800	31%	476.800	0
Programma 11. Bedrijfsvoering	605.174	605.082	354.645	250.437	41%	250.437	0
Programma 12. SAW@	1.677.064	1.783.489	1.775.998	7.491	0%	7.491	0
Programma 13. AHN/Beeldmateriaal	4.678.787	6.624.538	4.471.382	2.153.156	33%	957.867	1.195.289
Programma 14. Informatiehuis water	1.539.651	1.941.684	1.994.449	-52.765	-3%	0	-52.765
Programma 15. Kassiersfunctie	611.105	611.105	557.891	53.214	9%	53.214	0
Subtotaal projecten	19.516.392	21.995.995	17.173.284	4.822.712	22%	3.680.188	1.142.524
Saldo kostenplaatsen	0	0	2.455	-2.455	na	-2.455	0
Totaal	23.996.019	26.527.273	21.054.132	5.473.141	21%	4.330.618	1.142.524

Onder de mutatie projectrekening is een bedrag van AHN opgenomen van € 809.805, welke in de balans op 'Gelden derden AHN' wordt verantwoord. Het totale saldo op de projectrekeningen zoals vermeldt in de balans bedraagt ultimo 2020 € 332.719. Dit bedrag bestaat uit de mutatie projectrekening van € 1.142.524 minus AHN van € 809.805.

8.2. Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten

	Realisatie	Omgebouwde	Realisatie
Exploitatie	2020	1e herziene begroting 2020	2019
Baten			
Bijdragen deelnemers	20.499.398	23.576.972	19.635.677
Overige opbrengsten	554.734	-	187.641
Incidentele baten en lasten	-	-	-
Wijziging in onderhanden projecten	-	-	-
Subtotaal	21.054.132	23.576.972	19.823.318
Lasten			
Kapitaallasten	77.730	191.922	136.601
Personeelskosten	9.292.131	10.484.451	8.735.937
Duurzame gebruiksgoederen	213.169	-	157.476
Gebruiks- en verbruiksgoederen	81.595	-	164.326
Huren en rechten	262.811	336.000	284.281
Belasting en verzekering	10.238	-	6.572
Overige diensten door derden	11.116.457	12.564.599	10.338.124
Subtotaal	21.054.132	23.576.972	19.823.318
Bedrijfsresultaat	-	-	0
Financiële baten en lasten	-	-	-
Bijzondere baten	-	-	-
Bijzondere lasten	-	-	-
Subtotaal	-	-	-
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0

8.3. Toelichting exploitatierekening

Personeelskosten

	Realisatie	Omgebouwde 1e herziene begroting	Realisatie
Personeelskosten	2020	2020	2019
Lonen en salarissen	1.494.120		1.150.106
Sociale lasten	177.034		150.119
Pensioenlasten	244.589		219.365
Personeel van derden	7.222.095		7.006.667
Studiekosten	72.614		71.728
Overige personeelskosten	81.680		137.953
Totaal	9.292.131	10.484.451	8.735.937

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

Overige diensten door derden

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

8.4. Balans

Balans per 31 december 2020

Activa

Na voorstel resultaatbestemming	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa met economisch nut	20.449	27.031
<i>Materiële Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa met economisch nut	942.884	101.934
Totaal vaste activa	963.332	128.965
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden - onderhanden werk	0	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.074.068	2.581.418
Overige vorderingen	0	0
Saldo schatkistbankieren	9.074.866	7.936.522
<i>Totaal uitzettingen korter dan 1 jaar</i>	<i>10.148.934</i>	<i>10.517.939</i>
<i>Overlopende activa</i>		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.082.283	1.171.584
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	119	305
Bank- en girosaldi	20.163	20.450
<i>Totaal liquide middelen</i>	<i>20.282</i>	<i>20.755</i>
Totaal vlottende activa	11.251.499	11.710.278
Totaal activa	12.214.831	11.839.243

Passiva

<i>Na voorstel resultaatbestemming</i>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Resultaat na bestemming	0	0
<i>Totaal eigen vermogen</i>	0	0
<i>Voorzieningen</i>		
Overige voorzieningen	0	101.344
<i>Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer</i>		
Overige langlopende schulden	145.610	195.820
Totaal vaste passiva	145.610	297.164
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Overige schulden (crediteuren)	2.714.185	1.594.342
<i>Overlopende passiva</i>		
Afrekening Waterschappen e.o.	4.480.618	4.799.346
Saldo projectrekeningen	332.719	1.112.079
Overige passiva	4.541.700	4.036.311
<i>Totaal overlopende passiva</i>	9.355.037	9.947.736
Totaal vlottende passiva	12.069.222	11.542.078
Totaal passiva	12.214.831	11.839.243

