Hoogheemraadschap van
Delfland

# Tweede begrotingswijziging 2026



**Colofon**
Tweede begrotingswijziging 2026

*Samenstelling*
Hoogheemraadschap van Delfland

Delft, 26 november 2026

Hoogheemraadschap van Delfland
Postbus 3061
2601 DB DELFT
Tel:015-2608108
www.hhdelfland.nl

# Inhoud


Inleiding ..... 5
Leeswijzer ..... 6
Managementsamenvatting ..... 7
1 Programmaplan ..... 8
1.1 Waterkeringen ..... 8
1.1.1 Programmalijn: Waterkeringen ..... 8
1.1.2 Programmalijn: Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) ..... 9
1.2 Waterkwaliteit ..... 10
1.2.1 Programmalijn: Waterkwaliteit ..... 10
1.2.2 Programmalijn: Biodiversiteit ..... 11
1.2.3 Programmalijn: Recreatief medegebruik ..... 11
1.2.4 Programmalijn: Verbinding met partners ..... 12
1.3 Waterkwantiteit ..... 13
1.3.1 Programmalijn: Waterkwantiteit ..... 13
1.3.2 Programmalijn: Klimaatadaptatie ..... 14
1.3.3 Programmalijn: Bodem en grondwater ..... 14
1.4 Waterketen ..... 15
1.4.1 Programmalijn: Waterketen ..... 15
1.4.2 Programmalijn: Transitie waterketen ..... 17
1.4.3 Programmalijn: Energie- en klimaatneutraal ..... 17
1.4.4 Programmalijn: Circulaire economie ..... 17
1.5 Financiën, algemene dekkingsmiddelen ..... 19
1.5.1 Programmalijn: Financiën ..... 19
1.5.2 Programmalijn: Algemene dekkingsmiddelen ..... 19
1.5.3 Dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien ..... 21
1.6 Organisatie en bedrijfsvoering ..... 22
1.6.1 Programmalijn: Organisatie ..... 22
1.6.2 Programmalijn: Informatievoorziening ..... 22
1.6.3 Programmalijn: Regulering en dienstverlening ..... 23
1.6.4 Programmalijn: Interne dienstverlening en bestuursondersteuning ..... 23
1.6.5 Programmalijn: Communicatie ..... 24
1.6.6 Programmalijn: Personeel ..... 24
1.6.7 Programmalijn: Digitale transformatie ..... 25
1.6.8 Programmalijn: Innovatie ..... 25
2 Financiële risico's ..... 26
2.1 Financiële risico's ..... 26

3 Financiën ..... 27
3.1 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten ..... 27
3.2 Baten en lasten per programma ..... 31
3.3 Naar Waterschapstaken ..... 32
3.4 Investeringen ..... 34
4 Bijlage ..... 35
4.1 Verklarende woordenlijst inclusief afkortingen ..... 35

# Inleiding

De tweede begrotingswijziging (2e BGW) 2026 heeft tot doel de verenigde vergadering (VV) te informeren over en goedkeuring te vragen voor financiële mutaties die zich na vaststelling van de bestuursrapportage 2026 (Burap 2026) hebben voorgedaan. De Burap 2026 fungeert als eerste begrotingswijziging van het jaar en is vastgesteld in de VV van 16 juli jl.

In tegenstelling tot de Burap 2026 bevat deze 2e BGW 2026 uitsluitend financiële mutaties die bestuurlijke besluitvorming vereisen of gemeld moeten worden om onrechtmatigheden te voorkomen. De invoering van de 2e BGW hangt samen met de verplichting om vanaf verslagjaar 2025 een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Dit is de tweede keer dat Delfland een afzonderlijke tweede begrotingswijziging opstelt.



# Leeswijzer

De opmaak van de tweede begrotingswijziging 2026 volgt in hoofdlijnen de structuur van de vastgestelde begroting 2026 en de bestuursrapportage 2026 (Burap 2026) en dient in samenhang hiermee gelezen te worden. Alle bedragen zijn uitgedrukt in duizenden euro's tenzij anders vermeld.

Na de leeswijzer volgt de managementsamenvatting met hierin op hoofdlijnen de belangrijkste resultaten met betrekking de exploitatiekosten en de investeringen.

In hoofdstuk 1 Programmaplan worden de zes programma's behandeld. Alleen mutaties die leiden tot een over- of onderschrijding van lasten en baten per programma worden hierin opgenomen. Afwijkingen ten opzichte van de Burap 2026 groter dan € 0,1 miljoen lichten we expliciet toe. De gepresenteerde tabellen (met betrekking tot de exploitatie en, indien van toepassing, de investeringen), geven inzicht in de financiële ontwikkelingen per programma voor het begrotingsjaar 2026.

Beschrijving van de kolommen:
- Burap 2026: de bijgestelde begroting na vaststelling van de Burap 2026 door de VV
- Mutaties 2026: de financiële mutaties die worden voorgelegd ter besluitvorming
- 2e BGW 2026: de bijgewerkte begroting inclusief de voorgelegde financiële mutaties

In dit document worden de baten en lasten als volgt gepresenteerd: een toename van de lasten is positief (+), en een afname is negatief (-). Omgekeerd is een toename van de baten negatief (-), terwijl een afname van de baten positief (+) is.

In hoofdstuk 2 wordt het onderwerp financiële risico's behandeld, met als doel de VV te informeren over potentiële financiële risico's met impact op het resultaat in de jaarrekening over 2026.

Hoofdstuk 3 behandelt de financiële aspecten. Dit hoofdstuk bevat onder meer een overzicht van de kosten- en opbrengstsoorten, de baten en lasten per programma, de verdeling naar de waterschapstaken en een totaaloverzicht van de mutaties in de investeringen.

Als bijlage is een verklarende woordenlijst inclusief afkortingen toegevoegd.

# Managementsamenvatting

De tweede begrotingswijziging 2026 bevat uitsluitend financiële mutaties na de Burap 2026 waarvoor bestuurlijke besluitvorming vereist is of nodig zijn om onrechtmatigheden te voorkomen.

Per saldo wordt de begroting met deze financiële mutaties met € 3,7 miljoen verlaagd. Dit komt door een stijging van de baten met € 5,5 miljoen en een stijging van de lasten met € 1,8 miljoen. Bij de programma's is een wisselend beeld te zien: hogere nettolasten bij programma's Waterkeringen (€ 1,2 miljoen), Waterkwaliteit (€ 0,7 miljoen) en Organisatie en bedrijfsvoering (€ 0,5 miljoen) worden gedeeltelijk gecompenseerd door lagere nettolasten bij programma Waterkwantiteit (- € 2,0 miljoen), Waterketen (- € 0,2 miljoen) en Financiën (- € 3,8 miljoen).

De belangrijkste oorzaken voor de stijging van de baten zijn bijgestelde belasting- en renteopbrengsten, en opbrengsten uit vastgoedtransacties.

De stijging van de lasten heeft met name te maken met de beëindiging van het DBFO-contract met Delfluent B.V.: Delfland heeft besloten de lopende overeenkomst met Delfluent, die een einddatum had van december 2033, voortijdig te beëindigen. Het in eigen beheer nemen van de zuiveringen van Harnaschpolder en Houtrust biedt een financieel voordeel. Rekening houdend met een transitieperiode van 3 maanden, worden in december 2026 alle activiteiten door Delfland overgenomen van Delfluent. Delfland heeft een transitieteam ingericht om de transitie uit te kunnen voeren. In deze 2$^{e}$ begrotingswijziging zijn de extra middelen opgenomen die nodig zijn voor de transitie (€ 2,3 miljoen). Deze bestaan zowel uit de kosten van de technische voorbereiding (ICT en Procesautomatisering), juridische en financiële expertise, als inzet van middelen op communicatievlak en bedrijfsvoering. Met deze extra middelen, bedraagt het totale transitiebudget € 3,3 miljoen. Eerder was er een budget voor de transitie opgenomen van € 1,0 miljoen onder programma Financiën. De kosten voor ICT en procesautomatisering leiden tot een verhoging van de lasten onder programma Organisatie en Bedrijfsvoering. De extra lasten voor de financiële en juridische expertise en de voorbereidingen op het gebied van communicatie en bedrijfsvoering zijn opgenomen onder programmalijn Financiën. De kosten zijn verwerkt bij de programma’s waar deze werkzaamheden en budgetten zijn ondergebracht, niet bij het programma Waterketen.

