

# Jaarrekening Exploitatie



## Exploitatierkening naar opgaves

### Watersysteembeheer

Bedragen x € 1.000

Opgave	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	verschil gewijz begroting -/- jaarrekening
Assetmanagement	3.141	3.175	3.146	34
Bedrijfsvoering	1.817	3.267	5.735	1.451
Boezem	24.059	23.942	24.184	-118
Deelsystemen	54.717	56.388	54.246	1.670
Primaire keringen	12.678	12.985	14.091	308
Strategie & Omgeving	6.029	6.188	6.126	159
Waterketen	986	1.132	1.231	146
<b>Totaal</b>	<b>103.427</b>	<b>107.076</b>	<b>108.758</b>	<b>3.650</b>
Netto belastingen	-108.007	-107.082	-105.278	924
<b>Resultaat</b>	<b>4.580</b>	<b>6</b>	<b>-3.480</b>	<b>4.574</b>

### Zuiveringsbeheer

Bedragen x € 1.000

Opgave	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	verschil gewijz begroting -/- jaarrekening
Assetmanagement	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	10.328	11.346	11.567	1.018
Boezem	16	19	19	2
Deelsystemen	502	606	578	105
Primaire keringen	-	-	-	-
Strategie & Omgeving	2.617	2.651	2.466	34
Waterketen	41.100	41.825	41.357	725
<b>Totaal</b>	<b>54.564</b>	<b>56.447</b>	<b>55.986</b>	<b>1.884</b>
Netto belastingen	-55.410	-56.668	-54.753	-1.258
<b>Resultaat</b>	<b>846</b>	<b>221</b>	<b>-1.233</b>	<b>625</b>

### Totaal

Bedragen x € 1.000

Opgave	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	verschil gewijz begroting -/- jaarrekening
Assetmanagement	3.141	3.175	3.146	34
Bedrijfsvoering	12.145	14.613	17.301	2.468
Boezem	24.076	23.960	24.203	-115
Deelsystemen	55.219	56.994	54.824	1.775
Primaire keringen	12.678	12.985	14.091	308
Strategie & Omgeving	8.646	8.839	8.592	193
Waterketen	42.086	42.957	42.587	871
<b>Totaal</b>	<b>157.990</b>	<b>163.524</b>	<b>164.744</b>	<b>5.533</b>
Netto belastingen	-163.416	-163.750	-160.032	-334
<b>Resultaat</b>	<b>5.426</b>	<b>227</b>	<b>-4.713</b>	<b>5.199</b>

## Exploitatierkening naar Kostendragers

### Watersysteembeheer

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	verschil gewijz begroting -/- jaarrekening
	2022	2022	2022	
<b>Lasten:</b>				
Netto lasten	105.597	107.854	107.289	2.257
Onvoorzien	-	61	75	61
Kwijtschelding/oninbaar	941	1.108	1.146	167
Dividenden en overige algemene opbrengsten	-2.170	-839	1.394	1.332
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>104.368</b>	<b>108.185</b>	<b>109.904</b>	<b>3.817</b>
Belastingen	-108.948	-108.191	-106.424	757
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>4.580</b>	<b>6</b>	<b>-3.480</b>	<b>4.574</b>
Mutaties bestemmingsreserve	3.493	472	472	3.020
<b>Nog te bestemmen resultaat watersysteembeheer</b>	<b>8.072</b>	<b>478</b>	<b>-3.008</b>	<b>7.594</b>

### Zuiveringsbeheer

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	verschil gewijz begroting -/- jaarrekening
	2022	2022	2022	
<b>Lasten:</b>				
Netto lasten	46.324	47.256	46.622	931
Onvoorzien	-	61	75	61
Kwijtschelding/oninbaar	2.679	3.154	3.262	475
Dividenden en overige algemene opbrengsten	8.239	9.130	9.289	891
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>57.243</b>	<b>59.602</b>	<b>59.248</b>	<b>2.359</b>
Belastingen	-58.089	-59.822	-58.015	-1.733
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>846</b>	<b>221</b>	<b>-1.233</b>	<b>625</b>
Mutaties bestemmingsreserve	406	25	25	379
<b>Nog te bestemmen resultaat zuiveringsbeheer</b>	<b>1.252</b>	<b>246</b>	<b>-1.208</b>	<b>-246</b>

