Hoogheemraadschap van Delfland

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Tweede begrotingswijziging 2026 |
| Versienummer | 0.1 |
| Dossiernummer | 3855 |
| D&H datum | donderdag 15 oktober 2026 |
| Wijze agenderen | Openbaar |

## 1) Het gevraagde besluit

1. De tweede begrotingswijziging 2026 (DMS2552543) vast te stellen.
2. De begroting 2026 bij te stellen op basis van de tweede begrotingswijziging 2026, met:
a. € 1,8 miljoen aan hogere lasten;
b. € 5,5 miljoen aan hogere baten;
c. € 7,4 miljoen aan lagere investeringsuitgaven.
3. Om tot een sluitende begroting per taak te komen, te besluiten tot:
a. een toevoeging van € 2,0 miljoen aan de reserve baggerwerkzaamheden;
b. een onttrekking van € 1,9 miljoen aan de tariefdempingsreserve watersysteem;
c. een onttrekking van € 0,3 miljoen aan de tariefdempingsreserve zuiveringsbeheer;
d. een toevoeging van € 3,9 miljoen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

## 2) Aanleiding

De tweede begrotingswijziging (2e BGW) 2026 heeft tot doel de verenigde vergadering te informeren over en goedkeuring te vragen voor financiële mutaties die zich na vaststelling van de tweede begrotingswijziging 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.

## 3) Beoogd effect

De begroting 2026 wordt bijgesteld op basis van de actuele prognoses van het exploitatieresultaat en de investeringen voor het boekjaar 2026. Dit waarborgt rechtmatigheid en een zorgvuldig financieel beheer.

## 4) Kernboodschap

De 2e BGW 2026 geeft een actueel en rechtmatig financieel beeld. Hiermee proberen we de begroting aan te laten sluiten op de verwachte realisatie 2026.

## 5) Historie – eerdere besluitvorming

De verenigde vergadering heeft de begroting 2026 vastgesteld op 27 november 2025 en de bestuursrapportage 2026 op 16 juli 2026.

## 6) Regelgeving en Beleid

In de tweede begrotingswijziging wordt gerapporteerd over afwijkingen tussen de bijgestelde begroting (bestuursrapportage) en de verwachte realisatie conform de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Delfland.

## 7) Financiën

In deze tweede begrotingswijziging stellen we de exploitatiebegroting bij conform de prognose per 31 augustus 2026 van de verwachte lasten en baten. Hieronder presenteren we:
1. Verdeling naar programma's;
2. Verdeling naar taken inclusief reservemutaties;
3. Investeringen.

1. Verdeling naar programma's
In de 2e BGW 2026 wordt verdeling van het totaal van het verwachte exploitatieresultaat over de programma's weergegeven in paragraaf 3.2 'Baten en lasten per programma'. In hoofdstuk 1 Programmaplan gaan we per programma in op de mutaties. Hieronder volgt een korte samenvatting.

Het verwachte jaarresultaat is € 3,7 miljoen positief voor bestemming. De lasten nemen toe met € 1,8 miljoen en de baten nemen toe met € 5,5 miljoen. Om u een indruk te geven van de belangrijkste oorzaken van deze mutaties zijn hieronder enkele voorbeelden opgenomen. Een volledige toelichting op de mutaties per programma is opgenomen in de tweede begrotingswijziging.

- Waterkeringen: € 0,5 miljoen toename lasten door structurele verhoging bijdrage HWPB (Hoogwaterbeschermingsprogramma) en € 0,5 miljoen afname van de opbrengsten uit het HWBP.
- Waterkwaliteit: € 0,7 miljoen stijging lasten voor externe inhuur in verband met de inzet van extra capaciteit voor de focuspunten Glastuinbouw, Stad en Industrie, de Staat van Ons Water en de uitwerking van SGBP4 binnen Delfland. € 0,3 miljoen meer baten uit subsidies.
- Waterkwantiteit: € 0,6 miljoen afname lasten doordat de in 2026 ontvangen afrekening van uitgevoerde baggerwerkzaamheden in 2025 lager is uitgevallen dan verwacht. € 1,4 miljoen meer baten uit doorbelaste baggerwerkzaamheden waarvan € 0,4 miljoen betrekking heeft op in 2026 doorbelaste kosten uit 2025 en € 1,0 miljoen op verwachte opbrengsten uit in 2026 uitgevoerde baggerwerkzaamheden.
- Waterketen: € 0,9 miljoen minder lasten voor het transporteren en zuiveren van afvalwater in verband met de droogte.
- Financiën: € 4,5 miljoen toename van opbrengsten, waarvan € 2,6 miljoen aan belastingopbrengsten, € 1,0 miljoen aan renteopbrengsten en € 1,0 aan opbrengsten uit vastgoedtransacties.
- Organisatie en bedrijfsvoering: € 1,4 miljoen toename van de lasten die samenhangen met het afwikkelen van het contract met Delfluent. Daartegenover staat een afname van de lasten met € 0,5 miljoen door het in eigendom komen van de hardware voor het project 'Staas/ Baas', waardoor de kosten ten laste van de investeringen komen.

