

Beheerbegroting

2022

Versie: vastgesteld d&h 12/10/2021

**Inclusief verplichte bijlagen
en overige
uitvoeringsinformatie**

INHOUDSOPGAVE

1. Algemeen	3
2. Uitvoeringsinformatie met betrekking tot de begroting	3

1. Algemeen

De beheerbegroting wordt vastgesteld door het college van dijkgraaf en heemraden en wordt ter informatie aan het algemeen bestuur verstrekt. In deze beheerbegroting is de wettelijk verplichte uitvoeringsinformatie opgenomen conform het Waterschapsbesluit (hoofdstuk 4, de beleidsvoorbereiding en de verantwoording, § 7. De uitvoeringsinformatie). In hoofdstuk 3 is meer gedetailleerde informatie te vinden ter onderbouwing van de programma's uit de beleidsbegroting. Deze informatie is niet wettelijk verplicht en toont de relatie tussen hoofdoelen, subdoelen en inspanningen die nodig zijn in 2022. De opgenomen inspanningen worden ter informatie aangeboden aan zowel college van dijkgraaf en heemraden en als het algemeen bestuur.

2. Uitvoeringsinformatie met betrekking tot de begroting

2.1. Artikel 4.71

Hieronder is integraal de tekst uit: 'het Waterschapsbesluit, hoofdstuk 4. De beleidsvoorbereiding en de verantwoording, § 7. De uitvoeringsinformatie', opgenomen.

1. De uitvoeringsinformatie met betrekking tot de begroting bestaat uit:
 - a. de raming van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten;
 - b. de raming van netto-kosten naar beleidsproducten;
 - c. de lijst van verbonden partijen;
 - d. de staat van vaste activa;
 - e. de staat van reserves;
 - f. de staat van voorzieningen;
 - g. de staat van vaste schulden.
2. In of bij de raming naar de producten worden de principes waarmee de opbrengsten en kosten aan de producten zijn toegerekend weergegeven.
3. De ramingen van de baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten en de netto kosten naar beleidsproducten omvatten alle baten en lasten.
4. De waterschappen kunnen hun geraamde netto kosten eenduidig toerekenen aan beheerproducten.

In artikel 4.25 lid 2 van het Waterschapsbesluit staat dat van de lasten en baten die in de begroting naar kosten- en opbrengstsoorten worden opgenomen worden zowel het geraamde bedrag van het begrotingsjaar, het geraamde bedrag van het vorig begrotingsjaar na wijziging als het gerealiseerde bedrag van het voor vorig begrotingsjaar weergegeven.

2.2. De raming van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten

De kosten en opbrengsten in navolgend overzicht bevatten historische realisatiecijfers 2020, de lopende originele begroting 2021 en nieuwe begroting 2022.

Begroting naar Kostensoort x € 1.000.000	Rekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Saldo 2022 -/- 2021
40 Rente en afschrijvingen	31,04	30,06	31,60	1,54
401 Externe rentelasten	5,21	4,50	4,11	-0,39
402 Interne rentelasten	0,00			-
403 Afschrijvingen van activa	25,82	25,56	27,48	1,93
404 Afschrijvingen van boekverliezen	0,01			-
41 Personeelslasten	46,36	52,29	58,27	5,98
410 Salarissen personeel en bestuur	32,59	36,30	37,58	1,28
411 Sociale premies	7,23	8,72	8,82	0,10
412 Rechtstreekse uitkeringen personeel en bestuur	1,80	1,97	2,16	0,19
413 Overige personeelslasten	1,63	1,90	2,01	0,11
414 Personeel van derden	3,11	3,40	7,70	4,30
42 Goederen en diensten van derden	66,26	69,32	72,62	3,30
420 Duurzame gebruiksgoederen	1,29	1,16	1,19	0,03
421 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	5,23	4,94	4,98	0,04
422 Energie	5,35	4,23	4,31	0,08
423 Huren en rechten	0,08	0,14	0,07	-0,07
424 Leasebetalingen operationele lease	1,10	1,38	1,43	0,06
426 Verzekeringen	0,33	0,39	0,44	0,05
427 Belastingen	0,91	0,75	0,73	-0,02
428 Onderhoud door derden	24,83	24,97	25,97	1,00
429 Overige diensten door derden	27,14	31,37	33,51	2,14
43 Bijdrage aan derden	12,24	10,77	10,67	-0,10
430 Bijdragen aan bedrijven	0,31	0,06	0,01	-0,05
431 Bijdragen aan overheden	11,26	10,46	10,46	-0,01
432 Bijdragen aan overigen	0,67	0,25	0,20	-0,05
44 Toevoegingen voorzieningen / onvoorzien	3,80	0,30	-	-0,30
440 Toevoegingen aan voorzieningen	3,80	0,30	-	-0,30
442 Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal Kosten	159,70	162,75	173,16	10,41