### Totaal

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Jaarrekening	Gewijzigde begroting	Begroting	verschil gewijz begroting -/- jaarrekening
	2022	2022	2022	
<b>Bruto resultaat</b>	<b>5.426</b>	<b>227</b>	<b>-4.713</b>	<b>5.199</b>
Mutaties bestemmingsreserves	3.898	497	497	3.401
<b>Totaal nog te bestemmen resultaat</b>	<b>9.324</b>	<b>724</b>	<b>-4.216</b>	<b>8.600</b>

## Exploitatierkening naar kosten en opbrengstensoorten

bedragen x €  
1.000

Omschrijving van de kostensoorten	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021	Omschrijving van de opbrengstsoorten	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Rente	11.904	11.931	11.895	12.136	Financiële baten	3.021	2.875	2.400	2.600
Afschrijvingen	40.882	41.267	42.173	39.934	Personeelsbaten	615	466	189	604
Personeelslasten	58.320	59.321	57.666	55.894	Goederen en diensten aan derden	6.753	5.690	2.644	4.188
Onderhoud door derden	24.917	23.620	21.650	21.781	Bijdragen van derden	2.192	1.431	1.559	5.092
Goederen en diensten derden	32.681	35.495	36.671	32.834	Waterschapsbelastingen	167.037	168.013	164.439	164.088
Bijdragen aan derden	13.266	13.155	12.421	13.464	Kwijtschelding en oninbaarverklaring	-3.621	-4.263	-4.407	-4.267
Dotatie voorzieningen	364	200	300	538	Geactiveerde lasten	10.909	11.125	11.390	10.035
Onvoorzien	0	123	150	0	Onttrekking aan voorzieningen	852	0	0	254
<b>Totale lasten</b>	<b>182.333</b>	<b>185.111</b>	<b>182.927</b>	<b>176.582</b>	<b>Totale baten</b>	<b>187.759</b>	<b>185.337</b>	<b>178.215</b>	<b>182.595</b>
<b>Voordelig resultaat</b>	<b>5.426</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>6.013</b>	<b>Nadelig resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.713</b>	<b>0</b>
<b>Totalen</b>	<b>187.759</b>	<b>185.337</b>	<b>182.927</b>	<b>182.595</b>		<b>187.759</b>	<b>185.337</b>	<b>182.927</b>	<b>182.595</b>

## Te bestemmen resultaat

In onderstaande tabel doen wij een voorstel voor de bestemming van het resultaat 2022.

bedragen x € 1

Voorstel dotatie bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve	Watersysteem	Waterzuivering	Totaal	Looptijd
Loopbrug hoofdkantoor	75.000	75.000	150.000	31-12-2023
Verouderde techniek	200.000	-	200.000	31-12-2023
Baggeren achterstallig onderhoud stedelijk water	125.000	-	125.000	31-12-2024
Baggeren grote vaarten	1.181.000	-	1.181.000	31-12-2023
KCC (KlantenContactCenter)	50.000	50.000	100.000	31-12-2023
inzet Woudagemaal en compensatie werk met bijzondere eisen	88.200	-	88.200	31-12-2023
Opstellen biodiversiteitsplan	200.000	-	200.000	31-12-2023
Baggeren waterkwaliteit	200.000	-	200.000	31-12-2023
Innovatie	141.500	141.500	283.000	n.v.t.
BOVI	55.000	55.000	110.000	31-12-2023
HWBP	676.000	-	676.000	n.v.t.
Waterconservering zandgronden	62.500	-	62.500	31-12-2027
Toegangsbeveiliging	150.000	-	150.000	31-12-2023
Overdracht Primaire keringen	55.000	-	55.000	31-12-2023
Algemene reserve	4.813.059	930.290	5.743.300	n.v.t.
<b>Totaal</b>	<b>8.072.259</b>	<b>1.251.790</b>	<b>9.324.000</b>	

