

Jaarrekening 2006

**Vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur op
4 juli 2007**

Inhoudsopgave

VOORWOORD	4
LEESWIJZER	5
VERSLAG	5
1 SAMENVATTING	7
1.1 EXPLOITATIE	7
1.2 KERNCIJFERS	8
2 JAARREKENING	9
2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2006	9
2.2 GECONSOLIDEERDE REKENING NAAR KOSTEN- EN OPBRENGSTSOORT	10
2.3 TOELICHTING	11
2.3.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	11
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2006	14
2.3.3.Toelichting op de geconsolideerde rekening naar kosten- en opbrengstsoort ..	19
2.4 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	24
2.5 REKENING NAAR TAKEN EN BELEIDSVELDEN	25
2.6 TOELICHTING REKENING NAAR TAKEN EN BELEIDSVELDEN.....	29
2.7 VOORSTEL TOT BESTEMMING VAN HET SALDO.....	31
2.8 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2006	32
2.9 ENKELVOUDIGE REKENING NAAR KOSTEN- EN OPBRENGSTSOORT.....	33
2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING	34
2.10.1 Toelichting op de enkelvoudige balans.....	34
2.10.2 Toelichting op de enkelvoudig rekening naar kosten- en opbrengstsoorten....	35
2.11 TREASURY.....	35
2.12 RISICOPARAGRAAF.....	36
2.13 ACCOUNTANTSVERKLARING	37
3 BIJLAGEN	39
3.1 STAAT VAN MATERIËLE VASTE ACTIVA	40
3.2 STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA	42
3.3 STAAT VAN VASTE SCHULDEN EN WAARBORGSMOMMEN	43
3.4 STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN	44
3.5 STAAT VAN PERSONEELSLASTEN.....	46
3.6 KOSTENVERDEELSYSTEMATIEK.....	47
3.7 KOSTENVERDEELSLEUTELS.....	48
3.8 BESLUIT	50

Voorwoord

Hierbij bieden wij u conform artikel 105 van de Waterschapswet ter vaststelling de jaarrekening 2006 van Waterschap de Stichtse Rijnlanden aan.

In de afgelopen jaren zijn veel nieuwe ontwikkelingen op de waterschappen afgekomen die betekenis hebben of gaan krijgen voor de eisen die aan het bestuur en aan de organisatie gesteld zullen gaan worden. Naast klimaatveranderingen en technologische ontwikkelingen zijn als voorbeelden te noemen de Europese kaderrichtlijn Water, de Waterwet, de Waterschapswet en de Flora- en faunawet.

Als antwoord op deze ontwikkelingen heeft onze organisatie al menige verandering gerealiseerd. Bijvoorbeeld het vormen van de sector Strategie en Plannen, de steeds verdergaande procesautomatisering, werkprocessenanalyse, de geografische informatievoorziening, het uitvoeren van assessments van alle leidinggevenden alsmede de bijbehorende inspanningen op het gebied van vorming en opleiding. Verder is het KAM-traject gestart dat erop gericht is om uiteindelijk voor de gehele organisatie een certificaat te halen voor kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu.

In het voorjaar van 2006 heeft het managementteam zich beraden over de samenhang en over de afstemming van alle ingezette activiteiten en er is met instemming van het DB een organisatieontwikkelingstraject ingezet dat als een programma georganiseerd wordt. Het Waterkrachtprogramma startte met ruim 10 projecten die met intensieve betrokkenheid van alle leidinggevenden en van veel medewerkers de basis moest opleveren voor een op te stellen organisatieontwikkelplan. Als verbindend concept werd hierbij gebruik gemaakt van het INK-managementmodel. In het najaar van 2006 is een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd, mede als basis voor een INK-positiebepaling.

Daarnaast is aan de slag gegaan met projecten die prioriteit hadden, zoals het uitwerken van de missie en de doorvertaling naar de medewerkers die bezig zijn met het uitvoeren van de verschillende rollen die we als waterschap moeten invullen.

Leeswijzer

In het verslag worden kort de belangrijkste verschillen tussen de jaarrekening en de begroting 2006 vermeld. In hoofdstuk 1 (Samenvatting) treft u de verkorte weergave van de exploitatierekening en een aantal kerncijfers van Waterschap de Stichtse Rijnlanden aan.

In verband met de Crossborder lease overeenkomst heeft Waterschap de Stichtse Rijnlanden een deelneming in DSR Leasing I B.V. De financiële gegevens van het waterschap en de besloten vennootschap vindt u geconsolideerd in de geconsolideerde balans, de geconsolideerde winst- en verliesrekening en de daarbij behorende toelichtingen in de paragrafen 2.1 tot en met 2.5. In paragraaf 2.6 is de rekening naar taken en beleidsvelden opgenomen, met de toelichting daarop in paragraaf 2.7.

De enkelvoudige jaarrekening van de Stichtse Rijnlanden is opgenomen in paragrafen 2.9 tot en met 2.12. Voorstel tot bestemming van het saldo is opgenomen in paragraaf 2.8.

In hoofdstuk 3 (Bijlagen) diverse specificaties van balansposten en de systematiek en de sleutels voor de verdeling van de kosten over de taken en beleidsvelden.

Wij stellen het op prijs dat u kennis neemt van de Jaarrekening 2006.

Houten, 27 april 2007

Het dagelijks bestuur van het
Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden.

Verslag

Over 2006 is een negatief exploitatieresultaat gerealiseerd van € 3.290.000. De begroting ging uit van een negatief saldo van € 2.087.000. Op hoofdlijnen is het geconsolideerde resultaat als volgt opgebouwd:

Tabel: HDSR
hoofdlijnen

(In duizenden euro's, afroundingsverschillen mogelijk)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	
Exploitatierekening per kostensoort					
Totale lasten	80.124	84.733	87.778	-3.045	N
Totale baten	6.078	5.513	8.889	3.376	V
Totaal te dekken	74.046	79.220	78.889	331	V
 Netto belastingopbrengsten	 74.360	 77.133	 75.599	 1.534	 N
 Exploitatieresultaat	 314	 -2.087	 -3.290	 -1.203	 N

Algemeen Het negatieve resultaat over 2006 is € 3.290.000. Dit is € 1.203.000 lager dan begroot. De belangrijkste verklaringen voor dit verschil zijn:

De belangrijkste “meevallers”:

Lasten

- Lagere kosten Overige diensten door derden (€ 1.469.000)
- Lagere kosten Gebruiksgoederen (€ 213.000)
- Lagere kosten Verbruiksgoederen (€ 194.000)

Baten

- Vrijval voorziening riolering buitengebieden/niet-kwetsbare buitengebieden/kwetsbare overstorten/gemeentelijke waterplannen (€ 1.600.000)
- Opbrengst incassokosten (€ 314.000)
- Uitkering ziektewet (€ 151.000)

Daar tegenover staan ook “tegenvallers”, waarvan de belangrijkste zijn:

Lasten

- Meer afschrijvingskosten (€ 1.472.000)
- Meer personeel van derden (€ 1.332.000)
- Meer toegevoegd aan de voorzieningen (€ 679.000)

Baten

- Lagere netto belastingopbrengst (€ 1.534.000)

Voor het verslagjaar is de ingezetenenomslag met 3% verhoogd, de tarieven voor omslag ongebouwd, de verontreinigingsheffing en de omslag gebouwd zijn in 2006 gelijk aan de tarieven van 2005.

1 Samenvatting

1.1 Exploitatie

Tabel: HDSR kort	(In duizenden euro's, afrondingsverschillen mogelijk)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	
Exploitatierkening per kostensoort						
Variabele lasten		36.185	39.553	39.247	306	
Personele lasten		15.593	17.054	17.662	-540	
Afschrijvingen		18.180	17.551	19.023	-1.472	
Rentelasten (excl. CBL)		10.166	10.575	10.490	85	
Totale lasten		80.124	84.733	86.422	1.689	Nadeel
Geactiveerde lasten		2.769	3.306	3.152	154	
Overige opbrengsten		3.309	2.207	4.380	2.173	
Totale baten		6.078	5.513	7.532	2.019	Voordeel
Totaal te dekken		74.046	79.220	78.889	330	Voordeel
Netto belastingopbrengsten		74.360	77.133	75.599	1.534	Nadeel
Exploitatieresultaat		314	-2.087	-3.290	1.203	Nadeel
Exploatiebudget per taak (lasten gesaldeerd met baten)						
Waterkeringsbeheer		5.684	7.313	7.486	173	
Waterkwantiteitsbeheer		15.863	18.266	18.807	541	
Waterkwaliteitsbeheer		52.499	53.642	52.596	-1.046	
Totaal taken		74.046	79.221	78.889	332	Voordeel
Exploatiebudget per beleidsveld (lasten gesaldeerd met baten)						
Planvorming		2.856	2.375	1.494	881	
Waterkeringen		3.930	4.904	5.245	-341	
Watersystemen		16.571	18.905	19.365	-460	
Zuiveringstechnische werken		37.726	35.252	36.792	-1.540	
Vaarwegen en havens		502	10	507	-497	
Vergunningverlening en handhaving keur		1.183	698	664	34	
Beheersing van lozingen		5.905	2.649	739	1.910	
Heffing en invordering		3.899	3.437	3.647	-210	
Algemene bedrijfsvoering		10.010	10.991	10.436	555	
Totaal HDSR		74.046	79.221	78.889	332	Voordeel
Totale nettobijdrage per categorie						
Ingezetenenomslag		7.867	8.769	8.436	-333	
Omslag gebouwd		12.749	12.889	12.806	-83	
Omslag ongebouwd		4.288	4.278	4.344	66	
Verontreinigingsheffing		49.456	51.197	50.013	-1.184	
Totale bijdrage		74.360	77.133	75.599	-1.534	Nadeel
Mutatie Egalisatiereserves						
Toevoeging (+) of onttrekking (-) egalisatiereserves		314	-2.087	-3.290	-1.203	Nadeel

1.2 Kerncijfers

Kerngegevens Personeel			Kerngegevens waterkwaliteits-beheer	
Personeelsbezetting			Rioolwaterzuiveringsinstallaties	17
Aantal FTE's eind 2005	255,2		Totale capaciteit RWZI's	1.500.000 i.e
Aantal FTE's eind 2006	265,6		Rioolgemalen in beheer	52
Aantal FTE's begroting 2006	272,9		Totale capaciteit rioolgemalen	18.513 m3/h
			Aantal kilometer persleiding	141km
Kerngegevens Algemeen			Kerngegevens waterkeringen en waterkwantiteitsbeheer	
Exploitatiebudget 2006	€ 79,221 miljoen		Oppervlakte beheersgebied	ca. 83.000 ha
Jaarrekening resultaat 2005	€ 0,314 miljoen		Aantal gemeenten in beheersgebied	27
Aantal m2 vloeroppervlakte (netto)	inclusief centrale hal	3.761 m2	Aantal inwoners in beheersgebied Per 6 mei 2005	Ca. 750.000
Aantal m2 vloeroppervlakte (bruto)	Poldermolen 2 (4.800m2) en 3 (1.240m2)	6.040 m2	Aantal huishoudens	Ca. 290.000
Aantal leden Algemeen Bestuur		30	Rivierdijken	ca. 60 km
Aantal leden Dagelijks Bestuur	waarvan 1 Dijkgraaf en 4 hoogheemraden	5	Kaden	ca. 450 km
Aantal bestuurlijke commissies		3	Hoofdwatgangen	Ca. 1.400 km
Aantal bestuursrapportages		2	Kleine sloten	ca. 18.000 km
			Poldergemalen	150
			Overige peilregelende kunstwerken	800
			Vaarwegen	ca 80 km

Tabel:
Bruto heffings-
maatstaven

	Taak	Eenheid	Aantal Begroting 2005	Aantal Begroting 2006
Ingezetenenslag	Waterkering	Woonruimten	287.211	289.381
	Waterkwantiteit	Woonruimten	287.211	289.381
Gebouwd	Waterkering	WOZ-eenheden	22.554.657	29.618.311
	Waterkwantiteit	WOZ-eenheden	17.844.783	23.508.596
Ongebouwd	Waterkering	Hectares	58.809	59.169
	Waterkwantiteit	Hectares	53.795	54.073
Verontreinigingsheffing	Waterkwaliteit	Ve's	1.009.491	984.250

2 Jaarrekening

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2006

ACTIVA		31 december 2006		31 december 2005	
(In duizenden euro's, afrondingsverschillen mogelijk)					
ref.					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	A	252.250		242.681	
Financiële vaste activa	B	<u>20.763</u>		<u>23.298</u>	
			273.013		265.979
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	C	15.743		15.364	
Liquide middelen	D	<u>90</u>		<u>28</u>	
			15.833		15.392
			<u>288.846</u>		<u>281.371</u>
PASSIVA		31 december 2006		31 december 2005	
(In duizenden euro's, afrondingsverschillen mogelijk)					
ref.					
Eigen vermogen					
	E				
Algemene reserve		25.015		22.925	
Bestemmingsreserve		39		1.815	
Nog te bestemmen saldo		<u>-3.290</u>		<u>314</u>	
			21.764		25.054
Vreemd vermogen					
Voorzieningen	F	6.623		7.126	
Langlopende schulden	G	213.363		208.880	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	H	<u>47.096</u>		<u>40.311</u>	
			267.082		256.317
			<u>288.846</u>		<u>281.371</u>