Begroting naar Opbrengstensoort x € 1.000.000	Rekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Saldo 2022 -/- 2021
81 Financiële baten	-0,73	-0,56	-0,66	-0,10
811 Externe rentebaten	-0,06	-0,06	-0,06	0,01
813 Dividenden en bonusuitkeringen	-0,67	-0,50	-0,60	-0,10
82 Personeelsbaten	-1,15	-1,14	-1,15	-0,02
821 Baten ivm salarissen en sociale lasten	-0,11	-	-	-
822 Uitlening van personeel	-1,04	-1,14	-1,15	-0,02
83 Goederen en diensten aan derden	-2,30	-1,53	-1,88	-0,34
831 Verkoop van grond	-0,08	-	-	-
832 Verkoop van duurzame goederen	-0,20	-0,05	-0,07	-0,02
833 Verkoop van overige goederen	-0,01	-0,00	-0,00	-
834 Opbrengst uit grond en water	-0,22	-0,18	-0,18	-0,00
835 Huuropbrengst uit overige eigendommen	-0,07	-0,07	-0,07	-
836 Diensten voor derden	-1,72	-1,23	-1,55	-0,32
84 Bijdrage van derden	-2,51	-3,14	-3,68	-0,53
841 Bijdragen van overheden	-2,43	-3,14	-3,68	-0,53
842 Bijdragen van overigen	-0,07	-	-	-
85 Waterschapsbelastingen	-145,91	-148,58	-157,68	-9,10
851 Opbrengst watersysteemheffing gebouwd	-34,22	-33,75	-35,33	-1,58
852 Opbrengst watersysteemheffing ingezetenen	-25,32	-24,62	-26,04	-1,42
853 Opbrengst watersysteemheffing ongebouwd	-4,83	-5,01	-5,24	-0,23
854 Opbrengst watersysteemheffing natuur	-0,27	-0,26	-0,27	-0,01
855 Opbrengst verontreinigingsheffing	-0,44	-0,29	-0,35	-0,06
856 Opbrengst zuiveringsheffing bedrijven	-22,42	-23,53	-26,87	-3,33
857 Opbrengst zuiveringsheffing huishoudens	-58,39	-61,13	-63,59	-2,46
86 Interne verrekeningen	-3,07	-2,00	-3,02	-1,01
861 Onttrekkingen aan voorzieningen	-1,12	-	-	-
862 Geactiveerde lasten	-1,95	-2,00	-3,02	-1,01
Totaal Opbrengsten	-155,66	-156,96	-168,06	-11,10
Resultaat (+ = tekort)	4,04	5,79	5,10	-0,69

