

Bijlage jaarrekening 2016

3^e Bestuursrapportage

1 januari – 31 december 2016

Gemeenschappelijke regeling

Het Waterschapshuis

Registratienummer: V00352/H005998

COO

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Voorwoord	3
2 Voortgang HWH 2.0	8
3 Risico's en beheersmaatregelen	10
4 Bestuursvoorstel saldo afwikkeling	13
5 Samenvattend beeld financiën 2016	14
6 Programma 1 Instandhouding	15
6.1 Resultaten 2016	15
6.2 Financiën 2016.....	17
6.3 Mutatie Business cases.....	18
7 Programma 2 Nog beschikbare Capaciteit	19
7.1 Resultaten 2016	19
7.2 Financieel Overzicht 2016	19
8 Programma 3 Bedrijfsfuncties	20
9 Programma 4 Uitvoering Diensten	22
10 Programma 5 Diensten DATA	24
11 Programma 6 Informatiehuis Water	25
12 Kostenplaatsen	27
12.1 Resultaten	27
12.2 Financieel Overzicht 2016	29
Bijlage 1 Merendeelcriterium	30
Bijlage 2 Status kleur en betekenis	31
Bijlage 3 Financieel overzicht kolommen verklaard	31
Bijlage 4 Detaillering saldo afwikkeling	32

1 Voorwoord

Voor u ligt de 3^e bestuursrapportage 2016 van Het Waterschapshuis (HWH). Middels de BERAP informeert de organisatie het bestuur over de voortgang, de afwijkingen en de bijzonderheden ten opzichte van de programma begroting 2016. Wij vertrouwen erop u met deze bestuursrapportage volledig en juist te informeren over de performance van ons Waterschapshuis.

HWH heeft de ingeslagen weg ten aanzien van HWH 2.0 met flexibilisering, kennis en verbinden en verdere professionalisering nog niet voltooid. In de eerste helft van 2016 is hier veel aandacht aan besteed. In de tweede helft van 2016 is, vanwege het dreigende financiële tekort op instandhouding, gas terug genomen.

De inrichting van de programma's en projecten volgens de methode Integraal Project Management (IPM) heeft vorm gekregen, maar is nog niet af. Op cruciale IPM rollen zijn zeer ervaren derden ingehuurd om kwartier te maken. Het proces om de kwartiermakers één voor één om te ruilen loopt. Waar mogelijk worden waterschappers ingezet. Waar dat niet mogelijk is, zullen mensen vanuit de markt die rol vervolgens 3-5 jaar invullen. Omdat de crisis vermindert, is het moeilijker de juiste mensen aan te trekken.

Een belangrijk punt voor HWH 2.0 is het leveren van die kwaliteit die de klant verwacht o.a. met de juiste mens op de juiste plaats en in de juiste rol. Dit vraagt extra inspanningen van het mobiliteits- en capaciteitsteam om de juiste mensen te vinden.

Overige ontwikkelingen

Als we het jaar 2016 overzien, zien we verder de volgende belangrijke ontwikkelingen:

- De flexibilisering van medewerkers die vanuit HWH over zouden gaan naar waterschappen om daar boven-formatief te worden geplaatst kwam moeizaam op gang. Bedoeling is dat deze medewerkers direct vanuit het waterschap weer aan HWH worden uitgeleend ten behoeve van de lopende projecten. Nadat een solidariteitsafspraken om de risico's te beperken is gemaakt en het Algemeen bestuur, eind november 2016, heeft ingestemd met een mogelijke afwikkeling hiervan door HWH, zijn de gesprekken voor overname op gang gekomen.
- In samenwerking met de Unie van Waterschappen heeft HWH het afgelopen jaar resources geleverd in het kader van de omgevingswet. Aan de Ondersteunende Unit aan de opdracht gevende kant van Ministerie en koepels is een informatiemanager (0,5 FTE) geleverd. Tevens is in dezelfde Unit op kosten van het Ministerie een architect (0,5 FTE) via HWH ingezet. In overleg met RWS zijn 2 kwartiermakers (0,5 FTE RWS en 0,5 FTE namens de waterschappen) voor het toekomstige informatiehuis water begonnen. De kosten voor het kwartier maken van het informatiehuis water in de omgevingswet worden door RWS vergoed. Inmiddels heeft het OGT een Uitvoerend Overleg ingesteld voor de activiteiten van HWH voor de omgevingswet en in het programma DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet).
- Het project Centrale Distributie Laag (CDL) is afgerond. Er kan een aanvang worden gemaakt met het aansluiten van de informatiestromen vanuit de waterschappen. Hoogheemraadschap van Delfland is als eerste aangesloten.

- Via een op 28 november 2016 door het Algemeen bestuur goedgekeurd programma van eisen is een onderhandse aanbesteding uitgevoerd, dat er toe heeft geleid dat Flynth is benoemd als de nieuwe accountant voor HWH. De benoeming kwam te laat om de interim controle in november 2016 nog uit te kunnen voeren. Deze is in januari 2017 alsnog grondig uitgevoerd. Hierbij was de sfeer positief kritisch.
- Met Rijkswaterstaat wordt op vele fronten samengewerkt. Nieuwste loot aan de stam is de samenwerking op het gebied van informatieveiligheid. Op 3 oktober is het gezamenlijk opgezette Computer Emergency Response Team (CERT) van start gegaan.
- HWH hecht er zeer aan dat er een goed functionerende Personeelsvertegenwoordiging is en dat daar goed mee wordt samengewerkt.
 - De Personeelsvertegenwoordiging is vooral belangrijk als spreekbuis in de tevredenheid van het ingezet personeel. Zo hebben zij in 2015 een onderzoek gedaan naar de tevredenheid op het gebied van Kantoorautomatisering. Waarna gezamenlijk een visie op de Kantoorautomatisering is ontwikkeld. Daarnaast heeft HWH, mede op voorspraak van de Personeelsvertegenwoordiging deelgenomen aan het Medewerkers Tevredenheids Onderzoek (MTO) dat dit voorjaar breed binnen de waterschappen heeft plaatsgevonden. HWH scoort hierin beduidend lager dan de overige waterschappen. Inmiddels hebben workshops plaatsgevonden waarin medewerkers in detail op dit ongenoegen konden ingegaan en zijn activiteiten benoemd die eraan moeten bijdragen dat cultuur en sfeer ten goede keren. In 2017 zullen deze activiteiten worden uitgevoerd.
 - Door het afnemende aantal vaste medewerkers zakt HWH onder de kritische grens voor het hebben van een Personeelsvertegenwoordiging. Samen met een extern bureau is een nieuwe OR-vorm uitgewerkt die binnen wet- en regelgeving past op de organisatie HWH. Begin 2017 wordt deze aan het personeel gepresenteerd. Wanneer blijkt dat voor deze nieuwe OR-vorm voldoende belangstelling is bij de medewerkers zal ook het bestuur worden geïnformeerd en deze nieuwe OR-vorm worden geïmplementeerd. Bij onvoldoende belangstelling wordt teruggevallen op periodieke informatie-uitwisseling in plenaire sessie met alle werkenden bij HWH.

Aandachtspunten

Een aantal aandachtspunten uit BERAP 2016-2 zijn nog onveranderd:

- De bemensing vanuit de waterschappen;
- Continuïteit van kennis en kunde in diverse programma's zoals IHW en de hoge werkdruk;
- Voor het instellen van de uitvoerend overleggen voor de verschillende programma's en projecten is in overleg met de waterschappen een pragmatische weg gekozen. Per programma en project is een eigenaar benoemd. Deze eigenaren zijn nu druk om deze UO's te bemensen.
- Ondanks de inhaalactie blijft de uitvoering van de archiefwet voor HWH een aandachtspunt.
- De kwaliteit van de business cases kan worden verbeterd. In het kader van het Europese programma EAFIP (European Assistance for Innovation Procurement) is (gesubsidieerd) een controle doorgevoerd op de kwaliteit van onze business cases en het aanbestedingstraject dat daarop volgt. Omdat inkoop een kernactiviteit voor HWH 2.0 is, is een plan ontwikkeld om hier in 2017 een verbeteringslag te maken.
- De verhoudingen eigen personeel, inleen en inhuur liggen nog onveranderd scheef richting inhuur.

Financiële beeld

Zowel in BERAP 1 als in BERAP 2 is reeds melding gemaakt van het feit dat de budgetten voor 'bestuur en organisatie' en 'kennis en verbinding' (beiden instandhouding) naar verhouding voor een groter gedeelte zijn gebruikt dan begroot. Het resultaat op beide programma's vormt, samen met het resultaat op de kostenplaatsen, het exploitatieresultaat van HWH.

De overschrijding van de begroting op instandhouding is veroorzaakt door:

- De uitvoering van interne projecten die niet begroot waren;
- Extra werkzaamheden die voortkwamen uit de snellere doorontwikkeling van HWH naar HWH 2.0.

