

# Jaarrekening - Uitvoeringsinformatie



## Realisatie van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten

bedragen x € 1.000

Kostensoortgroepen	Kostensoorten	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2023	Oorspronkelijke begroting 2023	Jaarrekening 2022
1 Rente en afschrijvingen	1.1 Externe rentelasten	11.573	11.721	12.253	11.904
	1.2 Interne rentelasten	0	0	0	0
	1.3 Afschrijvingen van activa	40.394	41.011	41.589	40.845
	1.4 Afschrijvingen van boekverliezen	44	0	0	37
2 Personeelslasten	2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	43.506	45.401	45.716	39.420
	2.2 Sociale lasten	9.639	9.355	9.355	9.304
	2.3 Rechtstreekse uitkeringen huidig personeel en bestuurders	2.453	2.294	2.294	2.239
	2.4 Overige personeelslasten	1.420	2.021	2.021	1.384
	2.5 Personeel van derden	7.283	2.730	2.279	5.973
	2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	0	0	0	0
3 Goederen en diensten van derden	3.1 Duurzame gebruiksgoederen	155	383	383	179
	3.2 Overige gebruiksgoederen en verbruiksgoederen	4.648	3.794	3.644	3.590
	3.3 Energie	12.327	8.944	7.988	8.738
	3.4 Huren en rechten	2.554	2.596	2.501	2.231
	3.5 Leasebetalingen operational lease	0	0	0	0
	3.6 Pachten en erfpachten	0	0	0	0
	3.7 Verzekeringen	344	424	424	326
	3.8 Belastingen	113	219	219	104
	3.9 Onderhoud door derden	30.895	29.486	27.770	24.917
	3.10 Overige diensten door derden	21.572	25.390	23.016	17.512
4 Bijdragen aan derden	4.1 Bijdragen aan bedrijven	0	0	0	0
	4.2 Bijdragen aan het Rijk	998	990	990	1.189
	4.3 Bijdragen aan openbare lichamen	11.531	11.422	11.741	10.689
	4.4 Bijdragen aan overigen	1.577	1.195	853	1.388
5 Toevoegingen voorzieningen-onvoorzien	5.1 Toevoegingen aan voorzieningen	1.303	300	300	364
	5.2 Onvoorzien	0	150	150	0
		<b>204.328</b>	<b>199.827</b>	<b>195.486</b>	<b>182.333</b>

Opbrengstsoortgroepen	Opbrengstsoorten	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2023	Oorspronkelijke begroting 2023	Jaarrekening 2022
1 Financiële baten	1.1 Externe rentebaten	906	287	0	145
	1.2 Interne rentebaten	0	0	0	0
	1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	3.452	3.450	2.900	2.876
2 Personeelsbaten	2.1 Baten in verband met salarissen en sociale lasten	258	0	0	135
	2.2 Uitlening van personeel	486	159	194	481
3 Goederen en diensten aan derden	3.1 Verkoop van grond	541	130	60	2.843
	3.2 Verkoop van duurzame goederen	35	0	0	91
	3.3 Verkoop van overige goederen	-1	20	40	4
	3.4 Opbrengst uit grond en water	500	365	365	527
	3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	42	27	27	44
	3.6 Diensten voor derden	3.311	2.173	1.948	3.244
4 Bijdragen van derden	4.1 Bijdragen van Europese Unie	0	0	0	0
	4.2 Bijdragen van het Rijk	1.580	916	1.204	629
	4.3 Bijdragen van provincies	743	0	0	112
	4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	1.092	0	0	630