Bij de investeringen dalen de uitgaven in 2026 met € 7,4 miljoen ten opzichte van de Burap 2026. Dit komt vooral door verschuivingen in de planning, met name bij Waterkeringen (€ 4,7 miljoen) en Waterketen (€ 2,4 miljoen).

In de volgende paragrafen worden de mutaties op de begroting verder toegelicht.

# 1 Programmaplan

## 1.1 Waterkeringen

### 1.1.1 Programmalijn: Waterkeringen

**Exploitatie**

*1.1.1.1 Tabel: Exploitatie*

| Waterkeringen | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 34.590 | 648 | 35.238 |
| Baten | -1.224 | 510 | -714 |
| Nettolasten | 33.366 | 1.158 | 34.524 |

De nettolasten nemen toe met € 1,2 miljoen. Enerzijds worden de lasten met ruim € 0,6 miljoen naar boven bijgesteld, terwijl de baten afnemen met € 0,5 miljoen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| De solidariteitsbijdrage HWBP (hoogwaterbeschermingsprogramma) wordt structureel verhoogd met € 0,5 miljoen per jaar. | 0,5 |
| Vanwege de langdurige droogte zijn aanvullende werkzaamheden uitgevoerd aan regionale keringen, waaronder schadeherstel en extra maaien ten behoeve van droogte-inspecties. | 0,2 |
| De droogte heeft schade veroorzaakt aan de kadevakken van onze regionale keringen. Het is noodzakelijk om de schades die als matig tot zeer slecht zijn beoordeeld, zo snel mogelijk te herstellen. De kosten komen boven op het reguliere herstelwerk. | 0,2 |
| Deze begrotingswijziging betreft een administratieve correctie van formatie. Deze correctie heeft ook betrekking op de programma's Waterkwaliteit, Waterkwantiteit en Waterketen. | 0,2 |
| We ontwikkelen een nieuwe rekenmethode voor de sterkte van de Delflandsedijk. In 2026 is hiervoor grondonderzoek uitgevoerd en is gestart met grootschalige laboratoriumproeven. Nu de proeven met bestorting in de kleine goot uitgevoerd zijn, kunnen de proeven in de grote goot worden uitgevoerd. Door een logistiek knelpunt bij een van de ingehuurde partijen is een vertraging opgetreden van ongeveer drie maanden. Hierdoor verschuiven de werkzaamheden van 2026 naar 2027. | -0,5 |
| **Totaal** | **0,6** |

Tegenover de kosten van de nieuwe rekenmethode voor de sterkte van de Delflandsedijk staan opbrengsten van het hoogwaterbeschermingsprogramma. Deze dalen eveneens met € 0,5 miljoen.

**Investeringen**

*1.1.1.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Waterkeringen | 15.000 | -4.730 | 10.270 |
| Totaal | 15.000 | -4.730 | 10.270 |

De huidige prognose bedraagt € 10,3 miljoen. De afname van € 4,7 miljoen kent een aantal oorzaken:

| | |
|---|---|
| Vertraging bij het project N468. In deeltraject 3 (Gaagweg) zorgen onder andere het afhandelen van grondzaken, vergunningsprocedures, bezwaren en opstellen verweerschriften ervoor dat de huidige planning uitloopt. Een deel van de investeringen schuift daardoor van 2026/2027 naar 2028/2029. | -3,3 |
| Een te optimistische inschatting van de uitgaven in de definitie- en opstartfase van nieuwe projecten. Deze methode is geëvalueerd en zal aangepast worden. | -0,6 |
| Te positief inschatten van de uitgaven op projectniveau. Bij circa 75% van de projecten zien we een achteruitgang in de prognose. In deze projecten doen zich issues voor en/of treden risico's op zoals bezwaar op vergunningen en het niet kunnen uitvoeren van onderzoeken. | -0,7 |
| Vertraging bij het project Dijken van Morgen als gevolg van weerstand vanuit de bewoners. | -0,1 |
| **Totaal** | **-4,7** |

## 1.1.2 Programmalijn: Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG)

**Exploitatie**

*1.1.2.1 Tabel: Exploitatie*

| Nationaal Programma Landelijk gebied | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 189 | 0 | 189 |
| Nettolasten | 189 | 0 | 189 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.2 Waterkwaliteit

### 1.2.1 Programmalijn: Waterkwaliteit

**Exploitatie**

*1.2.1.1 Tabel: Exploitatie*

| Waterkwaliteit | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 15.788 | 1.181 | 16.969 |
| Baten | -100 | -289 | -389 |
| Nettolasten | 15.688 | 892 | 16.579 |

De nettolasten nemen toe met € 0,9 miljoen. Enerzijds worden de lasten met ruim € 1,2 miljoen naar boven bijgesteld, daarnaast nemen de baten toe met € 0,3 miljoen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| De lasten stijgen door extra inzet van externe inhuur voor de focuspunten Glastuinbouw, Stad en Industrie, de Staat van Ons Water, de uitwerking van het maatregelenpakket en de uitvoering van gebiedsprocessen en het implementatieplan voor de borging van SGBP4 binnen Delfland. | 0,7 |
| Deze begrotingswijziging gaat om een administratieve correctie van formatie. Deze correctie heeft ook betrekking op de programma's Waterkeringen, Waterkwantiteit en Waterketen. | 0,2 |
| Door de extreme droogte is via de KWA-DKW (Klimaatbestendige Water Aanvoer) meer water aangevoerd. De kosten hiervan vallen hoger uit dan begroot. | 0,1 |
| Meer budget nodig ten behoeve van hoeveelheden vrijkomend materiaal uit waterberging Wollebrand (Natte Ecologische Zone) dat niet betaald kan worden uit regulier onderhoudsbudget. | 0,1 |
| De kosten stijgen doordat we de tweede pilot voor het meten op slootniveau in glastuinbouwpolders tegelijk met de eerste pilot uitvoeren in plaats van erna. | 0,1 |
| **Totaal** | **1,2** |

*Baten*

De stijging heeft met name betrekking op een tweetal subsidies die dit jaar zijn ontvangen voor:

| | |
|---|---|
| Pilot 'Risicogestuurde aanpak industrie' | - 0,2 |
| Deltaplan Agrarische waterbeheer | - 0,1 |
| **Totaal** | **- 0,3** |

**Investeringen**

*1.2.1.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Waterkwaliteit | 4.961 | -312 | 4.649 |
| Totaal | 4.961 | -312 | 4.649 |

Het investeringsvolume is 0,3 miljoen gedaald, dit kent de volgende oorzaken:

| | |
|---|---|
| (deel) verschuiving project Vlaardingervaart naar 2027 | - 0,5 |
| Goedkoper uitvallen van NEZ Poelzone | -0,3 |
| Hogere investeringsuitgaven i.v.m. prijsstijgingen voor projecten: | |
| > NEZ de Rel | 0,2 |
| > NEZ Nieuwe Water | 0,2 |
| > NEZ Drijvende oevers Holle Watering | 0,1 |
| **Totaal** | **- 0,3** |

## 1.2.2 Programmalijn: Biodiversiteit

**Exploitatie**

*1.2.2.1 Tabel: Exploitatie*

| Biodiversiteit | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 328 | 40 | 368 |
| Nettolasten | 328 | 40 | 368 |

De toename van de lasten heeft betrekking op het terugdraaien van een verlaging van het budget voor advieskosten in de Burap 2026. Deze middelen worden alsnog benut.

## 1.2.3 Programmalijn: Recreatief medegebruik

**Exploitatie**

*1.2.3.1 Tabel: Exploitatie*

| Recreatief medegebruik | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 637 | 0 | 637 |
| Nettolasten | 637 | 0 | 637 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

### 1.2.4 Programmalijn: Verbinding met partners

**Exploitatie**

*1.2.4.1 Tabel: Exploitatie*

| Verbinding met partners | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 1.161 | -200 | 961 |
| Nettolasten | 1.161 | -200 | 961 |

De lasten nemen af met € 0,2 miljoen; dit heeft betrekking op de verlaging op de personele inzet voor de projecten op deze programmalijn. Doordat niet alle vacatures zijn of worden ingevuld, dalen de doorbelaste kosten.