2.3. De raming van de netto kosten naar beleidsproducten en de kostendragers, watersysteem- en zuiveringbeheer.

Begroting naar Beleidsproducten 2022 x € 1.000.000	Watersysteem beheer	Zuivering beheer	TOTAAL
01 Eigen plannen	8,38	5,49	13,87
02 Plannen van derden	1,09		1,09
03 Beheersinstrumenten waterkeringen	0,99		0,99
04 Aanleg en onderhoud waterkeringen	15,65		15,65
05 Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	0,09		0,09
06 Beheersinstrumenten watersystemen	1,37		1,37
07 Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	22,33		22,33
08 Baggeren van waterlopen en saneren van waterbodems	1,91		1,91
09 Beheer hoeveelheid water	6,91		6,91
10 Calamiteitenbestrijding watersystemen	0,08		0,08
11 Monitoring watersystemen	2,69		2,69
12 Getransporteerd afvalwater		5,82	5,82
13 Gezuiverd afvalwater		56,26	56,26
14 Verwerkt Slib		13,48	13,48
15 Afvalwaterbehandeling door derden		0,95	0,95
22 Beheer Keurkwartet en VTH-beleid	0,25		0,25
23 Vergunningen en Meldingen	1,69		1,69
24 Adviezen vergunningen	0,20		0,20
25 Toezicht	1,14	1,41	2,55
26 Handhaving Wvo	0,16	0,16	0,31
27 Rioleringsplannen en subsidies lozingen		1,53	1,53
31 Belastingheffing	2,98	4,11	7,09
33 Bestuur	1,95	2,64	4,59
34 Externe communicatie	0,68	1,02	1,69
Totale Netto Productkosten	70,53	92,85	163,38
Dividenden en overige inkomsten	-0,30	-0,30	-0,60
Kwijtschelding en Oninbaar	1,19	2,29	3,48
851 Opbrengst watersysteemheffing gebouwd	-35,33		-35,33
852 Opbrengst watersysteemheffing ingezetenen	-27,23		-27,23
853 Opbrengst watersysteemheffing ongebouwd	-5,24		-5,24
854 Opbrengst watersysteemheffing natuur	-0,27		-0,27
855 Opbrengst verontreinigingsheffing	-0,35		-0,35
856 Opbrengst zuiveringsheffing bedrijven		-27,12	-27,12
857 Opbrengst zuiveringsheffing huishoudens		-65,63	-65,63
Totale Belastingopbrengsten	-68,42	-92,75	-161,16
Dekkingsverschil	-0,00	-0,00	-0,00
RESULTAAT VOOR BESTEMMING (+ = tekort / - = overschot)	3,00	2,10	5,10

2.4. De lijst van verbonden partijen

In deze paragraaf wordt volstaan met een opsomming van de verbonden partijen. In de beleidsbegroting is een uitgebreide paragraaf (bijlage 5) opgenomen (conform art 4.11 en 4.20 van het Waterschapsbesluit).

- UvW - Unie van Waterschappen
- STOWA – Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer
- HWH - Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis
- NWB - Nederlandse Waterschapsbank N.V.
- GBLT - Gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus-Tricijn
- Samenwerkingsverband Muskusrattenbeheer Waterschap Rivierenland
- Gemeenschappelijke regeling Waterschapslaboratorium Aqualysis
- Bio energiecentrale Harderwijk B.V.

2.5. De staat van vaste activa

(bedragen x € 1)

ACTIVA ACTIVAGROEP	Aanschaf	Cum.	Boek	Investeringen	Afschrijvingen	Aanschaf	Cum.	Boek	Rente
	waarde	Afschr.	waarde			waarde	Afschr.	waarde	
	per 1/1/2022			2022		per 31/12/2022			2022
Immateriële vaste activa									
Immaterieel	20.875.937	10.656.935	10.219.001	403.000	522.717	21.278.937	11.179.652	10.099.284	159.401
Materiële vaste activa									
Gronden en terreinen	9.647.291	265.069	9.382.222	-	13.010	9.647.291	278.079	9.369.211	144.561
Bedrijfsgebouwen	28.535.316	8.742.366	19.792.951	900.810	1.175.559	29.436.126	9.917.924	19.518.202	301.832
Machines, apparatuur en werktuige	4.272.034	2.148.485	2.123.549	-	345.329	4.272.034	2.493.814	1.778.221	31.230
Vervoermiddelen	2.957.672	2.348.958	608.714	-	77.350	2.957.672	2.426.308	531.364	4.803
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken									
Waterkering	32.889.094	11.685.095	21.204.000	6.199.952	907.600	39.089.046	12.592.695	26.496.351	283.590
Watergangen, kunstwerken en gen	129.934.196	77.297.786	52.636.410	5.905.575	5.424.471	135.839.771	82.722.256	53.117.514	782.374
Zuiveringstechnische werken									
Transportsystemen	56.729.729	37.875.788	18.853.941	-	1.791.911	56.729.729	39.667.699	17.062.030	287.470
Zuiveringsinstallaties	416.110.595	282.372.624	133.737.972	4.585.000	15.611.238	420.695.595	297.983.862	122.711.734	1.998.309
Slibverwerkingsinstallaties	32.759.979	17.558.177	15.201.802	1.835.000	2.673.144	34.594.979	20.231.320	14.363.658	221.954
Overige materiële vaste activa									
Overig	3.297.943	1.768.401	1.529.542	91.000	410.333	3.388.943	2.178.735	1.210.208	21.201
Totaal	738.009.786	452.719.683	285.290.102	19.920.337	28.952.661	757.930.123	481.672.344	276.257.779	4.236.725
Gemiddelde boekwaarde							280.773.941		
Omslagpercentage:									1,6%

