



Hoogheemraadschap van  
**Delfland**

## **Tweede begrotingswijziging 2025**



**Colofon**

Tweede begrotingswijziging 2025

*Samenstelling*

Hoogheemraadschap van Delfland

Delft, 27 november 2025

Hoogheemraadschap van Delfland

Postbus 3061

2601 DB DELFT

[Tel:015-2608108](tel:015-2608108)

[www.hhdelfland.nl](http://www.hhdelfland.nl)

## Inhoud

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Inleiding .....                                                                      | 4  |
| Leeswijzer.....                                                                      | 5  |
| 1 Programmaplan .....                                                                | 6  |
| Programma: 1.1 Waterkeringen en waterbewustzijn .....                                | 6  |
| Programma: 1.2 Waterkwaliteit, biodiversiteit, recreatie en externe verbinding ..... | 6  |
| Programma: 1.3 Waterkwantiteit en klimaatadaptatie.....                              | 7  |
| Programma: 1.4 Waterketen en circulariteit .....                                     | 7  |
| Programma: 1.5 Financiën, algemene dekkingsmiddelen .....                            | 8  |
| Programma: 1.6 Organisatie en bedrijfsvoering .....                                  | 9  |
| 2 Financiële risico's .....                                                          | 10 |
| 3 Financiën .....                                                                    | 12 |
| 3.1 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten.....                      | 12 |
| 3.2 Baten en lasten per programma .....                                              | 14 |
| 3.3 Naar Waterschapstaken.....                                                       | 15 |
| 3.4 Investeringsuitgaven.....                                                        | 16 |
| 3.5 Overhevelingen .....                                                             | 16 |

# Inleiding

De Tweede Begrotingswijziging (2<sup>e</sup> BGW) heeft als doel de Verenigde Vergadering (VV) te informeren en goedkeuring te vragen voor financiële mutaties in de lopende begroting die na de bestuursrapportage (Burap) hebben plaatsgevonden. De Burap geldt als de eerste begrotingswijziging van het jaar en is, vergeleken met voorgaande jaren, vervroegd naar vóór het zomerreces.

Deze 2<sup>e</sup> BGW richt zich primair op financiële afwijkingen waarvoor toestemming nodig is of die gemeld moeten worden om onrechtmatigheid te voorkomen. In tegenstelling tot de Burap bevat de 2<sup>e</sup> BGW uitsluitend financiële wijzigingen die leiden tot een aanpassing op programmaniveau. Dit is de eerste keer dat Delfland dit document opstelt. De invoering hangt samen met de verplichting om vanaf dit jaar een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening op te nemen.

Deze wijzigingen worden vergezeld van een onderbouwde toelichting, maar zonder nadere analyse van doelrealisatie, prestatie-indicatoren of de voortgang van activiteiten. Alleen mutaties die leiden tot overschrijding of onderschrijding van lasten en baten per programma, én die een ophoging van investeringskredieten vereisen, worden opgenomen en ter vaststelling voorgelegd aan de VV.

# Leeswijzer

De Tweede Begrotingswijziging 2025 volgt in grote lijnen de structuur van de vastgestelde Begroting 2025 en Bestuursrapportage (Burap) 2025.

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. De gepresenteerde tabel (exploitatie) geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen per programma voor het begrotingsjaar 2025. Alle bedragen zijn uitgedrukt in duizenden euro's. De tabel volgt de financiële systematiek voor het actualiseren van een begroting. Dit betekent dat de kolommen bij elkaar worden opgeteld of van elkaar worden afgetrokken om de uiteindelijke stand van de gewijzigde begroting 2025 te bepalen.

Beschrijving van de kolommen:

- Begroting 2025: Het oorspronkelijk vastgesteld budget.
- Mutaties Burap 2025: De eerste reeks wijzigingen op de oorspronkelijke begroting.
- Mutaties 2<sup>e</sup> BGW 2025: De tweede begrotingswijziging is de mutatie ten opzichte van de stand van de BURAP.
- Gewijzigde begroting 2025: Het actuele, geactualiseerde budget.