## 1.3 Waterkwantiteit

### 1.3.1 Programmalijn: Waterkwantiteit

**Exploitatie**

*1.3.1.1 Tabel: Exploitatie*

| Waterkwantiteit | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 52.212 | -437 | 51.775 |
| Baten | -1.854 | -1.385 | -3.239 |
| Nettolasten | 50.358 | -1.822 | 48.536 |

De nettolasten nemen af met € 1,8 miljoen. Enerzijds worden de lasten met € 0,4 miljoen naar beneden bijgesteld, daarnaast nemen de baten toe met € 1,4 miljoen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| De in 2026 ontvangen afrekening van de door derden uitgevoerde baggerwerkzaamheden in 2025 zijn lager uitgevallen dan verwacht. De verlaging wordt verwerkt in de realisatie van 2026; met deze mutatie sluiten we aan op de realisatie. | -0,6 |
| Verlaging op de personele inzet voor planvorming en verkenningen waterkwantiteit. Doordat niet alle vacatures zijn of worden ingevuld, dalen de doorbelaste kosten. | -0,2 |
| Deze begrotingswijziging gaat om een administratieve correctie van formatie. Deze correctie heeft ook betrekking op de programma's Waterkeringen, Waterkwaliteit en Waterketen. | 0,2 |
| In verband met een noodreparatie en noodbemaling Hoefpolder na een lekkage, en het herstel kathodische bescherming (soort corrosiebestrijding) Brielsemeerleiding stijgen de kosten. | 0,1 |
| Vanwege de extreme droogte hebben we meer calamiteitenbestrijdingsmiddelen ingezet vanuit de waakvlamovereenkomst, waardoor de kosten op deze post zijn opgelopen. | 0,1 |
| Totaal | -0,4 |

*Baten*

De hogere baten van € 1,4 miljoen betreffen opbrengsten uit het doorbelasten van baggerwerkzaamheden. Hiervan heeft € 0,4 miljoen betrekking op in 2026 doorbelaste kosten uit 2025. Hoewel de nagekomen baggerkosten lager zijn uitgevallen dan verwacht (zie tabel lasten) kon een groter deel van de werkzaamheden worden doorbelast dan eerder was voorzien.

Daarnaast zijn de verwachte opbrengsten uit baggerwerkzaamheden in 2026 met € 1,0 miljoen verhoogd. Deze bijstelling is gebaseerd op een voorlopige inschatting van de opbrengsten uit baggerwerkzaamheden voor gemeenten. Omdat de definitieve hoeveelheden pas eind 2026 bekend zijn, betreft dit een grove en voorzichtige raming.

**Investeringen**

*1.3.1.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Waterkwantiteit | 6.500 | 0 | 6.500 |
| Totaal | 6.500 | 0 | 6.500 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.3.2 Programmalijn: Klimaatadaptatie

**Exploitatie**

*1.3.2.1 Tabel: Exploitatie*

| Klimaatadaptatie | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 1.521 | -200 | 1.321 |
| Nettolasten | 1.521 | -200 | 1.321 |

De lasten nemen af met € 0,2 miljoen, met name omdat de geplande pilot voor projecten bij gemeenten later wordt uitgevoerd dan gepland. In de begroting 2027 is voldoende financiële ruimte om deze projecten te dekken.

## 1.3.3 Programmalijn: Bodem en grondwater

**Exploitatie**

*1.3.3.1 Tabel: Exploitatie*

| Bodem en grondwater | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 179 | 0 | 179 |
| Nettolasten | 179 | 0 | 179 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.4 Waterketen

### 1.4.1 Programmalijn: Waterketen

**Exploitatie**

*1.4.1.1 Tabel: Exploitatie*

| Waterketen | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 147.825 | -413 | 147.411 |
| Baten | -23.108 | 189 | -22.919 |
| Nettolasten | 124.716 | -224 | 124.492 |

De nettolasten dalen met € 0,2 miljoen ten opzichte van de Burap 2026, door lagere lasten van € 0,4 miljoen en lagere baten van € 0,2 miljoen. Binnen de waterketen spelen zowel indexcijfers als weersomstandigheden een grote rol in de uiteindelijke kosten.

De kosten voor de beëindiging van het DBFO-contract zijn opgenomen bij de programma's Organisatie en Bedrijfsvoering en Financiën. Dit komt doordat veel van de benodigde werkzaamheden betrekking hebben op ondersteunende taken, zoals ICT, procesautomatisering, communicatie, juridische zaken en bedrijfsvoering. De kosten zijn daarom verwerkt bij de programma's waar deze werkzaamheden en budgetten zijn ondergebracht, en niet bij het programma Waterketen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| Door met name de droogte valt de meest recente prognose voor het volume van het te transporteren en zuiveren afvalwater lager uit. Dit leidt tot verlaging van de begroting voor de PPS-dienstverleningsvergoeding. | - 0,9 |
| De in de Burap 2026 verhoogde kosten voor de slibverwerking nemen verder toe. Dit is het gevolg van bijgestelde tarieven van HVC, de financiële gevolgen van de eerder opgetreden vertraging van de slibdroger in Alkmaar en de meest actuele prognoses voor slibhoeveelheden. | 1,5 |
| Delfland draagt bij aan het benodigd groot onderhoud van rioolgemaal Heemraadsplein en vernieuwing van persleiding naar Dokhaven (uitgevoerd door gemeente Rotterdam) en het groot onderhoud aan rioolgemaal Zuidplantsoen (uitgevoerd door de gemeente Delft). Door marktwerking, complexiteit, hogere kosten en aangepaste planning schuiven de bijdragen voor het gemaal Heemraadsplein en de persleiding Heemraadsplein van € 0,9 miljoen door naar 2027/2028. Daarnaast vallen de kosten voor het gemaal Zuidplantsoen Delft hoger uit dan geraamd. Per saldo is het verschil ten opzichte van de Burap 2026 € 0,5 miljoen lager. | - 0,5 |
| Er zijn minder kosten gemaakt voor het beheer van zuiverings- en transportinstallaties in de Zuidelijke regio. De oorzaken zijn droogte en procesoptimalisatie. | - 0,4 |
| Door herprioritering wordt het verwijderen van niet meer in gebruik zijnde objecten op de zuiveringen uitgesteld. Daarnaast is het instellen van een bijdrageregeling voor het verwijderen van IBA's door aansluiting op de riolering vertraagd. Beide oorzaken leiden tot lagere kosten. | -0,3 |
| Deze begrotingswijziging betreft een administratieve correctie van formatie. Deze correctie heeft ook betrekking op de programma's Waterkeringen, Waterkwaliteit en Waterkwantiteit. | - 0,2 |

| | |
|---|---|
| Vanwege nieuwe contracten voor procesautomatisering voor de rioolgemalen en rioolwaterzuiveringen wordt de begroting naar boven bijgesteld. | 0,2 |
| Diverse geringe budgetwijzigingen. | 0,2 |
| **Totaal** | **-0,4** |

*Baten*

| | |
|---|---|
| Vanuit het project De Vergulde Hand zijn minder uren besteed ten behoeve van de Nieuwbouw en Renovatie Waterketen. Hierdoor is administratief minder dekking vanuit het projectbudget beschikbaar. | 0,2 |
| **Totaal** | **0,2** |

**Investeringen**

*1.4.1.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Waterketen | 7.332 | -1.064 | 6.268 |
| De Vergulde Hand | 7.600 | -1.200 | 6.400 |
| Demonstratieproject Torwash | 200 | 0 | 200 |
| Totaal | 15.132 | -2.264 | 12.868 |

**Waterketen**
De verlaging van € 1,1 miljoen worden veroorzaakt door de volgende aanpassingen:

| | |
|---|---|
| Door vertraging. Over het algemeen komt dit doordat er meer voorbereidingstijd nodig is voor een goed ontwerp en doordat bij de aanleg van persleidingen in Zuid medewerking van een grondeigenaar uitblijft. | - 1,3 |
| Door een project dat goedkoper uitgevallen is. | - 0,5 |
| Voor nieuwe projecten. | 0,3 |
| Voor projecten die duurder zijn uitgevallen onder meer door de stijgende kosten voor procesautomatisering. | 0,4 |
| **Totaal** | **- 1,1** |

**De Vergulde Hand**
Op 16 juli jl. heeft de verenigde vergadering ingestemd met de investeringsbeslissing voor de nieuwe AWZI Vergulde Hand. Tegelijkertijd is kritisch gekeken, rekening houdend met een zorgvuldig aanbestedingstraject in 2027, hoe de huidige werkzaamheden op het project efficiënt gepland kunnen worden in de periode tot aan april 2027. Dit heeft geleid tot een lagere geprognotiseerde uitgave in deze projectfase in 2026.