2.2 Geconsolideerde rekening naar kosten- en opbrengstsoort

	(In duizenden euro's, af rondingsverschillen mogelijk)	ref.	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Afwijking tov begr %	
Kosten								
401	Rente		11.688	10.575	11.845	-1.270	12	
402	Afschrijvingen		18.180	17.551	19.023	-1.472	8	
	Totaal kapitaallasten	I	29.868	28.126	30.868	-2.742	10	N
410	Salarissen		11.376	11.809	11.612	197	2	
411	Uitkeringen		61	0	76	-76	NTB	
412	Sociale lasten		2.451	2.610	2.149	461	18	
413	Overige personeelslasten (vast)		602	865	999	-134	15	
414	Personeel van derden		1.103	562	1.894	-1.332	237	
415	Overige personeelslasten (variabel)		1.002	1.208	934	274	23	
	Totaal personeelslasten	J	16.595	17.054	17.662	-608	4	N
420	Gebruiksgoederen		796	921	708	213	23	
421	Verbruiksgoederen		1.974	2.049	1.855	194	9	
422	Energie en water		2.865	3.178	3.682	-504	16	
423	Huren, pacht en andere rechten		100	56	67	-11	19	
424	Verzekeringen		299	295	282	13	4	
425	Belastingen		1.373	1.562	1.767	-205	13	
426	Onderhoud door derden		6.009	6.279	6.522	-243	4	
427	Overige diensten door derden en bijdragen aan derden		14.492	16.459	14.990	1.469	9	
428	Afwikkelverschillen		220	0	-57	57	NTB	
430	Toevoegingen aan voorzieningen		7.055	8.754	9.433	-679	8	
435	Toevoegingen aan bestemmingsreserves		0	0	0	0	0	
	Totaal overige kosten	K	35.183	39.553	39.247	306	1	V
	Totaal lasten		81.646	84.733	87.778	-3.045	4	V
Baten								
800	Afwikkelverschillen		133	0	24	24	NTB	
801	Rentebaten		1.522	0	1.356	1.356	NTB	
810	Dividend- en bonusuitkeringen		184	100	184	84	84	
820	Baten ivm salarissen en sociale lasten		5	0	151	151	NTB	
830	Opbrengst goederen, werken en diensten voor derden		1.209	1.220	1.393	173	14	
835	Opbrengst incassokosten		615	291	605	314	108	
840	Opbrengst uit eigendommen		92	56	126	70	124	
860	Bijdrage van derden		155	540	297	-243	45	
870	Vrijval voorzieningen		916	0	1.600	1.600	NTB	
880	Onttrekkingen aan bestemmingsreserves		0	0	0	0	0	
	Totaal baten	L	4.831	2.207	5.736	3.529	160	V
	Saldo lasten -/- baten		76.815	82.526	82.042	484	6	V
890	Geactiveerde lasten	M	2.769	3.306	3.152	154	5	N
	Totaal nog te dekken		74.046	79.221	78.889	331	4	V
Dekking								
850	Waterschapsbelastingen	N	74.360	77.133	75.599	-1.534	2	N
	Exploitatieresultaat		314	-2.087	-3.290	-1.203	58	N

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen	De jaarrekening is gebaseerd op de Comptabiliteitsvoorschriften voor de waterschappen. De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.
Grondslagen voor de consolidatie	De financiële gegevens van het waterschap inclusief DSR Leasing I B.V. zijn in de geconsolideerde balans, de geconsolideerde winst- en verliesrekening en de toelichting opgenomen. De enkelvoudige jaarrekening in de paragrafen 2.10 en 2.11 bestaat uit cijfers over het waterschap. Maatschappijen worden in de consolidatie opgenomen indien deze, op grond van economische en organisatorische verbondenheid met de activiteiten van het waterschap, als groepsmaatschappij worden aangemerkt. Hiervan is sprake indien het waterschap, direct of indirect, overwegende zeggenschap heeft door de meerderheid van stemrecht danwel het recht heeft om overwegende invloed uit te oefenen ter zake van het bestuur en het financiële beleid van de betrokken maatschappij. In dit geval betreft het de DSR Leasing I BV, opgericht ten behoeve van de Cross-border lease. Groepsmaatschappijen worden geconsolideerd volgens de integrale methode.
Immateriële vaste activa	Immateriële vaste activa worden niet meer als activa opgevoerd op de balans, maar als afschrijvingskosten rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht.
Materiële vaste activa	De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische en/of vervaardigingsprijzen, verminderd met eventuele ontvangen investeringsbijdragen en gecumuleerde afschrijvingen. Daarnaast worden de materiële vaste activa, voor zover deze zich nog in het stadium van "Onderhanden werk" bevinden, vermeerderd met de eigen personeelslasten en bouwrente. Dit percentage is gebaseerd op het begrote rentepercentage voor korte geldleningen uit de begroting van het betreffende verslagjaar.
Financiële vaste activa	De deelnemingen en aandelen van de Nederlandse Waterschapsbank, de deposito's Cross-border lease en de bouwdepots worden opgenomen tegen de nominale waarde. Hierbij worden waarden in vreemde valuta omgerekend tegen de koersen ultimo verslagjaar.
Vlottende activa	De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde. De post "Voorziening dubieuze debiteuren" is als waardecorrectie op de debiteuren onder de vorderingen en overlopende activa opgenomen. De bruto waterschapsbelasting bestaat uit de netto waterschapsbelasting en een opslagpercentage voor kwijtscheldingen, bezwaarschriften en

oninbaarheid. Het gedeelte van de bruto waterschapsbelasting dat bestemd is voor kwijtscheldingen, bezwaarschriften en oninbaarheid wordt aan de voorziening dubieuze omslagdebiteuren gedoteerd. Van deze voorziening worden de belastingdebiteuren afgeboekt die niet door het waterschap geïnd kunnen worden als gevolg van de bovenstaande redenen.

De voorziening ten behoeve van de niet-belasting debiteuren wordt op basis van individuele beoordeling van de openstaande vorderingen bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Vreemd vermogen

De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde en zijn nagenoeg allemaal als langlopend aan te merken, tenzij anders wordt vermeld.

De langlopende en kortlopende schulden worden tegen de nominale waarde gewaardeerd. Hierbij worden waarden in vreemde valuta omgerekend tegen de koersen ultimo verslagjaar.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde

Algemene reserve

De algemene reserve van het waterschap fungeert als een algemeen weerstandsvermogen en heeft geen specifieke bestemming. De algemene reserve dient om eventuele toekomstige tegenvallers van algemene aard te kunnen opvangen en om een niet-sluitende begroting in evenwicht te brengen. De algemene reserve kan worden ingezet voor tariefsegalisatie per belastingcategorie. Als er van tariefsegalisatie gebruikgemaakt wordt dan wordt er alleen onttrokken aan de reserve van de specifieke belastingcategorie.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde

- Resultaatsbepaling** Ten aanzien van de resultaatsbepaling zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
- de jaarrekening is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten;
 - lasten zijn toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben;
 - verliezen worden als last genomen op het moment dat ze voorzienbaar zijn
 - belastingopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben
 - belastingopbrengsten worden opgenomen onder aftrek van dotaties aan voorzieningen in verband met oninbaarheid

Afschrijvingstermijnen In de "Nota financiële grondslagen" die in april 2004 door het algemeen bestuur is vastgesteld, zijn de onderstaande afschrijvingstermijnen vastgesteld:

Tabel:	Activa	Termijn in jaren
Afschrijvings-	Dienstauto's, vrachtauto's, tractoren en bestelbussen	5
termijnen	Veeg- en maaiboten	10
	Hard- en software (Kantoorautomatisering e.d.)	3
	Overige bedrijfsmiddelen (Meubilair e.d.)	5
	Dienstwoningen	40
	Kantoren, magazijnen en loodsen	40 met 20% restwaarde
	Gronden	Niet van toepassing
	Dijken en dijkverzwaring	40
	Kades, beschoeiingen en oevervoorzieningen	10
	Bagger	t.l.v. voorziening
	Ruilverkaveling en landinrichting	25
	Watergangen en duikers	25
	Gemalen en rioolgemalen (bouwkundig)	25
	Gemalen en rioolgemalen (elektrotechnisch)	15
	Stuwen (bouwkundig)	25
	Stuwen (elektrotechnisch)	15
	Sluizen (bouwkundig)	40
	Sluizen (elektrotechnisch)	15
	Paden en bruggen	15
	RWZI (bouwkundig)	30
	RWZI (elektrotechnisch)	15
	Persleidingen	40
	Procesautomatisering en –besturing	10

2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2006

A. Materiële vaste activa

Tabel: materiële vaste activa	(in duizenden euro's)	Boekwaarde per 01-01-2006	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde per 31-12-2006
Werken in exploitatie		221.877	27.145	17.912	231.110
Onderhanden werk		20.804	26.270	25.934	21.140
Totaal		242.681	53.415	43.846	252.250

Investerings in projecten boven de € 500.000 zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Voor meer detail van de mutaties in de materiële vaste activa wordt verwezen naar “de staat van materiële vaste activa” in de bijlagen van deze jaarrekening.

Tabel: grootste investeringen 2006	(in duizenden euro's)	Investering in 2006
Verwerving Grond Bagger Groen Depots		764
Vervanging KA 2005		998
Pand Poldermolen 3		2.235
Grote Heicop – Weg Galgewaard		975
Grechtkade Zuidzijde		637
Kadeverbetering Hst Oud		718
Legger en Toetsing primaire waterk.		656
Ruilverkaveling Lopikerwaard		559
Oeverproject Leidscherijn 1 ^e fase		596
Overproject Leidscherijn 2 ^e fase		507
Gemaal Vleuterweide		517
Gemaal Rietveld		630
Gemaal Caspargouw en Zemelen		513
Nieuwegein Bedrijfsgebouw		500
Nieuwegein verv. E. inst.		1.413
West RWZI Oudewater		4.314
Totaal		16.532

B. Financiële vaste activa

Tabel: Financiële vaste activa	(in duizenden euro's)	2005	Mutaties 2006	2006
Aandelen Nederlandse Waterschapsbank		31	-	31
Deposito's Cross-Border lease		23.267	-2.535	20.732
Totaal		23.298	-2.535	20.763

HDSR beschikt over 0,49% van het aandelen kapitaal van de Nederlandse Waterschapsbank.

De deposito's Crossborder lease zijn bestemd en toereikend voor dekking van de verplichtingen uit hoofde van de Crossborder lease. De deposito's luiden in dollars en zijn omgerekend in euro's tegen de koers per ultimo 2006 van € 1,3189.

Voor een verdere detaillering van de financiële vaste activa wordt verwezen naar “de staat van financiële vaste activa” in de bijlagen van deze jaarrekening.

C. Vorderingen en overlopende activa

Tabel:
Vorderingen en
overlopende
activa

(in duizenden euro's)	2006	2005
Belastingdebiteuren	7.634	5.133
Nog op te leggen	2.015	3.025
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.140	-2.106
Nog te boeken ontvangsten Bel. Deb.	-1.535	-216
	5.974	5.836
Debiteuren algemeen	4.328	4.621
Voorziening dubieuze debiteuren	-39	-73
	4.289	4.548
Vooruitbetaalde bedragen	3.305	1.890
Nog te ontvangen bedragen	1.090	1.566
Voorziening nog te ontvangen bedragen	-273	
Te vorderen rente deposito's CBL	1.356	1.522
Overig	2	2
Totaal	15.743	15.364

Belasting-debiteuren

Op basis van de nog te ontvangen bedragen is het gedeelte van de bruto waterschapsbelasting dat nodig is voor kwijtscheldingen, bezwaarschriften en oninbaarheid berekend en aan de voorziening Dubieuze Omslagdebiteuren gedoteerd. Van deze voorziening worden de belastingdebiteuren afgeboekt die naar verwachting niet door het waterschap geïnd zullen kunnen worden als gevolg van kwijtscheldingen, bezwaarschriften en oninbaarheid.

Aan het einde van het verslagjaar is een inschatting gemaakt van de nog te verwachten belastingopbrengsten over 2006 die in 2007 zullen worden opgelegd. Als nog te ontvangen opbrengst over 2006 en voorgaande jaren is een bedrag van € 2.015.000 opgenomen, hiervan is € 1.570.000 nog op te leggen over 2006, € 391.000 over 2005 en € 54.000 over 2004.

Debiteuren algemeen

In de post "Debiteuren algemeen" is onder andere opgenomen een vordering op het Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht ad € 4.000.000, inzake waterleverantie via de Weerdsluis tot en met 2006. Hiervan heeft € 400.000 betrekking op waterleverantie in 2006.