De uitvoering van interne projecten die niet begroot waren, betrof een aantal verbeterprojecten en een aantal projecten ingegeven door wet- en regelgeving. De projecten ingegeven door wet- en regelgeving zijn:

- HWH informatieveiligheid (ook HWH moet aan de Biwa voldoen). Dit project wordt samen met de waterschappen Vallei en Veluwe en De Stichtse Rijnlanden opgepakt en uitgevoerd;
- Opschonen dossiers in het kader van de Archiefwet.

De verbeterprojecten betreffen:

- Vernieuwen visie Kantoorautomatisering (KA) en uitbesteding (inclusief Servertransitie HWH);
- Implementatie IPM.

De extra werkzaamheden betreffen:

- Financiën: Extra werkzaamheden door opnieuw een controller wisseling en verbetering van de periodieke rapportages;
- Capaciteit management: Extra werkzaamheden door groot aantal mutaties (37 instroom, 28 uitstroom en 11 uitleen);
- Mobiliteit management: Om de mobiliteit te bevorderen zijn mensen niet altijd tegen kostprijs uitgeleend;
- Inkoop- en contractmanagement: Meer aanbestedingen en contracten.

Na de constatering aan het einde eerste helft 2016 dat HWH bij ongewijzigd beleid m.b.t. instandhouding op een exploitatietekort van ongeveer 30% afstevende is er in de tweede helft overal waar mogelijk een stap terug gedaan en getemporeerd.

Het bruto exploitatieresultaat van HWH 2016 is nu uitgekomen op € 32.873 negatief en is als volgt opgebouwd :

- Programma 1 Instandhouding € 541.513 negatief
- Programma 2 Nog beschikbare capaciteit € 105.058 positief
- Saldo kostenplaatsen € 404.031 positief
- Incidentele baten en lasten € 449 negatief

Sommige kosten waren begroot bij de kostenplaatsen, waarvan de realisatie is verantwoord bij de instandhouding, hierdoor is een tekort ontstaan bij programma 1 en een overschot bij de kostenplaatsen.

De verdere uitwerking van het exploitatieresultaat instandhouding is opgenomen in de onderstaande tabel:

	Begroting 2016	Gerealiseerde uitgaven 2016	Bruto exploitatie- resultaat 2016	Onttrekking bestemmingsreserve	Netto exploitatie- resultaat 2016	Jaareindeverwachting BERAP 2
Programma 1:						
Instandhouding	1.892.400	2.573.187	-541.513	0	-541.513	-622.600
HWH 2.0	0	721.148	-721.148	721.148	0	0
Business cases*	118.785	0	143.985	-143.985	0	0
<i>Totaal programma 1</i>	<i>2.011.185</i>	<i>3.294.335</i>	<i>-1.118.675</i>	<i>577.163</i>	<i>-541.513</i>	<i>-622.600</i>
Programma 2:	568.979	463.921	105.058	0	105.058	43.979
Saldo kostenplaatsen	0	0	393.231	10.800	404.031	29.130
Incidentele baten en lasten	0	0	-449	0	-449	0
Totaal instandhouding	2.580.164	3.758.256	-620.835	587.963	-32.873	-549.491

* Vanuit de producten heeft een refund aan de business cases plaatsgevonden van € 25.200. Dit verklaart het exploitatieresultaat van € 143.985, ten opzichte van de niet aangewende begroting van € 118.785.

Conform beleid is het voorstel om een aantal kosten die zijn gemaakt voor HWH 2.0 te onttrekken aan de bestemmingsreserve HWH 2.0 ten bedrage van € 721.148. De bestemmingsreserve HWH 2.0 is hiermee bijna leeg. Het niet aangewende budget voor business cases van € 143.985 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve business cases. Het resterende exploitatietekort van € 32.873 zal in rekening worden gebracht bij de waterschappen.

Na de uitgebreide uiteenzetting van de overschrijding op programma 1 en 2 in de 2^e bestuursrapportage 2016 en de notitie voor het Algemeen bestuur Gr HWH d.d. 28 november 2016 (kenmerk V0342/H005776), is onderstaand het uiteindelijke resultaat samengevat:

Omschrijving	Gerealiseerd 2016	Jaareindeverwachting BERAP 2
Extra werkzaamheden Financiën en control	33.000	75.000
Extra activiteiten Capaciteitsmanagement en mobiliteit	104.000	60.000
Extra activiteiten Inkoop en contractmanagement	94.000	85.000
Ondersteuning i-platform bij opstellen MJP	30.000	30.000
Extra activiteiten DIV	40.000	75.000
Invoering IPM	114.000	120.000
Informatieveiligheid voldoen aan de BIWA	74.000	80.000
Visie Kantoorautomatisering	17.000	55.000
Overige kosten programma 1 en 2	-70.000	0
Subtotaal overschrijding programma 1 en 2	436.000	580.000
Overige (onder andere positief saldo kostenplaatsen)	-403.000	-31.000
Totaal verklaring overschrijding instandhouding	33.000	549.000

2 Voortgang HWH 2.0

In 2016 is veel energie gestoken in de realisatie van het plan “concretiseren / implementeren reorganisatieplan HWH 2.0”. In dit plan zijn 6 aandachtsgebieden benoemd:

1. Flexibiliseren van de bezetting van HWH
De flexibilisering van HWH 2.0 zal in het eerste kwartaal van 2017 zo goed als worden afgerond. Dan zal bijna 90% van de mensen die het betrof geen aanstelling meer hebben bij HWH. Zij hebben een overstap gemaakt naar de waterschappen of naar elders. Pas na 2021 kan de 100% worden gerealiseerd.
2. Het komen tot goede samenwerkingsafspraken tussen waterschappen onderling en tussen waterschappen en HWH, voor de bemensing van de uitvoering van de diensten, de projecten en het beheer.
Een belangrijk punt voor HWH 2.0 is het leveren van die kwaliteit die de klant verwacht o.a. met de juiste mens op de juiste plaats en in de juiste rol. Dit vraagt extra inspanningen van het mobiliteits- en capaciteitsteam om de juiste mensen te vinden. Waar inzet van waterschappers niet mogelijk is, wordt personeel van derden ingehuurd. Het meerjarenprogramma dat is vastgesteld door de OGT moet het mogelijk maken om langer vooruit aan resourceplanning te doen.
3. Het bouwen aan het HWH expertinstituut
De inrichting van de programma's en projecten volgens de methode Integraal Project Management (IPM) heeft vorm gekregen en wordt de komende maanden nog gefinetuned. Op cruciale IPM rollen zijn zeer ervaren derden ingehuurd om kwartier te maken. Vanaf heden zullen zij één voor één worden omgeruild voor (waar mogelijk) waterschappers die de rol vervolgens 3-5 jaar zullen invullen.
Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen om projectmatig de voortraject fase van de programma's te verbeteren conform de specifieke aanbevelingen vanuit EAFIP en de generieke aanbevelingen van de commissie Elias. Hiervoor is ook toenadering gezocht bij Maastricht School of Management.
4. Het opzetten en implementeren van processen rondom opdrachtvorming en opdrachttuitvoering (OGT, UO, i-platform, etc.)
De processen rondom OGT, UO en I-platform zijn geïmplementeerd. Voor bijna alle projecten en diensten zijn DVO (Dienstverleningsovereenkomsten) opgesteld en getekend. Het instellen van de bijbehorende UO's is nog een bron van zorg. Voor een aantal projecten is het nog niet gelukt om een UO te benoemen. Binnen de OGT zijn nu eigenaren benoemd die de komende maanden voor de instelling van deze UO's zorgdragen. Met de waarschijnlijke terugkeer van waterschap Hunze en Aa's in de GR per 1 april 2017, de fusie van de 2 Limburgse waterschappen per 1 januari 2017 en aankomende naamswijziging van een waterschap zullen alle DVO's in 2017 moeten worden herzien.