8.5. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

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

Materiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Pensioenregelingen

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

- Toepassing van middellood regeling;
- Het bestuur van ABP beoordeelt per jaar of indexatie mogelijk is;
- De actuele dekkingsgraad van ABP was op 31 december 2020 93,2%.
- De beleidsdekkingsgraad van ABP was op 31 december 2020 87,6%.

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

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer

De schulden op lange termijn zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

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

Opbrengsten en kosten verantwoording

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

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

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

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

CONCEPT

8.6. Toelichting balans

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Software
Stand per 01-01-2020	
Aanschafwaarde	32.912
Cumulatieve afschrijvingen	-5.881
Boekwaarde	27.031
Mutaties	
Investerings	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	-6.582
Duurzame waardeverminderingen	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-
Saldo mutaties	-6.582
Stand per 31-12-2020	
Aanschafwaarde	32.912
Cumulatieve afschrijvingen	-12.463
Boekwaarde	20.449

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Gebouwen / verbouw / inrichting	Gebouwen / inventaris	Machines, apparaten en installaties / hardware	Vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
Stand per 01-01-2020					
Aanschafwaarde	707.982	357.470	203.756	-	1.269.208
Cumulatieve afschrijvingen	-702.129	-323.757	-141.390	-	-1.167.275
Boekwaarde	5.853	33.714	62.366	-	101.934
Mutaties					
Investerings	-	-	88.969	823.129	912.097
Desinvesteringen en aanpassingen afgeschreven activa	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-2.425	-15.394	-53.328	-	-71.148
Duurzame waardeverminderingen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen en aanpassingen afgeschreven activa	-	-	-	-	-
Saldo mutaties	-2.425	-15.394	35.640	823.129	840.950
Stand per 31-12-2020					
Aanschafwaarde	707.982	357.470	292.725	823.129	2.181.306
Cumulatieve afschrijvingen	-704.555	-339.150	-194.718	-	-1.238.423
Boekwaarde	3.427	18.320	98.007	823.129	942.884

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. De verwachte ingebruikname van het nieuwe kantoor is 1 maart 2021, op dat moment zullen ook de afschrijvingen starten van de gerelateerde verbouwingskosten en nieuw aangeschaft meubilair.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	1.074.068	2.581.418
Overige vorderingen	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
NWB schatkist	9.074.866	7.936.522
Totaal	10.148.934	10.517.939

De vorderingen op openbare lichamen zijn gedaald ten opzichte van 2019. 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 Het Waterschapshuis alle middelen boven de drempel van € 250.000 af te romen. Er wordt gebruik gemaakt van de faciliteit van de NWB om het saldo automatisch af te romen naar de schatkist. Het saldo schatkistbankieren is direct opeisbaar en de financiële risico's zijn laag.

De gemiddelde stand op de NWB betaalrekening per kwartaal bedroeg:

1 ^e kwartaal 2020	€ 31.156
2 ^e kwartaal 2020	€ 73.650
3 ^e kwartaal 2020	€ 159.125
4 ^e kwartaal 2020	€ 37.726

Hiermee heeft hWh voldaan aan de regeling schatkistbankieren in 2020. De hoge gemiddelde stand op de NWB betaalrekening in het 3^e kwartaal wordt verzaakt door de ontvangsten van de bijdragen van de waterschappen aan de begroting 2020.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
Te ontvangen bedragen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	560.609	817.473
Te vorderen BTW	521.674	354.111
Totaal	1.082.283	1.171.584

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	31-12-2020	31-12-2019
Kas (Amersfoort)	119	305
Rabobank	10.163	8.369
NWB	10.000	12.081
Totaal	20.282	20.755

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

Algemene reserve

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

Voorzieningen

Overige voorzieningen	31-12-2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	31-12-2020
Voorziening personeel	101.344	0	101.344	0
Totaal	101.344	0	101.344	0

De voorziening is gevormd voor verwachte personeelskosten. Over de voorziening wordt geen rente berekend. Gezien de verwachte korte looptijd was de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. Ultimo 2020 is de volledige voorziening aangewend.