Vooruit-betaalde bedragen

De € 3.305.000 vooruitbetaalde bedragen bestaat voor € 2.749.000 uit vooruitbetaalde rente en aflossing op een langlopende lening met rente vervaldatum 2 januari 2007 en voor € 556.000 uit diverse vooruit betaalde kosten voor het jaar 2007.

Nog te ontvangen bedragen

De post nog te ontvangen bedragen bestaat volledig uit een vordering op de Provincie Zuid Holland inzake vaarwegbeheer. Van deze vordering wordt 25% oninbaar geacht, derhalve is een voorziening getroffen van € 272.403,50.

Rente CBL

Onder de vorderingen en overlopende activa is de te vorderen rente op de deposito's met betrekking tot de Crossborder lease opgenomen. Dit is de rente die in 2007 wordt ontvangen.

D. Liquide middelen

Tabel: Liquide middelen

(in duizenden euro's)	2006	2005
(Post)bank	90	28
Kas	0	0
Totaal	90	28

Krediet-faciliteiten Het waterschap beschikt over een kredietfaciliteit van € 40.000.000 bij de Nederlandse Waterschapsbank.

E. Eigen vermogen

Tabel: Eigen vermogen

(in duizenden euro's)	Boekwaarde 31-12-2005	Resultaat 2005	Boekwaarde 01-01-2006	Mutaties 2006	Boekwaarde 31-12-2006
Algemene reserve	22.925	314	23.239	1.776	25.015
Bestemmingreserve	1.815		1.815	-1.776	39
Nog te bestemmen saldo				-3.290	-3.290
Totaal	24.740	314	25.054	-3.290	21.764

Reserve positie In de "Nota financiële grondslagen" uit 2004 is vastgelegd dat de gewenste reservepositie van het waterschap minimaal 20% en maximaal 35% dient te bedragen van de exploitatie van enig begrotingsjaar.

De exploitatiebegroting voor 2006 heeft een omvang van € 79.221.000. De reservepositie ultimo 2006 bedraagt, inclusief het exploitatiesaldo over 2006, € 21.764.000, dit is 27% van de exploitatiebegroting. Dit percentage ligt binnen de bandbreedte.

Algemene reserve De algemene reserve kan worden ingezet voor tariefsegalisatie per belastingcategorie. Als er van tariefsegalisatie gebruikgemaakt wordt dan wordt er alleen onttrokken aan de reserve van de specifieke belastingcategorie. In 2006 is de bestemmingsreserve Klimaatverandering vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves.

Tabel:
Specificatie
Algemene
Reserve

(in duizenden euro's)	2005	Toevoeging	Onttrekking	2006
Belastingscategorie				
Ingezetenenomslag	-758	488	-	-270
Omslag gebouwd	4.311	800	-	5.111
Omslag ongebouwd	1.645	488	-	2.133
Wvo	17.727	314	-	18.041
Totaal	22.925	2.090	-	25.015

Bestemmings reserve Het betreft de volgende bestemmingsreserves:

- Geschiedschrijving Groot Waterschap Woerden. Deze bestemmingsreserve, groot € 39.000, is gevormd voor de uitgifte van een boek over de historie van het Grootwaterschap van Woerden.

Nog te bestemmen saldo

In de stand van de reserves op 1 januari 2006 is het positieve nog te bestemmen saldo van 2005 (€ 314.000) verwerkt conform het voorstel tot bestemming van dit saldo.

Het te bestemmen saldo over 2006 is € 3.290.000 negatief, zoals blijkt uit de rekening naar kosten- en opbrengstensoorten.

F. Voorzieningen

Tabel:
Voorzieningen

(in duizenden euro's)	Stand 31-12-2005	Dotaties 2006	Onttrekking 2006	Stand 31-12-2006
Groot onderhoud	706	206	59	852
Pensioenen dijkgraven	667	1	139	529
WOZ-waarden	73	240	313	-
Uitkeringen personeel	546	195	218	523
Baggeren	781	8.000	6.868	1.913
Stimuleringsregeling riolering	613	0	201	412
Gemeentelijke waterplannen	461	0	229	232
Afkoppelen	673	300	63	910
Overstorten	1.640	299	1.290	649
Niet-kwetsbare buitengebieden	867	-	464	403
Life project	99		99	-
Waterakkoord Bodegraven	-	200	-	200
Totaal	7.126	9.441	9.943	6.623

Vooruitlopend op de evaluatie van de stimuleringsregelingen die eind 2007 aflopen is in 2006 de toereikendheid van de beschikbare voorzieningen beoordeeld. Op basis hiervan kan in 2006 een bedrag van € 1,6 miljoen uit de verschillende voorzieningen vrijvallen. Voorstellen voor nieuwe stimuleringsregelingen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur

Voor een verdere detaillering van de voorzieningen wordt verwezen naar "De staat van reserves en voorzieningen" in de bijlagen van deze jaarrekening.

G. Langlopende schulden

Tabel:
Langlopende schulden

(in duizenden euro's)	2005	Toevoeging	Onttrekking	2006
Obligatieleningen	16	-	-	16
Leningen bij financiële instellingen	185.763	20.000	12.219	193.544
Leaseverplichtingen CBL	23.108	-	3.298	19.810
Waarborgsommen	-7	-	-	-7
Totaal	208.880	20.000	15.517	213.363

Leningen

In 2006 is er voor € 12.219.000 aan reguliere aflossingen verricht. Er zijn dit jaar geen leningen vervroegd afgelost. In 2006 is er in totaal voor € 20.000.000 aan leningen aangetrokken, zodat het saldo van langlopende leningen bij financiële instellingen met € 7.781.000 is gestegen tot € 193.544.000.

**Lease-
verplichting
CBL**

Onder de post "Leaseverplichtingen Crossborder lease" zijn de huurpenningen opgenomen welke uit hoofde van de Crossborder lease door het waterschap voor een huurperiode van twintig jaar vooruit zijn ontvangen. De huurpenningen luiden in dollars en zijn omgerekend tegen de koers ultimo 2006 van € 1,3189.

Voor een verdere detaillering van de langlopende schulden wordt verwezen naar "De staat van langlopende schulden" in de bijlagen van deze jaarrekening. Voor een verdere detaillering van de onder de langlopende schulden opgenomen waarborgsommen wordt verwezen naar de bijlage "Waarborgsommen" in de bijlagen van deze jaarrekening.

H. Kortlopende schulden en overlopende passiva

**Tabel:
Kortlopende
schulden en
overlopende
passiva**

(in duizenden euro's)	2006	2005
Crediteuren	9.646	13.012
Bank, NWB	26.013	18.963
Nog te betalen kosten	7.482	5.656
Overig	3.955	2.680
Totaal	47.096	40.311

**Kortlopende
schulden**

Het saldo van kortlopende schulden en overlopende passiva is gestegen met € 6.785.000. De debetstand bij de Nederlandse Waterschapsbank is toegenomen met € 7.050.000, daarnaast is het openstaande crediteurensaldo afgenomen met € 3.366.000. In de nog te betalen kosten zijn onder andere de volgende bedragen opgenomen:

- € 595.000 inzake de afkoopkosten voor de dienstverlening van het SVHW,
- € 176.000 en € 125.000 inzake grensoverschrijdend afvalwater 2005
- € 1.016.000 inzake aan 2006 toe te rekenen kosten inzake aangegane verplichtingen

In de post overige is een bedrag van € 2.278.000 opgenomen inzake de korte schuld van de Crossborder lease overeenkomst.

2.3.3 Toelichting op de geconsolideerde rekening naar kosten- en opbrengstsoort

I. Kapitaalslasten

Algemeen De kapitaallasten zijn opgebouwd uit de rente- en afschrijvingskosten van het waterschap. Beide componenten zullen hieronder afzonderlijk worden toegelicht

Tabel: rentelasten	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
		9.941	10.332	9.761	571	6
Langlopende leningen						
Crossborder lease		1.522	0	1.356	-1.356	NTB
Rekening courant		226	243	728	-485	200
Totaal		11.688	10.575	11.845	-1.270	12

Rentekosten De rentekosten over 2006 vallen € 1.270.000 hoger uit dan begroot. In de bovenstaande tabel wordt een specificatie van dit verschil gegeven.

Langlopende leningen Hoewel er in 2005 voor € 16.048.000 meer aan leningen is aangetrokken dan begroot, is de rentelast over de langlopende leningen € 572.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het werkelijk gemiddelde rentepercentage 5,10% bedroeg, terwijl er 5,82% begroot was. De gemiddelde rente over de nieuwe leningen bedraagt 4,19%, waar in de begroting gerekend is met 4,23%. Daarnaast zijn de nieuwe leningen aangetrokken op 1-8-2006 en 1-11-2006, hierdoor is de rentelast voor 2006 voor deze nieuwe leningen beperkt.

Cross-border lease Onder de post "Crossborder lease" zijn de rentekosten van € 1.356.000 opgenomen van de leaseverplichtingen die voortvloeien uit de Crossborder lease overeenkomst welke volledig worden gedekt uit de rentebaten op de deposito's.

Rekening courant De debetstand bij de Nederlandse Waterschapsbank is in vergelijking met de stand op 31-12-2005 toegenomen met € 7.050.000, hierdoor zijn de rentelasten van de rekening-courant aanmerkelijk hoger dan begroot.

Tabel: afschrijvingen	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
		18.180	17.551	19.023	-1.472	8
Materiële vaste activa						
Totaal		18.180	17.551	19.023	-1.472	8

Afschrijving De afschrijvingen over materiële vaste activa zijn in 2006 € 1.472.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 650.000 extra kapitaallasten als gevolg van inhaalafschrijvingen op het project "Legger toetsing primaire waterkering" (in de jaarrekening 2005 was ten onrechte niet over dit project afgeschreven), een voordeel van € 100.000 op de kapitaallasten inzake het project "Legger toetsing secundaire waterkering" en € 900.000 extra kapitaallasten van zuiveringstechnische werken doordat in de begroting van 2006 ten onrechte geen rekening is gehouden met de afschrijving van (lopende) projecten die nog niet gereedgemeld waren bij het opmaken van de begroting. Daarnaast worden enkele projecten over

een kortere periode afgeschreven dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

J. Personeelslasten

Tabel: personeelslasten	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
	Salarissen	11.376	11.809	11.612	197	2
	Uitkeringen	61	0	76	-76	NTB
	Sociale lasten	2.451	2.610	2.149	461	18
	Overige personeelslasten (vast)	602	865	999	-134	15
	Personeel van derden	1.103	562	1.894	-1.332	237
	Overige personeelslasten (variabel)	1.002	1.208	934	274	23
	Totaal	16.595	17.054	17.662	-608	4

Personeelslasten Er is, evenals in 2005, een verschuiving waar te nemen van de lasten voor vast personeel naar de lasten voor personeel van derden.

De salariskosten zijn € 197.000 lager dan begroot doordat er gemiddeld minder fte in dienst waren dan begroot (de werkelijke formatie per 31-12-2006 bedroeg 265,6 fte, begroot was 272,9 fte). Het verschil bij de Sociale Lasten wordt veroorzaakt doordat de werkelijke percentages voor de Sociale Lasten lager waren dan de gehanteerde percentages bij de begroting.

Personeel van derden De inhuur van personeel van derden laat een forse overschrijding zien van € 1.332.000. Vooral de vervanging van leidinggevenden op MT- en afdelingshoofdenniveau en medewerkers op specifieke sleutelfuncties binnen het waterschap (o.a. P&O, FBP, FBF, Salarissen) heeft veel inzet en bijstand van derden gevraagd.

K. Overige kosten

Tabel: overige kosten	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
	Gebruiksgoederen	796	921	708	213	23
	Verbruiksgoederen	1.974	2.049	1.855	194	9
	Energie en water	2.865	3.178	3.682	-504	16
	Huren, pacht en andere rechten	100	56	67	-11	19
	Verzekeringen	299	295	282	13	4
	Belastingen	1.373	1.562	1.767	-205	13
	Onderhoud door derden	6.009	6.279	6.522	-243	4
	Overige diensten door derden en bijdragen aan derden	14.492	16.459	14.990	1.469	9
	Afwikkelverschillen	220	0	-57	57	NTB
	Toevoegingen aan voorzieningen	7.055	8.754	9.433	-679	8
	Toevoegingen aan bestemmingsreserves	0	0	0	0	0
	Totaal	35.183	39.553	39.247	306	1

Gebruiksgoederen De kosten van gebruiksgoederen zijn € 213.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een onderschrijding van € 135.000 op de

kosten voor Druk- en Bindwerken door het meer in huis vervaardigen van drukwerk. Daarnaast is ultimo 2006 een bedrag van € 94.000 dat afkomstig was uit de post veiligheidsmateriaal geactiveerd in verband met uitrusting van het Dijkleger (o.a. mobilifoons en containers).