5. Positionering en inrichting van de bedrijfsvoering van HWH
Voor de kantoorautomatisering is een visie-document opgesteld en a.d.h.v. dit document zijn er met waterschappen gesprekken gestart om vanaf juni 2017 op dit gebied een dienst geleverd te krijgen.
Daarnaast heeft HWH aan het eind 2015/begin 2016 een test laten uitvoeren om het BIWA-proof-zijn van HWH. Dit was niet op alle fronten het geval. In 2016 is een gezamenlijk project samen met De Stichtse Rijnlanden en Vallei & Veluwe opgestart om BIWA gecertificeerd te geraken. Tevens zal de rol van CISO door een medewerker van De Stichtse Rijnlanden worden ingevuld.
 6. Het komen tot goede samenwerkingsverbanden met derde partijen zoals UvW, STOWA, RWS/CIV, King etc.
Ook in 2016 heeft regelmatig overleg met genoemde partijen plaatsgevonden om te zien hoe de samenwerking effectiever en efficiënter kan. Er wordt met Met RWS/CIV samengewerkt binnen het programma's IHW en SAW@. Sinds 2016 is ook het CERT in de samenwerking opgenomen. Er wordt met KING gesproken over een gezamenlijke Softwarecatalogus.
- Overige zaken in 2016 opgepakt zijn:
- Privacy: Project opgezet om conform de nieuwe wetgeving in 2017 te komen tot beleid m.b.t. privacy.
 - Capaciteitsmanagement: Continu proces tot verdere professionalisering van de totale keten om capaciteit te managen. Voorbereidingen zijn in volle gang om begin 2017 tot een aanbesteding van de dienst "profiel opstellen, werven en voorselectie"
 - Verplaatsing servers voor IHW en Z-info.

3 Risico's en beheersmaatregelen

Een aantal risico's ligt binnen de invloedssfeer van HWH en een aantal van de risico's ligt buiten de invloedssfeer van HWH. Ook als risico's buiten de invloedssfeer liggen zal HWH, voor zover mogelijk, beheersmaatregelen nemen om tot oplossingen te komen. Om de risico's te beheersen bij projecten met een status oranje of rood, zijn de volgende zaken relevant.

Programma	Risico	Binnen/ buiten invloed-sfeer	Beheersmaatregel
Algemeen	<ul style="list-style-type: none"> - Begrotingstarief versus werkelijk tarief - Opslagen in tarief 	Binnen	<ul style="list-style-type: none"> - Er is op projecten niveau een verschil tussen begrotingstarief en werkelijk tarief, mede veroorzaakt door het verschil of de bezetting wordt ingevuld door inleen (vanuit waterschappen) of inhuur. Voorstel is om deze beide tarieven gelijk te trekken. Hiermee worden de verschillen met het begrotingstarief ook kleiner. (zie kaderbrief 2018) - Tot op heden zijn ICT en facilitaire kosten opgenomen in het uurtarief. Voor 2017 was voorgesteld om ook andere diensten middels een opslag in het uurtarief te verwerken. Hier moet op terug worden gekomen omdat adequate sturing op projecten door de fluctuatie van uurtarieven wordt gehinderd. In de kaderbrief 2018 wordt voorgesteld om alle ondersteunende diensten op basis van stuksprijs aan de projecten aan te bieden en het risico dat de werkelijke kosten hoger of lager zijn dan de afgesproken stuksprijs in de instandhouding op te vangen.
Instandhouding	Budgetoverschrijding Bestuur en bedrijfsvoering en Kennis en Verbinden veroorzaakt o.a. door interne projecten en extra activiteiten voor financiën, capaciteitsmanagement, etc.	Binnen/buiten	<p>De te wijzigen begroting 2017 wordt op basis van een jaarplan 2017 opgesteld. Binnen instandhouding worden een aantal extra begrotingsposten opgenomen, zodat de post onvoorzien (wettelijk verplicht) voor 'echt' onvoorzien zaken blijft bestemd. De extra begrotingsposten betreffen jaarlijks terugkerende kosten voor o.a. accountant, archivaris, licentiekosten t.b.v. instandhouding, vergaderkosten etc.</p> <p>Voor 2017 is het mogelijk om de kosten voor capaciteitsmanagement beter in te schatten. Ook voor 2017 wordt voorgesteld om het werven van capaciteit als dienst door te berekenen de projecten conform het 'loden deuren'- principe.</p>
Nog beschikbare capaciteit	3 fte blijft beschikbaar in 2017	Binnen/buiten	Door intensieve begeleiding wordt ernaar gestreefd deze 3 fte zo declarabel mogelijk bij andere overheidsinstanties in te zetten.

Programma	Risico	Binnen/ buiten invloed-sfeer	Beheersmaatregel
Bedrijfs functies	<p>Koppelvlak WBI parameters fase 1 en 2: Besluitvorming en opstellen voorstel verloopt traag waardoor het twijfelachtig is of het gewenste resultaat tijdig bereikt wordt. Over het voorstel wordt in maart 2017 besloten.</p> <p>DAMO Metingen K (BC): Besluitvorming verloopt traag waardoor het projectresultaat later geleverd wordt.</p> <p>B&O DAMO Watersysteem De samenhang met de CDL vergt een strakke regie op wijzigingen en releases. Dit wordt in 2017 ingericht.</p>	Binnen/buiten	<p>Koppelvlak WBI parameters fase 1 en 2: Inzetten van voldoende en juiste capaciteit.</p> <p>DAMO algemeen: Door de duur van de projecten binnen DAMO is de visie rondom nut en noodzaak van de DAMO's bij de waterschappen niet meer helder. In maart 2017 zal de visie opnieuw door de OGT worden vastgesteld, waarna de projecten conform deze visie kunnen worden opgepakt.</p>
Diensten	<p>B&O WILMA: Over het nut en noodzaak WILMA was discussie binnen de waterschappen. Hierdoor bestond de kans dat beheer wordt uitgevoerd op een omgeving die niet gebruikt wordt.</p> <p>Software catalogus (BC): De business case is ingehaald door de praktijk en sluit niet meer aan.</p> <p>Oracle TECH: In 2016 zijn eenmalige licenties aangeschaft. Dit veroorzaakt het negatieve saldo.</p>		<p>B&O WILMA: Hier is sprake van nieuwe visievorming rondom architectuurstandaarden. Deze heeft in 2016 plaatsgevonden, waardoor er in 2016 minder onderhoud is gepleegd op het bestaande WILMA.</p> <p>Software catalogus (BC): De business case wordt opnieuw opgesteld en er is contact met KING voor een eventueel gezamenlijke opzet van de softwarecatalogus.</p> <p>Oracle TECH: In 2016 hebben onderhandelingen met Oracle plaatsgevonden, die tot een jaarlijkse besparing van € 300.000 ex BTW per jaar leiden. Om dit bereiken zijn eenmalig licenties aangeschaft, die verrekend worden met de jaarlijkse besparing.</p>
DATA	<p>Beeld Materiaal (BM 3): De leveranciers leveren niet de gevraagde kwaliteit geleverd, waardoor de controlekosten in 2016 hoger zijn dan begroot.</p>	Buiten	<p>Beeld Materiaal (BM 3):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Afspraken met leveranciers aanpassen. 2. Controle doeltreffender opzetten. 3. Methode van aanbesteding aanpassen op de telkens terugkomende kwaliteitsproblemen.

Programma	Risico	Binnen/ buiten invloed-sfeer	Beheersmaatregel
IHW	<p>B&O Aquo-standaard: Continuïteit van kennis en kunde in het IHW en de hoge werkdruk blijven aandachtspunten. Afgelopen jaar was dit het meest zichtbaar bij het beheer en de doorontwikkeling Aquo-standaard voor gegevensuitwisseling. De wijzigingsvoorstellen die nodig zijn voor datamodellen en informatiesystemen konden slechts beperkt doorgevoerd worden.</p> <p>Projecten tools Aquo-standaard: Vanwege capaciteitsproblemen bij IHW niet geleverd. Dit risico is door het Directeuren Overleg van IHW in maart 2016 als risico ingecalculeerd en in BERAP 2016-2 ook aan bestuur gerapporteerd.</p>	Binnen	<p>B&O Aquo-standaard: Met aanvullende inhuur van medewerkers konden niet alle capaciteitsproblemen in 2016 worden opgelost. Eind 2016 is opnieuw een werving binnen de waterbeheerders gestart om de capaciteit op orde te brengen.</p> <p>Projecten tools Aquo-standaard: Geen beheersmaatregel, het risico is geaccepteerd door opdrachtgevers.</p>

4 Bestuursvoorstel saldo afwikkeling

Evenals voorgaande jaren zijn er ten aanzien van afrekening waterschappen (terugbetaling) als budgetoverheveling forse saldi ontstaan. Hoewel de begroting jaar op jaar een dalend beeld laat zien, blijven er positieve saldi ontstaan binnen de projecten. Ten aanzien van restant budgetten 2016 bij exploitatieprojecten en exploitatie gelden – net als voorgaande jaren - de volgende uitgangspunten:

1. Afrekening deelnemers: Voor geïnde bijdragen ten behoeve van projecten die niet uitgevoerd zijn en niet meer zullen plaatsvinden wordt voorgesteld deze terug te betalen aan de deelnemers.
2. Mee naar 2017, budgetoverheveling: Voor geïnde bijdragen ten behoeve van projecten die uitgesteld en/of uitgelopen zijn naar 2017 wordt voorgesteld deze te handhaven.
3. Verrekening met product business cases, Flexibele uren en IHW (onderling)
4. Mutatie bestemmingsreserve.
5. Exploitatieresultaat. Verliezen op de exploitatie die niet gedekt kunnen worden door bestemmingsreserves worden verrekend waterschappen.

