Hoogheemraadschap van Delfland

Onderwerp	Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031
Versienummer	1
Dossiernummer	3819
D&H datum	donderdag 15 oktober 2026
Wijze agenderen	Openbaar

1) Het gevraagde besluit

1. De begroting 2027 (DMS 2552141), zoals opgenomen in bijlage 1, vast te stellen;
2. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2028-2031, als onderdeel van het begrotingsdocument programmabegroting 2027 zoals opgenomen in bijlage 1 (DMS 2552141);
3. Het investeringsplan en het verzamelkrediet Waterkwantiteit (702077) met € 5,3 miljoen op te hogen;
4. Het investeringsplan en het verzamelkrediet Waterkeringen (702084) op te hogen met een bedrag van € 12,5 miljoen;
5. De verzamelkredieten Mitigerende maatregelen (702107) en Waternatuur (702108) samen te voegen tot één verzamelkrediet Mitigerende maatregelen en Waternatuur (702108) met ingang van 1 januari 2027;
6. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen (DMS 2552142), bijlage 2 en watersystemen (DMS 2552143), bijlage 3.

2) Aanleiding

De begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 worden conform de Bestuurlijke P&C-kalender 2026 ter vaststelling respectievelijk ter kennisname aan de VV aangeboden.

3) Beoogd effect

Met de begroting 2027 vertalen we de ambities uit het coalitieakkoord 2023-2027 in concrete doelen, resultaten en middelen voor het jaar 2027. De meerjarenraming 2028-2031 is ter kennisname.

4) Kernboodschap

Inwoners en bedrijven moeten kunnen rekenen op schoon en voldoende water, veilige dijken en een leefomgeving die bestand is tegen weersextremen en andere veranderingen. Met de begroting 2027 vertaalt Delfland deze opgaven in concrete maatregelen en investeringen voor het komende jaar. Tegelijkertijd kijken we verder vooruit, omdat ook na 2027 grote investeringen nodig zijn om het waterbeheer toekomstbestendig te houden. Door stijgende prijzen en lonen nemen de kosten toe. We beperken de gevolgen daarvan voor inwoners en bedrijven zoveel mogelijk en reserveren nu al middelen voor uitgaven die later plaatsvinden. Zo voorkomen we grote schommelingen en kunnen de waterschapslasten zich over meerdere jaren zo beheerst en voorspelbaar mogelijk ontwikkelen.

5) Historie – eerdere besluitvorming

De begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031 zijn tot stand gekomen op basis van het coalitieakkoord 2023-2027 ‘Water voor Mens en Natuur; een trendbreuk in waterbeheer’, het WBP 6, de kadernota 2027 en de structurele mutaties uit de bestuursrapportage 2026.

6) Regelgeving en Beleid

Waterschapswet, artikelen 99 tot en met 102. Waterwet, artikelen 4.6 en 4.7.

Het Waterschapsbesluit schrijft voor wat ten minste in de begroting en meerjarenraming opgenomen moet worden.

7) Financiën

Met het vaststellen van de begroting 2027 worden de financiële consequenties voor de uitvoering van de ambities uit het coalitieakkoord voor het begrotingsjaar 2027 bekrachtigd. De meerjarenraming 2028-2031 wordt niet vastgesteld en is ter kennisname.

In het begrotingsdocument wordt ingegaan op het resultaat, het meerjarenperspectief, de financiële positie en de ontwikkeling van de balans en de reserves.

De financiële gevolgen van de beëindiging van het contract met Delfluent zijn niet in de begroting 2027 opgenomen. In de 2e begrotingswijzing 2026 zijn de kosten van transitie en afwikkeling opgenomen. Aanvullend daarop wordt in de jaarstukken 2026 de beëindigingsvergoeding verwerkt en wordt voorgesteld deze in 2026 te dekken uit de reserves.
De mate waarin de operationele kosten in 2027 zullen dalen, door het in eigen beheer nemen van de zuiveringen Houtrust en Harnaschpolder, zal blijken uit het onderhandelingsresultaat met Delfluent en de staat van de assets bij de overdracht van Delfluent aan Delfland.
Door deze onzekerheden wordt voorgesteld om het voordeel van de lagere kosten in 2027 volledig ten gunste te laten komen van de reserves en daarmee de ontwikkeling van het zuiveringstarief in lijn te laten zijn met eerdere besluitvorming.
Op het moment dat er meer zicht is op de werkelijke hoogte van de besparingen, kan de reserve vrijvallen. De lagere exploitatielasten en de opbouw van de reserves in 2027 zijn niet meegenomen in deze begroting.