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer	31-12-2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	31-12-2020	Vervalt binnen 1 jaar	Vervalt binnen 2-5 jaar	Vervalt na 5 jaar
Langlopende schulden personeel	195.820	0	50.210	145.610	47.700	97.910	0
Totaal	195.820	0	50.210	145.610	47.700	97.910	0

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

Overige schulden (crediteuren)

Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	2.714.185	1.594.342
Totaal	2.714.185	1.594.342

De crediteuren ultimo 2020 hebben voornamelijk betrekking op werkzaamheden door waterschappen en derden ten behoeve van projecten. In de crediteuren is een schuld aan openbare lichamen opgenomen van € 929.206.

Afrekening waterschappen

Afrekening waterschappen	31-12-2020	31-12-2019
Afrekening waterschappen 2014	150.000	150.000
Afrekening waterschappen 2017	0	267.401
Afrekening waterschappen 2019	0	4.381.945
Afrekening waterschappen 2020	4.330.618	0
Totaal	4.480.618	4.799.346

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

Saldo Projectrekeningen

Saldo projectrekeningen	31-12-2020	Mutatie	31-12-2019
Programma diensten data	385.484	-407.386	792.870
Programma IHW	-52.765	-371.974	319.209
Totaal	332.719	-779.360	1.112.079

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

Overige passiva

Overige passiva	31-12-2020	31-12-2019
Te betalen salaris/loonheffing	128.865	90.969
Verlofuren	67.261	90.123
Te betalen BTW	0	0
Gelden derden AHN	809.805	818.805
Incentive huurcontract	81.862	0
Nog te betalen kosten	3.453.906	3.036.415
Totaal	4.541.700	4.036.311

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

nr.	Contractomschrijving	Eind datum	Jaarlijks contract bedrag incl. BTW	Jaarlijks contract bedrag excl. BTW
1	Centrale Distributie Laag / Connector + b&o	2022	273.203	225.788
2	Contract beheer en onderhoud waterschapsnet CMS	2022	411.562	340.134
3	Z-info, hosting	2021	22.651	18.720
4	Z-info, technisch beheer	2021	27.225	22.500
5	Oracle support	2021	1.106.898	914.792
6	Huur kantoorruimte	2030	233.292	233.292
7	BM5 2020 perceel 1	2022	448.305	370.500
8	BM5 2020 perceel 2	2022	433.059	357.900
9	BM5 2020 perceel 3	2022	447.105	369.509
10	BM5 2020 perceel 4	2022	414.969	342.950
11	BM5 2020 perceel 5	2022	665.379	549.900
12	BM5 2020 perceel 6	2022	326.700	270.000
13	Contractmanagement K. Zandstra / W. Bakker	2021	255.987	211.560
14	Internet 1 GBps verbinding	2021	14.520	12.000
15	Accountantsdiensten, Flynth	2022	43.560	36.000
16	AWBIT - 2016 Weer informatie Waterbeheer (WIWB)	2022	28.839	23.834
17	Beheer en Onderhoud Waterkwaliteitsportaal	2020	30.250	25.000
18	KNMI, onderzoek neerslagmetingen	2021	111.167	111.167
19	Begeleiding Europese Aanbesteding BM5	2020	32.549	26.900
20	Hosting en beheer vangstregistratie V3	2021	114.635	94.740
25	Aanbesteding Vaste Verbouwing HWH	2021	1.046.231	864.654
26	Raamovereenkomst Corporate Communicatie	2022	6.703	5.540
27	SATDATA	2023	184.404	152.400
28	Software HYPE Enterprise Complete	2022	199.650	165.000
Totaal			6.878.844	5.744.780

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. De verdere planning hiervan is vooralsnog onbekend.

8.7. Topinkomens

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

De bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden mag niet uitstijgen boven een beloningsmaximum, gebaseerd op het brutosalaris van een minister. Voor 2020 is dit bedrag (inclusief onkostenvergoedingen en werkgeversdeel pensioen) bepaald op € 201.000, gebaseerd op het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor Het Waterschapshuis is het volgende van toepassing.