In onderstaande tabel is per uitgangspunt het bedrag opgenomen. In bijlage 4 is per uitgangspunt een detaillering opgenomen.

Uitgangspunt	Saldo 31/12/2015	Indicatie BERAP2	Saldo 31/12/2016	Toelichting
1. Afrekenen deelnemers	702.661	676.101	1.267.461	De afrekening deelnemers ziet voornamelijk op een viertal projecten, namelijk: <ul style="list-style-type: none"> - De Digitale Watertoets € 247.351: Per 27 mei 2016 is een upgrade van het systeem in productie gegaan. De upgrade was goedkoper dan verwacht en dermate succesvol, dat de reservering voor de ontwikkeling van een nieuw systeem (volgens HWH) nu niet aan de orde is. Het systeem is stabiel in productie. - DROP € 250.000: Dit is opgehaald voor de verwachte kosten van KOOP, maar dat is niet nodig geweest. - B&O WILMA € 365.992: Door de noodzakelijke visievorming is er minder onderhoud gepleegd. - Beeldmateriaal (BM 2) € 291.044: Besluit stuurgroep : geld wat in het verleden te veel is opgehaald terug naar deelnemers.
2. Mee naar 2017, budget overheveling	2.424.466	851.464	2.615.123	Stijging van € 190.657 t.o.v 1-1-2016. De grootste saldi ultimo 2016 zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Z-info € 244.864: Binnen beheer en onderhoud van Z-info hebben contractaanpassingen geleid tot het doorschuiven van kosten van 2016 naar 2017. - eHRM project € 294.249: Dit is reeds opgehaald geld voor te maken kosten in 2017. - AHN € 691.700: Er worden nog kosten gemaakt voor dit project in 2017. - Realisatiefase Waterveiligheidsportaal € 530.646: Er is reeds geld opgehaald voor 2017.
3. Verrekening met product BC /FU	0	0	0	
4. Mutatie bestemmings reserve.	1.360.383	-292.015	-587.963	In de laatste vergadering van het Algemeen bestuur is de intentie voor een extra onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 303.000 goedgekeurd. Dit was nog niet in de BERAP2 verwerkt.
5. Exploitatie resultaat (na bestem.res.)	376.509	-549.491	-32.873	In de tweede helft van 2016 is ingegrepen in de uitgaven op instandhouding, met als resultaat dat het verwachte exploitatietekort 2016 terug gebracht is tot € 32.873 (ophalen bij de waterschappen). Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 1.
Totaal	-194.588	686.060	3.261.750	

5 Samenvattend beeld financiën 2016

Het totaalbeeld van de baten en lasten en de saldi ultimo 2016 is in onderstaand overzicht samengevat.

Programma	Saldo 1/1/2016	Baten 2016	Lasten 2016	Saldo 2016	Saldo 31/12/2016	1. Afrekenen waterschappen	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling	3. Product BC/FU/IHW	Exploitatie resultaat voor bestem.res.	4. Mutatie bestemmingsreserve	5. Exploitatie resultaat na bestem.res.
Programma 1 Instandhouding	0	2.175.659	3.294.335	-1.118.676	-1.118.676	0	0	0	-1.118.676	-577.163	-541.513
Programma 2 Nog beschikbare capaciteit	0	568.979	463.921	105.058	105.058	0	0	0	105.058	0	105.058
Programma 3. Programma Bedrijfsfuncties	498.614	3.590.393	3.173.246	417.147	915.761	259.477	656.284	0	0	0	0
Programma 4. Uitvoering Diensten	1.189.919	4.965.453	5.077.229	-111.775	1.078.144	716.941	361.203	0	0	0	0
Programma 5. Projecten Data	724.106	3.987.295	3.506.955	480.340	1.204.445	291.044	913.401	0	0	0	0
Programma 6. Projecten IHW	11.827	3.333.184	2.660.777	672.407	684.234	0	684.235	0	0	0	0
Totaal Programma's	2.424.466	18.620.963	18.176.462	444.502	2.868.968	1.267.461	2.615.123	0	-1.013.618	-577.163	-436.455
Saldo kostenplaatsen	0	8.261.789	7.868.558	393.231	393.231	0	0	0	393.231	-10.800	404.031
Incidentele Baten & Lasten	0	0	0	-449	-449	0	0	0	-449	0	-449
Totaal	2.424.466	26.882.752	26.045.020	837.284	3.261.750	1.267.461	2.615.123	0	-620.836	-587.963	-32.873

In een afzonderlijk bestuursvoorstel wordt het voorstel inzake de terugbetaling van voordelen op de projecten aan de waterschappen, het overhevelen van nog niet bestede projectgelden, de mutatie van de reserves en het vaststellen van de resultaten op programma's 1 en 2 ter besluitvorming aan het Dagelijks bestuur voorgelegd.

6 Programma 1 Instandhouding

6.1 Resultaten 2016

Naam	Omschrijving	1=1 mei, 2 = 1 sept, 3 = 31 dec.			Toelichting Resultaat
		1	2	3	
Bestuur en Bedrijfsvoering	Het voorbereiden en faciliteren van de vergaderingen van het AB en DB. Via de bedrijfsvoering (Financiën, HRM, Juridisch, P&O, Facilitair) ondersteunen van de primaire processen..				<p>In de herziene begroting 2016 (in maart 2016 zienswijzeprocedure opgestart en vastgesteld door AB in juli 2016) zijn door een misverstand interne projecten uiteindelijk niet opgenomen. Daardoor is voor instandhouding door diverse oorzaken niet binnen de budgettaire kaders geopereerd. In de 1e bestuursrapportage 2016 (mei 2016) werd dit duidelijk en is hier melding van gemaakt. In de maanden juli en augustus zijn acties ondernomen om het exploitatietekort zo veel als mogelijk te beperken en nauwkeurig te voorspellen waar het tekort op zou uitkomen, zodat dit kon worden gemeld in de 2e bestuursrapportage. Bij de beperking is er onderscheid gemaakt tussen projecten die vanwege wet- en regelgeving moesten worden afgemaakt en projecten die getemporeerd konden worden. Daarnaast is geprobeerd om de hogere kosten vanuit capaciteitsmanagement als gevolg van de soepel lopende flexibilisering te beperken. Samengevat is de overschrijding het gevolg van de volgende extra werkzaamheden. Dit is tevens toegelicht in de notitie voor het Algemeen bestuur Gr HWH d.d. 28 november 2016 (kenmerk V0342/H005776).</p> <p>Financiën en control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Extra werkzaamheden om te trachten het Meerjarenplan te integreren in begroting; 2. Extra werkzaamheden door accountantscontrole in meerdere etappes; 3. Extra werkzaamheden door dubbele controllers wisseling binnen een jaar; 4. Extra werkzaamheden door het opzetten van extra ondersteunende rapportage voor nieuwe integraal managers om voortgang projecten beter te kunnen sturen. <p>Capaciteitsmanagement:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Extra capaciteit voor het opstellen van goede profielen en het instroomproces van nieuwe medewerkers; 2. Extra kosten door inhuur capaciteitsmanager; 3. Extra kosten door inwerken nieuwe medewerkers (uren niet op project geschreven maar op centraal). Dit betreft een nieuwe en verbeterde werkwijze, wat niet direct aan projecten is toe te rekenen. <p>Inkoop en contractmanagement:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Meer contracten opstellen en aanbestedingen ondersteunen: meer uren nodig dan begroot; 2. Uren werkelijk zijn duurder dan begroot, doordat er meer capaciteit extern is ingehuurd dan begroot. <p>Ondersteuning i-platform: Interne en externe ondersteuning bij opstellen Meerjarenprogramma door het I-platform.</p> <p>DIV: Om te voldoen aan de Archiefwet lag er een achterstand in het opschonen van dossiers. Er is capaciteit ingehuurd om dit specialistische werk te doen. Dit was financieel mogelijk omdat de DIV-medewerker HWH voor een periode zou worden gedetacheerd bij een waterschap. Door vervroegde terugkeer van de medewerker zijn er dubbele kosten ontstaan.</p>