2.6. De staat van reserves en voorzieningen

(bedragen x € 1)

Code	Omschrijving	Stand 1-1-2022	Mutaties in 2022					Stand 31-12-2022
			Vermeerderingen			Verminderingen		
			Exploitatieresultaat 2022	Rente toevoeging	(Overig) intern	Intern	Extern	
	Reserves							
0400	<i>Algemene reserves</i>							
R01	Algemene reserve watersysteembeheer	3.625.363						3.625.363
R02	Algemene reserve zuiveringsbeheer	7.454.340						7.454.340
		11.079.703	-	-	-	-	-	11.079.703
0500	<i>Bestemmingsreserves voor tariefseglisatie</i>							
R10	Tariefseglisatie reserve watersysteembeheer	481.678	-844.000		2.477.000	1.500.000		614.678
R11	Tariefseglisatie reserve zuiveringsbeheer	3.545.232	-600.000			1.500.000		1.445.232
		4.026.910	-1.444.000	-	2.477.000	3.000.000	-	2.059.910
0600	<i>Overige bestemmingsreserves</i>							
R21	Fonds Innovatie	-						-
R22	Baggeren waterlopen	954.566	-1.500.000		1.500.000			954.566
R23	Ontvlechten waterstromen	2.915.968	-1.500.000		1.500.000			2.915.968
R24	Waterpotentie Landelijk en Stedelijk gebied	-						-
R29	Opgaven watersysteem	4.973.825	-656.000			2.477.000		1.840.825
		8.844.359	-3.656.000	-	3.000.000	2.477.000	-	5.711.359
	Totaal Reserves	23.950.972	-5.100.000	-	5.477.000	5.477.000	-	18.850.972
0700	Voorzieningen							
a	<i>Voorzieningen voor arbeidsgerelateerde verplichtingen</i>							
V01	Voorziening uitkeringen bestuur	-					-	-
V02	Voorziening uitkeringen voormalig personeel	332.403			300.000		200.000	432.403
V03	Voorziening pensioenen bestuur	3.474.712						3.474.712
b	<i>Voorzieningen voor baggeren en saneren van waterlopen</i>							
V10	Voorziening baggeren en saneren van waterlopen	1.475.000					1.400.000	75.000
	Totaal Voorzieningen	5.282.115	-	-	300.000	-	1.600.000	3.982.115
	Totaal Reserves en voorzieningen	29.233.087	-5.100.000	-	5.777.000	5.477.000	1.600.000	22.833.087

In deze stand is de Algemene Reserve zuiveringsbeheer (R02) per 1/1/2022 weer op het niveau 1,4 gebracht zoals bepaald in het beleid over het weerstandsvermogen. Definitieve besluitvorming hieromtrent is bij de jaarrekening 2021.

2.7. De staat van vaste schulden

(bedragen x € 1)