	4.5 Bijdragen van overigen	987	387	387	821
5 Waterschapsbelastingen	5.1 Opbrengst watersysteemheffing gebouwd	58.582	57.934	53.328	51.602
	5.2 Opbrengst watersysteemheffing ingezetenen	31.394	31.436	31.367	29.775
	5.3 Opbrengst watersysteemheffing ongebouwd	26.952	26.755	26.887	25.334
	5.4 Opbrengst watersysteemheffing natuur	459	468	448	420
	5.5 Opbrengst verontreinigingsheffing	1.944	1.800	1.742	1.816
	5.6 Opbrengst zuiveringsheffing bedrijven	18.371	18.079	18.001	18.198
	5.7 Opbrengst zuiveringsheffing huishoudens	37.595	38.009	37.916	39.891
	5.8 Kwijtschelding/oninbaar	-3.698	-4.820	-5.405	-3.621
6 Interne verrekeningen	6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	0	0	0	852
	6.2 Geactiveerde lasten	11.995	12.243	12.604	10.909
		<b>197.526</b>	<b>189.819</b>	<b>184.014</b>	<b>187.759</b>
	<b>Jaarresultaat</b>	<b>-6.802</b>	<b>-10.008</b>	<b>-11.471</b>	<b>5.426</b>

## Realisatie van netto-lasten naar beleidsproducten

In onderstaande tabel zijn alle baten en lasten over 2023 gerubriceerd naar de beleidsproducten zoals deze in de BBP (Beleids- en Beheerproducten) zijn gedefinieerd.

bedragen x € 1.000

Beleidsproducten jaarrekening 2023	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2023	Oorspronkelijke begroting 2023	Jaarrekening 2022
Eigen plannen	10.469	12.313	11.221	7.471
Plannen van derden	1.229	1.270	1.266	1.132
Beheersinstrumenten waterkeringen	1.877	2.221	1.660	1.377
Aanleg en onderhoud waterkeringen	25.582	26.700	26.690	23.830
Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	100	100	100	47
Beheersinstrumenten watersystemen	2.883	2.840	2.838	3.306
Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	25.432	24.365	23.859	20.216
Baggeren van waterlopen en saneren waterbodems	5.420	6.759	5.373	4.688
Beheer hoeveelheid water	27.778	25.840	25.339	25.129
Calamiteitenbestrijding watersystemen	29	0	0	156
Monitoring watersystemen	6.573	6.253	6.213	5.589
Getransporteerd afvalwater	5.671	5.056	5.456	5.434
Gezuiverd afvalwater	27.542	27.490	26.150	25.221
Verwerkt slib	10.852	11.493	11.337	9.998
Afvalwaterbehandeling door derden	254	240	610	240
Beheersinstrumenten vaarwegen en havens	0	0	0	0
Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	1.047	772	772	845
Belastingheffing	3.163	3.570	3.569	3.099
Invordering	1.556	1.798	1.798	1.592
Bestuur	9.159	8.992	8.989	7.487
Externe communicatie	98	94	94	77
Onvoorzien	0	150	150	0
Belastingopbrengst	-175.298	-174.481	-169.689	-167.037
Verleende kwijtschelding en oninbaar	3.698	4.820	5.405	3.621
Overige baten en lasten	6.163	5.096	6.019	6.069
Beheer Keurkwartet en VTH-beleid	-9	0	0	49
Vergunningen en meldingen	3.097	3.487	3.487	2.491
Adviezen vergunningen	207	222	221	149
Toezicht	1.249	1.526	1.523	1.484
Handhaving	885	943	942	728
Stimulering derden aanpak en subsidies lozingen	96	80	80	89
<b>Resultaat</b>	<b>-6.802</b>	<b>-10.008</b>	<b>-11.471</b>	<b>5.426</b>