Naam	Omschrijving	1=1 mei, 2 = 1 sept, 3 = 31 dec.			Toelichting Resultaat
		1	2	3	
HWH 2.0	Bestemmingsreserve gevormd uit jaarrekening resultaat 2014 (€ 533.832 waarvan reeds onttrokken € 180.162) en toevoeging aan reserve vanuit jaarrekening 2015 (€ 404.733). Totaal: € 758.403				In de gerealiseerde lasten zijn de kosten van diverse regelingen in het kader van HWH 2.0 opgenomen. Deze kosten worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.
Kennis en Verbinden	Kennis wordt samengebracht, geborgd en uitgebouwd. Begeleider en facilitator van de samenwerking in het hele proces van business case tot beheer.				<p>In 2016 is extra werk verzet naar aanleiding van uiteenlopende oorzaken. In het vervolg op de toelichting bij bestuur en bedrijfsvoering, is de overschrijding bij kennis en verbinden als volgt toe te lichten:</p> <p>Informatieveiligheid: In opdracht van de minister moeten de waterschappen per 1 januari 2017 hun informatieveiligheid op orde hebben. Ook HWH moet aan deze eisen voldoen. De BIWA toets begin 2016 heeft aangetoond dat HWH net als alle waterschappen nog niet voldeed aan de norm. Daarom is een project opgezet om hieraan alsnog te gaan voldoen.</p> <p>Invoering IPM: Om IPM in te kunnen voeren is door een aantal medewerkers, samen met externe begeleiding, gewerkt aan het opstellen van de o.a. de juiste IPM-rolbeschrijvingen voor HWH. Tevens is gewerkt aan een introductie cursus 'Werken bij HWH' zodat nieuwe mensen snel vertrouwd raken met de werkwijze van HWH. Het inwerken van de kwartiermakers op de belangrijkste IPM rollen heeft tijd gekost.</p> <p>Automatisering: De huidige inrichting van kantoorautomatisering levert veel klachten. Naar aanleiding hiervan heeft de PVT een enquête gehouden en de directie verzocht om verbeteringen aan te brengen. Ook vanuit Capaciteitsmanagement komen de verzoeken tot verbetering van de interne ICT. Samen met de PVT is er een visiedocument opgesteld.</p>
Business Cases	Activiteiten die, in opdracht van de opdrachtgeverstafel, uitgevoerd worden tot en met de definitieve besluitvorming over de business cases.				Geen nieuwe financiering van business cases in de laatste 4 maanden van 2016. Wel refund vanuit Opvolging Rioken (BC) van € 25.200.
Ondersteuning opdrachtgeversstafel	Voorbereiden en faciliteren van vergaderingen van de opdrachtgeverstafel.				Medewerker van HWH voert het secretariaat van de OGT.

6.2 Financiën 2016

	Saldo 1-1-2016	Begrote Baten 2016	Gereel. Baten 2016	Begrote Lasten 2016	Gereel. Lasten 2016	Saldo realisatie 2016	Saldo 31-12- 2016	Saldo afwikkeling
Bestuur en Bedrijfsvoering	0	1.427.766	1.545.168	1.427.766	1.886.516	-341.348	-341.348	5. Exploitatie resultaat
HWH2.0	0	0	0	0	721.148	-721.148	-721.148	4. Mutatie bestemmingsreserve
Kennis en Verbinden	0	446.124	467.995	446.124	670.606	-202.610	-202.610	5. Exploitatie resultaat
Business case	0	118.785	143.985	118.785	0	143.985	143.985	4. Mutatie bestemmingsreserve
Opdracht- geverstafel	0	18.511	18.511	18.511	16.066	2.445	2.445	5. Exploitatie resultaat
Totaal	0	2.011.185	2.175.659	2.011.185	3.294.335	-1.118.676	-1.118.676	

6.3 Mutatie Business cases

Omschrijving		Mutaties	Bedrag
Begroting 2016			213.981
Mutaties BERAP1			-5.000
Mutaties BERAP2			-90.196
Mutaties BERAP3			25.200
P864	Opvolging Rioken (BC)	25.200	
Saldo Behoeftte management / Business Cases			143.985

7 Programma 2 Nog beschikbare Capaciteit

7.1 Resultaten 2016

		1=1 mei, 2 = 1 sept, 3 = 31 dec.			
Naam	Omschrijving	1	2	3	Toelichting Resultaat
Mobiliteit	De definitie van Mobiliteit is aangepast en uitgebreid. Naast het ramen van de kosten van personeel dat niet geplaatst is, is ook het personeel dat op basis van vrijwilligheid meewerkt aan flexibilisering in deze post opgenomen. Hiermee is voor iedereen duidelijk wat de echte beschikbare capaciteit voor projecten is.				Ondanks het positieve resultaat in 2016, is de verwachting dat mobiliteitskosten in 2017 zouden zijn verdwenen onterecht gebleken. De capaciteit van 3 fte zal het komende jaar beschikbaar blijven. Door intensieve begeleiding wordt ernaar gestreefd deze 3 fte zo declarabel mogelijk bij andere overheidsinstanties in te zetten.
Flexibele uren	Het begroten van uren van formatie die nog niet aan projecten zijn toegerekend.				Bij BERAP-2 heeft het AB de begrotingswijziging goedgekeurd waarbij € 154.302 is overgeheveld van flexibele uren naar Kennis & Verbinden

7.2 Financieel Overzicht 2016

	Saldo 1-1-2016	Begrote Baten 2016	Gereel. Baten 2016	Begrote Lasten 2016	Gereel. Lasten 2016	Saldo realisatie 2016	Saldo 31-12-2016	Saldo afwikkeling
Mobiliteit	0	568.979	568.979	568.979	463.921	105.058	105.058	5. Exploitatie resultaat
Flexibele uren	0	0	0	0	0	0	0	5. Exploitatie resultaat
Totaal	0	568.979	568.979	568.979	463.921	105.058	105.058	

8 Programma 3 Bedrijfsfuncties

Financien 2016	1	2	3	1-1-2016	Baten begroot	Baten gereal.	Lasten begroot	Lasten gereal.	Saldo gereal.	Saldo 31-12-2016	Saldo afwik.
Project DAMO Keringen				48.659	48.659	0	48.659	43.320	-43.320	5.339	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Koppelvlak WBI parameters fase 1 en 2				0	20.840	20.840	20.840	11.945	8.895	8.895	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
B&O DAMO Keringen				20.299	267.954	247.654	267.954	218.551	29.103	49.402	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
DAMO Metingen K (BC)				0	37.500	37.500	37.500	46.304	-8.804	-8.804	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Vangst registratie				0	72.298	72.298	72.298	29.910	42.388	42.388	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
B&O Dijk Data Service Centrum (DDSC)				-4.830	70.170	75.000	70.170	61.733	13.267	8.437	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
De Digitale Watertoets				100.000	366.799	266.799	366.799	119.448	147.351	247.351	1. Afrekening waterschappen
NDFP				0	317.196	317.196	317.196	318.501	-1.305	-1.305	1. Afrekening waterschappen
B&O DAMO Water systeem				42.625	174.200	131.576	174.200	176.979	-45.403	-2.778	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Project SAW@				0	0	170.778	0	170.778	0	0	1. Afrekening RWS
B&O SAW@ personele inzet				0	235.200	248.916	235.200	248.916	0	0	1. Afrekening RWS
B&O SAW@ bijdrage WS				0	540.734	540.734	540.734	540.734	0	0	1. Afrekening RWS
Aanvullend project SAW@				0	0	0	0	0	0	0	1. Afrekening RWS
Kiezen, Klik en klaar (BC)				12.200	29.966	17.766	29.966	29.966	-12.200	0	1. Afrekening waterschappen
Digitaal Aangifte bedrijven				0	43.912	43.912	43.912	30.423	13.489	13.489	1. Afrekening waterschappen

BVZ				75.000	155.973	80.973	155.973	154.539	-73.566	1.434	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Z-info				32.796	1.190.534	1.157.737	1.190.534	945.670	212.067	244.864	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Project DAMO Transport				137.672	137.672	0	137.672	11.713	-11.713	125.959	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
B&O DAMO Transport				21.878	111.812	89.934	111.812	82	89.852	111.730	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Transport- en Rioleringsinformatie systeem (BC)				12.314	3.189	-9.125	3.189	3.248	-12.373	-58	1. Afrekening waterschappen
Rioleringsinformatie systeem (BC)				0	79.910	79.905	79.910	10.485	69.420	69.420	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Opvolging Rioken (BC)				0	25.200	0	25.200	0	0	0	1. Afrekening waterschappen
Totaal				498.614	3.929.719	3.590.393	3.929.719	3.173.246	417.147	915.761	

