

Jaarstukken 2025

Het Waterschapshuis



Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	3
2.	Leeswijzer	4
3.	Jaarverslag in één oogopslag	5
4.	Financiële analyse	6
4.1.	Algemeen	6
4.2.	Bestuur en organisatie	7
4.3.	Programmaverantwoording	7
5.	Jaarverslag	9
5.1.	Externe en interne ontwikkelingen	9
5.2.	Programmaresultaten	11
5.3.	Realisatie van de belastingopbrengsten en de toelichting	11
5.4.	Paragrafen	11
5.4.1.	Uiteenzetting financiële positie	11
5.4.2.	Assetmanagement	14
5.4.3.	Bedrijfsvoering	14
5.4.4.	Wet open overheid	17
6.	Jaarrekening 2025	18
6.1.	Overzicht van baten en lasten	18
6.2.	Overzicht van gerealiseerde investeringen	22
6.3.	Balans	22
6.4.	Toelichting op de balans	27
	Rechtmatigheidsverantwoording	30
	Besluit algemeen bestuur	31
	Controleverklaring	32

1. Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van Het Waterschapshuis (hWh).

Na de voorbereiding in 2024 is hWh in 2025 van start gegaan met een vernieuwde programma indeling en aangepaste aansturing hierop vanuit de waterschappen. De afdeling Diensten & beheer is gestart, evenals de nieuwe programma's Collectieve thema's en Overheidsdienstverlening & bedrijfsvoering. Gedurende het jaar is vanuit de waterschappen invulling gegeven aan nieuwe gremia, waaronder het I-beraad en Opgave Overleggen. Dit alles in lijn met de ambities en richting zoals opgenomen in de strategienota van de opdrachtgeverstafel (OGT) en de verdere uitwerking daarvan in het koersplan 2024-2027.

We zien een aanhoudende gestage groei van het aantal opdrachten dat hWh voor de waterschappen uitvoert. Uitgedrukt in uren ligt de realisatie 5,6% boven dezelfde periode in 2024. We zijn content met de resultaten die we in 2024 hebben kunnen realiseren en dat we invulling hebben kunnen geven aan de groeiende vraag van de waterschappen, ondanks de nog steeds krimpende arbeidsmarkt. We hebben van het bestuur de ruimte gekregen projectmedewerkers in dienst te nemen bij hWh. Deze ruimte is erg behulpzaam geweest in het aantrekken van medewerkers. We zijn blij dat we daarmee de groei in (relatief dure) inzet van inhuur uit de markt kunnen beperken en zijn hiermee ook nog beter in staat om stabiliteit en behoud van kennis te creëren.

In brede zin wordt het jaar 2025 binnen de budgettaire kaders afgesloten met een positief saldo van ruim € 3,9 miljoen. Hiervan is € 2,2 mln toe te wijzen aan de programma's met derden, waarvan de aansturing niet bij (het bestuur van) hWh is belegd. Bij de programma's van en voor de waterschappen resteert daarmee € 1,7 mln. In 2024 hadden we bij de programma's voor de waterschappen nog een verschil van € 3,5 mln. We hebben dus in 2025 veel beter voldaan aan onze planning en begroting.

Met betrekking tot het positieve saldo wordt voorgesteld:

1. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 2,7 mln terug te laten vloeien naar de deelnemers. De daadwerkelijke afrekening wijkt hiervan af omdat we niet alle tussentijdse begrotingswijzigingen hebben gefactureerd.
2. Een bedrag van € 1,2 mln toe te voegen aan het saldo projectrekeningen. Dit betreft twee programma's met derden, waarvan de besturing en besluitvorming niet belegd is bij hWh, maar bij een separate stuurgroep (programma 11 en 12). Deze stuurgroepen hebben besloten om deze bedragen te reserveren om daarmee de komende jaren nieuwe plannen te financieren.

Na de saldoafwikkeling bedraagt het exploitatieresultaat van 2025 nihil.

2. Leeswijzer

In de opbouw van de jaarstukken 2025 is waar mogelijk rekening gehouden met de aanpassingen in het Waterschapsbesluit die met ingang van 1 januari 2025 van kracht zijn. De indeling is als volgt:

In hoofdstuk 3 tot en met 5 wordt een algemeen beeld geschetst van de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen inclusief een financiële programmaverantwoording. Deze hoofdstukken vormen een bestuurlijke samenvatting.

In hoofdstuk 6 staat de jaarrekening met toelichting.

Na de jaarrekening staan er nog 3 verklaringen:

- de rechtmatigheidverantwoording van het dagelijks bestuur
- het besluit algemeen bestuur waarmee wordt bepaald wat er met de saldi wordt gedaan en
- de controleverklaring van de accountant

De beschrijving van de gerealiseerde resultaten in de programma's, de voorgestelde begrotingswijzigingen per programma, de voortgangsrapportages per project en de overzichten met bijdragen per waterschap zijn terug te vinden in de bestuursrapportage 2025-3. Deze is als bijlage bijgevoegd.

3. Jaarverslag in één oogopslag

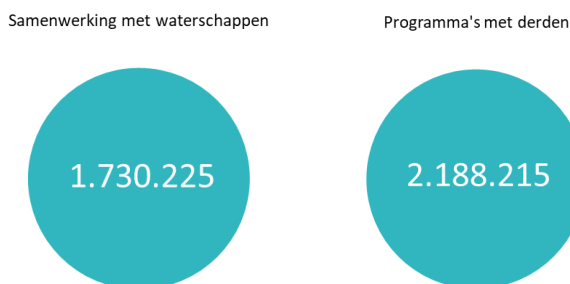
Begrotingswijzigingen

In het laatste tertiaal van 2025 zijn nog een aantal nieuwe DVO's afgesloten waarbij de activiteiten ook in 2025 zijn opgestart. De grootste zijn de projecten IV Slim Watermanagement en Robuust maken CERT-WM, van ieder € 175K. Deze DVO's zijn toegevoegd in de begroting waardoor deze in BERAP 3 stijgt met € 331.697. In BERAP 3, die als bijlage bij de jaarstukken is gevoegd, zijn de begrotingswijzigingen nader toegelicht. Over het gehele jaar 2025 bezien is daarmee sprake van een daling van € 633.898.



Financiële realisatie

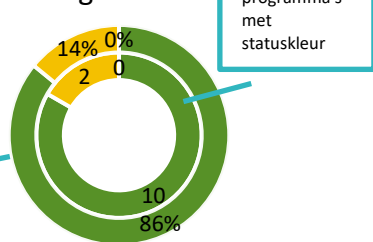
We sluiten 2025 af met een positief saldo van € 3,9 mln. Hiervan is het grootste deel (€ 2,2 mln) toe te wijzen aan samenwerkingen met derden, waarvan de aansturing niet bij hWh is belegd. Voor de overige programma's (1 t/m 9) geldt dat we het saldo (€ 1,7 mln) crediteren aan de waterschappen. Dit eindejaar saldo is in lijn met de eerder afgegeven verwachting in BERAP 2.



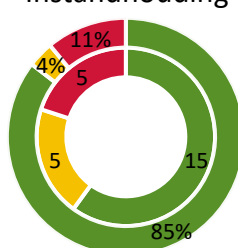
Projectrealisatie

Er zijn mooie resultaten opgeleverd voor de waterschappen, zoals de oplevering van e-HRM en ondersteuning bij de implementatie van BIO2. Verder is in 2025 het eerste waterschap met kantoorautomatisering aangesloten op het SOC. Ook is het afgelopen jaar voor het eerst gelukt om de inwinning van hoogtedata én beeldmateriaal te combineren. We zijn er trots op dat we begin 2025 van start zijn gegaan met Diensten & beheer en dat dit zonder grote problemen is verlopen. Op een aantal projecten hebben we niet het resultaat behaald zoals gehoopt; zo hebben we project WIWB 2.0 voortijdig moeten beëindigen vanwege wanprestatie van de leverancier en hebben de Waterschadeschatter en IV Slim watermanagement in 2025 nog niet het gewenste resultaat behaald. Een aantal projecten heeft de statuskleur rood gekregen vanwege budgetoverschrijdingen.

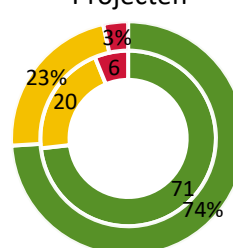
Programma's



Instandhouding



Projecten



Status
uitgedrukt
in % van de
begroting

4. Financiële analyse

4.1. Algemeen

Het totaalbeeld van de begroting en de gerealiseerde kosten 2025 is in onderstaand overzicht samengevat. Alle bedragen zijn exclusief BTW.