## 1.4.2 Programmalijn: Transitie waterketen

### Exploitatie

*1.4.2.1 Tabel: Exploitatie*

| Transitie waterketen | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 607 | 0 | 607 |
| Nettolasten | 607 | 0 | 607 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.4.3 Programmalijn: Energie- en klimaatneutraal

### Exploitatie

*1.4.3.1 Tabel: Exploitatie*

| Energie- en klimaatneutraal | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 266 | 0 | 266 |
| Nettolasten | 266 | 0 | 266 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

### Investeringen

*1.4.3.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Energie- en klimaatneutraal | 600 | -120 | 480 |
| Totaal | 600 | -120 | 480 |

De verlaging van € 0,1 miljoen wordt veroorzaakt door een meevaller bij de realisatie van zonneweide Kapittelland.

## 1.4.4 Programmalijn: Circulaire economie

### Exploitatie

*1.4.4.1 Tabel: Exploitatie*

| Circulaire economie | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 739 | 0 | 739 |
| Nettolasten | 739 | 0 | 739 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

### Investeringen

*1.4.4.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Circulaire economie | 1.700 | 0 | 1.700 |
| Totaal | 1.700 | 0 | 1.700 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.5 Financiën, algemene dekkingsmiddelen

### 1.5.1 Programmalijn: Financiën

**Exploitatie**

*1.5.1.1 Tabel: Exploitatie*

| Financiën | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 14.723 | 680 | 15.403 |
| Baten | -3.490 | -1.015 | -4.505 |
| Nettolasten | 11.232 | -335 | 10.898 |

De netto lasten nemen af met € 0,3 miljoen: toename lasten met € 0,7 miljoen en toename baten met € 1,0 miljoen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| De lasten nemen toe door kosten die samenhangen met de ontvlechting van Delfluent waaronder juridische kosten. | 0,9 |
| De afrekening 2025 van de Regionale Belasting Groep (RBG) is € 0,1 miljoen positiever uitgevallen dan waar we in de jaarrekening 2025 rekening mee hebben gehouden. Dit bedrag komt ten gunste van 2026. Daarnaast verwacht de RBG voor dit jaar eveneens minder kosten te maken. Voor Delfland betekent dat een verlaging van de bijdrage met € 0,1 miljoen. | - 0,2 |
| **Totaal** | **0,7** |

*Baten*
De verwachte opbrengst wordt bijgesteld met € 1,0 miljoen door vastgoedtransacties, zoals verkoop onroerend goed en afkoop erfpacht, die niet in de begroting waren voorzien.

### 1.5.2 Programmalijn: Algemene dekkingsmiddelen

**Exploitatie**

*1.5.2.1 Tabel: Exploitatie*

| Dekkingsmiddelen | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 255 | 0 | 255 |
| Baten | -321.545 | -3.503 | -325.048 |
| Nettolasten | -321.289 | -3.503 | -324.793 |

De baten worden met € 3,5 miljoen naar boven bijgesteld.

*Baten*

| | |
|---|---|
| In 2026 hebben we tot en met augustus belastingen ontvangen van voorgaande jaren. In de oorspronkelijke begroting houden we geen rekening met voorgaande jaren, omdat daarvan de omvang moeilijk is in te schatten. | - 1,9 |
| Doordat we een hoger (positief) saldo hebben in de schatkist dan waar wij in de begroting rekening mee hebben gehouden, hebben we rentebaten in 2026. | - 1,0 |

| | |
|---|---|
| Dat het saldo in de schatkist hoger is dan begroot, komt onder andere door lagere investeringsuitgaven. | |
| In juli hebben we van de RBG een herziene raming van de grondslagen ontvangen. Hieruit blijkt dat de opbrengsten uit de watersysteemheffing € 0,2 miljoen hoger uitvallen (met name minder oninbaar ingezetenen) en die van de zuiveringsheffing € 0,5 miljoen hoger uitvallen (minder oninbaar huishoudens en meer vervuilingseenheden bedrijven). | - 0,7 |
| Het dividend dat wij van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) in enig jaar ontvangen gaat altijd over het jaar daarvoor. In de aandeelhoudersvergadering van de NWB is besloten om de uitkering over 2025 lager vast te stellen dan gebruikelijk. | 0,1 |
| **Totaal** | **- 3,5** |

## 1.5.3 Dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien

### Dekkingsmiddelen

*1.5.3.1 Tabel: Dekkingsmiddelen*

| Dekkingsmiddelen | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Zuiveringsheffing | -173.664 | -2.340 | -176.004 |
| Watersysteemheffing | -145.898 | -260 | -146.158 |
| Verontreinigingsheffing | -46 | 0 | -46 |
| Totaal belastingopbrengsten | -319.608 | -2.600 | -322.208 |
| Dividenden | -827 | 97 | -730 |
| Saldo van de financieringsfunctie | | | |
| Overige algemene opbrengsten | -32.064 | -2.990 | -35.054 |
| **Totaal dekkingsmiddelen** | **-352.499** | **-5.493** | **-357.992** |

Het totaal aan dekkingsmiddelen zoals in deze paragraaf opgenomen, is opgebouwd uit:

- de algemene dekkingsmiddelen, deze is verhoogd met € 2,6 miljoen en bestaat vooral uit belastingopbrengsten (zie paragraaf 1.5.2); plus
- de overige algemene opbrengsten, deze zijn verhoogd met € 3,0 miljoen. In de programma's zijn deze baten reeds toegelicht:
  - Waterkeringen: - € 0,5 miljoen
  - Waterkwaliteit: € 0,3 miljoen
  - Waterkwantiteit: € 1,4 miljoen
  - Waterketen: - € 0,2 miljoen
  - Algemene dekkingsmiddelen: € 2,0 miljoen

## 1.6 Organisatie en bedrijfsvoering

### 1.6.1 Programmalijn: Organisatie

**Exploitatie**

*1.6.1.1 Tabel: Exploitatie*

| Organisatie | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 12.961 | -210 | 12.751 |
| Baten | -680 | 0 | -680 |
| Nettolasten | 12.282 | -210 | 12.072 |

De lasten nemen af met € 0,2 miljoen; dit heeft betrekking op de verlaging op de personele inzet voor deze programmalijn. Doordat niet alle vacatures zijn of worden ingevuld, dalen de doorbelaste kosten. Daarnaast is € 0,1 miljoen aan budget voor advieskosten overgeheveld vanuit de programmalijn Informatievoorziening. Deze mutatie wordt volledig gecompenseerd door een verlaging van € 0,1 miljoen van het budget voor strategische adviezen, omdat dit budget te hoog was geraamd.

### 1.6.2 Programmalijn: Informatievoorziening

**Exploitatie**

*1.6.2.1 Tabel: Exploitatie*

| Informatievoorziening | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 20.144 | 729 | 20.873 |
| Nettolasten | 20.144 | 729 | 20.873 |

De lasten nemen toe met € 0,7 miljoen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| De lasten nemen toe door ICT-kosten die samenhangen met de ontvlechting van Delfluent en de overdracht van de bedrijfsvoering van de afvalwaterzuiveringen Houtrust en Harnaschpolder, waaronder de aanschaf van software en hardware. | 1,4 |
| Wijziging op de personele inzet voor deze programmalijn. | 0,1 |
| De hardware die benodigd is voor hardwareproject 'Staas/ Baas' (Storage as a Service/ Back-up as a Service) komt in eigendom van Delfland. De kosten hiervoor komen daardoor ten laste van de investeringen en niet meer van het exploitatiebudget waardoor deze wordt verlaagd. | - 0,5 |
| De kosten voor externe inhuur vallen lager uit. | - 0,1 |
| Besparing op de kosten voor mobiele telefoonverbindingen als gevolg van kritisch contractmanagement. | - 0,1 |
| Verschuiving van budget ICT-advieskosten naar programmalijn Organisatie ter dekking van extra overige advieskosten. | - 0,1 |
| **Totaal** | **0,7** |

**Investeringen**

*1.6.2.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Organisatie en bedrijfsvoering | 600 | 0 | 600 |
| Totaal | 600 | 0 | 600 |

Geen mutaties ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.6.3 Programmalijn: Regulering en dienstverlening

**Exploitatie**

*1.6.3.1 Tabel: Exploitatie*

| Regulering en handhaving | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 11.634 | -412 | 11.222 |
| Baten | -5 | 0 | -5 |
| Nettolasten | 11.629 | -412 | 11.217 |

De lasten nemen af met € 0,4 miljoen; dit heeft betrekking op de verlaging op de personele inzet voor deze programmalijn. Doordat niet alle vacatures zijn of worden ingevuld, dalen de doorbelaste kosten.