9 Programma 4 Uitvoering Diensten

Financien 2016	1	2	3	1-1-2016	Baten begroot	Baten gereal.	Lasten begroot	Lasten gereal.	Saldo gereal.	Saldo 31-12-2016	Saldo afwik.
B&O WION portaal				0	23.576	23.576	23.576	8.322	15.254	15.254	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
B&O Geo voorziening				120.000	360.410	240.410	360.410	183.790	56.620	176.620	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
eHRM Project				-12.299	276.889	468.083	276.889	161.536	306.547	294.249	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
eHRM B&O				0	140.426	140.426	140.426	164.309	-23.883	-23.883	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Project fase A Centrale Distributielaag				44.699	49.512	4.813	49.512	57.850	-53.037	-8.338	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Project fase B Centrale Distributielaag				383.491	377.574	-5.917	377.574	292.502	-298.419	85.072	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
B&O Centrale Distributielaag				-1.104	0	1.104	0	277	827	-277	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Project Branchelicentie ESRI				-27.456	559	28.015	559	568	27.447	-10	1. Afrekening waterschappen
E-formulieren				11.940	67.354	55.414	67.354	34.808	20.606	32.547	1. Afrekening waterschappen
DROP				296.833	577.706	280.874	577.706	271.248	9.626	306.459	1. Afrekening waterschappen en 2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Nieuw WaterschapsNet				23.570	310.346	286.776	310.346	210.745	76.031	99.601	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Gegevens huishouding				22.743	72.743	50.000	72.743	92.276	-42.276	-19.532	1. Afrekening waterschappen
B&O WILMA				305.311	541.787	236.475	541.787	175.794	60.681	365.992	1. Afrekening waterschappen

Software catalogus (BC)			0	12.500	12.500	12.500	13.783	-1.283	-1.283	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Programma informatieveiligheid			-15.012	423.044	438.056	423.044	295.963	142.093	127.082	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Omgevingswet IHW RWS			0	0	33.600	0	26.138	7.462	7.462	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Omgevingswet WS			0	167.005	167.005	167.005	28.494	138.511	138.511	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Omgevingswet Ondersteunende Unit I&M			0	250.000	68.850	250.000	68.850	0	0	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Omgevingswet Ondersteunende Unit WS			0	50.000	50.000	50.000	48.519	1.481	1.481	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Gartner Contractmanagement			-9.050	65.568	74.618	65.568	83.998	-9.380	-18.431	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Vergader centrum			0	421.706	421.705	421.705	333.761	87.944	87.944	1. Afrekening waterschappen
Oracle TECH			0	1.888.823	1.829.503	1.888.823	2.481.654	-652.151	-652.151	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Oracle Contract mgnt			46.252	105.819	59.567	105.819	42.045	17.522	63.774	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Totaal			1.189.919	6.183.346	4.965.453	6.183.346	5.077.229	-111.775	1.078.144	

10 Programma 5 Diensten DATA

Financien 2016	1	2	3	1-1-2016	Baten begroot	Baten gereel.	Lasten begroot	Lasten gereel.	Saldo gereel.	Saldo 31-12-2016	Saldo afwik.
AHN Kaartverkoop				0	0	0	0	229	-229	-229	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Actueel Hoogtebestand Nederland (AHN)				109.155	1.465.921	1.356.766	1.465.921	774.221	582.545	691.700	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Beeld Materiaal (BM2)				614.951	614.951	-170.004	614.951	-37.276	-132.728	482.223	1. Afrekening deelnemers en 2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Beeld Materiaal (BM3)				0	2.533.432	2.800.533	2.533.432	2.769.782	30.751	30.751	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Totaal				724.106	4.614.304	3.987.295	4.614.304	3.506.726	480.568	1.204.445	

11 Programma 6 Informatiehuis Water

Financien 2016	1	2	3	1-1-2016	Baten begroot	Baten gereel.	Lasten begroot	Lasten gereel.	Saldo gereel.	Saldo 31-12-2016	Saldo afwik.
KRM portaal in WKP				0	144.781	112.749	144.781	35.640	77.109	77.109	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Digigids				0	25.354	25.354	25.354	15.145	10.209	10.209	3. verrekenen met product IHW
Biologie				0	13.586	13.586	13.586	9.856	3.730	3.730	3. verrekenen met product IHW
Doorontwik-keling Aquo-standaard (oa Pre Aquo IM Metingen)				0	38.332	38.332	38.332	23.442	14.890	14.890	3. verrekenen met product IHW
PvA Richtlijn Overstromingsrisico's				0	30.041	30.086	30.041	26.028	4.058	4.058	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
B&O Aquo-standaard				0	122.713	122.713	122.713	114.573	8.140	8.140	3. verrekenen met product IHW
Projecten tools Aquo/standaard				0	29.493	29.493	29.493	5.248	24.245	24.245	3. verrekenen met product IHW
B&O tools Aquo-standaard				0	28.540	28.541	28.540	21.953	6.588	6.588	3. verrekenen met product IHW
Kaderstellende dienst				0	9.654	9.654	9.654	7.233	2.421	2.421	3. verrekenen met product IHW
B&O Aquo-kit				0	97.757	97.757	97.757	108.686	-10.929	-10.929	3. verrekenen met product IHW
Regie op informatie-stromen				0	106.551	106.552	106.551	114.151	-7.599	-7.599	3. verrekenen met product IHW
B&O Water-kwaliteits-portaal				0	499.710	499.710	499.710	531.141	-31.431	-31.431	3. verrekenen met product IHW
Verkenner / Vraag-articulatie				0	28.505	28.505	28.505	22.630	5.875	5.875	3. verrekenen met product IHW
Technisch applicatiebeheer				0	90.000	90.000	90.000	147.683	-57.683	-57.683	3. verrekenen met product IHW
Programma-bureau / Servicedesk				0	241.079	241.078	241.079	137.112	103.966	103.966	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling + 3. verrekenen met product

										IHW
Facilitering IHW door HWH			0	281.801	281.800	281.801	281.801	-1	-1	3. verrekenen met product IHW
Realisatie fase Waterveilig			11.827	1.730.351	1.577.274	1.730.351	1.058.455	518.819	530.646	2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling
Totaal			11.827	3.518.248	3.333.184	3.518.248	2.660.777	672.407	684.234	

In bovenstaande cijfers zijn niet alle bijdragen van Rijkswaterstaat (personeel en applicatiebeheer) en de provincies (personeel) zichtbaar. In 2017 zal het IHW, als samenwerkingsprogramma van Unie van Waterschappen, RWS en IPO, periodiek een eigen voortgangsrapportage met alle cijfers (dus inclusief de inzet en financiële middelen van Rijkswaterstaat en de provincies) aanbieden aan het Directeurenoverleg IHW. Deze voortgangsrapportage kan dan ook als bijlage van de BERAP ook aan het bestuur van HWH ter informatie aangeboden worden.

12 Kostenplaatsen

12.1 Resultaten

		1=1 mei, 2 = 1 sept, 3 = 31 dec.			
Naam	Omschrijving	1	2	3	Toelichting Resultaat
Werkplek gerelateerde kosten	Huur, energie, schoonmaak, etc. wordt hierop verantwoord.				In de begroting waren afschrijvingskosten circa € 36.000 te hoog begroot. Daarnaast is er bespaard op overige kosten, zoals: <ul style="list-style-type: none"> - Besparing op kantoorkosten circa € 24.000 - Besparing op kosten pantry en kantoorbenodigdheden circa € 10.000 - Besparing op internetkosten circa € 20.000 Onttrekking bestemmingsreserve conform de begroting van € 10.800.
Kantoor automatisering	De kosten met betrekking tot ICT, hard – en software worden hierop verantwoord.				In de begroting waren afschrijvingskosten circa € 26.000 te hoog begroot. Daarnaast is er voor € 24.000 minder besteed aan inzet personeel derden door de inzet van boventaligheid van eigen medewerker.
Facilitaire kosten	De kosten van telefoon, DIV, contributies en abonnementen worden hierop verantwoord.				In de begroting is € 35.000 opgenomen voor DIV. De gerealiseerde kosten drukken op instandhouding (programma 1). Daarnaast is er € 27.000 bespaard op telefoonkosten ten opzichte van de begroting (slimmere inkoop).
P&O	Kosten van opleidingen, Vervoerskosten, P&O beleid, Leasekosten en overige personeelskosten worden hierop verantwoord.				Er is ten opzichte van de begroting minder geld uitgegeven aan: <ul style="list-style-type: none"> - Opleidingen € 41.000 - Inhuur derden ten behoeve van vervanging eigen personeel € 19.000. De gerealiseerde kosten drukken op instandhouding (programma 1). - Dienstreizen € 65.000. De gerealiseerde kosten drukken op instandhouding (programma 1). - Personeelsuitjes € 28.000. De gerealiseerde kosten drukken op instandhouding (programma 1).
Vaste Kern/instandhouding	Dit betreft salariskosten en inhuur met betrekking tot de vaste kern. De uren*tarief worden grotendeels doorbelast aan programma instandhouding				Tekort wordt veroorzaakt door verschil tussen werkelijke en begrote uren. Het uurtarief is gebaseerd op begrote uren. De werkelijke uren zijn lager door onder andere langdurige ziekte van een aantal medewerkers.
Flexibele Schil HWH	Dit betreft salariskosten en inhuur met betrekking tot de flexibele schil. De uren*tarief worden doorbelast naar projecten				Overschot wordt veroorzaakt door verschil tussen werkelijke en begrote uren. Het uurtarief is gebaseerd op begrote uren. De werkelijke uren zijn hoger.
Flexibele schil IHW	Dit betreft salariskosten en inhuur met betrekking tot de flexibele schil. De uren*tarief worden doorbelast naar projecten IHW				Overschot wordt veroorzaakt door verschil tussen werkelijke en begrote uren. Het uurtarief is gebaseerd op begrote uren. De werkelijke uren zijn hoger.