8) Duurzaamheid

In de begroting 2027 is rekening gehouden met het beleid van Delfland inzake duurzaamheid. Specifiek wordt hier aandacht aan besteed via de programmalijnen energie en klimaatneutraal en circulaire economie binnen het programma waterketen en circulariteit.

9) Organisatorische en personele consequenties

N.v.t.

10) OR

De OR wordt geïnformeerd over de aan de VV voorgelegde begroting 2027.

11) Risico's en beheersmaatregelen

In de begroting 2027 is als bijlage de paragraaf Risico's opgenomen. Met ons risicobeleid voldoen we aan de wettelijke verplichting voor waterschappen om de risico’s in kaart te brengen en beleid te ontwikkelen om deze risico’s af te dekken.

12) Communicatie (in- en extern) en participatie

Communicatie over de begroting 2027, inclusief de meerjarenraming 2028-2031 vindt plaats na het D&H-besluit. De communicatie over de tarieven opgenomen in de begroting 2027 vindt plaats rond de besluitvorming in de Verenigde Vergadering op 26 november 2026.

Medewerkers worden over het besluit van D&H onder meer geïnformeerd via het samenwerkingsportaal (intranet) en het publiek via de website (nieuwsbericht), social media, de pers en een advertentie in huis-aan-huisbladen. We verspreiden een persbericht aan regionale media en in de D&H-nieuwsbrief plaatsen we een bericht over het besluit en het vervolgproces van de begroting.

Nadat de Verenigde Vergadering op 26 november 2026 de begroting en de daarin opgenomen tarieven heeft vastgesteld verspreiden we een persbericht over de tarieven. Van het besluit met betrekking tot de tarieven voor 2027 wordt de Regionale Belasting Groep zo spoedig

mogelijk na vaststelling in kennis gesteld. Eveneens verschijnt dan conform eerdere jaren de begroting 2027 in een digitale versie op onze website (LIAS).

13) Bekendmaking en vervolgprocedure

Het ontwerp van de begroting 2076 wordt, zodra het college dit aan de VV heeft voorgelegd, voor iedereen ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. De terinzagelegging en de verkrijgbaar stelling worden openbaar kennisgegeven. Het algemeen bestuur beraadslaagt over de begroting 2027 niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving (artikel 100 lid 3 van de Waterschapswet). De artikelen 99 tot en met 102 van de Waterschapswet zijn van toepassing.

14) Bevoegd orgaan

Op grond van artikel 101, lid 1, van de Waterschapswet is de VV het bevoegd orgaan tot het vaststellen van de programmabegroting 2026.

15) Toelichting

Ten aanzien van gevraagd besluit 5:
Bij de Burap 2026 is een deel van het budget van verzamelkrediet Waternatuur naar verzamelkrediet Mitigerende maatregelen verschoven beiden een onderdeel van de programmalijn Waterkwaliteit. Aangezien de projecten integraal worden aangestuurd is het efficiënter deze twee verzamelkredieten samen te voegen. Dat betekent ook één projectenoverzicht bij de bestuursrapportages en de jaarverslagen waarin alle projecten worden uitgelicht, voor zowel de nieuwe aanleg van waternatuur als de mitigerende maatregelen. Voorgesteld wordt de samenvoeging met ingang van 2027 door te voeren.

Ten aanzien van gevraagd besluit 6:
Bij de begroting 2027 zijn alleen projectenoverzichten opgenomen voor de verzamelkredieten waarvoor ophoging of verlaging van de investeringsplannen en kredieten van toepassing is.

In het begrotingsdocument zijn voor enkele programma's wijzigingen ten aanzien van de prestatie-indicatoren (PI) opgenomen:

- Binnen het programma Waterkwaliteit is een nieuwe PI toegevoegd.
- Binnen het programma Organisatie en bedrijfsvoering zijn twee PI 's komen te vervallen en zijn twee nieuwe PI 's opgenomen. Zie hiervoor paragraaf 1.3 Ontwikkelingen van 2026 naar 2027.