## 1.6.4 Programmalijn: Interne dienstverlening en bestuursondersteuning

**Exploitatie**

*1.6.4.1 Tabel: Exploitatie*

| interne dienstverlening en bestuursondersteuning | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 11.874 | 330 | 12.204 |
| Nettolasten | 11.874 | 330 | 12.204 |

De lasten nemen toe met € 0,3 miljoen.

*Lasten*

| | |
|---|---|
| Stijging kosten voor wagenpark door contractuele verplichtingen. | 0,2 |
| Extra inzet externe capaciteit in verband met toename werkvoorraad en onderbezetting. De onderbezetting wordt veroorzaakt door hoge piekbelasting bij Vastgoed en daarnaast uitval als gevolg van ziekte. | 0,1 |
| **Totaal** | **0,3** |

**Investeringen**

*1.6.4.2 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Interne dienstverlening en bestuursondersteuning | 435 | 0 | 435 |
| Totaal | 435 | 0 | 435 |

Geen wijziging ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.6.5 Programmalijn: Communicatie

**Exploitatie**

*1.6.5.1 Tabel: Exploitatie*

| Communicatie | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 2.783 | 0 | 2.783 |
| Baten | -302 | 0 | -302 |
| Nettolasten | 2.481 | 0 | 2.481 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.6.6 Programmalijn: Personeel

**Exploitatie**

*1.6.6.1 Tabel: Exploitatie*

| Personeel | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 2.584 | 0 | 2.584 |
| Baten | -190 | 0 | -190 |
| Nettolasten | 2.394 | 0 | 2.394 |

Geen wijzigingen ten opzichte van de Burap 2026.

## 1.6.7 Programmalijn: Digitale transformatie

### Exploitatie

*1.6.7.1 Tabel: Exploitatie*

| Digitale transformatie | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 754 | 118 | 872 |
| Nettolasten | 754 | 118 | 872 |

De lasten stijgen met € 0,1 miljoen als gevolg van een tijdelijke overbezetting ten behoeve van de herinrichting van de IV-keten en een dakpanconstructie in verband met een aanstaande pensionering.

## 1.6.8 Programmalijn: Innovatie

### Exploitatie

*1.6.8.1 Tabel: Exploitatie*

| Innovatie | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 2.945 | -50 | 2.895 |
| Nettolasten | 2.945 | -50 | 2.895 |

De lasten dalen door een verlaging van het budget voor het Innovatiefonds. Het aantal aanvragen is iets lager uitgekomen dan verwacht, waardoor het budget naar beneden is bijgesteld.

# 2 Financiële risico's

## 2.1 Financiële risico's

De tweede begrotingswijziging biedt de gelegenheid om de VV te informeren over de belangrijkste en meest waarschijnlijke financiële risico's die van invloed kunnen zijn op het resultaat van de jaarrekening 2026. Onderstaand zijn de risico's opgenomen waarvan op dit moment wordt verwacht dat zij de grootste financiële impact kunnen hebben. Dit overzicht is niet limitatief; gedurende de rest het jaar kunnen zich aanvullende risico's of ontwikkelingen voordoen.

**Financiële impact beëindiging contract Delfluent B.V.**
Delfland heeft besloten de lopende overeenkomst met Delfluent, die een einddatum had van december 2033, voortijdig te beëindigen. Conform het besluit worden de kosten van de beëindigingsvergoeding verwerkt in de jaarrekening 2026. Deze kosten, alsmede de eventuele dekking uit de reserves, zijn niet opgenomen in deze aangepaste begroting. Dit omdat het simpelweg nog te vroeg is om een goede inschatting te maken. In de tweede begrotingswijziging zijn wel de extra middelen opgenomen die nodig zijn voor de transitieperiode (€ 2,3 miljoen). Deze bestaan zowel uit de kosten van de technische voorbereiding (ICT en procesautomatisering), juridische en financiële expertise, als inzet van middelen op communicatievlak en bedrijfsvoering. Deze kosten zijn gebaseerd op een prognose. De voordelen van de beëindiging van de overeenkomst zullen vanaf 2027 zichtbaar worden doordat Delfland lagere operationele kosten zal hebben voor het beheer en onderhoud van de zuiveringen Harnaschpolder en Houtrust.

**Extra solidariteitsbijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma**
Jaarlijks wordt in het laatste kwartaal de solidariteitsbijdrage van de waterschappen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) opnieuw vastgesteld op basis van de meest actuele inzichten uit de Rijksbegroting (Deltafonds). Het HWBP is het landelijke programma waarin Rijk en waterschappen gezamenlijk investeren in de versterking van primaire waterkeringen om Nederland te beschermen tegen overstromingen. Op basis van de laatst ontvangen prognose (juni 2026) wordt verwacht dat de solidariteitsbijdrage voor 2026 circa € 0,5 miljoen hoger uitvalt dan begroot. De officiële bijdrage wordt nog door het HWBP vastgesteld en kan daarom nog afwijken van deze inschatting.

**Doorbelaste personeelskosten**
Aan de hand van door medewerkers geschreven uren worden de afdelingskosten, zoals personeelslasten, kosten van inhuur en baten uit detachering, toegerekend aan de programmalijnen. Een volledige en juiste urenverantwoording is daarbij essentieel. Wanneer niet alle uren via tijdschrijven worden verantwoord, wordt bij de jaarafsluiting een nacalculatie uitgevoerd op basis van de geschreven en ontbrekende uren. Op basis hiervan wordt een correctieboeking gemaakt, zodat uiteindelijk alle afdelingskosten aan de programmalijnen worden toegerekend. Deze systematiek kan ertoe leiden dat op programmalijnniveau afwijkingen ontstaan die niet rechtstreeks samenhangen met de feitelijk uitgevoerde activiteiten. Per saldo worden er echter niet meer kosten doorbelast dan de daadwerkelijk gemaakte kosten. De gehanteerde methodiek is ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren.

# 3 Financiën

## 3.1 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten

### Kostensoorten

*3.1.1 Tabel: Kostensoorten*

| Kostensoorten | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| **Rente en afschrijvingen** | | | |
| Externe rentelasten | 24.174 | 0 | 24.174 |
| Afschrijvingen van activa | 44.093 | 0 | 44.093 |
| **Personeelslasten** | | | |
| Salarissen huidig personeel en bestuurders | 60.526 | -48 | 60.478 |
| Sociale premies | 16.726 | -19 | 16.707 |
| Overige personeelslasten | 3.646 | 119 | 3.765 |
| Personeel van derden | 5.687 | 1.109 | 6.795 |
| **Goederen en diensten van derden** | | | |
| Duurzame gebruiksgoederen | 7.548 | 977 | 8.525 |
| Overige gebruiksgoederen en verbruiksgoederen | 185 | 0 | 185 |
| Energie | 6.337 | -208 | 6.129 |
| Huren en rechten | 81 | 0 | 81 |
| Leasebetalingen operational lease | 57.472 | -941 | 56.530 |
| Pachten en erfpachten | 4 | 0 | 4 |
| Verzekeringen | 435 | 0 | 435 |
| Belastingen | 2.043 | -100 | 1.943 |
| Onderhoud door derden | 28.969 | 310 | 29.279 |
| Overige diensten door derden | 59.548 | 480 | 60.028 |
| **Bijdragen aan derden** | | | |
| Bijdragen aan bedrijven | 528 | 0 | 528 |
| Bijdragen aan het Rijk | 11.900 | 500 | 12.400 |
| Bijdragen aan openbare lichamen | 6.309 | -374 | 5.935 |
| Bijdragen aan overigen | 271 | 0 | 271 |
| **Toevoegingen aan reserves en voorzieningen** | | | |
| Onvoorzien | 218 | 0 | 218 |
| Totaal kostensoorten | 336.697 | 1.804 | 338.501 |

** afrondingsverschillen zijn mogelijk*

Toelichting
In hoofdstuk 1 'Programmaplan' zijn alle toe- en afnames in de lasten voor alle programma's toegelicht. In tabel 3.1.1. zijn dezelfde mutaties opgenomen, maar dan op kostensoort. Hieronder worden alle afwijkingen groter dan of gelijk aan € 0,1 miljoen toegelicht.