Kostenplaatsenresultaat en resultaat Bedrijfsvoering

De begroting van Het Waterschapshuis kent 3 hoofdkostenplaatsen. Het resultaat van deze 3 kostenplaatsen is het financiële resultaat van de bedrijfsvoering van HWH.

Aan de kostenkant worden o.a. salariskosten van medewerkers verantwoord. Deze worden via de opbrengstenkant op basis van uren*tarief doorbelast aan de producten. Vanuit het management wordt erop gestuurd dat kostenplaatsen financieel in evenwicht blijven. Indien productieve uren achterblijven, zou dat ook effect moeten hebben op bijvoorbeeld de personele kosten.

Op de hoofdkostenplaatsen is over 2016 een positief resultaat gehaald van € 36.287.

De productieve uren op de (hoofd)kostenplaatsen vertonen voor 2016 het volgende beeld.

	Uren begroot 2016	Uren realisatie 2016	Vershil
Vaste kern	17.733	16.265	-1.468
Flexibele schil HWH	37.786	41.399	3.613
Flexibele schil IHW	16.740	20.986	4.246
Totaal uren	72.259	78.650	6.391

Er is meer capaciteit ingezet dan begroot. Hiervan is 78.650 aan uren productief geweest. Er zijn meer uren ingezet dan begroot. Hiervoor is deels dekking aanwezig geweest afkomstig van de beschikbare projecten.

Het resultaat (voor mutatie bestemmingsreserves) op alle kostenplaatsen is per saldo € 392.782 positief geweest over 2016. Dit is veroorzaakt door een hogere realisatie van uren dan begroot, waardoor dit een hogere dekking heeft opgeleverd.

12.2 Financieel Overzicht 2016

Hulpkostenplaatsen

	Saldo 1-1-2016	Begrote Baten 2016	Gereel. Baten 2016	Begrote Lasten 2016	Gereel. Lasten 2016	Saldo realisatie 2016	Saldo 31-12-2016	Saldo afwikkeling
Werkplek gerelateerde kosten	0	444.030	427.685	444.030	338.755	88.930	88.930	5. Exploitatie resultaat
Kantoorautomati - sering	0	241.615	241.896	241.615	193.383	48.513	48.513	5. Exploitatie resultaat
Facilitaire kosten	0	114.300	114.300	114.300	58.475	55.825	55.825	5. Exploitatie resultaat
P&O	0	350.400	350.400	350.400	186.725	163.675	163.675	5. Exploitatie resultaat
Incidentele baten / lasten	0	0	0	0	0	-449	-449	5. Exploitatie resultaat
Totaal	0	1.150.345	1.134.281	1.150.345	777.338	356.495	356.495	

Hoofdkostenplaatsen

	Saldo 1-1-2016	Begrote Baten 2016	Gereel. Baten 2016	Begrote Lasten 2016	Gereel. Lasten 2016	Saldo realisatie 2016	Saldo 31-12- 2016	Saldo afwikkeling
Vaste Kern/instandhouding	0	1.648.256	1.270.680	1.648.256	1.404.046	-133.365	-133.365	5. Exploitatie resultaat
Flexibele Schil HWH	0	3.478.422	4.184.969	3.478.422	4.092.943	92.027	92.027	5. Exploitatie resultaat
Flexibele schil IHW	0	1.767.374	1.671.858	1.767.374	1.594.232	77.626	77.626	5. Exploitatie resultaat
Totaal	0	6.894.052	7.127.508	6.894.052	7.091.221	36.287	36.287	

Inhoudelijke voortgang en aandachtspunten

Tijdige en juiste invoer van weekstaten in TimeTell blijft een aandachtspunt. De baten op de kostenplaatsen zijn direct gerelateerd aan het aantal gerapporteerde productief declarabele uren.

Bijlage 1 Merendeelcriterium

Conform de door KokxDeVoogd voorgestelde systematiek rapporteren we in BERAP over de feitelijke realisatie van het merendeelcriterium (werk voor derden). Voor de toepassing van een vrijstelling van aanbesteding is het van belang dat HWH minimaal 80% van haar werkzaamheden verricht voor waterschappen die deelnemen aan de Gemeenschappelijke regeling HWH. In de 2^e bestuursrapportage is toegelicht dat het huidige percentage werk voor derden in 2016 21,8% bedraagt. Naar aanleiding van de vergadering Algemeen bestuur, is nader onderzoek gedaan naar de berekeningswijze van het merendeelcriterium. Hieruit is gebleken dat het merendeelcriterium berekend mag worden over een periode van 3 jaar. Het percentage werk voor derden in de periode 2014, 2015 en 2016 bedraagt 15,9% en valt daarmee ruimschoots binnen het maximum van 20%. Voor de komende jaren wordt een plan gemaakt om binnen de 20% te blijven, waarbij met name naar de berekening van het percentage binnen de samenwerkingsprogramma's met RWS wordt gekeken.

CONCEPT

Bijlage 2 Status kleur en betekenis

Status	Betekenis
Groen	De realisering van het verwachte resultaat ligt op schema en wordt inhoudelijk bereikt. De uitvoering loopt conform planning en het resultaat wordt tijdig behaald. De budgettaire kaders worden niet overschreden. De risico's zijn in beeld, zijn nog niet opgetreden en de beheersmaatregelen zijn gedefinieerd.
Oranje	De haalbaarheid van het verwachte resultaat is discutabel, maar heeft (nog) geen consequenties voor afhankelijke producten. De uitvoering is vertraagd, bijsturing is vereist. Er zijn budget overschrijdingen maar deze kunnen door bijsturen wellicht nog gecompenseerd worden. De geïnventariseerde risico's treden op, beheersmaatregelen worden geëffectueerd
Rood	Het verwachte resultaat wordt niet gehaald. De uitvoering is dusdanig vertraagd dat andere producten vertraagd worden. Er zijn budgetoverschrijdingen die niet gecompenseerd worden door hogere bijdragen. De geïnventariseerde risico's treden op, beheersmaatregelen zijn niet afdoende om risico's te reduceren.

Bijlage 3 Financieel overzicht kolommen verklaard

	Saldo 1-1-2016	Begrote Baten 2016	Gereel. Baten 2016	Begrote Lasten 2016	Gereel. Lasten 2016	Saldo realisatie 2016	Saldo 31-12-2016
Product of project zoals begroot	Dit betreft het overgehevelde budget vanuit de jaarrekening 2014, conform bestuursbesluit. Het betreft Saldo projectrekening. Bestemming reserves zijn hier niet opgenomen.	Dit betreft het bedrag dat in de primaire begroting is opgenomen inclusief de begroting wijzigingen. Ook saldo 1/1 is hierin opgenomen als begrotingswijziging.	Dit betreft het bedrag dat daadwerkelijk in 2016 is gefactureerd in de betreffende periode van rapportage.	Dit betreft het begrote bedrag (na eventuele begrotingswijziging) plus het overgehevelde budget vanuit de jaarrekening 2014.	Dit betreft het bedrag dat werkelijk als kosten (lasten) is geboekt. Bestaat uit ontvangen inkoop facturen en interne doorbelastingen in de betreffende periode van rapportage	Dit betreft het saldo tussen gerealiseerde baten en gerealiseerde lasten in de betreffende periode van rapportage	Dit betreft het saldo per 31/12/2016 zonder verwerking van resultaat bestemming. Saldo per 1/1/2016 + saldo 2016 = saldo 31/12/2016.