Ontwikkeling heffingen:
Gelijkmatige ontwikkeling heffingen (belastingtarieven) en NSQ
Wij maken berekeningen die verder reiken dan de jaren van de meerjarenraming. Zo brengen we de impact van bovenstaande onderwerpen op de lange termijn in beeld. Dit geeft ons een beeld van mogelijke gevolgen voor onder andere de liquiditeitsbehoefte en de ontwikkelingen van de heffingen.

Extra opslagen voor duurzaam evenwichtige financiën
Onder andere door de investeringsopgaven neemt de financieringsbehoefte toe. Met ombuigingen en efficiënter werken proberen we de stijging van de lasten en daarmee van de heffingen te beperken. Daarnaast zetten we onze reserves in om de lasten te drukken. De nota Reserves en voorzieningen schrijft voor dat we de algemene reserve vrij besteedbaar en de twee tariefdempingsreserves binnen vijf jaar moeten inzetten. Deze reserves zijn namelijk gevoed met jaarresultaten (lees: niet uitgegeven belastinggeld). Door ze binnen vijf jaar in te zetten, zorgen we ervoor dat de middelen terugvloeien naar de belastingbetalers.

In 2024 en 2026 is besloten om bovenop de reguliere heffingen een extra opslag te leggen. Deze zijn bedoeld om:
- extra belastinggeld op te halen zodat we investeringen deels zelf kunnen financieren, zodat we minder hoeven te lenen en daardoor minder rentelasten hebben;
- de reserve kapitaallasten investeringen zuiveringsbeheer te voeden om de toekomstige kapitaallasten te dekken;
- de heffingen gelijkmatig te laten ontwikkelen;
Dossiernummer: 3819

- de NSQ niet of beperkt boven de norm van 250% te laten uitkomen.
In onderstaande tabel zijn de opslagen onder elkaar gezet.

2.2.1 Tabel: extra opslagen heffingen inclusief financieel effect

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Opslagen per jaar									
Watersysteemheffingen (0,5%)			0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%		
Zuiveringsheffing (0,5%)			0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%		
Zuiveringsheffing (2,0%)			2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%		
Zuiveringsheffing (besluit 2024)	3,0%	3,0%	3,0%	2,0%	2,0%	1,0%	1,0%	1,0%	
Opslagen per jaar cumulatief									
Watersysteemheffingen (0,5%)			0,5%	1,0%	1,5%	2,0%	2,5%	2,5%	2,5%
Zuiveringsheffing (0,5%)			0,5%	1,0%	1,5%	2,0%	2,5%	2,5%	2,5%
Zuiveringsheffing (2,0%)			2,0%	4,0%	6,1%	8,2%	10,4%	10,4%	10,4%
Zuiveringsheffing (besluit 2024)	3,0%	6,1%	9,3%	11,5%	13,7%	14,8%	16,0%	17,1%	17,1%

De middelen die we ophalen met de opslag van 0,5% worden deels gebruikt om de begroting sluitend te krijgen.
Het restant binnen het watersysteem wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve watersysteem. De extra middelen door de opslagen binnen de zuiveringsheffing worden toegevoegd aan de reserve kapitaallasten investeringen zuiveringsbeheer.
De onttrekkingen aan beide reserves gaan plaatsvinden vanaf het moment dat de betreffende kosten in de exploitatie terechtkomen (bijvoorbeeld bij het in gebruik nemen van de WVH in 2034).

Reserves
Naast de mutaties in de algemene reserve vrij besteedbaar en de twee tariefdempingsreserves vinden nog andere mutaties op de reserves plaats.

De algemene reserves dienen vooral om eventueel toekomstige tegenvallers van algemene aard te kunnen opvangen. Delfland onderscheidt de algemene reserve weerstandsvermogen watersysteem en de algemene reserve weerstandsvermogen zuivering.

Aan de egalisatiereserve AWZI Harnaschpolder voegen we jaarlijks € 8,5 miljoen toe. Deze is bedoeld om de hogere lasten die wij in 2031 tot en met 2033 gaan krijgen voor onderhoud aan de zuiveringsinstallaties Harnaschpolder en Houtrust te kunnen compenseren. In 2030 vindt de laatste toevoeging aan de reserve plaats. In 2031-2033 wordt aan de reserve onttrokken.

In 2025 hebben wij de reserve baggerwerkzaamheden ingesteld. Deze is bedoeld om de schommelingen in de baggerwerkzaamheden, onder andere veroorzaakt doordat de baggerseizoenen jaar overstijgend zijn, te dempen. In 2027 onttrekken we € 1,8 miljoen aan de reserve. Hiermee zorgen we voor een gelijkmatige spreiding van de kosten in de tijd. Hiermee resteert een saldo van € 2,0 miljoen in de reserve.