Uitsplitsing saldi 2025	Begroting na BERAP 3	Gerealiseerde lasten	Overige opbrengsten	Saldo in Euro	Realisatie %
Programma 1 t/m 9, Programma's met waterschappen	26.330.404	24.902.505	302.326	1.730.225	93,4%
Programma 10 t/m 12, Programma's met derden	13.021.760	10.991.247	157.703	2.188.215	83,2%
Totaal	39.352.164	35.893.752	460.029	3.918.441	90,0%

Van de begrote lasten is in totaal 90,0% gerealiseerd. Deze realisatie is hoger dan vorig jaar toen we op 85% uitkwamen. Het resterende saldo van € 3,9 mln ligt in lijn met de eerder afgegeven eindejaarsverwachting in BERAP-2. Het resterende saldo is daarmee ook lager dan over 2024.

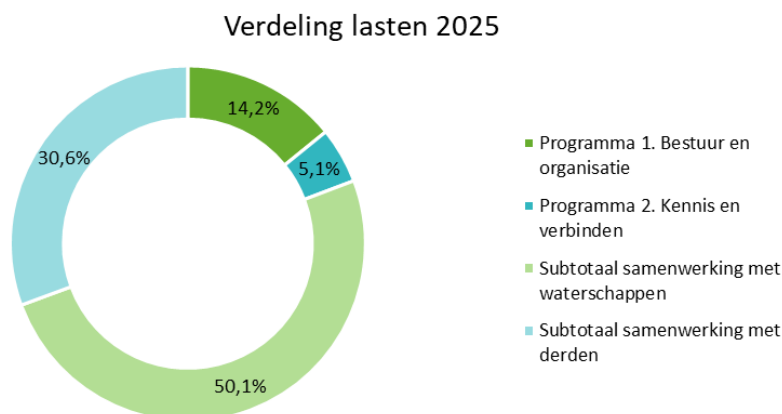
Met name bij de programma's met derden (programma 10 t/m 12) is de realisatie in verhouding tot de begroting het laagst: 83,2%, met een resterend saldo van € 2,2 mln. De programma's met derden worden deels gefinancierd door de waterschappen, maar voor het grootste gedeelte door derden. De opdrachtgevers (waterschappen en derden) organiseren zich per project of programma in een samengesteld Uitvoerend Overleg, wat verantwoordelijk is voor de aansturing van het programma. De opdracht van de waterschappen aan hWh beperkt zich tot facilitering. De bestuurlijke aansturing ligt niet bij het bestuur van hWh, maar bij het samengesteld Uitvoerend Overleg. Het resterende saldo wordt deels afgerekend met de deelnemers en deels gemuteerd op de projectrekeningen, om daarmee geld te reserveren voor de financiering van nieuwe plannen de komende jaren.

In overige programma's (programma 1 t/m 9) is de realisatie gemiddeld 93,4%, met in totaal een resterend saldo van € 1,7 mln. Dit is een verdere verbetering ten opzichte van vorig jaar, toen we € 3,5 mln saldo overhielden. Het resterende saldo wordt afgerekend met de deelnemers. Dit geldt voor alle projecten en kostenplaatsen in de programma's 1 t/m 9 en gedeeltelijk voor de programma's 10 t/m 12.

Een verdere uitsplitsing van de af te rekenen bedragen per waterschap staat in de BERAP 3, die als bijlage is bijgevoegd.

4.2. Bestuur en organisatie

Het percentage van het totale begrotingsbedrag dat besteed is aan Programma 1 Bestuur en organisatie (overheadkosten) is uitgekomen op 14,2%. Dit is net boven het streefcijfer van maximaal 14,0%. Hoewel hWh aan Bestuur en organisatie minder heeft uitgegeven dan begroot, is het percentage toch hoger uitgevallen. Dit komt doordat het totaal van de kostenrealisatie bij alle overige programma's lager is uitgevallen. Hierdoor is het relatieve aandeel van programma 1 op het totaal iets gestegen.



4.3. Programmaverantwoording

Het totaal van de programma's in 2025 laat het volgende resultaat zien:

Uitsplitsing saldi per programma 2025	Begroting na BERAP 3	Lasten BERAP 3	Overige opbrengsten	Saldo
Programma 1. Bestuur en organisatie	5.343.858	5.083.555	20.301	280.603
Programma 2. Kennis en verbinden	1.846.473	1.821.756	2.925	27.642
Subtotaal instandhouding	7.190.331	6.905.311	23.225	308.245
Programma 3. Diensten en beheer (incl. Kassiersfunctie)	9.306.332	8.686.471	101.377	721.237
Programma 4. Collectieve thema's	1.704.670	1.581.944	1.920	124.646
Programma 5. Ontwikkelthema waterschappen	1.300.000	1.300.348	177.573	177.225
Programma 6. Opgave waterveiligheid	505.532	431.135	-	74.397
Programma 7. Opgave watersysteem	2.228.955	2.038.794	-	190.161
Programma 8. Opgave waterketen	834.186	690.919	-	143.267
Programma 9. Overheidsdienstverlening en bedrijfsvoering	3.260.398	3.267.582	-1.769	-8.953
Subtotaal samenwerking met waterschappen	19.140.073	17.997.194	279.101	1.421.980
Programma 10. SAW@	3.267.356	2.612.093	157.703	812.965
Programma 11. Basisdata	7.327.928	6.211.471		1.116.457
Programma 12. IHW	2.426.476	2.167.683		258.793
Subtotaal samenwerking met derden	13.021.760	10.991.247	157.703	2.188.215
Totaal	39.352.164	35.893.752	460.029	3.918.441

Bij programma 1 Bestuur en organisatie hebben we voor het overgrote deel onze doelstellingen bereikt. Er is meer doorbelast aan andere programma's voor personeelswerving (€ 146k) en zowel bij bestuursondersteuning (€ 124k) als bij P&O (€ 241k) en Organisatieondersteuning (€ 85k) zijn de kosten lager uitgevallen door later invullen van vacatures en minder externe adviseringskosten. Daar staat tegenover dat we minder rente hebben ontvangen dan gepland (€ 225k) omdat een voorschot voor subsidie voor PCP-Wise van 11 miljoen euro een aantal maanden later werd ontvangen dan verwacht. De kosten voor Financiën zijn hoger

(€ 98k) door vervanging van langdurig zieken. Tot slot hebben we voor privacy kosten gehad voor het wegwerken van achterstanden (€ 80k).

In programma 2. Kennis en verbinden is in het project Kwaliteitsborging geld overgebleven (€ 65k). De doelstellingen zijn hier wel behaald, maar er wordt wel verwacht dat het professionaliseren van evaluaties in 2026 juist meer kan gaan kosten. In het project Kennis delen & Verbinden is juist meer uitgegeven (€ 56k) door extra kosten PCP Wise. Deze overschrijding was bij aanvang van PCP Wise voorzien. Omdat de extra werkzaamheden binnen het programma passen is gedurende het jaar geborgd dat deze binnen het programma kunnen worden opgevangen.

In programma 3 Diensten & Beheer houden we voor TMX geld over (€ 138k) omdat deze complexe aanbesteding vanwege een intensievere voorbereiding langer heeft geduurd. Voor Z-info (€ 104k) en Oracle TECH (€ 83k) geldt dat we een deel van de projectmatige doorontwikkeling en een bedrag voor onvoorzien niet hebben gebruikt. Bij eHRM 2.0 is overgebleven budget van het ontwikkelproject eHRM overgeheveld naar de dienst eHRM. Dat bleek niet nodig en leidt door een overschot van € 125k. Bij de overige diensten van programma 3 geldt dat we vrijwel overal een beetje minder hebben uitgegeven dan begroot, maar wel hebben bereikt wat we beoogd hadden.

Bij programma 4 Collectieve thema's is de grootste afwijking dat we bij het project Verhogen weerbaarheid PA het onderdeel OT-Referentiearchitectuur hebben doorgeschoven naar 2026, omdat de prioriteit is gegaan naar logmanagement voor procesautomatisering om waterschappen te helpen met het aansluiten op het SOC. Hierdoor is bij dit project € 91k minder uitgegeven.

Bij programma 5 Ontwikkelthema waterschappen is bij het project Verbinden € 83k minder uitgegeven met als gevolg ook dat we onze doelstelling ook niet hebben gehaald: we hadden gehoopt verder te zijn in het vertalen van ontwikkelingen naar lange termijn impact en strategie voor de gehele sector. Ook bij innoveren (€ 66k) en Leren (€ 113k) zijn de bestedingen later dan gepland, maar hier zijn de beoogde doelstellingen wel bereikt. We hebben met name meer zelf gedaan in plaats van uitbesteed.