***Personeelslasten***
De overige personeelslasten worden met € 0,1 miljoen verhoogd ten behoeve van de dekking van een coachingstraject voor het projectteam Vergulde Hand om beter voorbereid te zijn op de volgende projectfase. Daarnaast stijgen de kosten licht door een budgetneutrale overheveling vanuit een andere kostensoort (overige diensten derden), waardoor de kosten op de juiste kostensoort worden verantwoord en beter aansluiten bij de realisatie. De stijging van de kosten voor personeel van derden met € 1,1 miljoen betreft onder meer extra externe

inhuur in verband met het afwikkelen van het Design Build Finance Operate (DFBO)-contract met Delfluent (€ 0,6 miljoen) en inhuur van extra capaciteit om extra inspanning te kunnen plegen op de focuspunten van het bestuur voor Glastuinbouw, Stad en industrie en Staat van ons Water (€ 0,5 miljoen).

***Goederen en diensten van derden***
De stijging van € 1,0 miljoen onder duurzame gebruiksgoederen heeft betrekking op extra kosten voor hardware en software in verband met het afwikkelen van het DFBO-contract met Delfluent (€ 0,6 miljoen), de stijging van de kosten voor het wagenpark met € 0,2 miljoen door contractuele verplichtingen, en een budgetneutrale overheveling van € 0,1 miljoen vanuit een andere kostensoort (overige diensten derden), waardoor de kosten op de juiste kostensoort worden verantwoord en beter aansluiten bij de realisatie. Het restant van € 0,1 miljoen betreft diverse kleine aanpassingen voor softwarekosten. De verlaging van de kosten voor energie met € 0,2 miljoen heeft te maken met onder meer procesoptimalisatie en minder werkzaamheden door droogte bij het beheer van zuiverings- en transportinstallaties in de Zuidelijke regio.

De kosten voor leasebetalingen *operational lease* hebben betrekking op de PPS-service fee. Het budget is neerwaarts met € 0,9 miljoen bijgesteld door lagere verwachte volumes, met name als gevolg van de droogte. De verlaging van het budget voor belastingen is het gevolg van de uitspraak van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat om de opgelegde aanslag verontreinigingsheffing Rijkswateren met € 0,1 miljoen te verminderen.

De bijstelling van onderhoud door derden met € 0,3 miljoen komt deels door extra werkzaamheden als gevolg van droogte, zoals schadeherstel en extra maaien ten behoeve van droogte inspecties, en noodreparaties en noodbemaling (€ 0,9 miljoen). Dit wordt deels (€ 0,6 miljoen) gedekt doordat de in 2026 ontvangen afrekeningen van in 2025 uitgevoerde baggerwerkzaamheden, lager zijn uitgevallen dan was opgenomen in de jaarrekening 2025, wat een positief effect heeft op de realisatie van 2026.

De kosten voor overige diensten door derden stijgen per saldo met € 0,5 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door € 1,3 miljoen aan extra kosten voor ICT-advies en overige transitiekosten in verband met het afwikkelen van het DFBO-contract met Delfluent. Daartegenover staat een verlaging van € 0,8 miljoen; hiervan heeft € 0,3 miljoen betrekking op budgetoverhevelingen naar andere kostensoorten, zodat de begroting beter aansluit op de aard van de uitgaven en de realisatie. Daarnaast is de hardware voor het project Staas/Baas in eigendom gekomen van Delfland. De hiermee samenhangende kosten worden voortaan als investering verantwoord in plaats van via de exploitatie, waardoor het exploitatiebudget met € 0,5 miljoen afneemt.

**Bijdragen aan derden**
Onder bijdragen aan het Rijk is de verhoging van de solidariteitsbijdrage HWBP van € 0,5 miljoen opgenomen, deze is gebaseerd op de laatst bekende prognose uit juni 2026. De verlaging van de bijdragen aan openbare lichamen van € 0,4 miljoen kent als oorzaak een verschuiving van de werkzaamheden naar 2027-2028 aan het gemaal Heemraadsplein en de persleiding Heemraadsplein als gevolg van complexiteit, marktwerking en een gewijzigde planning.

## Opbrengstensoorten

*3.1.2 Tabel: Opbrengstensoorten*

| Opbrengstensoorten | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| **Financiële baten** | | | |
| Dividenden en bonusuitkeringen | -827 | 97 | -730 |
| Externe rentebaten | 0 | -1.000 | -1.000 |
| **Personeelsbaten** | | | |
| Baten in verband met salarissen en sociale lasten | -390 | 0 | -390 |
| Uitlening van personeel | -288 | 0 | -288 |
| **Goederen en diensten aan derden** | | | |
| Diensten voor derden | -18.526 | -3.083 | -21.609 |
| Huuropbrengst uit overige eigendommen | -180 | 0 | -180 |
| Opbrengst uit grond en water | -330 | 0 | -330 |
| Verkoop van grond | -200 | -1.015 | -1.215 |
| Verkoop van overige goederen | -5.832 | 0 | -5.832 |
| **Bijdragen van derden** | | | |
| Bijdragen van het Rijk | -3.499 | 1.946 | -1.554 |
| Bijdragen van overige openbare lichamen | -77 | 0 | -77 |
| Bijdragen van provincies | 0 | -27 | -27 |
| **Waterschapsbelastingen** | | | |
| Kwijtscheldingen | 6.078 | 250 | 6.328 |
| Oninbaarverklaringen | 4.268 | -450 | 3.818 |
| Waterschapsbelastingen opbrengsten | -329.953 | -2.400 | -332.353 |
| **Interne verrekeningen** | | | |
| Geactiveerde lasten | -2.742 | 189 | -2.553 |
| Totaal opbrengstensoorten | -352.499 | -5.493 | -357.992 |

** afrondingsverschillen zijn mogelijk*

Toelichting
Binnen de verschillende programma's zijn eveneens alle toe- en afnames in de baten (opbrengsten) toegelicht. In tabel 3.1.2. zijn deze mutaties opgenomen op opbrengstensoort. Hieronder worden alle afwijkingen groter dan of gelijk aan € 0,1 miljoen toegelicht.

***Financiële baten***
Doordat het saldo in de schatkist hoger is dan waarmee in de primaire begroting rekening is gehouden, worden er in 2026 rentebaten gerealiseerd. Het hogere saldo wordt onder andere veroorzaakt door lagere investeringsuitgaven dan begroot.

***Goederen en diensten aan derden***
De stijging van € 3,1 miljoen voor opbrengsten uit diensten voor derden betreft volledig een budgetneutrale overheveling vanuit de opbrengstensoort *Bijdragen van het Rijk*. Hierdoor worden de opbrengsten op de juiste wijze verantwoord en sluit de begroting beter aan op de realisatie. De verwachte opbrengst voor verkoop van grond stijgt met € 1,0 miljoen door onvoorziene vastgoedtransacties waaronder afkoop erfpacht.

***Bijdragen van derden***
De bijdragen van het Rijk worden per saldo met € 1,9 miljoen naar beneden bijgesteld: hiervan heeft € 3,1 miljoen betrekking op de budgetneutrale overheveling naar *diensten voor derden* (zie voorgaande toelichting) en € 0,2 miljoen op een lagere subsidiebijdrage (onder

andere als gevolg van vertraging in de uitvoering van werkzaamheden). Daartegenover staat een verwachte stijging van € 1,4 miljoen aan baten voor doorbelaste baggerwerkzaamheden, waarvan € 0,4 miljoen betrekking heeft op werkzaamheden die in 2025 zijn uitgevoerd.

***Waterschapsbelastingen***
De kwijtscheldingen nemen toe met € 0,3 miljoen; dit heeft betrekking op gerealiseerde belastingopbrengsten uit voorgaande jaren. Op basis van de meest recente raming van de RBG nemen de oninbaarverklaringen voor 2026 met € 0,5 miljoen af.

De waterschapsbelastingen-opbrengsten stijgen met € 2,4 miljoen waarvan € 2,1 miljoen betrekking heeft op gerealiseerde belastingopbrengsten uit voorgaande jaren en € 0,3 miljoen de aanpassing is van de belastingopbrengsten voor 2026 op basis van de meest recente raming van de RBG (juli 2026).