Bijlage 4 Detaillering saldo afwikkeling

			1. Afrekening WS	1. Afrekening RWS	2. Mee naar 2017: Voorstel budgetoverh	3. Product BC/FU/IHW	4. Mutatie bestemming reserve	5. Exploitatie resultaat na bestem.res.	Saldo 31/12/2016 na bestemming
Programma 1 Instandhouding									
	K205	Bestuur en Bedrijfsvoering						-341.348	0
	K207	HWH2.0					-721.148		0
	K212	Kennis en Verbinden						-202.610	0
	K220	Business case				0	143.985		0
	K235	Opdracht geverstafel			0			2.445	0
			0	0	0	0	-577.163	-541.513	0
Programma 2 Nog beschikbare capaciteit									
	K096	Mobiliteit	0					105.058	0
	K215	Flexibele uren				0		0	0
			0	0	0	0	0	105.058	0

			1. Afrekening WS	1. Afrekening RWS	2. Mee naar 2017: Voorstel budgetoverh	3. Product BC/FU/IHW	4. Mutatie bestemming sreserve	5. Exploitatie resultaat na bestem.res.	Saldo 31/12/2016 na bestemming
Programma 3. Programma Bedrijfsfuncties									
	P422	Project DAMO Keringen			5.339				0
	P423	Koppelvlak WBI parameters fase 1 en 2			8.895				0
	P424	B&O DAMO Keringen	0		49.402				0
	P426	DAMO Metingen K (BC)	0		-8.804				0
	P430	Vangst registratie	0		42.388				0
	P445	B&O Dijk Data Service Centrum (DDSC)			8.437				0
	P510	De Digitale Watertoets	247.351		0				0
	P520	NDFP	-1.305						0
	P530	B&O DAMO Water systeem			-2.778				0
	P725	Project SAW@		0					0
	P727	B&O SAW@ personele inzet		0					0
	P728	B&O SAW@ bijdrage WS		0					0
	P729	Aanvullend project SAW@		0					0
	P740	Kiezen, Klik en klaar (BC)	0						0
	P750	Digitaal Aangifte bedrijven	13.489						0
	P810	BVZ			1.434				0
	P820	Z-info			244.864				0
	P830	Project DAMO Transport			125.959				0
	P832	B&O DAMO Transport			111.730				0
	P860	Transport- en Rioleringsinformatiesysteem	-58		0				0
	P862	Rioleringsinformatiesysteem (BC)			69.420				0
	P864	Opvolging Rioken (BC)	0						0
			259.477	0	656.284	0	0	0	0

			1. Afrekening WS	1. Afrekening RWS	2. Mee naar 2017: Voorstel budgetoverh	3. Product BC/FU/IHW	4. Mutatie bestemming sreserve	5. Exploitatie resultaat na bestem.res.	Saldo 31/12/2016 na bestemming
Programma 4. Uitvoering Diensten									
	P120	B&O WION portaal			15.254				0
	P150	B&O Geo voorziening			176.620				0
	P160	eHRM Project			294.249				0
	P162	eHRM B&O			-23.883				0
	P175	Project fase A Centrale Distributielaag			-8.338				0
	P176	Project fase B Centrale Distributielaag			85.072				0
	P177	B&O Centrale Distributielaag			-277				0
	P182	Project Branchelicentie ESRI	-10						0
	P230	E-formulieren	32.547						0
	P255	DROP	250.000		56.459				0
	P260	Nieuw WaterschapsNet			99.601				0
	P320	Gegevens huishouding	-19.532						0
	P575	B&O WILMA	365.992						0
	P577	Software catalogus (BC)			-1.283				0
	P580	Programma informatieveiligheid			127.082				0
	P584	Omgevingswet IHW RWS			7.462				0
	P585	Omgevingswet WS			138.511				0
	P586	Omgevingswet RWS			0				0
	P587	Omgevingswet Ondersteunende Unit			1.481				0
	K214	Gartner Contractmanagement			-18.431				0
	K610	Vergader centrum	87.944				0		0
	K825	Oracle TECH			-652.151				0
	K830	Oracle Contract mgnt			63.774				0
			716.941	0	361.203	0	0	0	0

			1. Afrekening WS	1. Afrekening RWS	2. Mee naar 2017: Voorstel budgetoverh	3. Product BC/FU/IHW	4. Mutatie bestemming sreserve	5. Exploitatie resultaat na bestem.res.	Saldo 31/12/2016 na bestemming
Programma 5. Projecten Data									
	P330	AHN Kaartverkoop			-229				0
	P335	Actueel Hoogtebestand Nederland (AHN)			691.700				0
	P350	Beeld Materiaal (BM2)	291.044		191.179				0
	P355	Beeld Materiaal (BM3)	0		30.751				0
			291.044	0	913.401	0	0	0	0
Programma 6. Projecten IHW									
	P610	KRM portaal in WKP			77.109				0
	P615	Digigids				-10.209			0
	P620	Biologie				-3.730			0
	P630	Doorontwik-keling Aquo-standaard (oa Pre Aquo IM Metingen)				-14.890			0
	P635	PvA Richtlijn Overstromingsrisico's			4.058				0
	P663	B&O Aquo-standaard				-8.140			0
	P664	Projecten tools Aquo/standaard				-24.245			0
	P665	B&O tools Aquo-standaard				-6.588			0
	P673	Kaderstellende dienst				-2.421			0
	P675	B&O Aquo-kit				10.929			0
	P683	Regie op informatie-stromen				7.599			0
	P686	B&O Water-kwaliteits-portaal				31.431			0
	P687	Verkenner / Vraag-articulatie				-5.875			0
	P688	Technisch applicatiebeheer				57.683			0
	P689	Programma-bureau / Servicedesk	0		72.421	-31.545			0
	P690	Facilitering IHW door HWH				1			0
	P697	Realisatie fase Waterveilig			530.646				0
			0	0	684.235	0	0	0	0

Bijlage 5 Lijst met afkortingen

A&S	Architectuur en Standaarden
AB	Algemeen bestuur
AHN	Actueel Hoogtebestand Nederland
AWK	Applicatielandschap Afvalwaterketen
B&O	Beheer en onderhoud
BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BC	Business case
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BM	Beeldmateriaal
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRT	Basisregistratie Topografie
BVZ	Bedrijfsvergelijking Zuiverings Beheer
CDL	Centrale Datalaag
CML	Institute of Environmental Sciences, Universiteit Leiden
CVDR	Centrale Voorziening Decentrale Regelgeving
DAM	Dijkanalyse Module
DAMO	Datamodel
DAMO-Keringen	Datamodel Keringen
DAMO-TRI	Datamodel Transport, rioleringsinformatie
DAMO-Watis	Datamodel Watersysteem
DAP	Dossier Afspraken en Procedures
DB	Dagelijks bestuur
DDSC	Dijk Data Service Center
DNO	Deelnameovereenkomst (oud)
DOO	Digitale ondersteuning Omgevingswet
DVH	Dienstverleningshandvest
DVO	Dienstverleningsovereenkomst

e-HRM	Electronic Human Relation Management
ESRI	Geografisch informatie systeem applicaties
FTE	fulltime-equivalent
FuWa	Functiebeschrijvingen waterschappen
GEMMA	GEMeentelijke Model Architectuur
GIS	Geografisch informatie systeem
Gr	Gemeenschappelijke regeling
GVOP	Gemeenschappelijke Voorziening Overheidspublicaties
HKP	Hoofdkostenplaats
HRM	Human Resource Management
HWBP	Hoogwaterbeschermingsprogramma
HWH	Het Waterschapshuis
ICT	Informatie, Communicatie en Technologie
ICTU	ICT uitvoeringsorganisatie
IHW	Informatiehuis Water
IM	Informatiemodel
IMKL	Informatiemodel Kabels en Leidingen
INSPIRE	Infrastructure for Spatial Information in the European Community
IPO	Interprovinciaal Overlegorgaan
IRIS	Integraal Resultaatgericht Informatie Systeem
ITV	Intentieverklaring (oud)
IV	Informatievoorziening
KING	Kennisinstituut Nederlandse Gemeenten
KP	Kostenplaats
KPI	Key Performance Indicators
KRW	Kaderrichtlijn Water
KRM	Kaderrichtlijn Marien
LAWA	Landelijk Arbeidsvoorwaardenoverleg Waterschappen
LIS	Leidingen informatiesysteem

NDFP	Nationale Databank Flora en Fauna
NORA	Nederlandse Overheid referentie architectuur
NUP	Nationaal UitvoeringsProgramma
NWB	Nederlandse Waterschapsbank
OGT	Opdrachtgeverstafel
OLO	Omgevingsloket Online
P&O	Personeel en organisatie
PBL	Planbureau voor de Leefomgeving
PvA	Plan van aanpak
QBWat	softwarepakket voor metingen water
RWS	Rijkswaterstaat
RWS CIV	Rijkswaterstaat Centrale informatievoorziening
SAT DATA	Satelliet data
SAW	Sectorale arbeidsvoorwaarden waterschappen
Saw@	Samenwerking Waterbeheer Rijkswaterstaat en waterschappen
SD	secretaris-directeur
SLA	Service Level Agreement
STOWA	Stichting Toegepast Onderzoek Water
UO	Uitvoerend Overleg
UvW	Unie van Waterschappen
VTH	Vergunningverlening Toezicht en Handhaving
Watis	Waterinformatiesysteem
WEB	Wet Elektronische Bekendmakingen
Wilma	Waterschaps Informatie en Logisch Model Architectuur
WION	Wet Informatie-uitwisseling Ondergrondse Netten
WS	Waterschap
WSS	WaterSchadeSchatte
WBI	Wettelijk BeoordelingsInstrumentarium
Z-info	Zuiveringsinformatiesysteem