Programma 6 Opgave waterveiligheid vallen de bestedingen lager uit doordat in project HEEL (€ 31k) de opstart later op gang is gekomen. De achterstand is gedurende 2025 zonder extra kosten rechtgetrokken. Het ontwikkelbudget is er om kleine ontwikkelopdrachten uit te kunnen voeren zonder hiervoor speciaal een DVO te hoeven opstellen en ook hier is iets minder besteed: € 44k.

Programma 7 Opgave watersysteem bestaat uit 12 verschillende projecten. Belangrijkst hier is dat we de ontwikkeling van WIWB 2.0 in december volledig hebben stopgezet vanwege wanprestatie door de leverancier. Hierdoor blijft er nu al € 146k over, waarbij we ook nog voorzien dat we een deel van de kosten die we zelf hebben gemaakt kunnen terugvorderen in 2026. Die vordering is niet verwerkt in de resultaten van 2025 vanwege de onzekerheid ervan. Ook in dit programma blijft een deel van het ontwikkelbudget over: € 45k.

Programma 8 is de Opgave waterketen. Hierin valt op dat in het project Gezamenlijke prognoses AWK vertraging is opgelopen door afstemming over de gewenste architectuur. Daardoor is er ook minder geld uitgegeven, namelijk € 62k. Het maken van de businesscase Gevelcontrole is veel later gestart dan we hadden voorzien. De businesscase wordt nu in Q2 van 2026 verwacht. Daardoor is er in 2025 maar € 5k uitgegeven van de € 31k die we hadden begroot. Bij project Materialenpaspoort zien we een vergelijkbaar resultaat omdat pas vanaf december 2025 de eerste activiteiten zijn gepland. Hier blijft € 26k over.

Programma 9 Overheidsdienstverlening en bedrijfsvoering is het enige programma waar meer is uitgegeven dan begroot. In verhouding overigens maar minimaal: een tekort van € 9k op een totale begroting van € 3.2 mln. De overdracht van project SOC naar Diensten & Beheer heeft meer gekost dan verwacht, namelijk € 34k. In het project Kenniscentrum Microsoft is de begroting met € 33k overschreden, met name door personeelswisselingen. In dit project is daardoor ook niet bereikt wat er was gepland. Bij het Framework Microsoft is de scope veranderd gedurende het jaar; inmiddels is besloten dat alle overheden samen tot een overeenstemming met Microsoft willen komen. Hiervoor worden juridische voorwaarden vernieuwd en dat

heeft geleid tot meer kosten dan voorzien: € 46k. Bij project CERT-WM blijft juist budget over (€ 87k) door vertraging in de aanloop van het project.

In programma 10 SAW@ blijft een flink deel van de begroting over, namelijk € 813k. Het grootste deel hiervan kan worden verklaard door het later starten met de ontwikkeling van de nieuwe VTH-applicatie. Dit bedrag verwachten we wel in 2026 uit te geven.

In programma 11 Basisdata blijft een bedrag over van € 1,1 mln. Dit wordt veroorzaakt doordat er binnen AHN (€ 498k) nog niet begonnen is met meer precieze hoogtemetingen. Bij Beeldmateriaal is de uitvoering van Beeldmateriaal 6, foto's met hogere resolutie, begonnen per eind 2025, maar hier zal het grootste deel van de kosten in 2026 vallen. In het programma is besloten om voor 2025 maar 90% van de begroting te factureren aan de deelnemers, de rest van het overschot zal worden gereserveerd voor 2026.

In programma 12 IHW blijft € 259k over. Een groot deel wordt veroorzaakt door lagere personeelslasten voor de voor het algemene programma (€ 116k). Rondom de aquo-standaard is het niet gelukt om de personeelscapaciteit op stand te houden en hier zijn dan ook werkzaamheden uitgesteld naar 2026. Daardoor is er € 119k minder uitgegeven.

5. Jaarverslag

5.1. Externe en interne ontwikkelingen

Herinrichting organisatie hWh

De OGT heeft, op basis van de vaarkart van de Unie van Waterschappen, in 2024 de strategienota vastgesteld. De strategienota beschrijft de wijze waarop de 21 waterschappen de komende jaren gezamenlijk vorm willen geven aan de digitale transformatie in de watersector. De ontwikkelingen die worden benoemd in de strategienota, zijn samengebracht in een update van het koersplan 2024-2027 door het bestuur van hWh.

Op basis van het geactualiseerde koersplan is in 2024 een herinrichting van de interne organisatie in gang gezet. In 2025 is deze nieuwe inrichting volledig geïmplementeerd, met een nieuwe hoofdstructuur en aangepaste programma indeling en –aansturing. Het instellen van budgetsturing in de programma's Collectieve thema's en Ontwikkelthema waterschappen en het instellen van Diensten & beheer waar langjarige afspraken met de markt zijn aangegaan, draagt bij aan een stabielere begroting van hWh.

Daarnaast hebben de waterschappen, als opdrachtgever van hWh, de aansturing van de digitale transformatie binnen de waterschappen geprofessionaliseerd. De Opdrachtgeverstafel (OGT) waaraan 21 secretaris-directeuren deelnemen, vult haar rol meer strategisch in, waarbij zij wordt geadviseerd door het I-Beraad (voorheen I-platform) en het DIT-beraad. Daarnaast zijn vanuit de opdrachtgeverzijde per programma nieuwe gremia ingericht, zoals het Overkoepelend Thema Overleg, het Dienstenberaad en de Opgave Overleggen.

Capaciteit

De afgelopen jaren zien we een gestage groei van het aantal opdrachten dat hWh voor de waterschappen uitvoert. Uitgedrukt in uren ligt de realisatie in 2025 5,6% boven dezelfde periode in 2024. We hebben van het bestuur de ruimte gekregen medewerkers voor de projecten en diensten ten behoeve van waterschappen in dienst te nemen bij hWh. Deze ruimte is erg behulpzaam geweest in het aantrekken van medewerkers en het structureel opbouwen van de benodigde expertise. Op dit moment zetten we 44% van al onze menskracht in met behulp van medewerkers die in loondienst zijn bij hWh. We zijn blij dat we daarmee de groei in (relatief dure) inzet van inhuur uit de markt kunnen beperken en zijn hiermee ook nog beter in staat om stabiliteit en behoud van kennis te creëren. Door de toename van uitvoeringsverzoeken van de waterschappen moeten er met name op het gebied van capaciteit weloverwogen keuzes gemaakt worden. hWh heeft de afgelopen jaren bewezen een groei in uren aan te kunnen tussen de 10-15%. hWh blijft nadrukkelijk werken vanuit het principe 'de juiste persoon op de juiste plek', met daarbij de best passende contractvorm. Capaciteit is een continu aandachtspunt voor het bestuur van hWh, die de ontwikkelingen nauwgezet blijft volgen. Het is in 2025, ondanks de krappe arbeidsmarkt, toch gelukt om 80 vacatures in te vullen. Het lukt echter niet altijd om tijdig de juiste persoon te vinden.

Professionele organisatie

In 2025 zijn stappen gezet in het verder professionaliseren van de interne hWh organisatie. Zo is de basis van de digitale werkomgeving verder versterkt, zijn IT-processen verbeterd en is hWh als een van de eerste organisaties aangesloten op de 24/7 SOC-dienstverlening die in 2026 binnen de waterschapsector verder wordt geïmplementeerd. Daarnaast zijn diverse processen vastgesteld en gedocumenteerd zodat uniformiteit in werkwijzen en borgen van eenduidige besluitvorming wordt geborgd. Denk aan het projectenproces, financieel beleid en HR-beleid.

BTW

De belastingdienst heeft geoordeeld dat het Waterschapshuis BTW plichtig is. Daar heeft hWh tegen geprocedeerd en tot nu toe in alle rechtszaken gelijk gekregen. Op dit moment ligt de vraag of hWh belastingplichtig zou moeten zijn voor aan de Hoge Raad.

Voorzichtigheidshalve heeft hWh in BTW in rekening gebracht bij de waterschappen en afgedragen aan de belastingdienst. Indien de Hoge Raad hWh in het gelijk stelt, dan zal de belastingdienst de afgedragen BTW terug moeten betalen en zal dit vervolgens terugvloeien naar de waterschappen.

5.2. Programmaresultaten

Voor een gedetailleerde beschrijving van de resultaten uit de programma's verwijzen wij naar bestuursrapportage 2025-3, die als bijlage is bijgevoegd.

5.3. Realisatie van de belastingopbrengsten en de toelichting

hWh heeft geen inkomsten uit belastingopbrengsten zoals bedoeld in artikel 4.24 lid 2c van het Waterschapsbesluit.