## Toelichting op voorstellen bestemmingsreserves

### Loopbrug hoofdkantoor

De bestemmingsreserve groot onderhoud loopbrug vervalt op 31-12-2022. De werkzaamheden zijn echter nog niet verricht. Voor de verbodsbepaling blijkt in het verleden Chrom 6 te zijn gebruikt. Dit heeft tot gevolg dat het onderhoud niet regulier kan zijn, een langere voorbereidingstijd vraagt en duurder uitvalt. Het groot onderhoud is nu gepland in 2023.

### Analoge lijnen

Voor het vervangen de verouderde protocollen van de 2G en 3G netwerken van het telemetrienetwerk van de gemalen is jaarlijks een budget beschikbaar. Voor 2022 kon weer een deel van het budget niet worden benut door problemen met de levering van de benodigde materialen en de nodige menskracht om te installeren. Om alle gemalen te voorzien van de benodigde procesautomatisering is het nodig dat het niet benutte budget van 2022 beschikbaar is om de werkzaamheden alsnog in later te kunnen uitvoeren.

### Baggeren achterstallig onderhoud stedelijk water

Met de gemeenten is afgesproken dat het wegwerken van het achterstallig onderhoud volgens een programma wordt uitgevoerd. Dit programma is ook zo opgenomen in het Meerjarenprogramma van WF. Het wegwerken van het achterstallig onderhoud wordt uitgevoerd door de gemeenten, waarbij WF 50 % van de kosten betaalt. De gemeenten hebben ook in 2022 niet kunnen waarmaken wat was afgesproken en daarom schuift het wegwerken van het achterstallig onderhoud door naar volgende jaren en wordt het resterende budget 2022 aan de bestaande reserve toegevoegd.

### Baggeren grote vaarten

Door procedures, beschikbare baggercapaciteit en weersomstandigheden zijn niet alle geplande werkzaamheden uitgevoerd, waardoor het gehele baggerbudget niet in 2022 is benut. Een deel van de werkzaamheden wordt in 2023 uitgevoerd (Dijksvaart Ropta/Koehool, Poldyksfeart, Zwarte Haan, Roptafeart/Seisbierumerfeart, Schoterlandse Compagnons vaart). Deze kosten zijn niet voorzien in de begroting 2023.

### **KCC (KlantContactCenter)**

De huidige bestemmingsreserve voor het KCC heeft een looptijd tot 31-12-2023. De oorspronkelijke omvang van de reserve bedroeg € 150.000, daarvan hebben we al € 110.000 ingezet. Het resterende saldo per 31-12-2022 is € 40.000. De totale verwachte uitgaven voor de ontwikkeling van het KCC zijn hoger dan verwacht. Om ons telefoonsysteem en belprocessen te optimaliseren, een kwaliteitshandboek op te stellen en een kennisbank in te richten in naar verwachting in 2023 nog € 100.000 nodig, een toevoeging van € 60.000 aan de bestemmingsreserve is daarvoor nodig.

### **Inzet Woudagemaal en compensatie werk met bijzondere eisen**

De Regeling vergoedingen en Werktijden Woudagemaal en de regeling Compensatie werk met bijzondere eisen zijn met terugwerkende kracht vastgesteld. De uitbetaling vindt plaats in 2023 en deze extra kosten zijn niet voorzien in de begroting 2023.

### **Opstellen biodiversiteitsplan**

In het algemeen bestuur is bij de behandeling van de 1e voortgangsrapportage 2022 (datum 12 juli 2022) besloten een bedrag van € 200.000 te reserveren vanuit het te verwachten resultaat 2022, om zodoende een start te kunnen maken met de uitvoering van (het nog op te stellen) biodiversiteitsplan.