2. Verdeling naar taken en reservemutaties
Gekeken naar taak is de bijstelling van de begroting voor het watersysteem € 1,0 miljoen positief en voor het zuiveringsbeheer € 2,7 miljoen positief. Per saldo € 3,7 miljoen positief. Conform de nota Reserves en voorzieningen is het resultaat per taak geanalyseerd. Efficiencyresultaten (dit zijn bijvoorbeeld extra belastingopbrengsten en incidentele opbrengsten die we niet hadden voorzien) worden toegevoegd aan de algemene reserve. Niet-efficiency resultaten (bijvoorbeeld niet uitgevoerde activiteiten) komen ten gunste of ten laste van de twee tariefdempingsreserves, tenzij het baggerwerkzaamheden betreft. Dan komt de reserve baggerwerkzaamheden als eerste in aanmerking om overschotten toe te voegen of tekorten aan te vullen. Hierbij kijken we naar de voorwaarde dat de omvang van de reserve niet meer mag bedragen dan 50% van een jaarbudget. Het initiële jaarbudget 2026 bedroeg € 13,9 miljoen; 50% is € 6,95 miljoen. Momenteel bevat de reserve baggerwerkzaamheden € 3,8 miljoen. Met onderstaand voorstel komt dat uit op € 5,8 miljoen. Dit bedrag ligt onder de norm.

Het voorstel is om het resultaat van het watersysteem als volgt te bestemmen:
- € 2,0 miljoen toe te voegen aan de reserve baggerwerkzaamheden en
- € 0,9 miljoen aan efficiencyvoordelen toe te voegen aan de algemene reserve
- € 1,9 miljoen te onttrekken aan de tariefdempingsreserve watersysteem.

Verder is het voorstel om het resultaat van het zuiveringsbeheer als volgt te bestemmen
Dossiernummer: 3855

- € 0,3 miljoen te onttrekken aan de tariefdempingsreserve zuiveringsbeheer en
- € 3,0 miljoen aan efficiencyvoordelen toe te voegen aan de algemene reserve

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2026 wordt besloten over de definitieve bestemming van dit resultaat.

3. Investeringsuitgaven

| 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 verwachte omvang van de investeringen is € 37,5 miljoen. Dat is € 7,4 miljoen minder dan de stand van de Burap 2026. De grootste afwijking zit bij programma Waterkeringen, grotendeels vanwege de vertraging bij het project N468 (- € 3,3 miljoen); een deel van de investeringen schuift door van 2026/2027 naar 2028/2029. Het algemeen bestuur is onlangs hierover met een brief geïnformeerd (DMS 2531665). De overige mutaties staan per programma toegelicht in hoofdstuk 1 'Programmaplan' van de tweede begrotingswijziging (bijlage 1).

## 8) Duurzaamheid

Niet van toepassing.

## 9) Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing.

## 10) OR

De ondernemingsraad (OR) wordt via het reguliere WOR-overleg geïnformeerd over de tweede begrotingswijziging.

## 11) Risico's en beheersmaatregelen

In hoofdstuk 2.1 van de voorliggende tweede begrotingswijziging 2026 zijn de belangrijkste en meest waarschijnlijke financiële risico's opgenomen die van invloed kunnen zijn op het resultaat van de jaarrekening 2026.

## 12) Communicatie (in- en extern) en participatie

De interne organisatie wordt via een bericht op intranet geïnformeerd over de bijstelling van de begroting. Ook wordt de tweede begrotingswijziging 2026 na vaststelling gepubliceerd op het P&C-portaal van Delfland.

## 13) Bekendmaking en vervolgprocedure

Niet van toepassing.

## 14) Bevoegd orgaan

In het kader van het budgetrecht, zoals vastgelegd artikelen 99 tot en met 102 van de Waterschapswet, is de verenigde vergadering het bevoegd orgaan voor het vaststellen van de in de tweede begrotingswijziging 2026 genoemde begrotingsbijstelling waaronder het storten en onttrekken aan reserves.

Dossiernummer: 3855

## 15) Toelichting

Niet van toepassing

## 16) Bijlagen

Tweede begrotingswijziging 2026 (DMS2552543)

Hoogheemraadschap van Delfland

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Tweede begrotingswijziging 2026 |
| Dossiernummer | 3855 |

**De verenigde vergadering van Delfland,**

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van donderdag 15 oktober 2026, dossiernummer 3855;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur, Financiën en Organisatie van 12 november 2026.

Overwegende dat:
a. de tweede begrotingswijziging 2026 (DMS2552543) een onderdeel is van de vastgestelde planning- en control kalender 2026;
b. begrotingsbijstellingen worden voorgesteld die betrekking hebben op de realisatie van het lopende boekjaar 2026;
c. in de jaarlijkse controle op de jaarstukken wordt getoetst op de rechtmatige realisatie van de of de gerealiseerde baten en lasten 2026 passen binnen de door de verenigde vergadering vastgestelde begroting van baten en lasten 2026.

Gelet op:
1. artikel 77 van de Waterschapswet

**Besluit:**

1. De tweede begrotingswijziging 2026 (DMS2552543) vast te stellen.
2. De begroting 2026 bij te stellen op basis van de tweede begrotingswijziging 2026, met:
a. € 1,8 miljoen aan hogere lasten;
b. € 5,5 miljoen aan hogere baten;
c. € 7,4 miljoen aan lagere investeringsuitgaven.
3. Om tot een sluitende begroting per taak te komen te besluiten tot:
a. een toevoeging van € 2,0 miljoen aan de reserve baggerwerkzaamheden;
b. een onttrekking van € 1,9 miljoen aan de tariefdempingsreserve watersysteem;
c. een onttrekking van € 0,3 miljoen aan de tariefdempingsreserve zuiveringsbeheer;
d. een toevoeging van € 3,9 miljoen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 26 november 2026.

De verenigde vergadering voornoemd,

de secretaris,

ir. P.C. Janssen

de voorzitter,

dr. P.H.W.M. Daverveldt

Dossiernummer: 3855