5.4. Paragrafen

5.4.1. Uiteenzetting financiële positie

Financiering

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

hWh wordt gefinancierd door de waterschappen. De geldstromen die hWh aan leveranciers betaalt, worden zo goed mogelijk afgestemd op de geldstromen die hWh van waterschappen ontvangt. Het was voor hWh niet nodig om extra liquide middelen aan te trekken.

Treasury

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

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.

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

Renteontwikkeling

hWh ontvangt rente over het schatkistbankieren. Hiervoor is een kostenplaats in het programma Bestuur en organisatie ingericht. De renteontwikkeling wordt sterk beïnvloed door de beleidsrichting van het Europese Central Bank (ECB). De rente is in het eerste kwartaal van 2025 met 0,5% gedaald.

De rentebaten over het schatkistbankieren per kwartaal bedragen:

1^e kwartaal 2025 € 106.650

2^e kwartaal 2025 € 154.962

3^e kwartaal 2025 € 100.055

4^e kwartaal 2025 € 58.223

De overige rentebaten over 2025 bedragen € 4.846,68. De rentebaten zijn € 225k lager dan gepland doordat we een subsidiebedrag van meer van € 11 mln een aantal maanden later dan verwacht hebben ontvangen.

Kasgeldlimiet

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. Voor hWh betekent dit in 2025, gebaseerd op het primaire begrotingstotaal van circa € 32,8 miljoen, een kasgeldlimiet van € 3,1 miljoen. De verwachting is dat hWh in 2025 geen leningen zal aanvragen en blijft hiermee onder de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

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. Voor hWh betekent dit in 2025, gebaseerd op het primaire begrotingstotaal van circa € 32,8 miljoen, een renterisiconorm van € 7,6 miljoen. hWh verwacht in 2025 geen aflossingsverplichting en blijft hiermee binnen de renterisiconorm.

Weerstandsvormogen en de risicobeheersing

hWh wil op gestructureerde wijze risico's beheersen. Om die reden is het van belang inzicht te hebben in de risico's zodat passende beheermaatregelen getroffen kunnen worden. Het dagelijks bestuur herzielt jaarlijks de risicomatrix van het eigenaarschap van hWh als onderdeel van de planning- en controlcyclus. In het DB van 7 februari 2025 is de risicomatrix besproken. De aandachtsgebieden van het Dagelijks bestuur zijn:

1. Gebrek aan capaciteit/kennis: Zowel kwaliteit als tijdige beschikbaarheid en (duurzame) inzetbaarheid van medewerkers en het behoud van kennis.
2. Aantrekkelijk werkgever: heeft hWh voldoende te bieden om voor IT- en andere specialisten in de watersector een aantrekkelijke werkomgeving te zijn.
3. Bestuurlijke controle: Grip van het bestuur op totale begroting, bewaking van rechtmatigheid (o.a. loden deuren) en uitvoerbaarheid programma's.
4. Cybersecurity: informatieveiligheid en privacy volgens de BIO- en AVG-normen inregelen.
5. Onbenutte potentie: Appreciatie bij de AB's waterschappen van impact digitale transformatie op primaire proces, de potentie van samenwerking op dit thema en de rol van hWh hierbij.
6. Vertrouwen in hWh: Perceptie van te weinig toegevoegde waarde, kwaliteit en wendbaarheid.
7. Compliance wet- en regelgeving: Hierbij inbegrepen fraude- en corruptierisico's.

'Gebrek aan capaciteit' is beter beheersbaar aangezien in het AB van 25 november 2023 is besloten hWh meer ruimte te geven om met passende contractvorm medewerkers aan hWh te binden. De arbeidsmarkt is onverminderd krap, toch lukt het hWh door haar imago van aantrekkelijk werkgever om de juiste mensen (soms met enige vertraging) aan zich te binden. Hierdoor kan hWh tot op heden alle gevraagde opdrachten uitvoeren.

Voor 'Cybersecurity' geldt dat hWh in eind 2023 een audit heeft gehad met een hoge score van volwassenheid. Om deze lijn door te trekken is in 2025 verder gewerkt aan verbeteringen om het ambitieniveau van volwassenheidsniveau 4 te behalen. Begin 2026 zal hierop een audit worden uitgevoerd. Door ontwikkelingen in de maatschappij blijft de waarschijnlijkheid van een cyberincident toenemen, echter door de verbeteringen die het afgelopen jaar bij hWh hebben plaatsgevonden zal hWh er beter mee om kunnen gaan. In 2025 is hWh aangesloten op de SOC-dienstverlening.

Betreft 'Vertrouwen in hWh' heeft het bestuur gesteld dat de verbondenheid van de waterschappen bij hWh continu aandacht moet hebben. Het is belangrijk dat de meerwaarde van hWh genoeg wordt herkend en dat dit ook wordt geuit. Verder moet er focus zijn om de resultaten van hWh concreet duidelijk te maken bij de waterschappen en andere belanghebbenden. Hier zijn stappen in gezet, onder andere door lancering van het Waterschapsportaal, maar dit onderwerp vraagt continue aandacht.

De onderwerpen 'Onbenutte potentie', 'Bestuurlijke controle' en 'Compliance wet- en regelgeving' komen regelmatig terug op de agenda van het DB en vertaling heeft plaatsgevonden in het jaarplan 2025 van hWh. Op basis van dit jaarplan zijn diverse interne verbeterprojecten gerealiseerd.

Programma-/project-specifieke risico's worden door de deelnemers aan het betreffende programma/project gedragen. In de programmaverantwoording van de periodieke bestuursrapportages wordt inzicht gegeven in de risico's per project.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat in de begroting van hWh uitsluitend uit de post onvoorzien. In de Gemeenschappelijke regeling (artikel 43 lid 3) is opgenomen dat de begroting een bedrag voor onvoorziene uitgaven bevat. In de geactualiseerde begroting 2025 is een bedrag van € 300.000 opgenomen voor onvoorzien in het programma Bestuur en organisatie. De besteding van deze post onvoorzien in 2025 is toegelicht in 6.1. Overzicht van baten en lasten, onder het kopje 'Aanwending onvoorzien'.

Incidentele weerstandscapaciteit

Er is geen incidentele weerstandscapaciteit aanwezig bij hWh.

In artikel 47 van de Gemeenschappelijke regeling staat de garantstelling van de waterschappen. De waterschappen zijn daarmee risicodragers voor eventuele risico's en tekorten die ontstaan bij hWh. hWh is daarmee ook in zekere zin afhankelijk van de financiële positie van de waterschappen. Bij verdergaande noodzaak tot bezuinigingen en bij een verslechterende financiële positie van waterschappen zou dat invloed kunnen hebben op de financiële huishouding van hWh.

Bestemmingsreserve

In 2025 zijn geen mutaties in bestemmingsreserves.

Voorzieningen

In 2025 zijn geen mutaties in voorzieningen.

Kengetallen

Weerstandvermogen

Gelet op het algemene karakter van de risico's genoemd onder weerstandsvermogen en risicobeheersing is een financiële vertaling niet mogelijk voor hWh.

EMU-saldo

Het EMU-saldo wordt gespecificeerd overeenkomstig met de bij ministeriële regeling gestelde regels. Het EMU-saldo is als volgt berekend:

Begroting na wijzigingen:	€ 331.900
Realisatie 2025:	€ 315.769

Wendbaarheid van de begroting

De wendbaarheid van de begroting wordt gespecificeerd overeenkomstig met de bij ministeriële regeling gestelde regels. De wendbaarheid van de begroting is als volgt berekend:

Begroting na wijzigingen:	0,84%
Realisatie 2025:	0,87%

hWh heeft in beperkte mate afschrijvingslasten en geen rentelasten. De wendbaarheid van de begroting is daarom zeer hoog.

Overige kengetallen Waterschapsbesluit

In het Waterschapsbesluit wordt gevraagd ook de nettoschuldquote en de lastendruk voor meerpersoonhoudens te vermelden in de begroting. Beide kengetallen zijn gebaseerd op belastinginkomsten. Aangezien hWh geen belastinginkomsten heeft zijn deze kengetallen voor hWh niet van toepassing.

5.4.2. Assetmanagement

In het Waterschapsbesluit wordt gevraagd het beheer van onder andere waterkeringen, watergangen, zuiveringstechnische werken en wegen uit te werken in de begroting. hWh heeft geen dergelijke assets in haar bezit of in beheer.