## Staat van vaste activa



	Stand per 01-01-2023				Mutaties in jaar 2023								Stand per 31-12-2023				
	aanschafpr ijs	cumulatiev e afschrijving en en bijdragen reserves	subsi es	boekwaar de	overna me	nieuwbo uw derden	geactiveer de lasten	overboek ing onderhand en werk	overboek ing onderhand en werk subsidies	aanschafwaar de desinvesterin gen	cumulatiev e afschrijvingen desinvesterin gen	ontvang en subsidie s	afschrijving en	aanschafpr ijs	cumulatiev e afschrijving en en bijdragen reserves	subsi es	boekwaar de
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(9)	(10)		(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
<b>A Werken in exploitatie (IVA)</b>																	
* primaire waterkeringen (bijdrage HBWP)	33.055.492	15.106.148		17.949.344				5.956.188		6.325.229	6.325.229	6.351.203	32.686.451	15.132.122		17.554.329	
* Overige immateriële vaste activa	666.556	499.917		166.639			0		666.556	666.556	166.639	166.639	0	0		0	
* Zuiveringsinstallaties	0	0		0			789.872		0	0	26.329	26.329	789.872	26.329		763.543	
<b>A Werken in exploitatie (MVA)</b>																	
* gronden	6.279.758	0		6.279.758			0		0	0	0	0	6.279.758	0		6.279.758	
* vervoermiddelen en werktuigen	5.736.384	3.372.804		2.363.581			1.392.677		422.745	377.566	650.018	650.018	6.706.316	3.645.256		3.061.060	
* overige bedrijfsmiddelen	18.469.401	3.666.068		14.803.333			2.494.031		514.944	514.944	2.356.773	2.356.773	20.448.488	5.507.896		14.940.592	
* kantoren, dienstwoningen en werkplaatsen	31.283.855	12.350.987		18.932.868			0		0	0	1.107.100	1.107.100	31.283.855	13.458.086		17.825.769	
* primaire waterkeringen	35.746.598	17.349.238		18.397.360			-72.495		0	0	1.349.835	1.349.835	35.674.103	18.699.073		16.975.030	
* boezemwaterkeringen	190.965.997	84.185.171		106.780.827			13.847.939		1.545.161	1.546.565	7.990.184	7.990.184	203.268.775	90.628.790		112.639.985	
* watergangen en waterkwantiteitskunstwerken	101.755.516	47.458.148		54.297.367			3.630.957		2.585.118	2.585.118	4.151.659	4.151.659	102.801.355	49.024.690		53.776.665	
* gemalen waterkwantiteit	128.855.605	47.652.775		81.202.829			7.306.052		339.680	339.680	6.790.708	6.790.708	135.821.976	54.103.803		81.718.173	
* zuiveringstechnische werken :																	
- zuiveringsinstallaties	170.007.043	89.184.538		80.822.504			4.416.760		5.516.926	5.516.926	7.796.865	7.796.865	168.906.877	91.464.477		77.442.400	

- transportsystemen	43.760.276	17.367.060	26.393.216		222.390		2.411.777	2.411.777	1.577.810	41.570.889	16.533.093	25.037.796	
- slibverwerkingsinstallaties	6.454.671	6.025.115	429.556		0		5.845.468	5.845.468	79.337	609.203	258.983	350.220	
* wegen	0	0	0				0	0	0	0	0	0	
Subtotaal werken in exploitatie	773.037.151	344.217.968	0 428.819.183	0	0	0 39.984.370	0	26.173.604	26.129.829	0 40.394.460	786.847.917	358.482.599	0 428.365.319



	Stand per 01-01-2023				Mutaties in jaar 2023								Stand per 31-12-2023				
	aanschafpr ijs	cumulatiev e afschrijving en en bijdragen reserves	subsidies	boekwaar de	overna me	nieuwbo uw derden	geactiveer de lasten	overboek ing onderhand en werk	overboek ing onderhand en werk subsidies	aanschafwaar de desinvesterin gen	cumulatieve afschrijvingen desinvesterin gen	ontvang en subsidies	afschrijving en	aanschafpr ijs	cumulatiev e afschrijving en en bijdragen reserves	subsidies	boekwaar de
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(9)	(10)		(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
<b>B Onderhanden werken (IVA)</b>																	
* primaire waterkeringen (bijdrage HBWP)	5.956.188			5.956.188		6.053.358		-5.956.188						6.053.358			6.053.358
* verkiezingen	19.999			19.999		60.727	48.540	0						129.267			129.267
<b>B Onderhanden werken (MVA)</b>																	
* gronden	0			0										0		0	0
* vervoermiddelen en werktuigen	1.344.387		0	1.344.387		703.787	0	-1.392.677	0			0		655.497		0	655.497
* overige bedrijfsmiddelen	2.087.623		0	2.087.623		1.357.964	0	-1.662.288	0			0		1.783.299		0	1.783.299
* kantoren, dienstwoningen en werkplaatsen	0		0	0		0	0	0	0			0		0		0	0
* primaire waterkeringen	18.933.949		15.831.785	3.102.164		5.501.782	4.351.125	-10.787.143				13.032.578		18.072.208		18.077.219	-5.011
* boezemwaterkeringen	32.505.835		296.104	32.209.731		3.093.477	1.689.761	-2.878.030				2.766.637		20.563.104		184.711	20.378.393
* watergangen en waterkwaantiteitskunstwerken	10.639.274		2.998.885	7.640.390		989.245	763.021	-4.787.845	1.156.888			189.703		7.603.696		2.031.699	5.571.996
* gemalen waterkwaantiteit	10.700.708		321.916	10.378.792		9.907.886	2.079.831	-7.188.191	-117.861			119.371		15.500.235		559.148	14.941.087
* zuiveringstechnische werken :				0												0	0
- zuiveringsinstallaties	8.641.867		0	8.641.867		4.676.226	1.758.615	-4.520.542	0			0		10.556.166		0	10.556.166
- transportsystemen	547.286		0	547.286		1.127.285	377.631	-222.390	0			0		1.829.812		0	1.829.812