Nr.	Omschrijving	Leningbedrag	Rente %	Looptijd	Datum storting	Boekwaarde 01-01-22	Vermeerderingen 2022	Aflossing 2022	Boekwaarde 31-12-22	Aflossingsverplichting 2022	Rest_looptijd in jaren	Rente tlv 2022	Betaalde rente 2022	Transitorische rente 2022	Nog te betalen per 31-12-2021
L10	NWB 1-24139	6.500.000	3,7%	20	1-12-05	1.300.000		325.000	975.000	325.000	3	46.600	47.580	2.941	3.921
L12	Actiam	5.000.000	4,5%	20	8-05-07	1.500.000		250.000	1.250.000	250.000	5	60.309	67.650	36.706	44.047
L13	NWB 1-25206	7.500.000	4,7%	15	15-08-07	500.000		500.000	0	0	0	14.699	23.675	0	8.976
L14	NWB 1-25415	7.500.000	4,6%	20	1-04-08	2.625.000		375.000	2.250.000	375.000	6	106.711	119.569	77.147	90.005
L15	NWB 1-25609	5.000.000	4,6%	15	1-06-08	666.667		333.333	333.333	333.333	1	21.671	30.633	8.963	17.926
L16	NWB 1-24656	10.000.000	4,1%	30	1-01-09	10.000.000		0	10.000.000	0	17	405.500	405.500	405.500	405.500
L33	NWB 1-14357	22.689.011	6,3%	25	2-01-97	907.560		907.560	0	0	0	156	56.904	0	56.748
L35	BNG 40.94311	15.000.000	5,7%	20	30-01-05	3.000.000		750.000	2.250.000	750.000	3	131.540	170.850	117.929	157.238
L36	NWB 1-23544	12.000.000	4,1%	20	1-07-06	3.000.000		600.000	2.400.000	600.000	4	111.172	123.600	49.712	62.140
L37	NWB 1-23540	35.000.000	4,4%	20	2-01-08	12.250.000		1.750.000	10.500.000	1.750.000	6	464.838	542.063	463.349	540.573
L38	NWB 1-25216	6.000.000	4,7%	20	22-08-07	1.800.000		300.000	1.500.000	300.000	5	80.118	85.230	25.561	30.673
L39	NWB 1-25395	6.000.000	4,8%	20	19-12-07	1.800.000		300.000	1.500.000	300.000	5	85.209	85.680	2.354	2.825
L40	NWB 1-25620	6.000.000	4,9%	20	3-06-08	2.100.000		300.000	1.800.000	300.000	6	94.186	102.690	51.023	59.526
L49	NWB 1-27392	15.000.000	2,6%	10	3-01-12	1.500.000		1.500.000	0	0	0	216	39.300	0	39.084
L50	NWB 1-27729	10.000.000	2,9%	20	7-08-12	5.500.000		500.000	5.000.000	500.000	10	154.214	160.050	58.360	64.196
L51	NWB 1-27882	35.000.000	2,8%	20	6-02-13	21.000.000		1.750.000	19.250.000	1.750.000	11	543.846	588.000	485.692	529.846
L52	NWB 1-27904	20.000.000	2,5%	20	20-03-13	12.000.000		1.000.000	11.000.000	1.000.000	11	282.600	302.400	217.800	237.600
L53	NWB 1-28052	15.000.000	2,9%	20	19-09-13	9.000.000		750.000	8.250.000	750.000	11	256.603	262.800	68.167	74.364
L54	Provincie NB	15.000.000	1,5%	20	21-11-14	9.750.000		750.000	9.000.000	750.000	12	147.914	149.175	15.132	16.393
L55	NWB 1-28852	20.000.000	1,5%	20	15-06-15	14.000.000		1.000.000	13.000.000	1.000.000	13	205.566	213.920	108.597	116.951
L56	NWB 1-29085	10.000.000	1,0%	20	13-05-16	7.500.000		500.000	7.000.000	500.000	14	73.609	76.875	45.731	48.997
L57	NWB 1-29086	10.000.000	1,0%	20	13-05-16	7.500.000		500.000	7.000.000	500.000	14	73.609	76.875	45.731	48.997
L58	NWB 1-29179	10.000.000	0,8%	20	20-07-16	7.500.000		500.000	7.000.000	500.000	14	57.470	59.250	24.915	26.695
L59	AG Insurance	10.000.000	0,8%	20	21-10-16	7.500.000		500.000	7.000.000	500.000	14	57.739	58.500	10.650	11.411
L60	NWB 1-29442	20.000.000	1,2%	20	18-05-17	16.000.000		1.000.000	15.000.000	1.000.000	15	190.513	198.240	115.901	123.628
L61	NWB 1-29528	25.000.000	1,1%	20	15-09-17	20.000.000		1.250.000	18.750.000	1.250.000	15	215.958	220.000	60.628	64.670
L62	NWB 1-29528	10.000.000	0,2%	20	3-02-20	9.500.000		500.000	9.000.000	500.000	18	20.352	21.375	18.414	19.437
L63	NWB 1-30491	10.000.000	-0,1%	20	9-03-20	9.500.000		500.000	9.000.000	500.000	18	-9.092	-9.500	-7.343	-7.751
L64	NWB 1-30523	20.000.000	-0,1%	20	14-04-20	19.000.000		1.000.000	18.000.000	1.000.000	18	-16.455	-17.100	-11.616	-12.261
L65	NWB 1-30929	15.000.000	0,2%	20	6-04-21	15.000.000		750.000	14.250.000	750.000	19	30.336	31.500	22.115	23.279
L66	NWB 1-31069	15.000.000	0,2%	20	1-08-21	15.000.000		750.000	14.250.000	750.000	19	33.780	34.500	13.686	14.407
X2022_1	NWB	34.320.000	1,0%	20	1-07-22	0	34.320.000	0	34.320.000	0	20	172.543	0	172.543	0
						248.199.227	34.320.000	21.690.894	260.828.333	18.783.333		4.114.030	4.327.784	2.706.286	2.920.040