5.4.3. Bedrijfsvoering

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

Stand van zaken

Algemene zaken

Communicatie

Zichtbaarheid van hWh en de essentiële rol die de organisatie speelt in het begeleiden van de waterschappen bij de digitale transformatie is een voortdurend punt van aandacht binnen de afdeling. Om meer zichtbaarheid te creëren wordt de impact die hWh realiseert teruggekoppeld naar de belangrijkste stakeholders. Denk hierbij aan het aanscherpen van de inhoud en leesbaarheid van de bestuursrapportages, het uitbreiden van het bereik via LinkedIn door het delen van relevante content (bij voorkeur verteld door waterschappers zelf) en het verzorgen van projectcommunicatie. In Q1 is het Waterschapsportaal volgens planning opgeleverd, waarmee de waterschappen beter inzicht krijgen in de projecten die voor hun waterschap worden uitgevoerd. De focus van de afdeling communicatie lag op het bekendmaken van deze tool bij de juiste doelgroepen, zoals beraadsleden.

In de tweede helft van 2025 is het intranet (Waterplein) verbeterd en opnieuw ingericht en is de aanbesteding voor een nieuw CMS en website voor hWh voorbereid. Voor wat betreft interne communicatie lag de focus op het informeren over het (afronden) van de transitie v.w.b. de governance en het meenemen van het personeel in de ontwikkeling die de organisatie momenteel doormaakt.

Informatieveiligheid en privacy

In 2025 is het team informatieveiligheid en privacy uitgebreid, passend bij de groei in volwassenheid van de organisatie op deze thema's. Er is de nodige aandacht besteed aan de risico-bewustwording van de medewerkers, met name op gebied van invloeden van buitenaf. Risico gestuurd denken en werken krijgt steeds meer vorm in de organisatie. Daartoe worden (pre-) DPIA/risicosessies gehouden en wordt er gewerkt met risicoacceptatie-overeenkomsten. Vanwege het feit dat binnen het programma Collectieve Thema's ook het onderwerp IV&P is geagendeerd zullen werkzaamheden die een generiek karakter hebben voor waterschappen in 2026 deels gaan verschuiven naar dit programma, onder aansturing van de waterschappen. Tot slot heeft hWh een aansluiting gerealiseerd van haar IT-infrastructuur op de SOC (Security Operations Center)-dienst die waterschappen en hWh hebben gecontracteerd. Hiermee loopt hWh voorop in de aansluiting die alle waterschappen op het SOC zullen gaan realiseren.

Inkoop en facilitering

Kantoorautomatisering

Het afgelopen jaar stond in het teken van professionaliseren en stabiliseren van het team IT Beheer. De basis van onze digitale werkomgeving is versterkt: processen zijn duidelijker, verantwoordelijkheden beter belegd en de samenwerking tussen projecten, programma's en IT-beheer is verbeterd. Dit leidt tot meer voorspelbaarheid, betrouwbaarheid en duidelijkheid. Meldingen worden sneller opgepakt, nieuwe collega's starten soepeler en projecten sluiten beter aan op beheer. Ook is de beveiliging van de werkplek verder op orde gebracht. De aanbesteding voor de ondersteuning van IT Beheer is afgerond en de dienstverlening is nu ingeregeld met deze leverancier.

Informatiemanagement

In 2025 is de overdracht van het analoge archief afgerond en heeft hWh alleen nog een vernietigbaar analogoog archief dat in januari 2030 wordt afgesloten. Ook is een metadata-schema opgesteld dat goedgekeurd is door de archivaris van Archief Eemland. De implementatie van dit metadata-schema wordt afgerond in Q1 2026. De herinrichting van teams SharePoint is afgerond, nieuwe governance is geïmplementeerd en de eerste adoptie sessies zijn gepland in februari 2026. We hebben grote stappen kunnen zetten in de inrichting van een record management systeem binnen Teams/SharePoint. De migratie verwachten we eind Q2 2026 af te ronden en volledige ingebruikname staat gepland voor Q3 2026. Aan het einde van 2026 kunnen wij ons dan richten op volledige adoptie en doorontwikkeling.

Een eerste versie van de informatie architectuur is opgeleverd en dit geeft een stevige basis om op een stabiele manier verder te bouwen in 2026.

Facilitair

In het afgelopen jaar is een kwaliteitsslag gemaakt voor de AV-middelen in het vergadercentrum, onder andere door het aantrekken van een nieuwe leverancier. De bestuurskamer is volledig geoptimaliseerd door herprogrammering en een update van systeemonderdelen. In 2026 wordt verder gekeken naar het verbeteren van de gebruiksvriendelijkheid van de andere vergaderruimtes. Daarnaast is gewerkt aan verduurzaming, door onder andere gescheiden afvalinzameling en recyclen van koffieresten.-leverancier

Inkoop en contractmanagement

In 2025 heeft hWh zich, net als alle andere waterschapsorganisaties, gecommitteerd aan het waterschapsbrede inkoopbeleid zoals vastgesteld door de Unie van Waterschappen. Daarbij is tevens een uitvoeringskader gemaakt met een uitwerking van wat dit betekent voor hWh.

Op het gebied van inkoop en contractmanagement zijn processen verbeterd door onder andere implementatie van een handboek met standaard werkwijzen. Daarnaast neemt hWh een actieve rol in de Unie werkgroep Inkoopvoorwaarden.

Beleidsverantwoording

Jaarplan 2025

In het jaarplan 2025 zijn diverse thema's en speerpunten benoemd die aansluiten bij de bestuurlijke risicogebieden waar binnen de dagelijkse bedrijfsvoering aan zal worden gewerkt. Ook zijn interne projecten benoemd, die in 2025 extra aandacht hebben gekregen. . In 2025 is € 250.000 beschikbaar in de begroting voor de interne projecten vanuit de pot 'kwaliteitsborging'. Zo werd er gewerkt aan de thema's 'Veilige werkomgeving', 'Professionele organisatie' en 'Zichtbaarheid'. Voor een verdere verantwoording op deze thema's wordt verwezen naar de programmaverantwoording van Bestuur en organisatie de projectverantwoording in de bijlage projectverantwoording bij de bestuursrapportage 2025-3.

Financiële rechtmatigheid

Vanaf verslaggevingsjaar 2025 moet het dagelijks bestuur in een onderdeel van de jaarrekening aangeven of de in de jaarrekening opgenomen financiële feiten in overeenstemming met de daarvoor gelden regelt tot stand zijn gekomen. Hiermee legt het dagelijks bestuur verantwoording af over de zogenoemde financiële rechtmatigheid.

Zoals is vastgesteld in de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie het Waterschapshuis 2025 dat de volgende percentages ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording worden gehanteerd:

- Verantwoordingsgrens: 2,0%
- Rapporteringsgrens: 0,2%

Deze grenzen worden toegepast op de uitkomsten van de interne controle en vormen het kader voor de beoordeling van de rechtmatigheid.

Interne controle en beheersing

Om de rechtmatigheid te borgen, is in 2025 een **risicomatrix en een intern controleplan** opgesteld. Bij de interne controles is aandacht besteed aan processen met verhoogde rechtmatigheidsrisico's, zoals

projectbeheersing, salarissen, declaraties personeel, tijdschrijven, aanbestedingen, inkopen, betalingen, treasury, BTW. De controles worden uitgevoerd op basis van steekproeven.

CONCEPT

Binnen de administratieve organisatie zijn diverse **beheersmaatregelen** ingericht, waaronder:

- Begrotingscontroles vooraf via het financieel systeem
- Autorisatieprocedures en functiescheiding
- Toetsing aan wet- en regelgeving door vakafdelingen
- Periodieke monitoring en rapportage aan het management

Gedurende het jaar heeft interne controle plaatsgevonden op de processen en financiële stromen. Hoewel de afdeling financiën door langdurige afwezigheid van 2 medewerkers niet heeft voldaan aan haar eigen doel om een aantal van deze controles maandelijks of 1 keer per kwartaal uit te voeren, zijn alle controles minimaal 1 keer per jaar en indien van toepassing ook over het gehele jaar een keer uitgevoerd.

Er zijn geen significante afwijkingen gevonden die de rapporterings- of verantwoordingsgrens overschrijden.

5.4.4. Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Het doel van deze wet is om als overheid opener en toegankelijker te worden door meer overheidsinformatie dan voorheen sneller openbaar te maken en deze ook voor iedereen gemakkelijker toegankelijk te maken. Waterschappen hebben zich via hWh, in samenspraak met de Unie van Waterschappen, verzameld in een project “Wet open overheid” en hebben hier subsidie voor mogen ontvangen. hWh sluit aan bij dit project.

Op grond van artikel 3.5 van de Woo wordt in dit jaarverslag op hoofdlijnen een beschrijving gegeven van de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2025 op de thema's actieve en passieve openbaarmaking en verbetering van de informatiehuishouding.