- slibverwerkingsinstallaties	13.429.34	0	13.429.34	13.866.79	926.750	-1.517.833	0	0	26.705.03	0	26.705.03					
* wegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
<b>Subtotaal onderhanden werken</b>	<b>104.806.456</b>	<b>0</b>	<b>19.448.689</b>	<b>85.357.767</b>	<b>0</b>	<b>47.338.516</b>	<b>11.995.275</b>	<b>- 14.704.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.108.288</b>	<b>0</b>	<b>109.451.676</b>	<b>0</b>	<b>20.852.777</b>	<b>88.598.899</b>
<b>Totaal materiële activa</b>	<b>877.843.608</b>	<b>344.217.968</b>	<b>19.448.689</b>	<b>514.176.950</b>	<b>0</b>	<b>47.338.516</b>	<b>11.995.275</b>	<b>- 14.704.200</b>	<b>26.173.604</b>	<b>26.129.829</b>	<b>16.108.288</b>	<b>40.394.460</b>	<b>896.299.593</b>	<b>358.482.599</b>	<b>20.852.777</b>	<b>516.964.217</b>

	Stand per 01-01-2023				Mutaties in jaar 2023								Stand per 31-12-2023				
	aanschafprijs	cumulatieve afschrijving en en bijdragen reserves	subsidies	boekwaarde	overname	nieuwbouwwerden	geactiveerde lasten	overboeking onderhanden werk	overboeking onderhanden werk subsidies	aanschafwaarde desinvesteringen	cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	ontvangen subsidies	afschrijvingen	aanschafprijs	cumulatieve afschrijving en en bijdragen reserves	subsidies	boekwaarde
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	
<b>Financiële vaste activa</b>																	
Deelneming Wetterskip Fryslân				99.600					-	-				99.600		99.600	
Deelnemingen				412.845										412.845		412.845	
Kapitaalverstreking aan bedrijven				-					-	-				4.601.015		4.601.015	
Lening WF Deelnemingen BV				-					-	-							
Leningen aan ambtenaren				-					-	-							
	-	-	-	512.445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.113.460	-	-	5.113.460