Verbruiks- goederen	De kosten van verbruiksgoederen zijn € 194.000 lager dan begroot. Oorzaken hiervan zijn de lagere kosten voor Overige Verbruiksgoederen (€ 89.000 lager dan begroot), Chemicaliën P-verwijdering en Chemicaliën N-verwijdering (beiden € 50.000 lager dan begroot).
Energie en water	De kosten van energie en water zijn € 504.000 hoger dan begroot. De opbouw van dit verschil is: € 493.000 hogere elektrakosten, € 77.000 hogere kosten voor gas en € 44.000 lagere kosten voor water. Voor wat betreft Elektrakosten: In 2006 is een jaarafrekening van Electrabel ontvangen over het jaar 2004 van € 173.000, daarnaast waren de nog te betalen elektrakosten over 2005 € 45.000 hoger dan dat er bij de jaarrekening 2005 gereserveerd was. Ten opzichte van 2005 zijn de kosten voor elektra € 703.000 gestegen. Voor wat betreft de kosten van Gas: in 2006 is een jaarafrekening ontvangen over 2005 inzake de gaslevering Zandpad 1A te Utrecht ten bedrage van € 110.000. Deze kosten waren bij de jaarrekening 2005 niet gereserveerd als nog te betalen over 2005.
Belastingen	De kosten van belastingen zijn € 205.000 hoger dan begroot. In deze post is een reservering opgenomen voor grensoverschrijdend afvalwater 2005 van €176.000. Dit bedrag is bij het opstellen van de jaarrekening 2005 niet gereserveerd.
Onderhoud door derden	De kosten van onderhoud door derden zijn € 243.000 hoger dan vastgesteld in de begroting. Ook dit jaar zijn het vooral de kosten van niet regulier mechanisch/electrisch onderhoud aan de rwzi's waar de kosten worden overschreden (€ 270.000). Door lagere kosten voor beheer en onderhoud van Kaden (€ 53.000) wordt dit gecompenseerd.
Overige diensten	De grootste verschillen op Overige diensten van derden zijn: - Minder inzet van externe adviseurs (€ 228.000) - Minder opdrachten aan onderzoeksbureaus (€ 314.000) - Lagere kosten Computerservice (€ 320.000) - Lagere kosten Onderhoud Groenvoorziening (€ 177.000) - Lagere kosten afzet slib (€ 458.000)
Afwikkel- verschillen	De grootste posten inzake afwikkelverschillen zijn: - afrekening WOZ 1995/1996 met gemeente Zeist € 41.500 - mutatie Onderhanden Werk ZB en WB € 16.000
Toevoeging aan voorzien- ingen	De toevoeging aan de voorzieningen is € 679.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door: - toevoeging Voorziening wachtgeld personeel van € 157.000 - toevoeging groot onderhoud Poldermolen 2 en 3 € 50.000 - gevormde voorziening inzake waterakkoord Bodegraven € 200.000 - gevormde voorziening vaarwegbeheer Zuid-Holland € 272.000

L. Baten

Tabel: baten	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
Afwikkelverschillen		133	-	24	24	NTB
Rentebaten		1.522	-	1.356	1.356	NTB
Dividend en bonusuitkeringen		184	100	184	84	84
Baten ivm salarissen en sociale lasten		5	-	151	151	NTB
Opbrengst goederen, werken en diensten voor derden		1.209	1.220	1.393	173	14
Opbrengst incassokosten		615	291	605	314	108
Opbrengst uit eigendommen		92	56	126	70	125
Bijdrage van derden		155	540	297	-243	45
Onttrekkingen aan voorzieningen		916	-	1.600	1.600	NTB
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves		-	-	-	-	-
Totaal		4.831	2.207	5.736	3.529	160

Afwikkelverschillen Deze post betreft een garantieovereenkomst tussen HDSR en Remia C.V. inzake het aanleveren van afvalwater. In 2006 is € 24.574 bij Remia C.V. in rekening gebracht inzake de afrekening over het jaar 2004.

Rentebaten Deze hele post bestaat uit de rentebaten op de deposito's in het kader van de Crossborder lease transactie. Deze rentebaten zijn bestemd om de verplichtingen uit hoofde van de Crossborder lease te voldoen. Hier staan ook voor dit bedrag hogere lasten tegenover, deze zijn verantwoord onder de post rentekosten bij de kapitaallasten.

Dividenden Door de hoger dan verwachte dividenduitkering van de Nederlandse Waterschapsbank is deze post € 84.000 hoger dan begroot.

Incasso-kosten In de opbrengsten voor incassokosten is een bedrag van € 294.000 opgenomen als opbrengsten voor oude dienstjaren. Bij het opstellen van de jaarrekening over 2005 was er geen bedrag voor nog op te leggen aanmaningen opgenomen..

Bijdrage van derden Als gevolg van nog niet afgeronde besprekingen met de provincies Zuid-Holland en Utrecht blijven de opbrengsten voor vaarwegbeheer achter bij hetgeen was begroot (€ 243.000).

Onttrekkingen aan voorzieningen Vooruitlopend op de evaluatie van de stimuleringsregelingen die eind 2007 aflopen is in 2006 de toereikendheid van de beschikbare voorzieningen beoordeeld. Op basis hiervan kan in 2006 een bedrag van € 1,6 miljoen uit de verschillende voorzieningen vrijvallen. Voorstellen voor nieuwe stimuleringsregelingen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.

M. Geactiveerde lasten

Tabel:
geactiveerde
lasten

(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
Rente	460	1.297	494	-803	62
Personeelslasten	2.309	2.009	2.658	649	32
Totaal	2.769	3.306	3.152	-154	5

De geactiveerde lasten bestaan uit geactiveerde personeelslasten en geactiveerde bouwrente. De geactiveerde lasten zijn in 2006 € 154.000 lager uitgevallen dan begroot.

Bouwrente is de rente die voortvloeit uit de financiering van uitgaven gedurende de uitvoering van investeringsprojecten (onderhanden werk). Deze rente wordt onttrokken aan de exploitatie en opgenomen in de integrale kostprijs van de investeringsprojecten. De geactiveerde bouwrente bedraagt in 2006 € 494.000 en valt daarmee € 802.000 lager uit dan begroot, wat wordt veroorzaakt doordat er minder projecten zijn uitgevoerd dan begroot en het werkelijk gehanteerde percentage voor de bouwrente is 0,12% lager dan begroot (2,49% vs. 2,61%)

Geactiveerde personeelslasten zijn de kosten van de uren van de medewerkers van het eigen waterschap die worden besteed aan de uitvoering van investeringsprojecten (onderhanden werk). De directe kosten van de uren zijn verhoogd met de daaraan toe te rekenen kosten voor overhead. Deze personeelslasten worden onttrokken aan de exploitatie en opgenomen in de integrale kostprijs van de investeringsprojecten. De geactiveerde personeelslasten bedragen in 2006 € 2.658.000 bij een begroting van € 2.009.000.

N. Waterschapsbelastingen

Tabel:
waterschaps-
belasting

(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
Waterschapsbelasting	74.360	77.133	75.599	-1.534	2

Waterschap belasting

De opbrengsten uit de waterschapsbelastingen zijn € 1.534.000 lager dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn, dat de belastingopbrengsten van de laatste jaren structureel lager zijn dan begroot. Hierdoor diende er meer toegevoegd te worden aan de diverse voorzieningen voor oninbaarheid waardoor de netto-belastingopbrengst lager is dan begroot. Daarnaast waren er tegenvallende belastingopbrengsten over het jaar 2005. Zoals onderstaande tabel laat zien, wordt de lagere opbrengst voor € 824.000 veroorzaakt door de negatieve opbrengsten met betrekking tot voorgaande jaren.

Tabel:
Opbrengsten

(in duizenden euro's)	Oude jaren	Rekening 2006	Totaal
Ingezetenenomslag	-80	8.516	8.436
Gebouwd	41	12.765	12.806
Ongebouwd	54	4.290	4.344
Verontreinigingsheffing	-839	50.852	50.013
Totaal	-824	76.423	75.599

Opbrengsten In de onderstaande tabel zijn de opbrengsten van oude jaren buiten beschouwing gelaten.

Tabel: Opbrengsten	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
	Ingezetenenslag	8.593	8.769	8.516	-253	3
	Gebouwd	12.567	12.889	12.765	-124	1
	Ongebouwd	4.207	4.279	4.290	11	0
	Verontreinigingsheffing	50.977	51.197	50.852	-345	1
	Totaal	76.344	77.133	76.423	-710	1

Egalisatie reserves Uitgaande van deze opbrengsten zijn de volgende onttrekkingen en toevoegingen aan de egalisatiereserves nodig om de kosten geheel te dekken:

Tabel: egalisatie reserves	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Vershil in %
	Ingezetenenslag	1.107	514	-171	-685	133
	Gebouwd	2.058	334	37	-297	89
	Ongebouwd	192	-490	-573	-83	17
	Verontreinigingsheffing	-3.043	-2.446	-3.083	-637	26
	Reserve stimuleringsregeling			500	500	NTB
	Totaal	314	-2.088	-3.290	-1.202	58

Nog te bestemmen saldo Zoals blijkt uit de balans bedraagt het nog te bestemmen nadelig saldo over 2006 € 3.290.000. In paragraaf 2.7 is een voorstel tot bestemming van dit saldo opgenomen.

2.4 Niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen

Cross-border lease In 1998 is een Crossborder lease overeenkomst afgerond met betrekking tot de rioolwaterzuiveringsinstallaties. Naar aanleiding van deze overeenkomst kunnen zich een aantal verplichtingen voordoen voor zowel het waterschap als voor AIG Financial Products Inc., de partij waarmee de overeenkomst is afgesloten. Deze verplichtingen zijn contractueel vastgelegd en laten de bedrijfsvoering ongemoeid.

Het betreft verplichtingen met betrekking tot werkzaamheden, informatieverstrekking of meldingsplicht, toekomstige investeringen/amoveringen, de heffingsbevoegdheidstatus van het waterschap, de minimale rating van de betrokken banken, de publicatieplicht van jaarstukken en de mogelijkheid tot het uitoefenen van koopopties.

Ten aanzien van de afgesloten Crossborder lease heeft het waterschap een leaseverplichting met een initiële looptijd van twintig jaar. De gehanteerde rentevoet bedraagt 6,54% op basis van annuïteiten.

Overeenkomst Meerjarige contracten voor onderhoud, huur en lease van vervoermiddelen, diverse apparatuur en programmatuur zijn niet in de balans opgenomen.

2.5 Rekening naar taken en beleidsvelden

In duizenden euro's (af rondingsverschillen mogelijk)				Taken			
Doorverdeling overhead	Begroot totaal	Begroot na overhead	Jaarreke- ning	Totaal na overhead	Kering	Kwantiteit	Kwaliteit
Waterkeringsbeheer	-	562	-	510	510	-	-
Waterkwantiteitsbeheer	-	562	-	510	-	510	-
Waterkwaliteitsbeheer	-	727	-	689	-	-	689
Eigen plannen	1.545	2.150	813	1.382	169	606	606
Plannen van derden	830	1.509	681	1.318	132	659	527
Planvorming	2.375	3.659	1.494	2.700	301	1.265	1.134
Beheersinstrumenten waterkeringen	879	951	1.243	1.314	1.314	-	-
Aanleg en onderhoud waterkeringen	3.920	4.150	3.947	4.170	4.170	-	-
Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	105	105	55	55	55	-	-
Aanleg en onderhoud waterkeringen	4.904	5.206	5.245	5.539	5.539	-	-
Beheersinstrumenten watersystemen	618	919	744	1.028	-	720	308
Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	3.370	4.020	3.402	4.035	-	2.824	1.210
Baggeren waterlopen/saneren van waterbodems	8.326	8.482	8.101	8.253	-	4.127	4.127
Beheer hoeveelheid water	4.905	5.568	5.896	6.542	-	5.233	1.308
Calamiteitenbestrijding watersystemen	149	185	73	109	-	54	54
Monitoring watersystemen	1.537	1.898	1.149	1.488	-	523	965
Inrichting en onderhoud watersystemen	18.905	21.071	19.365	21.455	-	13.482	7.973
Getransporteerd afvalwater	2.542	2.756	3.449	3.653	-	-	3.653
Gezuiverd afvalwater	24.744	26.804	26.082	28.045	-	-	28.045
Verwerkt slib	7.488	7.619	6.589	6.714	-	-	6.714
Afvalwaterbehandeling door derden	478	478	672	672	-	-	672
Bouw en exploitatie zuiveringstech. werken	35.252	37.658	36.792	39.084	-	-	39.084
Beheersinstrumenten vaarwegen en havens	-	-	-	-	-	-	-
Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	500	646	485	628	-	628	-
Verkeersregeling/veiligheid vaarwegen en havens	-490	-490	22	22	-	22	-
Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	10	1156	507	650	-	650	-
Keur	-	-	-	-	-	-	-
Vergunningen en keurontheffingen	297	537	358	593	89	444	59
Handhaving keur	402	697	306	594	89	445	59
Vergunningverlening en handhaving keur	698	1.234	664	1.186	178	890	119
WVO-vergunningen en meldingen	765	1.294	611	1.127	-	-	1.127
Handhaving WVO	789	1.232	554	986	-	-	986
Rioleringsplannen en subsidies lozingen	1.010	1.231	-498	-290	-	-	-290
Aanpak diffuse emissies derden	85	126	72	110	-	-	110
Beheersing van lozingen	2.649	3.883	739	1.932	-	-	1.932
Heffing en invordering	3.437	4.502	3.647	4.635	958	2.010	1.666
Interne organisatie	1.360	-	1.522	-	-	-	-
Ondersteunende afdelingen	5.315	-	4.716	-	-	-	-
Bestuur	1.794	-	1.651	-	-	-	-
Huisvesting	2.522	-	2.547	-	-	-	-
Totaal algemene bedrijfsvoering	10.991	-	10.436	-	-	-	-
Totaal generaal	79.221	79.221	78.889	78.889	7.486	18.807	52.596
Dekking							
Opbrengst ingezetenenomslag	8.769	8.769	8.436	8.436	3.376	5.060	-
Opbrengst omslag gebouwd	12.889	12.889	12.806	12.806	3.202	9.605	-
Opbrengst omslag ongebouwd	4.278	4.278	4.344	4.344	141	4.203	-
Opbrengst verontreinigingsheffing	51.198	51.198	50.013	50.013	-	-	50.013
Totale opbrengst	77.133	77.133	75.599	75.599	6.719	18.867	50.013
Resultaat	-2.087	-2.087	-3.290	-3.290	-767	60	-2.583