- Actieve openbaarmaking: In de wet wordt een aantal informatiecategorieën gespecificeerd die in ieder geval actief openbaar gemaakt moeten worden. Diverse documenten die hieronder vallen werden door hWh al openbaar gemaakt (denk aan de publicatie van de AB-stukken op de website). Aanvullend hierop heeft hWh de agenda en besluitenlijst van het DB openbaar gemaakt. Verdere specificatie van de informatiecategorieën wordt in het landelijke project uitgewerkt en hWh zal deze gefaseerde uitwerking en invoering op de voet volgen. hWh heeft zich als openbaar lichaam op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen geregistreerd bij het KOOP (Kennis- en Exploitatiecentrum Officiële Overheidspublicaties).
- Passieve openbaarmaking: Binnen hWh is een contactpersoon voor de Woo aangewezen om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie.
- Informatiehuishouding: hWh sluit aan bij het waterschapsbrede project Implementatie Woo. Binnen de uitvoering van dit project zal met behulp van de Unie van Waterschappen inzichtelijk worden gemaakt wat nodig is om naast de huidige werkwijzen verder te voldoen aan de Woo.

6. Jaarrekening 2025

6.1. Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting na BERAP 3 2025	1e gewijzigde begroting 2025	Realisatie 2024
Baten				
1) Bijdragen deelnemers	35.230.549	39.000.469	38.019.244	32.830.677
2) Subsidies	536.037	351.695	1.966.818	203.355
3) Overige opbrengsten	127.165	-	-	115.721
4) Incidentele baten en lasten	-	-	-	-
5) Wijziging in onderhanden projecten	-	-	-	-
Subtotaal	35.893.751	39.352.164	39.986.062	33.149.753
Lasten				
6) Kapitaallasten	310.929	331.900	331.900	298.137
7) Personeelskosten	19.874.196	21.945.776	20.678.745	18.013.543
8) Duurzame gebruiksgoederen	1.478.745	1.464.214	1.425.146	1.504.492
9) Gebruiks- en verbruiksgoederen	232.298	160.343	150.157	194.195
10) Huren en rechten	463.575	559.830	559.830	389.667
11) Belasting en verzekering	21.818	17.750	17.750	14.815
12) Overige diensten door derden	13.936.928	15.522.350	17.472.534	13.411.144
Subtotaal	36.318.489	40.002.164	40.636.062	33.825.992
Bedrijfsresultaat	-424.737	-650.000	-650.000	-676.239
13) Financiële baten en lasten	424.737	650.000	650.000	676.239
14) Bijzondere baten	-	-	-	-
15) Bijzondere lasten	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-
Resultaat na resultaatbestemming	-	-	-	-

7) Personeelskosten

	Realisatie 2025	Begroting na BERAP 3 2025	1e gewijzigde begroting 2025	Realisatie 2024
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	6.497.456			4.787.046
Sociale lasten	887.986			656.316
Pensioenlasten	948.923			715.763
Personeel van derden	11.065.300			11.423.860
Studiekosten	165.985			162.261
Overige personeelskosten	308.547			268.297
Totaal	19.874.196	21.945.776	20.678.745	18.013.543

Vrijwel alle groei in FTE is gerealiseerd met personeel in loondienst. Dat verklaart ook waarom onze lonen en salarissen zijn gestegen in 2025, terwijl de kosten van inhuur en inleen zijn gedaald in bovenstaande tabel. Het totaal aantal werkzame personen is gestegen van 189 per eind 2024 naar 203 per eind 2025. Het aantal medewerkers in loondienst van hWh is gestegen van 70 per eind 2024 naar 88 per eind 2025. In totaal is nu 44% van de medewerkers in loondienst van hWh.

Voor een toelichting op het aantal FTE wordt verwezen naar hoofdstuk 5 in de bijlage bestuursrapportage 2025-3.

12) 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.

13) Financiële baten en lasten

De afwijking in financiële baten en lasten heeft betrekking op ontvangen rente over het schatkistbankieren. De subsidie voor het project WISE ter hoogte van 11,8 miljoen werd oorspronkelijk verwacht in september 2025, maar is uiteindelijk in december 2025 ontvangen. Hierdoor is ten opzichte van het budget minder rente ontvangen.

Vennootschapsbelasting

In 2017 heeft hWh bevestiging van de belastingdienst ontvangen dat hWh vrijgesteld is voor het betalen van vennootschapsbelasting.

Aanwending onvoorzien

In de begroting is een post met onvoorzien opgenomen ter waarde van € 300.000. Deze post is volledig besteed aan interne projecten gericht op kwaliteitsverbetering en professionalisering van de organisatie, in lijn met het Jaarplan 2025 instandhouding hWh. De besteding hiervan over de programma's in 2025 is als volgt:

Programma 1 Bestuur en organisatie: **€ 215.810**

- Project Directie € 108.120
- Project Veilige werkomgeving € 3.180
- Project Professionele organisatie € 28.254
- Project Zichtbaarheid € 76.254

Programma 2 Kennis en verbinden: **€ 84.190**

- Project Wise € 84.190

Incidentele baten en lasten

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

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In de jaarrekening zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves opgenomen.

Wet normering topinkomens

Ingevolge artikel 4.30 van het Waterschapsbesluit wordt in de jaarrekening informatie over topinkomens opgenomen. De wet normering topinkomens (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing en verbiedt organisaties met topfunctionarissen in de (semi)publieke sector beloningen en ontslagvergoedingen overeen te komen hoger dan de geldende WNT-norm. Daarnaast is sprake van een openbaarmakingsverplichting voor alle topfunctionarissen en overige medewerkers die een bezoldiging genieten boven de geldende bezoldigingsnorm. In 2025 voldoet hWh aan de wet normering topinkomens.

De WNT is van toepassing op hWh. Het voor hWh toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000, gebaseerd op het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor hWh is het volgende van toepassing.

- De secretaris-directeur van hWh wordt op grond van de wet normering topinkomens (WNT) 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 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Specificatie bezoldiging topfunctionarissen:

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	M.A. Vogel	G.J.A. Smits
Functiegegevens	Secretaris directeur	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025	06/05-31/12	01/01-11/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.619	107.109
Beloningen betaalbaar op termijn	15.126	12.291
Subtotaal	118.745	119.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.753	129.403
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	118.745	119.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	G.J.A. Smits
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1/-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.830
Beloningen betaalbaar op termijn	23.291
Subtotaal	185.121
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
Bezoldiging	185.121

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	S. Oegema	Onbezoldigd	Aa en Maas
Lid dagelijks bestuur	N. van Zoelen	Onbezoldigd	De Stichtse Rijnlanden
Lid dagelijks bestuur	F. Jorna	Onbezoldigd	Fryslân
Lid algemeen bestuur	S. Deurloo	Onbezoldigd	Amstel, Gooi en Vecht
Lid algemeen bestuur	A. Sneep	Onbezoldigd	Brabantse Delta
Lid algemeen bestuur	F. Tijhof	Onbezoldigd	De Dommel
Lid algemeen bestuur	H. Pereboom	Onbezoldigd	Drents Overijsselse Delta
Lid algemeen bestuur	S. Ruiter	Onbezoldigd	Hollands Noorderkwartier
Lid algemeen bestuur	A. Mollema	Onbezoldigd	Hollandse Delta
Lid algemeen bestuur	J. Bartelds	Onbezoldigd	Hunze en Aa's
Lid algemeen bestuur	M.A.M. Breugelmans	Onbezoldigd	Limburg
Lid algemeen bestuur	B. Wiersema	Onbezoldigd	Noorderzijlvest ¹
Lid algemeen bestuur	F. Wissing - Kunst	Onbezoldigd	Rijn en IJssel
Lid algemeen bestuur	M. Verkleij - Lemmers	Onbezoldigd	Rijnland
Lid algemeen bestuur	M. Boons	Onbezoldigd	Rivierenland
Lid algemeen bestuur	E. den Hertog	Onbezoldigd	Vallei en Veluwe
Lid algemeen bestuur	E. Hemmers	Onbezoldigd	Vechtstromen
Lid algemeen bestuur	A.J.G. Poppelaars	Onbezoldigd	Scheldestromen
Lid algemeen bestuur	J. Lodders	Onbezoldigd	Zuiderzeeland

6.2. Overzicht van gerealiseerde investeringen

Er is sprake van betrekkelijk weinig vaste activa. In 2025 zijn vervangings- en uitbreidingsinvesteringen gedaan in hardware. Daarnaast is een klein bedrag geïnvesteerd in kantoorinventaris. In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt wat de gerealiseerde investeringen in 2025 zijn.