Met de reserves ter dekking van de toekomstige investeringen watersysteem en zuiveringsbeheer dekken wij de kapitaallasten van de toekomstige investeringen voor de twee taken. De toevoegingen aan de reserve kapitaallasten investeringen watersysteem zijn

standaard € 1 miljoen per jaar. Deze reserve is bedoeld om eventuele extra afschrijvingen te dekken of voor speciale bijdragen aan investeringen in activa die niet in ons bezit zijn.
De toevoegingen aan de reserve kapitaallasten investeringen zuivering fluctueren jaarlijks. In de begroting 2027 is de mutatie voor het zuiveringsbeheer € 25,2 miljoen.

De overige reserves muteren niet of worden nu niet gebruikt. De mutaties leiden tot het volgende totaal overzicht.

Reserve	Saldo 31-12-2026	Mutaties	Saldo 31-12-2031
Algemene reserves			
Algemene reserve weerstandsvermogen Watersysteem	27.600.000	-	27.600.000
Algemene reserve weerstandsvermogen Zuivering	7.400.000	-	7.400.000
Algemene reserve vrij inzetbaar	11.696.288	-11.690.000	6.288
Totaal algemene reserves	46.696.288	-11.690.000	35.006.288
Egalisatiereserves		-	
Kostenegalisatiereserve Watersysteem	-	-	-
Kostenegalisatiereserve Zuiveringssysteem	-	-	-
Tariefdempingreserve Watersysteem	5.265.631	-5.260.000	5.631
Tariefdempingreserve Zuiveringssysteem	4.863.425	-4.860.000	3.425
Tariefegalisatiereserve Watersysteem	450.000	27.000.000	27.450.000
Tariefegalisatiereserve Zuiveringssysteem	450.000	-450.000	-
Totaal egalisatiereserves	11.029.056	16.430.000	27.459.056
Bestemmingsreserves		-	
Reserve zoetwaterfabriek	1.197.000	-	1.197.000
Egalisatiereserve AWZI Harnaschpolder	59.970.008	130.000	60.100.008
Reserve baggerwerkzaamheden	3.750.000	-1.800.000	1.950.000
Reserve kapitaallasten investeringen watersysteem	24.748.437	5.000.000	29.748.437
Reserve kapitaallasten investeringen zuiveringssysteem	78.113.636	199.900.000	278.013.636
Totaal bestemmingsreserves	167.779.080	203.230.000	371.009.080
Totaal reserves	225.504.424	207.970.000	433.474.424

16) Bijlagen

1. Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 (DMS 2552141)
2. Projectenoverzicht Waterkeringen begroting 2027 (DMS 2552142)
3. Projectenoverzicht watersysteem begroting 2027 (DMS 2552143)

Dossiernummer: 3819

Hoogheemraadschap van Delfland

Onderwerp	Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031
Dossiernummer	3819

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van donderdag 15 oktober 2026, dossiernummer 3819;

gelezen het positieve advies van de commissie BFO van donderdag 12 november 2026.

Overwegende dat:
1. Het ontwerp van de begroting 2027 ingevolge artikel 100, tweede en derde lid, van de Waterschapswet gedurende twee weken voor eenieder ter inzage wordt aangeboden;
2. hiertegen geen bedenkingen ingediend worden.

Gelet op:
De artikelen 99 tot en met 102 van de Waterschapswet.

Besluit:
1. De begroting 2027 (DMS 2552141), zoals opgenomen in bijlage 1, vast te stellen;
2. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2028-2031, als onderdeel van het begrotingsdocument programmabegroting 2027 zoals opgenomen in bijlage 1 (DMS 2552141);
3. Het investeringsplan en het verzamelkrediet Waterkwantiteit (702077) met € 5,3 miljoen op te hogen;
4. Het investeringsplan en het verzamelkrediet Waterkeringen (702084) op te hogen met een bedrag van € 12,5 miljoen;
5. De verzamelkredieten Mitigerende maatregelen (702107) en Waternatuur (702108) samen te voegen tot één verzamelkrediet Mitigerende maatregelen en Waternatuur (702108) met ingang van 1 januari 2027;
6. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen (DMS 2552142), bijlage 2 en watersystemen (DMS 2552143), bijlage 3.

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: 3819