## Staat van vaste schulden

### Staat van vaste geldleningen 2023

Bank	Oorspronkelijk bedrag	Soort lening	Rente-%	Stand 1-1-2023	Bedrag van de aflossing	Restant bedrag 31-12-2023	Rente te betalen	Rente t.l.v. jaar	Verschuldigde rente 2023
NWB	15.000.000	fixe	4,310	15.000.000	15.000.000	0	802.821	160.781	0
NWB	20.000.000	fixe	4,240	20.000.000	20.000.000	0	848.000	346.267	0
NWB	20.000.000	fixe	4,250	20.000.000	0	20.000.000	850.000	850.000	211.918
provincie	15.000.000	fixe	3,170	15.000.000	0	15.000.000	475.500	475.500	161.540
NWB	15.000.000	fixe	3,498	15.000.000	0	15.000.000	524.700	524.700	51.751
NWB	10.000.000	fixe	3,264	10.000.000	0	10.000.000	326.400	326.400	251.283
NWB	10.000.000	fixe	3,332	10.000.000	0	10.000.000	333.200	333.200	128.716
NWB	10.000.000	fixe	3,364	10.000.000	0	10.000.000	336.400	336.400	19.355
NWB	10.000.000	fixe	3,406	10.000.000	0	10.000.000	340.600	340.600	253.817
NWB	10.000.000	fixe	3,422	10.000.000	0	10.000.000	342.200	342.200	168.756
NWB	10.000.000	fixe	2,798	10.000.000	0	10.000.000	279.800	279.800	44.461
NWB	10.000.000	fixe	1,617	10.000.000	0	10.000.000	161.700	161.700	133.347
NWB	173.991.630	lin.	2,925	143.543.095	4.349.791	139.193.304	4.166.828	4.103.212	2.035.702
NWB	10.000.000	fixe	1,205	10.000.000	0	10.000.000	120.500	120.500	8.584
NWB	10.000.000	fixe	1,340	10.000.000	0	10.000.000	134.000	134.000	9.545
NWB	10.000.000	fixe	1,140	10.000.000	0	10.000.000	114.000	114.000	8.121
NWB	5.000.000	fixe	1,270	5.000.000	0	5.000.000	63.500	63.500	9.742
NWB	10.000.000	fixe	1,420	10.000.000	0	10.000.000	142.000	142.000	10.115
BNG	5.000.000	fixe	1,640	5.000.000	0	5.000.000	82.000	82.000	12.581
NWB	9.500.000	lin.	1,273	7.600.000	475.000	7.125.000	96.748	91.298	81.755
NWB	8.300.000	lin.	1,724	7.885.000	415.000	7.470.000	135.937	129.488	116.081
BNG	12.722.681	lin.	2,000	9.542.011	636.134	8.905.877	190.840	184.531	88.327
NWB	1.871.741	lin.	3,220	1.403.806	93.587	1.310.219	45.203	43.774	19.996
EIB	10.000.000	lin.	1,466	8.666.667	333.333	8.333.333	127.053	125.492	39.025
NWB	10.000.000	lin.	1,075	9.000.000	333.333	8.666.667	96.750	94.296	63.813
NWB	20.000.000	lin.	1,058	18.000.000	666.667	17.333.334	190.440	185.899	118.071
BNG	4.000.000	fixe	-0,025	4.000.000	0	4.000.000	1.000-	-1.000	-644
EIB	10.000.000	lin.	0,372	9.333.333	333.333	9.000.000	34.720	34.203	13.950
NWB	10.000.000	lin.	0,410	10.000.000	333.333	9.666.667	41.000	40.662	9.798
BNG	10.000.000	lin.	0,345	9.666.667	333.333	9.333.333	33.350	33.168	5.098
NWB	10.000.000	lin.	0,415	10.000.000	333.333	9.666.667	41.500	41.281	6.352
BNG	10.000.000	lin.	0,495	0	0	10.000.000	-	12.100	12.100
NWB	20.000.000	lin.	1,013	19.333.333	666.667	18.666.667	195.847	194.196	46.223
NWB	10.000.000	fixe	1,107	10.000.000	0	10.000.000	110.700	110.700	82.191
NWB	10.000.000	fixe	1,043	10.000.000	0	10.000.000	104.300	104.300	77.439
NWB	10.000.000	fixe	1,063	10.000.000	0	10.000.000	106.300	106.300	78.924
NWB	15.000.000	fixe	3,424	0	0	15.000.000	-	381.330	381.330
NWB	10.000.000	fixe	3,650	0	0	10.000.000	-	214.000	214.000
NWB	10.000.000	fixe	3,570	0	0	10.000.000	89.984	209.310	119.326
	<b>590.386.052</b>				<b>44.302.845</b>				<b>5.092.490</b>
				<b>502.973.912</b>		<b>503.671.067</b>	<b>12.083.820</b>	<b>11.572.088</b>	