Rekening naar beleidsvelden Waterkeringsbeheer

In duizenden euro's (afroundingsverschillen mogelijk)

Beleidsproducten/velden	Rekening 2005	Rekening 2006	Verschil	Verschil %
Waterkeringsbeheer	498	510	12	2
Waterkwantiteitsbeheer				
Waterkwaliteitsbeheer				
Eigen plannen	147	169	22	15
Plannen van derden	155	132	-24	-15
Planvorming	302	301	-1	-1
Beheersinstrumenten waterkeringen	856	1.314	458	54
Aanleg en onderhoud waterkeringen	3.063	4.170	1.107	36
Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	10	55	45	450
Aanleg en onderhoud waterkeringen	3.930	5.539	1.609	41
Keur	2	-	-2	-100
Vergunningen en keurontheffingen	87	89	2	2
Handhaving keur	89	89	0	0
Vergunningverlening en handhaving keur	177	178	1	1
Heffing en invordering	777	958	181	23
Totaal generaal	5.684	7.486	1.802	32
Dekking				
Opbrengst ingezetenenomslag	2.967	3.376	409	14
Opbrengst omslag gebouwd	3.832	3.202	-630	16
Opbrengst omslag ongebouwd	158	141	-17	11
Opbrengst verontreinigingsheffing				
Totale opbrengst	6.957	6.719	-179	3
Resultaat	1.274	-767	-1.981	155

Rekening naar beleidsvelden Waterkwantiteitsbeheer

In duizenden euro's (af rondingsverschillen mogelijk)

Beleidsproducten/velden	Rekening 2005	Rekening 2006	Vershil	Vershil %
Waterkeringsbeheer				
Waterkwantiteitsbeheer	498	510	12	2
Waterkwaliteitsbeheer				
Eigen plannen	579	606	27	5
Plannen van derden	776	659	-117	-15
Planvorming	1.355	1.265	-90	-7
Beheersinstrumenten watersystemen	497	720	223	45
Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	2.724	2.824	100	4
Baggeren waterlopen/saneren van waterbodems	2.462	4.127	1.665	68
Beheer hoeveelheid water	4.472	5.233	761	17
Calamiteitenbestrijding watersystemen	57	54	-3	-5
Monitoring watersystemen	531	523	-8	-2
Inrichting en onderhoud watersystemen	10.744	13.482	2.738	25
Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	592	628	36	6
Verkeersregeling/veiligheid vaarwegen en havens	-90	22	112	124
Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	502	650	148	29
Keur	11	-	-11	100
Vergunningen en keurontheffingen	433	444	11	3
Handhaving keur	444	445	1	0
Vergunningverlening en handhaving keur	887	890	3	0
Heffing en invordering	1.878	2.010	132	7
Totaal generaal	15.863	18.807	2.944	19
Dekking				
Opbrengst ingezetenenomslag	4.900	5.060	160	3
Opbrengst omslag gebouwd	8.917	9.605	688	8
Opbrengst omslag ongebouwd	4.130	4.203	73	2
Opbrengst verontreinigingsheffing				
Totale opbrengst	17.947	18.868	920	5
Resultaat	2.083	60	-2.024	97

Rekening naar beleidsvelden Waterkwaliteitsbeheer

In duizenden euro's (afroundingsverschillen mogelijk)

Beleidsproducten/velden	Rekening 2005	Rekening 2006	Vershil	Vershil %
Waterkeringsbeheer				
Waterkwantiteitsbeheer				
Waterkwaliteitsbeheer	479	689	210	44
Eigen plannen	579	606	27	5
Plannen van derden	620	527	-93	-15
Planvorming	1.200	1.134	-66	-6
Beheersinstrumenten watersystemen	213	308	95	45
Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	1.168	1.210	42	4
Baggeren waterlopen/saneren van waterbodems	2.462	4.127	1.665	68
Beheer hoeveelheid water	1.118	1.308	190	17
Calamiteitenbestrijding watersystemen	57	54	-3	-5
Monitoring watersystemen	808	965	157	19
Inrichting en onderhoud watersystemen	5.826	7.973	2.147	37
Getransporteerd afvalwater	3.140	3.653	513	16
Gezuiverd afvalwater	27.062	28.045	983	4
Verwerkt slib	6.890	6.714	-176	-3
Afvalwaterbehandeling door derden	634	672	38	6
Bouw en exploitatie zuiveringstech. werken	37.726	39.084	1.358	4
Keur	1	-	-1	-100
Vergunningen en keurontheffingen	58	59	1	2
Handhaving keur	59	59	0	0
Vergunningverlening en handhaving keur	118	119	0	0
WVO-vergunningen en meldingen	1.187	1.127	-60	-5
Handhaving WVO	1.100	986	-114	-10
Rioleringsplannen en subsidies lozingen	3.521	-290	-3.811	-108
Aanpak diffuse emissies derden	96	110	14	15
Beheersing van lozingen	5.905	1.932	-3.973	-67
Heffing en invordering	1.245	1.666	421	34
Totaal generaal	52.499	52.596	97	0
Dekking				
Opbrengst ingezetenenomslag	0			
Opbrengst omslag gebouwd	0			
Opbrengst omslag ongebouwd	0			
Opbrengst verontreinigingsheffing	49.456	50.013	557	1
Totale opbrengst	49.456	50.013	557	1
Resultaat	-3.043	-2.583	460	15

2.6 Toelichting rekening naar taken en beleidsvelden

Algemeen In de rekening naar taken en beleidsvelden zijn de kosten verdeeld op basis van de verdeelsystematiek en verdeelsleutels zoals deze zijn opgenomen in de bijlagen in paragraaf 3.6 en 3.7.
In deze toelichting zijn per taak de grootste verschillen in de beleidsvelden opgenomen, tussen de rekening over 2005 en 2006.

Waterkeringsbeheer Het resultaat voor Waterkeringsbeheer is € 2.000.000 nadeliger dan in 2005. De grootste verschillen in 2006 zijn:

- € 550.000 extra kapitaallasten als gevolg van inhaalafschrijving op het project 'legger toetsing primaire waterkering' (beheersinstrumentarium waterkeringen);
- € 160.000 hogere kapitaallasten voor groot onderhoud aan de regionale waterkeringen;
- € 200.000 meer onderhoudskosten aan de regionale waterkeringen (met name herstel schade muskusratten) en € 50.000 meer onderhoudskosten onderhoud primaire waterkeringen (herstelwerkzaamheden);
- € 160.000 hogere bijdrage muskusrattenbestrijding (inzet piekbestrijding € 95.000 en afrekening 2005 € 65.000);
- Met ingang van 2006 worden de kosten voor de muskusrattenbestrijding voor 100% verantwoord op het product 'aanleg en onderhoud waterkeringen' (stijging kosten op dit product is € 390.000);
- De kosten voor Heffing en invordering zijn in 2006 € 180.000 hoger dan in 2005 (deels afrekening samenwerkingsovereenkomst);
- Daarbij is de Dekking € 180.000 gedaald.

Waterkwantiteitsbeheer Het resultaat op Waterkwantiteitsbeheer is € 2.048.000 nadeliger dan in 2005. Hier zijn als belangrijkste verschillen in 2006 te noemen:

- Sprong in de dotatie voorziening baggeren met € 2.550.000 in 2006, waarvan 50% op de taak waterkwantiteitsbeheer drukt (€1.275.000);
- Extra dotatie baggervoorziening van € 1.000.000 vanaf 2006 (13 jaar) voor waterbodemsanering, waarvan 50% op de taak waterkwantiteitsbeheer drukt (€ 500.000);
- Extra inspanning in 2006 op het product peilbesluiten heeft € 300.000 extra kosten veroorzaakt, waarvan 70% of te wel € 210.000 ten laste van de taak waterkwantiteitsbeheer komt;
- De kosten van 'beheer hoeveelheid water' zijn hoger in 2006 door hogere kapitaallasten € 540.000 (rente € 140.000; afschrijvingen € 400.000), stijging energiekosten € 120.000, hogere onderhoudskosten € 50.000 (o.a. werken Noordelijke IJsseldijk), lagere inbelkosten kunstwerken € 20.000 en hogere kosten waterakkoorden € 200.000 (vrijval voorziening Bodegraven in 2005 ad € 77.000, lozingsrecht Oudendam/Kockengen 2004-2005 betaald in 2006 € 50.000, hogere bijdrage 2006 Bodegraven € 80.000). Van de totale extra kosten ad € 890.000 komt 80% ten laste van de taak waterkwantiteitsbeheer.
- De kosten voor Heffing en invordering zijn in 2006 € 125.00 hoger dan in 2005 (deels afrekening samenwerkingsovereenkomst);
- De Dekking is in 2006 € 861.000 hoger.

Waterkwaliteitsbeheer

Het resultaat over 2006 voor de taak Waterkwaliteitsbeheer is ten opzichte van het resultaat over 2005 met € 661.000 verbeterd. Als grootste verschillen zijn te noemen:

- De doorberekende kosten van bestuur zijn in 2006 € 234.000 hoger. Dit komt doordat m.i.v. 2006 de jaarlijkse bijdrage aan de Stowa voor 86% rechtstreeks wordt toegerekend aan de taak waterkwaliteitsbeheer.
- Sprong in de dotatie voorziening baggeren € 2.550.000 in 2006, waarvan 50% op de taak waterkwaliteitsbeheer drukt.;
- Extra dotatie baggervoorziening van € 1.000.000 vanaf 2006 (13 jaar) voor waterbodemsanering, waarvan 50% op de taak waterkwaliteitsbeheer drukt;
- Van de hogere kosten voor beheersing hoeveelheid water ad € 890.000 komt 20% (passief waterkwaliteitsbeheer) ten laste van de taak waterkwaliteit, of te wel € 180.000. Voor stijging kosten zie Waterkwaliteitsbeheer;
- De toegenomen kosten op het product monitoring waterkwaliteit ad € 154.000 worden grotendeels veroorzaakt door de ecologische monitoring in 2006 (nieuw);
- De kosten van getransporteerd afvalwater zijn € 510.000 hoger uitgevallen door gestegen energiekosten € 300.000, hogere onderhoudskosten € 50.000 en hogere doorberekende salariskosten € 200.000.
- De meerkosten van gezuiverd afvalwater, groot € 914.000 valt te verklaren door hogere kapitaallasten € 800.000, stijging energiekosten € 330.000 en lagere onderhoudskosten € 225.000.
- De lagere kosten op het product verwerkt slib ad € 198.000 is nagenoeg te verklaren uit lagere kosten op de post grondstoffen slibontwatering (€ 135.000);
- Fors lagere kosten zijn gemaakt voor de rioleringsplannen en subsidies lozingen (€ 3.814.000). Het betreft minder opdrachten aan derden (€ 80.000), lagere afschrijvingskosten € 1.100.000 (2005 samenwerking/bijdrage gemeente Utrecht sanering woonboten), lagere dotatie voorziening stimuleringsregeling riolering (€ 1.300.000). Daarnaast is vooruitlopend op de evaluatie van de diverse stimuleringsregelingen die eind 2007 aflopen, al een bedrag van € 1.400.000 vrijgevallen op dit product op basis van een beoordeling van de toereikendheid van deze voorzieningen.
- De kosten voor Heffing en invordering zijn in 2006 € 412.000 hoger dan in 2005 (deels afrekening samenwerkingsovereenkomst);
- De Dekking is gestegen met € 557.000 gestegen ten opzichte van het niveau van 2005.