bestaande portefeuille per 30/09/2021
nieuw af te sluiten in 2022

2.8. De raming van de netto kosten van de beleidsproducten

BELEIDSPRODUCTEN x € 1.000.000	2022	MEERJAREN			
		2023	2024	2025	2026
01 Eigen plannen	13,87	13,73	13,85	13,73	13,60
02 Plannen van derden	1,09	1,03	1,05	1,05	1,06
03 Beheersinstrumenten waterkeringen	0,99	0,97	0,90	0,90	0,91
04 Aanleg en onderhoud waterkeringen	15,65	15,17	15,33	15,18	16,69
05 Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09
06 Beheersinstrumenten watersystemen	1,37	1,39	1,42	1,42	1,44
07 Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	22,33	22,56	23,10	23,39	21,85
08 Baggeren van waterlopen en saneren van waterbodems	1,91	1,91	2,11	1,91	1,92
09 Beheer hoeveelheid water	6,91	7,11	6,91	7,37	7,21
10 Calamiteitenbestrijding watersystemen	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08
11 Monitoring watersystemen	2,69	2,73	2,78	2,80	2,84
12 Getransporteerd afvalwater	5,82	5,86	5,63	5,69	5,79
13 Gezuiverd afvalwater	56,26	58,24	62,61	64,13	63,64
14 Verwerkt Slib	13,48	15,37	15,47	15,73	16,00
15 Afvalwaterbehandeling door derden	0,95	0,96	0,98	0,99	1,01
22 Beheer Keurkwartet en VTH-beleid	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
23 Vergunningen en Meldingen	1,69	1,68	1,69	1,69	1,71
24 Adviezen vergunningen	0,20	0,20	0,20	0,20	0,21
25 Toezicht	2,55	2,64	2,75	2,76	2,78
26 Handhaving Wvo	0,31	0,31	0,31	0,31	0,32
27 Rioleringsplannen en subsidies lozingen	1,53	0,03	0,03	0,03	0,03
31 Belastingheffing	7,09	7,30	7,45	7,56	7,67
33 Bestuur	4,59	4,67	4,58	4,63	4,75
34 Externe communicatie	1,69	1,71	1,74	1,75	1,78
TOTALE PRODUCTKOSTEN	163,38	165,99	171,28	173,68	173,62
Dividenden en overige inkomsten	-0,60	-0,60	-0,60	-0,60	-0,60
Kwijtschelding en oninbaar	3,48	3,58	3,69	3,71	3,77
Dekkingsverschil	-0,00	-	-	-	-
RESULTAAT ter BEPALING BELASTINGEN	166,26	168,97	174,37	176,79	176,79
Belastingopbrengsten	161,16	167,03	173,17	176,79	176,79
RESULTAAT VOOR BESTEMMING (+ = tekort / - = overschot)	5,10	1,94	1,20	-	-