Vaste activa categorie	Gerealiseerd investeringsbedrag 2025
<i>Kantoorinventaris - inrichting werkplekken</i>	€ 4.086
Werkstoelen	1.476
Wandpanelen	2.610
<i>Hardware</i>	€ 84.104
Laptops	26.133
AV middelen	57.971
Totaal	€ 88.190

6.3. Balans

Activa

Passiva

Na voorstel resultaatbestemming	31-12-2025	31-12-2024	Na voorstel resultaatbestemming	31-12-2025	31-12-2024
	€	€		€	€
1) Immateriële vaste activa			Eigen vermogen		
Immateriële vaste activa met economisch nut	-	-	8) Algemene reserve	-	-
			9) Bestemmingsreserves	-	-
2) Materiële Vaste activa			Totaal eigen vermogen	-	-
Materiële vaste activa met economisch nut	791.989	1.005.489	Voorzieningen		
Totaal vaste activa	791.989	1.005.489	10) Overige voorzieningen	-	-
3) Voorraden			Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer		
Voorraden - onderhanden werk	-	-	11) Overige langlopende schulden	121.601	150.213
4) Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			Totaal vaste passiva	121.601	150.213
Saldo schatkistbankieren	18.423.162	10.911.885	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
			12) Kasgeldlening	-	-
5) Kortlopende vorderingen			13) Overige schulden (crediteuren)	1.117.152	2.041.634
Vorderingen op openbare lichamen	2.669.396	434.296	Overlopende passiva		
Overige vorderingen	-	-	14) Afrekening deelnemers	4.343.623	7.535.850
6) Liquide middelen			15) Saldo projectrekeningen	2.724.722	938.945
Kassaldi	-	-	16) Overige passiva	16.332.063	4.441.410
Bank- en giroaldi	19.986	21.923	Totaal overlopende passiva	23.400.408	12.916.205
Totaal liquide middelen	19.986	21.923			
7) Overlopende activa					
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.734.627	2.734.461			
Totaal vlottende activa	23.847.171	14.102.565	Totaal vlottende passiva	24.517.560	14.957.840
Totaal activa	24.639.161	15.108.053	Totaal passiva	24.639.161	15.108.053

2) Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Gebouwen / verbouw / inrichting	Gebouwen / inventaris	Machines, apparaten en installaties/ hardware	Vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
Stand per 01-01-2025					
Aanschafwaarde	1.741.254	770.237	773.310	4.077	3.288.878
Cumulatieve afschrijvingen	-1.120.256	-653.257	-509.876	-	-2.283.389
Boekwaarde	620.998	116.980	263.434	4.077	1.005.489
Mutaties					
Investerings	-	4.086	84.104	13.316	101.507
Desinvesteringen	-43.732	-65.976	-111.761	-4.077	-225.546
Afschrijvingen	-118.285	-81.260	-111.384	-	-310.929
Duurzame waardeverminderingen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	43.732	65.976	111.761	-	221.469
Saldo mutaties	-118.285	-77.174	-27.280	9.239	-213.499
Stand per 31-12-2025					
Aanschafwaarde	1.697.522	708.348	745.653	13.316	3.164.839
Cumulatieve afschrijvingen	-1.194.810	-668.541	-509.498	-	-2.372.849
Boekwaarde	502.712	39.806	236.154	13.316	791.989

De kosten van verbouwing en inrichting van het kantoor worden afgeschreven op basis van de resterende looptijd van het huidige huurcontract. Kantoorinventaris en hardware worden in vijf jaar afgeschreven, met uitzondering van laptops die in vier jaar worden afgeschreven.

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

5) Kortlopende vorderingen

Kortlopende vorderingen	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	2.669.396	439.136
Overige vorderingen	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-4.840
Totaal	2.669.396	434.296

De vorderingen op openbare lichamen zijn toegenomen ten opzichte van 2024. Onder de vorderingen op openbare lichamen zijn alle vorderingen opgenomen op de waterschappen, Rijkswaterstaat en enkele andere openbare lichamen. De openstaande vorderingen op openbare lichamen betreft facturen die in december 2025 zijn verstuurd en waarvan op datum 31-12-2025 het betaaltermijn nog niet is verstreken. Deze vorderingen zijn direct opeisbaar en de financiële risico's zijn laag. Het overgrote deel van deze vorderingen zijn in januari 2026 betaald.

6) Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2025	31-12-2024
Kas (Amersfoort)	0	0
Rabobank	9.986	11.923
Kruisposten	0	0
NWB	10.000	10.000
Totaal	19.986	21.923

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

In 2023 is besloten om de kleine kas op te heffen.

7) Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2025	31-12-2024
Te ontvangen bedragen	59.329	120.218
Vooruitbetaalde bedragen	720.460	826.705
Te vorderen BTW	1.954.837	1.787.538
Totaal	2.734.627	2.734.461

De te ontvangen bedragen betreft de nog te ontvangen rente over het 4^e kwartaal van schatkistbankieren.

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. Om verjaring te voorkomen is er voor het belastingjaar 2019 en voor 2020 is een suppletieaangifte omzetbelasting ingediend op basis van de positieve uitspraak van het gerechtshof in het hoger beroep. Na afwikkeling van het beroep in cassatie door de Hoge Raad zal de belastingdienst de suppletieaangiften in behandeling nemen.

De overlopende activa zijn, met uitzondering van de te vorderen BTW, direct opeisbaar. De financiële risico's ten aanzien van de overlopende activa zijn laag.

8) 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.

11) Overige langlopende schulden

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer	31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	31-12-2025
Langlopende schulden personeel	0	0	0	0
Incentive huurcontract	150.213	0	28.612	121.601
Totaal	150.213	0	28.612	121.601

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer	Vervalt binnen 1 jaar	Vervalt binnen 2-5 jaar	Vervalt na 5 jaar
Langlopende schulden personeel	0	0	0
Incentive huurcontract	28.612	92.989	0
Totaal	28.612	92.989	0

De langlopende schuld betreft aangegane verplichtingen voor personeel en een ontvangen incentive over de looptijd van het huurcontract. De incentive wordt verspreid over de totale looptijd van het huurcontract. Over de langlopende schulden wordt geen rente vergoed.

13) Overige schulden (crediteuren)

Kortlopende schulden	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	1.117.152	2.041.634
Totaal	1.117.152	2.041.634

De crediteuren ultimo 2025 hebben voornamelijk betrekking op werkzaamheden door waterschappen en derden ten behoeve van projecten.

14) Afrekening deelnemers

Afrekening deelnemers	31-12-2025	31-12-2024
Afrekening deelnemers 2019	1.263.086	1.263.086
Afrekening deelnemers 2020	392.090	0
Afrekening deelnemers 2023	8.638	8.638
Afrekening deelnemers 2024	0	6.264.126
Afrekening deelnemers 2025	2.679.809	0
Totaal	4.343.623	7.535.850

De afrekening deelnemers zijn gelden die worden gerestitueerd aan de waterschappen en andere deelnemers aan de taken van hWh.

Voor het belastingjaar 2019 en 2020 is een suppletieaangifte voor de omzetbelasting ingediend op basis van de positieve uitspraak van het gerechtshof in het hoger beroep. Deze bedragen zijn opgenomen in de afrekening deelnemers 2019 en afrekening deelnemers 2020. Na afwikkeling van het beroep in cassatie door de Hoge Raad zal de belastingdienst de suppletieaangifte van 2019 in behandeling nemen, waarna ook een eventuele afrekening met waterschappen zal plaatsvinden.

Een klein deel van het saldo van 2023 en 2024 is nog niet verrekend met de deelnemers.

15) Saldo Projectrekeningen

Saldo projectrekeningen	31-12-2025	Mutatie	31-12-2024
Programma Basisdata	2.482.881	1.817.363	665.519
Programma IHW	241.840	-31.586	273.426
Totaal	2.724.722	1.785.776	938.945

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

16) Overige passiva

Overige passiva	31-12-2025	31-12-2024
Te betalen salaris/loonheffing	656.585	446.559
Verlofuren	291.793	242.451
Te betalen BTW	0	0
Gelden derden AHN	574.491	578.679
Nog te betalen kosten	2.766.199	3.173.722
Vooruit gefactureerde bedragen	12.042.995	0
Totaal	16.332.063	4.441.410

De overgebleven gelden van Actueel Hoogtebestand Nederland (AHN) kaartverkoop zijn opgenomen als 'gelden derden AHN'. Het AHN-project zit inmiddels in de fase van open data, waardoor van kaartverkoop geen sprake meer is. De resterende projectgelden zijn van RWS en de waterschappen. De stuurgroep AHN gaat over de bestemming van deze gelden.

In de post Vooruit gefactureerde bedragen staat een vooruit ontvangen subsidie voor project PCP Wise van € 11.901.552 die we vanaf 2026 gaan benutten. Hetzelfde geldt voor een subsidiebedrag van € 124.827 voor het project NL Veranderdetectie.

CONCEPT

6.4. Toelichting op de balans

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Waterschapsbesluit en de regeling Beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling. De cijfers van 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken.