In hoofdstuk 2 wordt het onderwerp financiële risico's behandeld. Het doel is om een volledig beeld te geven van wat zich mogelijk nog kan voordoen, ongeacht de mate van onzekerheid over het optreden van deze risico's.

In hoofdstuk 3 worden de financiën behandeld. Dit hoofdstuk bevat een overzicht van de kosten- en opbrengstsoorten. Ook worden de baten en lasten per programma gepresenteerd en de verdeling naar de waterschapstaken weergegeven.

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.

# 1 Programmaplan

## Programma: 1.1 Waterkeringen en waterbewustzijn

### Exploitatie:

Bedragen \* €1.000

| Waterkeringen en waterbewustzijn | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|----------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lasten                           | 31.275         | 594                | 1.133                      | 33.002                    |
| Baten                            | -400           | 140                | -400                       | -660                      |
| Netto kosten                     | 30.875         | 734                | 733                        | 32.342                    |

### Toelichting:

De financiële aanpassingen binnen dit programma leiden tot € 0,7 miljoen hogere netto kosten. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

#### *Lasten (Toename: € 1,1 miljoen)*

- € 0,7 miljoen erbij. Op basis van de Rijksbegroting 2026 en de daarin genoemde gegevens over het Deltafonds verwachten we een naheffing voor het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP).
- € 0,4 miljoen voor het onderzoek naar de sterkte (zettingsvloeiing, 15 juli 2025 DMS 2443186) van de Delflandsedijk. Delfland heeft hiervoor 100% subsidie ontvangen vanuit het HWBP, waardoor de lasten en baten voor 2025 beide met € 0,4 miljoen toenemen.
- Diverse kleine onderschrijvingen zoals voor het inwinnen van grondgegevens, overgeheveld uit programma 6.

#### *Baten (Toename: € 0,4 miljoen)*

- € 0,4 miljoen als subsidiebijdrage voor het onderzoek naar de sterkte van de Delflandsedijk.

## Programma: 1.2 Waterkwaliteit, biodiversiteit, recreatie en externe verbinding

### Exploitatie:

Bedragen \* €1.000

| Waterkwaliteit, biodiversiteit, recreatie en externe verbinding | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lasten                                                          | 17.069         | -350               | 170                        | 16.889                    |
| Baten                                                           | -100           | 0                  | -280                       | -380                      |
| Netto kosten                                                    | 16.969         | -350               | -110                       | 16.509                    |

### Toelichting:

De financiële aanpassingen binnen dit programma leiden tot € 0,1 miljoen lagere netto kosten. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

#### *Lasten (Toename: € 0,2 miljoen)*

- € 0,2 miljoen toename van de lasten vanwege externe inzet en expertise voor het afvangen van rivierkreeften

#### *Baten (Toename: € 0,3 miljoen)*

- € 0,3 miljoen hogere baten als gevolg van de afrekening van het waterakkoord. In dit akkoord zijn afspraken vastgelegd over de opbouw en berekening van de kosten. Deze bestaan uit kosten voor boezembemaling, baggeren van het boezemstelsel en algemene apparaatskosten van het boezemstelsel. Door de stijging van de baggerkosten en het

grotere aantal kubieke meters (m<sup>3</sup>) is de doorbelasting aan Schieland en de Krimpenerwaard verhoogd.

## Programma: 1.3 Waterkwantiteit en klimaatadaptatie

### Exploitatie:

Bedragen \* €1.000

| Waterkwantiteit en klimaatadaptatie | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lasten                              | 53.888         | -558               | 5.355                      | 58.685                    |
| Baten                               | -1.853         | 0                  | -900                       | -2.753                    |
| Netto kosten voor bestemming        | 52.034         | -558               | 4.455                      | 55.931                    |

Voor reservemutatie zie paragraaf 3.2

#### Toelichting:

De financiële aanpassingen binnen dit programma leiden tot € 4,5 miljoen hogere netto kosten. Ter dekking van deze stijging wordt € 3,5 miljoen onttrokken uit de bestemmingsreserve voor baggerwerkzaamheden.