***Interne verrekeningen***
Dit betreft een verlaging van de geactiveerde lasten (uren) voor project de Vergulde Hand, zie ook paragraaf 1.4.1.

## 3.2 Baten en lasten per programma

In de volgende tabel zijn de baten en lasten per programma en resultaatsbestemming opgenomen. Een nadere toelichting op de resultaatsbestemming is opgenomen in paragraaf 3.3 'Naar Waterschapstaken'.

*3.2.1 Tabel: Baten en lasten per programma*

| Programma | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Waterkeringen | | | |
| - Lasten | 34.779 | 648 | 35.427 |
| - Baten | -1.224 | 510 | -714 |
| Nettolasten | 33.555 | 1.158 | 34.713 |
| Waterkwaliteit | | | |
| - Lasten | 17.913 | 1.021 | 18.934 |
| - Baten | -100 | -289 | -389 |
| Nettolasten | 17.813 | 732 | 18.545 |
| Waterkwantiteit | | | |
| - Lasten | 53.912 | -637 | 53.275 |
| - Baten | -1.854 | -1.385 | -3.239 |
| Nettolasten | 52.057 | -2.022 | 50.035 |
| Waterketen | | | |
| - Lasten | 149.437 | -413 | 149.023 |
| - Baten | -23.108 | 189 | -22.919 |
| Nettolasten | 126.328 | -224 | 126.104 |
| Financiën, algemene dekkingsmiddelen | | | |
| - Lasten | 14.978 | 680 | 15.659 |
| - Baten | -325.035 | -4.518 | -329.553 |
| Nettolasten | -310.057 | -3.838 | -313.895 |
| Organisatie en bedrijfsvoering | | | |
| - Lasten | 65.679 | 505 | 66.184 |
| - Baten | -1.177 | 0 | -1.177 |
| Nettolasten | 64.502 | 505 | 65.007 |
| Totaal lasten en baten voor bestemming | | | |
| Lasten | 336.697 | 1.804 | 338.501 |
| Baten | -352.499 | -5.493 | -357.992 |
| Resultaat voor bestemming | -15.802 | -3.689 | -19.491 |
| Onttrekking reserves (pro) | -10.803 | -2.139 | -12.942 |
| toevoegingen aan reserves | 26.605 | 5.828 | 32.433 |
| Resultaat na bestemming | 0 | 0 | 0 |

## 3.3 Naar Waterschapstaken

Delfland heeft twee taken: de watersysteemtaak en de zuiveringstaak. Dit zijn gesloten systemen; dat betekent dat we de kosten die voor één van de twee taken worden gemaakt, aan die taak moeten toerekenen. Hetzelfde geldt voor eventuele opbrengsten (bijvoorbeeld opbrengsten uit de verkoop van groen gas).

3.3.*1 Tabel: Watersysteembeheer*

| Watersysteembeheer | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Totaal kosten | 152.945 | 1.424 | 154.369 |
| Belastingopbrengsten | -153.383 | -360 | -153.743 |
| Kwijtscheldingen | 6.078 | 250 | 6.328 |
| Oninbaarverklaringen | 1.361 | -150 | 1.211 |
| Dividenden en overige algemene opbrengsten | -5.619 | -2.123 | -7.742 |
| Totaal opbrengsten | -151.563 | -2.383 | -153.946 |
| Resultaat vóór bestemming | 1.383 | -959 | 424 |
| Mutaties reserves watersysteembeheer | -1.383 | 959 | -424 |
| Resultaat na bestemming | 0 | 0 | 0 |

Het positieve resultaat op watersysteembeheer van € 1,0 miljoen is als volgt bestemd:

| | |
|---|---|
| Toevoeging van efficiencyvoordelen uit resultaat aan de algemene reserve | 0,9 |
| Toevoeging overschot op reserve baggerwerkzaamheden | 2,0 |
| Onttrekking aan tariefdempingsreserve watersysteem | - 1,9 |
| **Totaal** | **1,0** |

3.3.*2 Tabel: Zuiveringsbeheer*

| Zuiveringsbeheer | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Totaal kosten | 183.752 | 380 | 184.132 |
| Belastingopbrengsten | -176.570 | -2.040 | -178.610 |
| Kwijtscheldingen | 0 | 0 | 0 |
| Oninbaarverklaringen | 2.906 | -300 | 2.606 |
| Dividenden en overige algemene opbrengsten | -27.273 | -770 | -28.043 |
| Totaal opbrengsten | -200.937 | -3.110 | -204.047 |
| Resultaat vóór bestemming | -17.184 | -2.730 | -19.914 |
| Mutaties reserves zuiveringsbeheer | 17.184 | 2.730 | 19.914 |
| Resultaat na bestemming | 0 | 0 | 0 |

Het positieve resultaat op zuiveringsbeheer van € 2,7 miljoen is als volgt bestemd:

| | |
|---|---|
| Toevoeging efficiencyvoordelen uit resultaat aan de algemene reserve | 3,0 |
| Onttrekking aan tariefdempingsreserve zuiveringsbeheer | - 0,3 |
| **Totaal** | **2,7** |

## 3.4 Investeringen

In onderstaande tabel zijn de mutaties met betrekking tot de investeringsuitgaven voor alle programma's opgenomen. In de paragrafen onder hoofdstuk 1 Programmaplan is de toelichting op deze mutaties per programma(lijn) opgenomen.

*3.4.1 Tabel: Investeringen*

| Programmalijn | Burap 2026 | Mutatie 2026 | 2e BGW 2026 |
|---|---|---|---|
| Waterkeringen | 15.000 | -4.730 | 10.270 |
| Waterkwaliteit | 4.961 | -312 | 4.649 |
| Waterkwantiteit | 6.500 | 0 | 6.500 |
| Waterketen | 17.432 | -2.384 | 15.048 |
| Organisatie en bedrijfsvoering | 1.035 | 0 | 1.035 |
| Totaal | 44.928 | -7.426 | 37.502 |

De beginstand in de kolom Burap 2026 wijkt € 0,6 miljoen af van de totaaltabel zoals deze in paragraaf 3.4.1 van de Burap 2026 was opgenomen. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat in de Burap 2026 ten onrechte de mutatie op de programmalijn Energie- en klimaatneutraal (onder Waterketen) niet in de optelling was meegenomen.

# 4 Bijlage

## 4.1 Verklarende woordenlijst inclusief afkortingen

| Afkorting/begrip | Toelichting |
|---|---|
| Activa | Overzicht van bezittingen en vorderingen op de balans |
| Afschrijving | Het jaarlijks in de boekhouding opnemen van de waardedaling van onze activa. De kosten van waardevermindering door de tijd en gebruik van onze activa worden zo over de verwachte levensduur verdeeld. |
| Aquon | Het gezamenlijke onderzoeksinstituut voor waterkwaliteit van negen waterschappen, waaronder Delfland |
| AI | Artificial Intelligence (kunstmatige intelligentie) |
| API | Application Programming Interface; een geformaliseerde manier om gegevens uit te wisselen |
| Areaal | (ook: belastingareaal) het aantal huishoudens en bedrijven in het beheergebied dat belastingplichtig is |
| AVG | Algemene verordening gegevensbescherming |
| AWZI | Afvalwaterzuiveringsinstallatie |
| Balans | Overzicht van bezittingen en vorderingen (activa) en vermogen en schulden (passiva) |
| BBVW | Het Besluit Begroting en Verantwoording Waterschappen bevat de comptabiliteitsvoorschriften voor waterschappen. Hierin staat aan welke voorwaarden begrotingen en verantwoordingen moeten voldoen. Doel is het voorleggen van eenduidige financiële stukken. |
| Begroting | Het overzicht van geraamde (verwachte) kosten en opbrengsten in een bepaald jaar, opgezet volgens de begrotingsvoorschriften (BBVW). De verenigde vergadering (VV) stelt jaarlijks de begroting in november vast. Dit wordt de primitieve begroting genoemd. In de loop van het begrotingsjaar stelt de VV hierin wijzigingen vast. Daarom wijkt de uiteindelijke begroting per 31 december af van de primitieve begroting. De begroting wordt ingedeeld in een aantal programma's waarbinnen de doelstellingen zijn geformuleerd die veelal voortvloeien uit het coalitieakkoord. |
| Begrotingswijziging | Een aanpassing van ramingen in de begroting gedurende het jaar waarin de begroting in uitvoering is. De verenigde vergadering (VV) stelt de begrotingswijzigingen vast. |
| Burap | Bestuursrapportage |
| cao | Collectieve arbeidsovereenkomst |
| CIO | Chief Information Officer |
| D&H | dijkgraaf en hoogheemraden, dagelijks bestuur van het Hoogheemraadschap van Delfland |