(Im)materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs 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 verkrijgingsprijs, 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 contante 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 contante 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 ABP. 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 2025 123,5%;
- De beleidsdekkingsgraad van ABP was op 31 december 2025 118,3%.

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

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer

De schulden op lange termijn zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

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

Opbrengsten en kosten verantwoording

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

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

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

Prestatieverplichting bijdrage deelnemers

Het Waterschapshuis ontvangt van de waterschappen die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling een bijdrage op basis van de goedgekeurde begroting. Het Waterschapshuis voert de op basis van de goedgekeurde begroting en de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten met de waterschappen de overgekomen werkzaamheden uit. De aard van de werkzaamheden bestaat uit dienstverlening die op basis van een point in time worden verantwoord en voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Op het moment dat de baten de kosten overstijgen wordt het verschil terugbetaald de deelnemende waterschappen.

Er is geen sprake van garanties, variabele vergoedingen, belangrijke financieringscomponenten, niet uitgeoefende rechten, geactiveerde kosten of retouren. De stelselwijziging in de grondslagen van de jaarrekening heeft geen effect op de cijfermatige verantwoording van de omzet.

BTW-positie

Eind 2018 deed de belastingdienst een niet verwachte uitspraak betreffende de BTW-positie van hWh. hWh zou jegens waterschappen niet vrijgesteld van BTW presteren. hWh heeft bezwaar tegen deze uitspraak ingediend en is in december 2019 door de bezwaren commissie hierin gehoord. In 2020 heeft de belastingdienst het bezwaar afgewezen. Eind 2020 heeft hWh een beroepsprocedure gestart. In februari 2022 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden, waarbij de rechter hWh in het gelijk heeft gesteld. De belastingdienst is in hoger beroep gegaan tegen deze uitspraak. De zitting van het hoger beroep heeft plaatsgevonden op 12 september 2024, ook hier is hWh door het Hof in het gelijk gesteld. Eind januari 2025 heeft de belastingdienst beroep in cassatie ingesteld bij de Hoge Raad. We zijn nu in afwachting van de verdere procedure.

Schatkistbankieren

Als gevolg van schatkistbankieren dient hWh alle middelen boven de drempel van € 1.000.000 af te romen. Het gemiddelde saldo per kwartaal moet conform de regelgeving lager zijn dan € 1.000.000. Met ingang van september 2017 wordt gebruik gemaakt van de faciliteit van de NWB Bank 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-betalrekening per kwartaal bedroeg:

1^e kwartaal 2025 € 10.000

2^e kwartaal 2025 € 10.000

3^e kwartaal 2025 € 10.000

4^e kwartaal 2025 € 10.000

Hiermee heeft hWh voldaan aan de regeling schatkistbankieren.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de tabel hieronder worden de grootste contracten weergegeven die zijn aangegaan door hWh:

Nr.	Contractomschrijving	Leverancier	Einddatum contract	Jaarlijks contract bedrag incl. BTW	Jaarlijks contract bedrag excl. BTW
1	Huur kantoorruimte (voorheen MVGM)	Ping Properties	2030	€ 501.661,93	€ 482.367,24
2	Single Digital Gateway	Maykin Media	2026	€ 29.130,75	€ 24.075,00
3	Accountants controle	RA12	2027	€ 41.140,00	€ 34.000,00
5	Diverse verzekeringen	AON	2027	€ 16.637,50	€ 13.750,00
6	Security Incident Response Diensten	Secura	2027	€ 36.300,00	€ 30.000,00
7	Ontsluiting 7 stuks INSPIRE-datasets via PDOK (IHW)	PDOK Kadaster	2028	€ 85.267,19	€ 70.468,75
8	Overeenkomst Vangstregistratie V4	Antea	2029	€ 217.800,00	€ 180.000,00
9	Meteo- en Hydrologische data (WIWB 2.0)	HaskoningDHV	2029	€ 190.853,30	€ 157.730,00
10	LIBV B&O Perceel 1 & 2	Hydrologic	2028	€ 347.875,00	€ 287.500,00
11	CERT-WM it oplossing	SoftwareOne	2027	€ 224.974,67	€ 185.929,48
13	Beheer & onderhoud Z-info	Croonwolter&dros	2028	€ 1.058.750,00	€ 875.000,00
14	NOK Kavel 1 AHN-BM6	Miramap	2027	€ 786.500,00	€ 650.000,00
15	NOK Kavel 2 AHN-BM6	Miramap	2027	€ 746.165,86	€ 616.666,00
16	NOK Kavel 3 AHN-BM6	Photomap	2027	€ 645.329,30	€ 533.330,00
17	NOK Kavel 4 AHN-BM6	Photomap	2027	€ 493.680,00	€ 408.000,00
18	NOK Kavel 5 AHN-BM6	BSF	2027	€ 536.030,00	€ 443.000,00
19	NOK Kavel 6 AHN-BM6	Field	2027	€ 412.610,00	€ 341.000,00
20	AHN Hoogdynamisch Scheldes Wadden Kust	Field, Miramap, Photomap	2028	€ 461.413,33	€ 381.333,33
21	Ontsluiting en beheer 8 stuks HVD-datasets via PDOK (IHW)	PDOK Kadaster	2028	€ 97.961,60	€ 80.960,00
22	Realisatie projectenplatform Waterschapswerken	Akida	2029	€ 91.960,00	€ 76.000,00
23	Esri licenties t.b.v. Vangstregistratie V4 - 2026	SoftwareOne	2026	€ 219.198,49	€ 181.155,78
24	KNMI kwaliteitsonderzoek IRC project	KNMI	2028	€ 40.332,93	€ 33.333,00
25	Aansluiting op Security Operations Center (SOC)	Thales	2029	€ 118.062,12	€ 97.572,00
26	Samenwerkingsovereenkomst HRM diensten	Waterschap de Dommel	2027	€ 39.930,00	€ 33.000,00
27	IT-beheer en ondersteuning RawWorks	Rawworks	2027	€ 181.500,00	€ 150.000,00
28	Unified Support contract Microsoft	Microsoft BV	2030	€ 665.500,00	€ 550.000,00
29	MS Licenties (True-Up + kleine bestellingen)	SoftwareOne	2026	€ 181.500,00	€ 150.000,00
30	Azure licenties	SoftwareOne	2026	€ 121.000,00	€ 100.000,00
31	Decos Join licenties	SoftwareOne	2026	€ 66.550,00	€ 55.000,00
32	Onderzoek portaal BVBM	Roelof Boekhold	2026	€ 54.450,00	€ 45.000,00
33	Onderzoek duurzame samenwerking	4challenge	2026	€ 84.579,00	€ 69.900,00
34	Onderzoek productportfolio AHN en BM	Hollandia Kroon	2026	€ 83.635,20	€ 69.120,00
35	Onderzoek bemensing en AI	SenseRemote	2026	€ 76.835,00	€ 63.500,00
36	Arbodiensten	Arboned	2030	€ 15.125,00	€ 12.500,00
37	Innovation E-Procurement Platform	Studio Amica	2026	€ 45.980,00	€ 38.000,00
38	Beheer en onderhoud NHI WWN	KWR	2026	€ 23.171,50	€ 19.150,00
39	Beheer en onderhoud Meteobase	Hydroconsult	2026	€ 23.782,55	€ 19.655,00
40	Lease auto	Ayvens	2027	€ 14.785,28	€ 12.219,24
41	Beheer en onderhoud AutoCAD P&ID Toolbox	Cadteam	2027	€ 19.904,50	€ 16.450,00
42	Beheer, onderhoud en doorontwikkeling Perceelwijzer app	The Next app	2027	€ 41.140,00	€ 34.000,00
43	NextComm internetverbinding	NextComm	2028	€ 10.868,51	€ 8.982,24
44	SAP BO licenties (Axians)	SoftwareOne	2026	€ 46.010,93	€ 38.025,56
45	Coaching diensten	Midgard	2027	€ 18.150,00	€ 15.000,00
46	Jaarlijkse verlenging beheerkosten datasets 2026 (PDOK)	PDOK Kadaster	2026	€ 84.188,25	€ 69.577,07
47	Schoonmaak kantoor/vergadercentrum	Branderhorst	2027	€ 50.401,27	€ 41.653,94
48	Functionaris gegevensbescherming	Vijverberg	2029	€ 21.175,00	€ 17.500,00
49	Prosa licenties	AllSolutions	2026	€ 72.600,00	€ 60.000,00
50	Imvertor Open Source software	SoftwareOne	2026	€ 21.780,00	€ 18.000,00
Totaal				€ 9.464.175,96	€ 7.889.403,63

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks bestuur

Volgt

CONCEPT

Besluit algemeen bestuur

Volgt

CONCEPT

Controleverklaring

Volgt

CONCEPT