2.7 Voorstel tot bestemming van het saldo

Bestemming Het negatief rekeningsaldo bedraagt € 3.290.000 en is als volgt opgebouwd:

Tabel:	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek
	Waterkeringszorg	1.274	166	-767	-933
	Waterkwantiteitsbeheer	2.083	192	60	-132
	Waterkwaliteitsbeheer	-3.043	-2.446	-2.583	-137
	Totaal	314	-2.088	-3.290	-1.202

Voorstel Vooruitlopend op de evaluatie van de stimuleringsregelingen die eind 2007 aflopen is in 2006 de toereikendheid van de beschikbare voorzieningen beoordeeld. Op basis hiervan kan in 2006 een bedrag van € 1,6 miljoen uit de verschillende voorzieningen vrijvallen. Voorstellen voor nieuwe stimuleringsregelingen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Toelichting De bestemming van het saldo vindt als volgt plaats:
De toevoegingen en onttrekkingen worden aan de tariefegalisatiereserves uitgevoerd die overeenkomen met het voorgenomen tarievenbeleid van het waterschap. Het meerjarige tarievenbeleid is opgenomen in de Voorjaarsnota van het waterschap. Het gedeelte uit dit meerjarige tarievenbeleid dat betrekking heeft op het jaar 2006 is opgenomen in de begroting 2006. De toevoegingen en onttrekkingen vinden plaats overeenkomstig de begroting 2006, zodat het tarievenbeleid uit de Voorjaarsnota is gewaarborgd. De geraamde toevoegingen zijn bedoeld om voorziene toekomstige tariefstijgingen te kunnen egaliseren.

**Reserve
Klimaatver-
andering** Deze is in 2006 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves.

Tabel:	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek
	Ingezetenenslag	1.107	514	-171	-685
	Gebouwd	2.058	334	37	-297
	Ongebouwd	192	-490	-573	-83
	Verontreinigingsheffing	-3.043	-2.446	-2.583	-137
	Totaal	314	-2.088	-3.290	-1.202

2.8 Enkelvoudige balans per 31 december 2006

ACTIVA (In duizenden euro's, afrondingsverschillen mogelijk)		31 december 2006	31 december 2005
ref.			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		252.250	242.681
Financiële vaste activa	A	<u>53</u>	<u>53</u>
		252.303	242.734
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa		14.388	13.842
Liquide middelen		<u>68</u>	<u>7</u>
		14.456	13.849
		<u>266.759</u>	<u>256.583</u>
PASSIVA (In duizenden euro's, afrondingsverschillen mogelijk)			
ref.			
Eigen vermogen			
	B		
Algemene reserve		25.015	22.925
Bestemmingsreserve		39	1.815
Nog te bestemmen saldo		<u>-3.290</u>	<u>314</u>
		21.764	25.054
Vreemd vermogen			
Voorzieningen		6.623	7.126
Langlopende schulden		193.553	185.772
Kortlopende schulden en overlopende passiva	C	<u>44.819</u>	<u>38.631</u>
		244.995	231.529
		<u>266.759</u>	<u>256.583</u>

2.9 Enkelvoudige rekening naar kosten- en opbrengstsoort

	(In duizenden euro's, af rondingsverschillen mogelijk)	ref.	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Begr- Rek	Afwijking tov begr %	
Lasten								
401	Rente		10.166	10.575	10.490	85	1	
402	Afschrijvingen		18.180	17.551	19.023	-1.472	8	
	Totaal kapitaallasten		28.346	28.126	29.512	-1.386	5	N
410	Salarissen		11.376	11.809	11.612	197	2	
411	Uitkeringen		61	-	76	76	NTB	
412	Sociale lasten		2.451	2.610	2.149	461	18	
413	Overige personeelslasten (vast)		602	865	999	-134	15	
414	Personeel van derden		1.103	562	1.894	-1.332	237	
415	Overige personeelslasten (variabel)		1.002	1.208	934	274	23	
	Totaal personeelslasten		16.595	17.054	17.662	-608	4	N
420	Gebruiksgoederen		796	921	708	213	23	
421	Verbruiksgoederen		1.974	2.049	1.855	194	9	
422	Energie en water		2.865	3.178	3.682	-504	16	
423	Huren, pacht en andere rechten		100	56	67	-11	19	
424	Verzekeringen		299	295	282	13	4	
425	Belastingen		1.373	1.562	1.767	-205	13	
426	Onderhoud door derden		6.009	6.279	6.522	-243	4	
427	Overige diensten door derden en bijdragen aan derden		14.492	16.459	14.990	1.469	9	
428	Afwikkelverschillen		220	-	-57	57	NTB	
430	Toevoegingen aan voorzieningen		7.055	8.754	9.433	-679	8	
435	Toevoegingen aan bestemmingsreserves		0	-	-	-	-	
	Totaal overige kosten		35.183	39.553	39.247	306	1	V
	Totaal lasten		80.124	84.733	86.422	-1.689	2	N
Baten								
800	Afwikkelverschillen		133	-	24	24	NTB	
801	Rentebaten		0	-	-	-	-	
810	Dividend- en bonusuitkeringen	P	184	100	184	84	84	
820	Baten ivm salarissen en sociale lasten		5	-	151	151	NTB	
830	Opbrengst goederen, werken en diensten voor derden		1.209	1.220	1.393	173	14	
835	Opbrengst incassokosten		615	291	605	314	108	
840	Opbrengst uit eigendommen		92	56	126	70	124	
860	Bijdrage van derden		155	540	297	-243	45	
870	Onttrekkingen aan voorzieningen		916	-	1.600	1.600	NTB	
880	Onttrekkingen aan bestemmingsreserves		0	-	-	-	-	
	Totaal baten		3.309	2.207	4.380	2.173	98	V
	Saldo lasten -/- baten		76.815	82.526	82.042	484		
890	Geactiveerde lasten		2.769	3.306	3.152	-154		
	Totaal nog te dekken		74.046	79.220	78.889	331		V
Dekking								
850	Waterschapsbelastingen		74.360	77.133	75.599	-1.534	2	N
880	Onttrekkingen aan egalisereserves		0	2.087	3.290	1.203	47	N
435	Toevoegingen aan egalisereserves		314					
	Totale dekking		74.046	79.220	78.889	331		N

2.10 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

2.10.1 Toelichting op de enkelvoudige balans

Algemeen Voor de toelichting op de enkelvoudige balans wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans, tenzij hieronder apart is toegelicht.

A. Financiële vaste activa

Tabel:	(in duizenden euro's)	Boekwaarde per 31-12-2005	Vermeerdering	Verminderings	Boekwaarde per 31-12-2006
	Aandelen Nederlandse Waterschapsbank	31	-	-	31
	Deelneming	22	-	-	22
	Totaal	53	-	-	53

Het waterschap heeft een deelneming van 100% in DSR Leasing B.V. I te Houten. Deze besloten vennootschap is opgericht ten behoeve van de Crossborder lease en de activiteiten bestaan uit het genereren van renteopbrengsten uit deposito's en het betalen van de leaseverplichtingen.

B. Eigen vermogen

Voor de toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

C. Kortlopende schulden en overlopende passiva

In 1999 is het behaalde resultaat als gevolg van de Crossborder lease in de rekening verantwoord onder de post "saldo rekening-courant". Uitgangspunt hierbij was dat het behaalde resultaat door DSR Leasing B.V. was gerealiseerd. Hierdoor ontstond een rekening-courantverhouding tussen Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en DSR Leasing B.V. ter grootte van het behaalde rendement. Op basis van recente inzichten adviseert de fiscaal adviseur het in 1999 behaalde rendement op een andere wijze in de balans van de jaarrekening te verwerken. Niet de B.V. maar Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden heeft het rendement gerealiseerd. Dit advies is overgenomen en in de jaarrekening verwerkt.

Overige activa en passiva Voor de toelichting op de overige activa en passiva wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

Niet uit de balans blijken de verplichtingen De leaseverplichting, betreffende de rioolwaterzuiveringsinstallaties De Bilt, De Meern, Nieuwegein, Oudewater, Wijk bij Duurstede, Woerden, Zeist, Breukelen, Bunnik, Driebergen, Houten, Lopik, Montfoort, Rhenen en Utrecht, is aangegaan op 4 november 2000 en heeft een initiële looptijd van twintig jaar. De gehanteerde rentevoet bedraagt 6,54% op basis van annuïteiten.

Ten behoeve van de door DSR Leasing B.V. I aangegane Crossborder lease, is een garantie afgegeven voor alle uit hoofde van die transactie voortvloeiende verplichtingen.

2.10.2 Toelichting op de enkelvoudig rekening naar kosten- en opbrengstsoorten

P. Baten

Tabel:	(in duizenden euro's)	Rekening 2005	Begroting 2006	Rekening 2006	Vershil Rek- Begr	Afwijking tov begr
	810 Dividenden	184	100	184	84	84
	Totaal	184	100	184	84	84

De gerealiseerde kapitaalbatens vallen voor 2004 € 84.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere dividenduitkering van de Nederlandse Waterschapsbank dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Overige kosten- en opbrengstsoorten Voor de toelichting op de overige kosten- en opbrengstsoorten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde rekening naar kosten- en opbrengstsoorten.

2.11 Treasury

Algemeen De wijze waarop binnen De Stichtse Rijnlanden de financieringsactiviteiten dienen plaats te vinden is vastgelegd in het Treasurystatuut van september 2002. Het statuut beoogt hiermee het financieringsbeleid transparant te maken waarbij de risico's zo goed mogelijk worden beheerst binnen de vastgestelde kaders.

Financieringen In 2006 is er voor € 12.219.000 aan reguliere aflossingen verricht. In augustus 2006 is een nieuwe lening van € 10.000.000 aangetrokken, met een looptijd van 25 jaar en een rente van 4,345%. Daarnaast is in november een lening aangetrokken van eveneens € 10.000.000, ook met een looptijd van 25 jaar en met een rente van 4,045%. Door deze transacties is het opgenomen bedrag aan langlopende leningen gestegen tot € 193.544.000.

Voor de kortlopende leningen in de rekening courant met de Nederlands Waterschapsbank geldt dat de financieringsbehoefte over het jaar aanmerkelijk hoger is geweest dan begroot. Door deze hogere financieringsbehoefte zijn de rentelasten op de rekening courant met de Nederlandse Waterschapsbank € 486.000 hoger dan begroot.

Toetsing kasgeldlimiet De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende begrotingsjaar. Dit percentage geeft aan welk gedeelte van het bedrag aan leningen kortlopend mag zijn. Voor waterschappen is de kasgeldlimiet vastgesteld

op 23%. De kasgeldlimiet bedraagt voor 2006 € 19.489.000. Er zijn dit jaar overschrijdingen van de limiet geweest, deze vonden plaats in het 1^e en 2^e kwartaal. Over het vierde kwartaal van 2006 is het gemiddelde saldo van de kortlopende schulden € 14.407.000 (Zoals gerapporteerd aan de Provincie Utrecht in de Kwartaalrapportage Kasgeldlimiet).

Toetsing renterisico Het renterisico is een percentage van de vaste schuld per 1 januari van het begrotingsjaar. Het toegestane renterisico bedraagt 20% van de langlopende schulden, wat inhoudt dat niet meer dan 20% van de langlopende leningen in een jaar opnieuw moet worden afgesloten. Het maximaal toegestane renterisico voor 2006 is € 37.154.000. Het werkelijke bedrag voor 2006 is € 19.600.000, dit ligt binnen de norm.

2.12 Risicoparaagraaf

Algemeen In deze paragraaf zijn alle redelijk voorzienbare risico's verwerkt waarvoor deels of geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiele betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van ons waterschap. Daar waar mogelijk zijn de risico's gekwantificeerd.

Arbitrage rwzi Breukelen De arbitrage over de (ver)nieuwbouw van de rwzi Breukelen heeft een uitspraak opgeleverd in april 2006, waarin het waterschap veroordeeld is tot betaling van een geldbedrag. De uitspraak is op juridische gronden betwist, maar dit heeft niet kunnen voorkomen dat er in oktober 2006 is betaald door het waterschap. Er is wel een revisie aangevraagd van de uitspraak door de Raad voor Arbitrage, welke procedure in 2007 naar verwachting zal worden afgerond. Het waterschap is van mening dat het ten onrechte is veroordeeld en probeert een deel van het betaald bedrag terug te krijgen. Financiële risico's worden door de revisie redelijkerwijs niet voorzien.

Vaarweg-beheer Met de provincie Zuid-Holland is ambtelijk overleg gaande over de verdeling van de kosten die het waterschap voor het vaarwegbeheer maakt. Het uitgangspunt van het waterschap is dat de meerkosten voor het vaarwegbeheer, die uitstijgen boven de kosten voor het reguliere waterbeheer, door de provincie worden bekostigd. Het gaat hierbij onder meer om de volgende wateren: de Grecht en de Oude Rijn. Tot en met 2006 is een vordering van € 1.089.614 opgevoerd. Aangezien de verwachting is dat deze vordering niet volledig geëffectueerd zal kunnen worden is ultimo 2006 een voorziening getroffen van € 272.404.