### **Baggeren waterkwaliteit**

Project Nanneiid wordt voorbereid en de komende jaren uitgevoerd. Het betreft een groot integraal project waarbij rekening wordt gehouden met de in begroting 2022 en verder geplande bijdragen ten laste van het kwaliteitsbaggeren-budget. Omdat er sprake is van een langere voorbereidingstijd (vergunningen/procedures) is het budget 2022 niet volledig ingezet.

### **Innovatie**

Het beschikbare budget 2022 voor innovatie laat een onderbesteding zien van € 33.000. Conform voorgaande jaren wordt voorgesteld, om dit deel van het budget toe te voegen aan de bestaande bestemmingsreserve Innovatie. Daarnaast is er met het algemeen bestuur afgesproken, bij de vaststelling van de kadernota 2022-2026, dat indien het rekeningsaldo het toelaat, er jaarlijks een extra dotatie aan de bestemmingsreserve wordt gedaan van € 250.000.

### **Blauwe Omgevingsvisie (BOvi)**

De werkzaamheden voor de BOvi lopen door tot in 2023. Dan is de inspraakperiode en wordt ook de besluitvorming afgerond. Dat was eerst voor 2022 maar door het samen optrekken met de provincie is enige vertraging ontstaan. Van de verwachte kosten ad. € 150.000 is in 2022 € 40.000 daadwerkelijk besteed. Het restant van de kosten volgt in 2023. De bestemmingsreserve had echter een einddatum van 31-12-2022. Daarom wordt opnieuw een bestemmingsreserve gevormd van € 110.000 met als einddatum 31-12-2023.

### **HWBP**

Zoals reeds al bij de voortgangsrapportage aan het algemeen bestuur is gemeld, zijn er een aantal HWBP projecten in 2022 financieel afgerond. Het betreft hier met name de Lauwersmeerdijk. Per saldo is er voor € 676.000 meer subsidie ontvangen dan dat is uitgegeven aan de projecten. Conform hetgeen gemeld is bij de voortgangsrapportages in 2022 stellen we hierbij voor om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve HWBP. Deze werkwijze past binnen de bestuurlijk vastgestelde alliantie principes en komt overeen met de richtlijnen die door het alliantiebestuur in de loop van 2023 uitgevaardigd zullen gaan worden.

### **Waterconservering zandgronden**

Op 20 februari 2023 heeft het algemeen bestuur besloten een subsidieregeling in te stellen voor maatregelen die watertekorten als gevolg van droogte tegen gaan. Op basis van dit besluit gaan we in de periode 2023 tot met 2027 subsidie verstrekken aan grondeigenaren in het zandgebied. Vooruitlopend op de subsidieregeling was in 2021 € 50.000 en 2022 € 12.500 in de begroting opgenomen, maar deze bedragen zijn in die jaren niet ingezet en daarmee in het betreffende rekeningresultaat opgenomen.

Om deze bedragen de komende jaren voor de beoogde subsidieverstrekking beschikbaar te hebben, wordt het totaal van € 62.500 in een bestemmingsreserve opgenomen. Voor 2023 tot en met 2027 is ook jaarlijks een bedrag van € 62.500 in onze begroting opgenomen, zodat het totaal aan beschikbare middelen overeenkomt met de totale eigen bijdrage.

### **Overdracht Primaire keringen**

Na een bestuurlijk overleg met Rijkswaterstaat (RWS) zijn we eind 2021 gestart met de inventarisatie en een voorzichtige eerste onderhandeling overdracht van het beheer van de primaire waterkering op de Friese Waddeneilanden. Volgens plan had de uitwerking van de overdracht van het beheer van de primaire waterkeringen op de Friese Waddeneilanden in 2022 in detail uitgewerkt moeten zijn. Dit proces vergt meer tijd gedacht mede door personele wisselingen bij RWS. Het werk loopt nog door in 2023 en de benodigde onderzoeken hiervoor zullen in 2023 uitgevoerd gaan worden in plaats van in 2022.

Het resterende 'te bestemmen resultaat' wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.