- De secretaris-directeur van Het Waterschapshuis wordt op grond van de Wet Normering topinkomens aangemerkt als topfunctionaris. Er vindt geen overschrijding van de WNT norm plaats.
- Ook voor de bestuurders vindt publicatie plaats, de bestuurders vervullen hun functie echter onbezoldigd.
- Naast de hier vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Specificatie bezoldiging topfunctionarissen:

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	G.J.A. Smits
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.017
Beloningen betaalbaar op termijn	20.762
<i>Subtotaal</i>	<i>159.779</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	159.779
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.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	G.J.A. Smits
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1/-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.801
Beloningen betaalbaar op termijn	20.070
<i>Subtotaal</i>	<i>152.871</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	152.871

Specificatie bezoldiging bestuurders:

Functie	Naam	Beloning	Opmerking
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	P. Smit	Onbezoldigd	Amstel, Gooi en Vecht ¹
Lid Algemeen bestuur	B. de Buissonjé	Onbezoldigd	Amstel, Gooi en Vecht ¹
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	P.A.E. van Erkelens	Onbezoldigd	Fryslân ²
Lid Algemeen bestuur	L. Kroon	Onbezoldigd	Fryslân ²
Lid Algemeen bestuur	R. Maarschall	Onbezoldigd	Hollands Noorderkwartier ³
Lid Algemeen bestuur	S. Borgers	Onbezoldigd	Hollands Noorderkwartier ³
Lid Algemeen bestuur	G. Doornbos	Onbezoldigd	Hollandse Delta ⁴
Lid Algemeen bestuur	J. Bonjer	Onbezoldigd	Hollandse Delta ⁴
Lid Algemeen bestuur	J. Batelaan	Onbezoldigd	Hunze en Aa's ⁵
Lid Algemeen bestuur	J. Bartelds	Onbezoldigd	Hunze en Aa's ⁵
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
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
¹	De heer P. Smit is vanaf 16 april 2020 geen lid meer van het Algemeen bestuur; zijn positie in het Algemeen bestuur wordt met ingang van die datum vervangen door mevrouw B. de Buissonjé.		
²	De heer P.A.E. van Erkelens is vanaf 16 april 2020 geen lid meer van het Algemeen bestuur; zijn positie in het Algemeen bestuur wordt met ingang van die datum vervangen door mevrouw L. Kroon.		
³	De heer R. Maarschall is vanaf 26 november 2020 geen lid meer van het Algemeen bestuur; zijn positie in het Algemeen bestuur wordt met ingang van die datum vervangen door mevrouw S. Borgers.		
⁴	De heer G. Doornbos is vanaf 2 juli 2020 geen lid meer van het Algemeen bestuur; zijn positie in het Algemeen bestuur wordt met ingang van die datum vervangen door de heer J. Bonjer.		
⁵	De heer J. Batelaan is vanaf 26 november 2020 geen lid meer van het Algemeen bestuur; zijn positie in het Algemeen bestuur wordt met ingang van die datum vervangen door de heer J. Bartelds.		

Besluit Algemeen bestuur

BESLUIT

Het Algemeen bestuur van Het Waterschapshuis;

Gezien het voorstel van het Dagelijks bestuur d.d. 31 maart 2021;

Gelet op artikel 42 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis;

BESLUIT

1. De jaarrekening 2020 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 € 4.330.618 af te rekenen met de deelnemers.
3. Een bedrag van € 1.142.524 toe te voegen aan het saldo projectrekeningen. In 2020 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. 22 april 2021.

Het Algemeen bestuur voornoemd,

P.H.W.M. Daverveldt, voorzitter

G.J.A. Smits, secretaris

Controleverklaring

CONCEPT

Bijlagen

EMU saldo



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

Berekening EMU-saldo
 Gemeenschappelijke regeling Het

Algemene gegevens:			
Naam gemeenschappelijke regeling	Het Waterschapshuis		
Nummer gemeenschappelijke regeling			
Jaar:	2020		
Naam contactpersoon:			
Telefoon:			
E-mail:			
Bestandsnaam:	EMU20005.XLS		

Omschrijving	2020	2019
	x € 1000,- Volgens realisatie 2020	x € 1000,- Volgens realisatie 2019
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	78	137
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie		6
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	912	10
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	101	166
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten		
11 Verkoop van effecten:	☐ ja ☒ nee ☐ ja ☒ nee	
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)		
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?		
Berekend EMU-saldo	-935	-33