OLM-Utrecht Als deelnemer aan het OLM-Utrecht loopt het waterschap risico voor het onderzoek van de Belastingdienst naar bovenmatige onkostenvergoedingen aan de muskusrattenbestrijders over de periode 2001-2005.

2.13 Accountantsverklaring

Wij hebben de jaarrekening 2006 van Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden te Houten, bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten 2006 gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het College van Dijkgraaf en Heemraden van het hoogheemraadschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die de financiële positie en de baten en lasten getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de comptabiliteitsvoorschriften voor waterschappen. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken en getrouw weergeven in de jaarrekening van de financiële positie en de baten en lasten, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van de financiële positie en de baten en lasten relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van het waterschap.

Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het dagelijks bestuur van het waterschap heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de financiële positie van Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden per 31 december 2006 en van de baten en lasten over 2006 in overeenstemming met de grondslagen voor financiële verslaggeving volgens de comptabiliteitsvoorschriften voor waterschappen. Ook overigens voldoet de jaarrekening aan de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in deze voorschriften.

Deloitte Accountants B.V.
Arnhem, 27 april 2007
M.C.J.M. Bekker RA

3 Bijlagen

3.1 Staat van materiële vaste activa

In duizenden euro's (afroundingsverschillen mogelijk)

Omschrijving	Stand 01-01-2006				Mutaties 2006		
	aanschaf prijs	cumulatieve afschr. En bijdragen reserves	cum. subsidies	Cum. herwaar- dering	Boek- waarde	Nieuw- bouw derden	geacti- veerde lasten
Werken in exploitatie							
Gronden	7.424	-	54	15	7.356	-	-
Vervoermiddelen	1.195	418	-	-	777	-	-
Overige bedrijfsmiddelen	4.778	3.331	-	-	1.447	530	-
Kantoren, dienstwoningen en werkplaatsen	7.400	1.503	27	-	5.870	-	-
Waterkeringen	38.228	8.722	12.502	-	17.004	-	-
Watergangen, kunstwerken en gemalen tbv waterkwantiteitsbeheer	33.688	11.657	892	-	21.139	667	-
Wegen	445	445	-	-	-	-	-
Zuiveringtechnische werken	332.006	163.721	-	-	168.285	15	-
Deelnemingen							
Totaal werken in exploitatie	425.164	189.796	13.476	15	221.878	1.211	-
Onderhanden werk							
Gronden	901	-	-	-	901	799	-
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	199	-
Overige bedrijfsmiddelen	872	-	86	-	786	1.185	-
Kantoren, dienstwoningen en werkplaatsen	1.840	-	-	-	1.840	395	-
Waterkeringen	1.598	-	38	-	1.560	1.712	-
Watergangen, kunstwerken en gemalen tbv waterkwantiteitsbeheer	8.186	-	716	-	7.470	3.955	-
Wegen	-	-	-	-	-	-	-
Zuiveringtechnische werken	8.246	-	-	-	8.246	17.854	-
Deelnemingen						1	
Totaal onderhanden werk	21.644	-	840	-	20.804	26.099	-
Totaal materiële vaste activa	446.808	189.796	14.316	15	242.681	27.311	-

Stand 31-12-2006									
overboeking onderhanden werk	verkoop materiele vaste activa	ontvangen subsidies	Afschrijving- en	bijdrage van reserves	aanschaf prijs	cumulatieve afschr. En bijdragen reserves	cum. subsidies	Cum. herwaar- dering	Boek- waarde
1.614	49	-	-	-	8.990	-	54	15	8.921
199	-	-	170	-	1.394	587	-	-	807
590	304	-	1.052	-	5.401	4.190	-	-	1.211
2.235	-	-	183	-	9.635	1.686	27	-	7.922
3.362	110	-	1.751	-	41.477	10.469	12.502	-	18.506
7.380	124	-	2.155	-	41.612	13.813	892	-	26.907
-	-	-	-	-	445	445	-	-	-
10.552	-	-	12.015	-	342.573	175.736	-	-	166.837
1	-	-	1	-	-	-	-	-	-
25.934	587	-	17.326	-	451.526	206.926	13.476	15	231.111
-1.614	-	-	-	-	86	-	-	-	86
-199	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-590	-	-6	-	-	1.467	-	80	-	1.387
-2.235	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-3.362	-	-38	-	-	-52	-	590	-	-52
-7.380	-	-126	-	-	4.761	-	-	-	4.171
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-10.552	-	-	-	-	15.547	-	-	-	15.547
-1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-25.934	-	-171	-	-	21.809	-	670	-	21.139
-	587	-171	17.326	-	473.335	206.926	14.145	15	252.250

3.2 Staat van financiële vaste activa

Enkelvoudige balans (in duizenden euro's, af rondingsverschillen mogelijk)	Stand 31-12-2005		Mutaties in 2006			Stand 31-12-2006			
	aanschaf- prijs	cumulatieve vermindering	boek- waarde	vermeer- dering	herwaar- dering	vermin- dering	aanschaf- prijs	cumulatieve vermindering	boek- waarde
Deelnemingen en aandelen									
Aandelen Nederlandse Waterschapsbank	31		31				31		31
Deelneming DSR Leasing I BV	22		22				22		22
Totaal	53		53				53		53
Geconsolideerde balans	Stand 31-12-2005		Mutaties in 2006			Stand 31-12-2006			
Deelnemingen en aandelen									
Aandelen Nederlandse Waterschapsbank	31		31				31		31
Deelneming DSR Leasing I BV	23.267		23.267	-2.535			20.732		20.732
Totaal	23.298		23.298	-2.535			20.763		20.763

3.3 Staat van vaste schulden en waarborgsommen

Staat van vaste schulden (geconsolideerd)

In duizenden euro's (af rondingsverschillen mogelijk)	Stand 01-01-2006	Mutaties in 2006				Stand 31-12-2006	Verschuldigde rente 31-12-2005	Nog niet vervallen rente 31-12-2006	tlv het boekjaar komende rente+ boete
		toevoeg- ingen	gewone aflossin- gen	extra afl.	boete vervr. Afl.				
1) Obligatieleningen	16	-	-	-	-	16	-	-	-
2) Leningen opgenomen bij financiële instellingen	185.763	20.000	12.219	-	-	193.544	4.636	4.721	9.625
3) Lease rechten	23.108	-	3.298	-	-	19.810	1.522	1.356	1.356
- Huur CBL	23.108	-	3.298	-	-	19.810	1.522	1.356	1.356
Totaal 1+2+3	208.887	20.000	15.517	-	-	213.370	6.158	6.077	10.981
4] Waarborgsommen	-7	-	-	-	-	-7	-	-	-
Totaal-generaal	208.880	20.000	15.517	-	-	213.363	6.158	6.077	10.981

Staat van vaste schulden (enkelvoudig)

In miljoen euro's (af rondingsverschillen mogelijk)	Stand 01-01-2006	Mutaties in 2006				Stand 31-12-2006	Verschuldigde rente 31-12-2005	Nog niet vervallen rente 31-12-2006	tlv het boekjaar komende rente+ boete
		toevoeg- ingen	gewone aflossin- gen	extra afl.	boete vervr. Afl.				
1) Obligatieleningen	16	-	-	-	-	16	-	-	-
2) Leningen opgenomen bij financiële instellingen	185.763	20.000	12.219	-	-	193.544	4.636	4.721	9.625
Totaal 1+2	185.779	20.000	12.219	-	-	193.560	4.636	4.721	9.625
4] Waarborgsommen	-7	-	-	-	-	-7	-	-	-
Totaal-generaal	185.772	20.000	12.219	-	-	193.553	4.636	4.721	9.625

Staat van waarborgsommen

Ontvangen waarborgsommen	Stand 01-01-2006	Mutaties	Stand 31-12-2006
Rutte B.V.	2.268,90	-	2.268,90
Schokbeton B.V.	453,78	-	453,78
Verhoef, Bodegraven	453,78	-	453,78
Werkgroep st., Lopikerwaard	34,03	-	34,03
Wallaard	453,78	-	453,78
Totaal ontvangen waarborgsommen	3.664,28	-	3.664,28
Betaalde waarborgsommen			
GCN	-1.633,61	-	-1.633,61
TPG post	-8.773,84	-	-8.773,84
Totaal betaalde waarborgsommen	-10.407,45	-	-10.407,45
Totaal waarborgsommen	-6.743,17	-	-6.743,17

3.4 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving in duizenden euro's, afrondingsverschillen mogelijk	Mutaties in 2006					Stand 31-12-06 7
	Stand	Vermeer- deringen	overige	externe	Vermin- deringen	
	01-01-06 2	Int. Rente 0% 3			6	
1	2	3	4	5	6	7
A) Algemene reserves						
2304 Reserve ingezetenenomslag	-758		1.595			837
2303 Reserve gebouwd	4.311		2.858			7.169
2302 Reserve ongebouwd	1.645		680			2.325
2305 Reserve verontreinigingsheffing	17.727		-3.043			14.684
Totaal algemene reserves	22.925	-	2.090	-	-	25.015
B) Bestemmingsreserves						
2402 Best reserve klimaatbeheersing	1.776				1.776	-
2300 Geschiedschrijving GWW	39					39
Totaal bestemmingsreserves	1.815	-	-	-	1.776	39
Totaal eigen vermogen	24.740	-	2.090	-	1.776	25.054
C) Voorzieningen						
3000 Pensioenvoorziening dijkgraven	667		1		139	529
3001 OZB-waarden	73		240		313	-
3004 Uitkering personeel (incl ziektekosten)	546		195		218	522
3100 Groot onderhoud waterschapskantoor	706		206		59	852
	1.992	-	642	-	729	1.903
3282 Subs gemeentelijke waterplannen	461		0		229	232
3211 Subs afkoppelen verhard oppervlak	673		300		63	910
3210 Subsidieregeling riolering buitengebieden (PUT)	613		0		201	412
3220 Subsidie rioolaanleg kwetsbare buitengebieden (HDSR)	699		159		428	430
3230 Subsidieregeling saneren kwetsbare overstorten (HDSR)	941		140		862	219
3240 Subsidie regeling niet kwetsbare buitengebieden	867		-		464	403
Life project	99				99	-
	4.353		599		2.346	2.606
3280 Baggeren kwantiteitsbeheer	54		8.000		6.868	1.187
3281 Baggeren tertiaire watergangen	727		-		-	727
	781	-	8.000	-	6.868	1.914
3411 Voorziening waterakkoord Bodegraven 2006			200			200
Afschrijv omslag deb < 2006	2.106		2.777		3.463	1.420
Afschrijving omslagdebiteuren IO 2006	-		68			68
Afschrijving omslagdebiteuren gebouwd 2006	-		68		38	30
Afschrijving omslagdebiteuren WVO 2006	-		622			622
	2.106	-	3.535	-	3.501	2.140
3600 Dubieuze debiteuren	73	-	-	-	34	39
3410 Vz Vaarwegbeheer Zuid-Holland			272			272
Totaal voorzieningen	9.305	-	13.248	-	13.478	9.074
TOTAAL-GENERAAL	34.045	-	15.338	-	15.254	34.128

Toelichting:

Pensioenen dijkgraven	Voor de uit te betalen pensioenen ten behoeve van de dijkgraven wordt periodiek de toekomstige verplichting door een actuaris berekend en zo nodig wordt de voorziening op de hoogte van de berekening aangepast. De voorziening is gebaseerd op de contante waarde van de toekomstige verplichtingen. Er is dit jaar een actuariële berekening opgesteld.
OZB waarden	De 2 posten die per 31-12-2005 in de voorziening waren opgenomen zijn in 2006 afgewikkeld.
Uitkering personeel	Deze voorziening wordt aangehouden voor nog te betalen wachtgeld regelingen. De hoogte van de voorziening is ultimo 2006 opnieuw vastgesteld, in tegenstelling tot voorgaande jaren is gerekend met 20% werkgeverslasten. Dit leidde tot een te vormen voorziening van € 493.000.
Groot onderhoud	De vorming van de voorziening voor Groot onderhoud van het waterschapskantoor is gebaseerd op het Groot onderhoudsplan 2006-2015. In 2006 is er conform dit plan € 206.000 aan deze voorziening gedoteerd.
Stimulerings Regelingen	Vooruitlopend op de evaluatie van de stimuleringsregelingen die eind 2007 aflopen is in 2006 de toereikendheid van de beschikbare voorzieningen beoordeeld. Op basis hiervan kan in 2006 een bedrag van € 1,6 miljoen uit de verschillende voorzieningen vrijvallen. Voorstellen voor nieuwe stimuleringsregelingen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.
Baggeren	In 2001 is het baggerprogramma 2001-2015 vastgesteld. In dit programma is inmiddels een aantal aanpassingen doorgevoerd als gevolg van het intensiveren van gebiedsgericht baggeren en het beter afstemmen van onze baggerplannen met die van gemeenten (samen optrekken). De totale dotatie in 2006 bedraagt € 8.000.000 en er is voor € 6.868.000 aan de voorzieningen onttrokken. De stand van de voorzieningen voor baggeren ultimo 2006 bedraagt € 1.914.000. Hiervan is € 727.000 bestemd voor het baggeren van tertiaire watergangen.