| | |
|---|---|
| Delfluent | Delfluent Services, de PubliekPrivatesamenwerkings-partner van Delfland bij twee afvalwaterzuiveringsinstallaties |
| DGL | De Groote Lucht |
| Digitale transformatie | Het bieden van maatschappelijke meerwaarde door de verandering van producten, diensten, werkprocessen, cultuur en mensen, gedreven en ondersteund door informatievoorziening en techniek. |
| DFBO | Design, Finance, Build, Operate |
| DKW | Doorvoer Krimpenerwaard |
| Dotatie | Toevoeging aan een reserve of voorziening |
| E.V. | Eigen vermogen. Dat deel van het vermogen dat in eigen bezit is. Op de balans zijn dat aan de passiefzijde de algemene reserve, de bestemmingsreserves en een eventueel voordelig exploitatieresultaat. |
| Egalisatiereserve | Een aangehouden reserve voor het opvangen van schommelingen in de bedrijfsvoering of tarieven |
| EMU-saldo | De optelsom van alle inkomsten en uitgaven van de Rijksoverheid en de decentrale overheden. EMU staat voor Economische en Monetaire Unie. |
| ERSA | Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater |
| ESF | Ecologische sleutelfactoren zijn een methode om te beoordelen waarom een watersysteem ecologisch wel of niet goed functioneert. |
| FE | Financiële Eenheid, onze gemeenschappelijke administratie met de waterschappen Schieland en de Krimpenerwaard en Rijnland |
| Financiering | Financiering is het regelen van geld en kapitaal om bedrijfsuitgaven en investeringen te betalen. Uitgaven en inkomsten gaan niet altijd gelijk op en voor investeringen wordt in principe geld geleend. Daardoor kunnen overschotten en tekorten ontstaan. |
| GR | Gemeenschappelijke Regeling. Een publiekrechtelijke samenwerkingsvorm, op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen, tussen verschillende overheden. Het is een vorm van een zogeheten verbonden partij. |
| GOAW | Grensoverschrijdend afvalwater. Dit is afvalwater afkomstig uit het gebied van Delfland dat door een ander waterschap wordt gezuiverd en vice versa. Delfland betaalt of ontvangt hier een vergoeding voor op basis van de afspraken in de overeenkomsten die hiervoor zijn afgesloten. |
| GWW | Grond, Weg- en Waterbouw |

| | |
|---|---|
| Handback | Op dit moment beheert Delfluent de assets van de zuiveringsinstallaties Houtrust en Harnaschpolder. Het bedrijf is verantwoordelijk voor de prestaties van het zuiveren conform het DBFO-contract.<br>De handback is het moment waarbij aan het einde van de contractperiode de assets inclusief personeel, de bijbehorende kwaliteitssystemen en de afgesproken staat van onderhoud weer aan Delfland worden overgedragen. |
| HVC | Huisvuilcentrale Noord-Holland |
| HWBP | Hoogwaterbeschermingsprogramma |
| HWH | Het Waterschapshuis |
| iBabs | Applicatie voor papierloos vergaderen; ook gebruikt voor de Woo |
| IBA's | Individuele behandeling afvalwater; zuivert lokaal huishoudelijk afvalwater (uit wc, douche en wasmachine) van woningen die niet zijn aangesloten op het gemeentelijke riool. |
| Investeringsplanning | Het overzicht van alle investeringen die in de begroting zijn opgenomen en die door middel van een krediet worden gefinancierd. |
| IV | Informatievoorziening |
| Kapitaallasten | Lasten voor afschrijving en rente op activa |
| Kredieten | Het beschikbaar stellen van financiële middelen door de verenigde vergadering om een investering te doen. Aan de lening wordt rente toegekend. Samen met de afschrijvingslasten vormen deze de kapitaallasten. |
| KRW | Europese Kaderrichtlijn Water |
| KWA | Klimaatbestendige Wateraanvoer |
| NAD | Netwerk Waterketen Delfland |
| NEZ | Natte Ecologische Zone |
| NIS2 | Richtlijn voor Network and Information Security |
| NPHD | Nationaal Park Hollandse Duinen |
| NPLG | Nationaal Programma Landelijk Gebied |
| NSQ | Netto schuldquote. Indicator voor de omvang van de netto schulden ten opzichte van de belastingopbrengsten (netto schuldpositie/opbrengst). |
| NVWA | Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit |
| NWB | Nederlandse Waterschapsbank |
| Onttrekking | Verlaging van een reserve of voorziening |
| PACAS | Powdered Activated Carbon in Sludge. Met dit actieve poederkool halen we medicijnresten uit afvalwater. |
| Passiva | Overzicht op de balans met eigen en vreemd vermogen |

| | |
|---|---|
| PFAS | Poly- en perfluoralkylstoffen, de verzamelnaam voor meer dan 6000 slecht afbreekbare stoffen |
| P&C-cyclus | Planning & control-cyclus. Het proces waarbij aansturing van de organisatie plaatsvindt door doelen te formuleren, termijnen aan te geven, middelen beschikbaar te stellen, verantwoordelijken aan te wijzen, de uitvoering te volgen, de gewenste effecten te normeren, resultaten te meten en alle betrokkenen te informeren. De jaarlijks terugkerende werkzaamheden die samenhangen met het opstellen, bespreken, bewaken en verifiëren van budgetten in het kader van de begrotingscyclus. |
| PI | Prestatie-indicator |
| PPS | Publiek-private samenwerking. Hierbij werkt de overheid samen met marktpartijen om iets te realiseren, waarvoor bepaalde samenwerkingsvormen worden bedacht. Een voorbeeld binnen Delfland is het beheer en onderhoud van de zuiveringsinstallatie in de Harnaschpolder en de Houtrust. |
| PZH | Provincie Zuid-Holland |
| RBG | Regionale Belasting Groep. Deze gemeenschappelijke regeling is belast met de heffing en invordering van de waterschapsbelastingen. |
| RES | Regionale Energie Strategie |
| SAMP | Strategische Asset Management Plan |
| SGBP3 | Derde Stroomgebiedsbeheerplan (2022-2027) |
| SGBP4 | Vierde Stroomgebiedsbeheerplan (2028-2033) |
| SOC | Security Operation Center |
| STOWA | Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer, het kenniscentrum van de Nederlandse waterschappen en provincies |
| Subsidie | Een bijdrage van een derde om een bepaalde activiteit te ondersteunen. De verstrekker ervan stelt meestal voorwaarden aan de besteding en verantwoording van de subsidiegelden. |
| Treasury | Het beheer van geldstromen, zoals het aantrekken of (tijdelijk) wegzetten van gelden. |
| TRCF | Total Recordable Case Frequency, het aantal meldingsplichtige ongelukken per 1 miljoen gewerkte uren |
| TWP | Toekomstgerichte Wateroverlastplannen |
| URL | URL staat voor 'uniform resource locator'. Een url is een uniek internetadres voor een website, specifieke webpagina of een bestand dat op internet staat. |
| Ve | Vervuilingseenheid |

| | |
|---|---|
| VO | Voorlopig Ontwerp |
| VTH | Vergunningen, Toezicht & Handhaving |
| V.V. | Vreemd vermogen. Dat deel van het vermogen dat niet tot het eigen vermogen behoort. Dit bestaat uit schulden en andere financiële verplichtingen aan derden, zoals voorzieningen, leningen en openstaande crediteuren. |
| VV | Verenigde vergadering, het algemeen bestuur van een waterschap |
| Weerstandsvermogen | Het vermogen om ook in ongunstige tijden activiteiten te kunnen voortzetten |
| Wet Fido | Wet financiering decentrale overheden |
| Wet Hof | Wet houdbare overheidsfinanciën |
| Woo | Wet open overheid |
| WOZ | Wet Onroerende Zaakbelasting |
| WVH | Waterzuivering De Vergulde Hand. Project om in Vlaardingen een nieuwe afvalwaterzuiveringsinstallatie te bouwen ter vervanging van de huidige afvalwaterzuiveringsinstallatie De Groote Lucht |
| ZH-PLG | Zuid-Hollands Programma Landelijk Gebied |
| ZZS | Zeer Zorgwekkende Stoffen |