3.5 Staat van personeelslasten

Staat van personeelslasten												
Personele sterkte (fte)							Personeelslasten (in duizenden euros)					
	Jaarrekening 2006		Begroting 2006		Rekening 2005							
	toegestane formatie (fte)*	werkelijke formatie (fte)	toegestane formatie (fte)*	werkelijke formatie (fte)	toegestane formatie (fte)*	werkelijke formatie (fte)	salarissen eigen personeel en bestuur jaar 2006	sociale lasten eigen personeel en bestuur jaar 2006	overige personeelslasten eigen personeel en bestuur jaar 2006	salarissen tijdelijk personeel/uitzendkrachten jaar 2006	totaal jaar 2006 Jaarrekening	totaal jaar 2006 begroting
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Bestuur							388	9	32		429	418
Directie	1,0	1,0	2,0	2,0	2,0	1,0	239	20	51		310	173
Stafafdelingen												
Alg. en Interne Zaken	23,3	21,8	22,3	22,3	22,3	21,1	911	175	66	191	1.342	1.276
Pers., Org. En Informatie	17,8	16,5	17,7	17,6	17,1	14,9	812	173	537	538	2.061	1.044
sub-totaal	41,1	38,3	40,0	39,9	39,4	36,0	1.723	348	603	729	3.403	2.321
Sector Financiën/Belastingen												
Financiën/Belastingen	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	0,5	86	16	10	15	127	220
Belastingen	11,8	11,9	11,8	11,5	11,4	11,6	482	84	63	142	771	634
Financiën	6,4	5,8	6,4	6,4	7,0	5,8	211	38	16	175	440	373
Planning en Control	4,0	3,0	4,0	4,0	4,0	3,0	170	31	9	75	286	262
sub-totaal	23,7	22,2	23,7	23,4	23,9	20,9	949	169	98	407	1.624	1.489
Sector Waterbeheer												
Waterbeheer	4,0	2,6	4,0	4,0	3,6	3,6	142	24	69	136	371	321
Waterkeringen en Onderst.	17,8	16,6	16,8	16,8	16,9	13,6	614	117	88	274	1.095	893
Projecten Waterbeheer	21,7	21,7	20,7	20,6	20,7	20,7	865	208	125	56	1.253	1.118
Verg.en handhaving WVO	29,0	27,5	29,4	29,2	28,4	26,7	1.094	208	107	52	1.460	1.542
Regio Oost	19,0	18,8	19,0	18,9	19,0	19,0	804	138	127	42	1.111	971
Regio West	16,6	15,7	16,6	16,5	16,8	16,8	678	126	95	41	939	799
sub-totaal	108,1	102,9	106,4	105,9	104,5	100,4	4.197	821	611	601	6.229	5.644
Sector Strategie en Plannen												
Strategie en Plannen	3,5	3,2	3,5	3,5	3,3	3,1	177	31	14	27	249	429
Waterketen en Emissies	12,0	11,3	12,4	12,0	12,4	10,9	524	103	66	-	694	750
Water en Ruimte	14,8	16,6	14,8	14,8	12,7	12,8	728	141	76	74	1.018	928
sub-totaal	30,3	31,1	30,7	30,3	28,4	26,8	1.429	275	156	101	1.961	2.107
Sector Zuiveringsbeheer												
Zuiveringsbeheer	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	142	21	18	1	182	258
Advies en ondersteuning	5,1	5,0	7,0	7,0	8,5	6,0	213	47	31	46	338	404
Projecten	13,0	12,9	12,0	12,0	12,0	12,0	583	109	51	5	748	695
Regio Oost	28,0	27,8	27,0	26,8	27,0	26,8	1.032	182	161	-	1.375	1.267
Regio West	21,0	22,0	23,0	23,0	23,0	22,7	793	148	119	2	1.063	1.071
sub-totaal	69,7	70,3	71,6	71,4	73,1	70,1	2.763	507	380	54	3.706	3.694
Algemeen totaal	273,8	265,6	274,4	272,9	271,3	255,2	11.688	2.149	1.933	1.891	17.662	15.846
							Totaal salarisbegroting				17.662	15.846
							Af: geactiveerde personeelslasten				-2.658	-2.009
							Personeelslasten in exploitatie				15.004	13.837

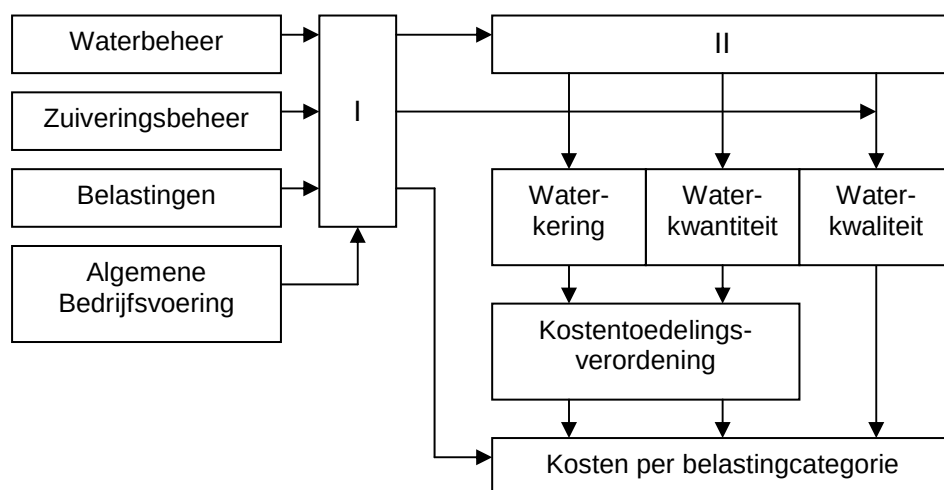
3.6 Kostenverdeelssystematiek

Algemeen

Alle activiteiten van het waterschap zijn te splitsen in drie groepen:

- Activiteiten die rechtstreeks te maken hebben met de uitvoerende taken van het waterschap. Hier vallen de producten van waterbeheer (inclusief strategie en plannen) en zuiveringsbeheer onder;
- De heffing en invordering van de waterschapsbelastingen;
- Activiteiten die ondersteunend zijn aan de bovenstaande activiteiten. Hieronder vallen de producten van bestuur en directie, personeelszaken, automatisering, algemene en juridische zaken, financiën en planning & control. Het totaal van deze activiteiten wordt ook wel Algemene Bedrijfsvoering genoemd en de kosten hiervan zijn de overheadkosten.

Om de hoogte van de belastingtarieven te kunnen bepalen, moeten alle kosten van het waterschap doorberekend worden naar de belastingcategorieën. In de onderstaande figuur wordt aan gegeven hoe dat gebeurt.



Toelichting op het schema

- De kosten van Algemene Bedrijfsvoering worden via diverse sleutels (I) verdeeld naar Waterbeheer, Zuiveringsbeheer en Belastingen;
- De kosten van Waterbeheer worden via verdeelsleutels (II) toegerekend aan de taken Waterkeringen, Waterkwantiteit en Waterkwaliteit;
- De kosten van Zuiveringsbeheer worden rechtstreeks aan de taak Waterkwaliteit toegerekend;
- De kosten van Belastingen worden via sleutels verdeeld naar de taken Waterkeringen, Waterkwantiteit en Waterkwaliteit. Deze sleutels zijn berekend door eerst de kosten toe te rekenen aan de belastingcategorieën en dan terug te rekenen naar de taken.

3.7 Kostenverdeelsleutels

Algemene bedrijfsvoering

De kosten van Algemene Bedrijfsvoering worden verdeeld over de sectoren op basis van enkele vaste sleutels, zoals hieronder toegelicht. Daarna worden deze kosten (mee)verdeeld over de taken.

De verdeling van de kosten van de producten van het beleidsveld Algemene Bedrijfsvoering (I) worden allereerst gesplitst in vier categorieën:

1. Huisvesting, catering, interne faciliteiten, kantoorautomatisering;
2. Bestuur (exclusief kosten verkiezingen), bestuursondersteuning, eigendomsbeheer (beperkt);
3. Algemene bestuurlijke en juridische zaken, externe voorlichting, beleids- en beheerscyclus, informatie beleid, financieel/fiscaal beheer, financiële administratie, algemeen management, arbeidsomstandigheden (ARBO), bedrijfsinterne milieuzorg (BIM);
4. Organisatiebeleid en beheer, personeelsbeleid, interne voorlichting, staf.

Categorie 1

Wordt verdeeld over alle andere producten (inclusief de producten van de beleidsvelden van Waterbeheer, Strategie en Plannen, Zuiveringsbeheer en Belastingen) op basis van aantal fte's van de binnendienst. Argumentatie: alle fte's werkzaam op het kantoor te Houten maken gebruik van deze faciliteiten.

Categorie 2

Wordt voor wat betreft bestuur en bestuursondersteuning op basis van $1/3 - 1/3 - 1/3$ direct doorverdeeld naar de taken Waterkeringszorg, Waterkwantiteitsbeheer en Waterkwaliteitsbeheer en eigendomsbeheer naar de betreffende taak. Argumentatie: de kosten zijn niet afhankelijk van één, twee of drie waterschapstaken en zijn niet als overheadkosten aan te merken.

Categorie 3

Wordt zo verdeeld dat iedere sector een gelijk deel van de kosten krijgt (FB, AIZ en POI samen $1/4$ deel, Waterbeheer $1/4$ deel; Strategie en Plannen $1/4$ deel; Zuiveringsbeheer $1/4$ deel). Binnen de sector worden de kosten doorverdeeld op basis van het aantal fte's per product. Argumentatie: de producten staan ten dienste van het waterschap als geheel. Iedere sector heeft daar dus een gelijk deel in, ongeacht het aantal fte's zoals dat wel het geval is bij categorie 1.

Categorie 4

Wordt verdeeld naar de producten van de beleidsvelden Belastingen, Waterbeheer en Zuiveringsbeheer op basis van de inzet van alle fte's naar deze Producten. Argumentatie: het gebruik maken van deze diensten zal groter worden naar mate er meer fte's binnen deze beleidsvelden werkzaam zijn.

Waterbeheer

Het waterbeheer heeft een integraal karakter. Kosten voor waterbeheer worden gedragen door zowel het waterkeringsbeheer, het kwantitatieve beheer als het kwaliteitsbeheer. De verdeling vindt plaats op basis van de systematiek en de verdeelsleutels (II) zoals toegelicht in hoofdstuk 2. In de onderstaande tabel staan de verdeelsleutels van alle (beleids)producten van het Waterbeheer weergegeven.

Tabel:
Verdeelsleutels
waterbeheer

	Water- keringen	Water- kwantiteit	Water- kwaliteit
Planvorming:			
Eigen plannen	12,4%	43,8%	43,8%
Plannen van derden	10,0%	50,0%	40,0%
Aanleg en onderhoud waterkeringen	100,0%	0,0%	0,0%
Inrichting en onderhoud watersystemen:			
Beheersinstrumenten watersystemen	0,0%	70,0%	30,0%
Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	0,0%	70,0%	30,0%
Baggeren van waterlopen en saneren van waterbodems	0,0%	50,0%	50,0%
Beheer hoeveelheid water	0,0%	80,0%	20,0%
Calamiteitenbestrijding watersystemen	0,0%	50,0%	50,0%
Monitoring watersystemen (kwantiteit)	0,0%	100,0%	0,0%
Monitoring watersystemen (kwaliteit)	0,0%	0,0%	100,0%
Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	0,0%	100,0%	0,0%
Vergunningverlening en handhaving keur	15,0%	75,0%	10,0%
Beheersing van lozingen	0,0%	0,0%	100,0%

Belastingen De kosten van Belastingen (III) worden verdeeld op basis van de werkelijke kosten: alle kosten zijn namelijk in belangrijke mate rechtstreeks toe te wijzen aan de belastingcategorieën. Hier zijn dus geen aparte sleutels voor.

3.8 Besluit

Opmaak, ter inzage legging en vaststelling

Deze rekening is aldus opgemaakt door Dijkgraaf en hoogheemraden van het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden d.d. 27 april 2007.

, dijkgraaf
ir. D. Vergunst

, secretaris-directeur
drs E.Th. Meuleman

Deze rekening heeft, na voorafgaande kennisgeving, met alle bescheiden van 20 juni 2007 tot en met 4 juli 2007 voor eenieder ter inzage gelegen.

Deze rekening is op 4 juli 2007 vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden.

, dijkgraaf
ir. D. Vergunst

, secretaris-directeur
drs E.Th. Meuleman