De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

#### *Lasten (Toename: € 5,4 miljoen)*

- In de bestemmingsreserve baggeren vanuit 2024 is € 3,5 miljoen beschikbaar bedoeld om doorlopende werkzaamheden uit het baggerseizoen 2024/2025 uit te voeren. In 2025 kunnen we daarmee al het baggerwerk van dit seizoen uitvoeren. In totaal betreft het € 5,4 miljoen aan extra kosten voor baggeren. Daarvan wordt € 3,5 miljoen gedekt uit de daarvoor bedoelde bestemmingsreserve. De overige € 1,9 miljoen komt doordat er meer bagger in de watergangen blijkt te zitten dan eerder aangenomen. Daarnaast is de toegankelijkheid van de watergangen moeilijker waardoor de kosten hoger zijn. Als laatste reden zijn de kosten voor het elektrificeren hoger dan aangenomen. De kosten voor elektrificeren blijken niet lineair over de jaren te zijn, zoals wel aangenomen, maar in deze eerste jaren hoger.

#### *Baten (Toename: € 0,9 miljoen)*

- €0,9 miljoen hogere baten door toename doorbelasting naar gemeenten. Omdat de totale baggerkosten zijn gestegen, zijn ook de kosten die wij doorbelasten aan de gemeenten voor wie wij baggeren, hoger. Deze hogere kosten worden vergoed, waardoor onze baten, net als de lasten, hoger uitvallen dan in de begroting aangenomen.

## Programma: 1.4 Waterketen en circulariteit

### Exploitatie:

Bedragen \* €1.000

| Waterketen en circulariteit | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lasten                      | 141.856        | -645               | 2.310                      | 143.522                   |
| Baten                       | -22.523        | -865               | 594                        | -22.794                   |
| Netto kosten                | 119.333        | -1.510             | 2.904                      | 120.727                   |

#### Toelichting:

De financiële aanpassingen binnen dit programma leiden tot € 2,9 miljoen hogere netto kosten.

De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

#### *Lasten (Toename: € 2,3 miljoen)*

- € 1,6 miljoen hogere lasten. De prognose voor de PPS Service Fee is op basis van de geactualiseerde volumes en contractueel bepaalde indices naar boven bijgesteld. Ten tijde van de Burap waren nog niet alle CBS-indices bijgewerkt.
- € 1,3 miljoen extra last vanwege een verwachte lagere btw-teruggave. Een langlopende discussie met de Belastingdienst nadert de eindfase. Hoewel de definitieve uitkomst nog onzeker is, is de realistische verwachting dat Delfland in 2025 een extra last van € 1,3 miljoen moet nemen. De afspraak die met de Belastingdienst gemaakt gaat worden geeft duidelijkheid voor de resterende looptijd van de overeenkomst met Delfluent (2033).
- -€ 0,6 miljoen op diverse budgetten. De prognose is naar beneden bijgesteld op basis van een betere inschatting van prijzen en volumes.

#### *Baten (Afname: € 0,6 miljoen)*

- Door een lagere productie zijn er minder opbrengsten uit de verkoop van groen gas en duurzaamheidscertificaten. Daarnaast wordt ook de prognose van diverse overige baten naar beneden bijgesteld op basis van de tot nu toe gerealiseerde opbrengsten.

## Programma: 1.5 Financiën, algemene dekkingsmiddelen

### Exploitatie:

Bedragen \* €1.000

| Financiën, algemene dekkingsmiddelen | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|--------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lasten                               | 7.695          | 3.325              | 448                        | 11.468                    |
| Baten                                | -301.479       | -591               | -5.054                     | -307.124                  |
| Netto kosten                         | -293.784       | 2.734              | -4.606                     | -295.657                  |

#### *Toelichting:*

De financiële aanpassingen binnen dit programma leiden tot € 4,6 miljoen lagere netto kosten. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

#### *Lasten (Toename: € 0,5 miljoen)*

- € 0,8 miljoen hogere personeelskosten veroorzaakt door extra inzet van inhuurkrachten.
- -€ 0,3 miljoen lagere bijdrage aan RBG. Op basis van de septemberprognose van de RBG zullen zij minder besteden. Dit leidt tot een lagere jaarlijkse bijdrage.
- Enkele kleinere bijstellingen, waaronder een overheveling uit de post 'Onvoorzien' naar programma 6 en hogere vastgoedkosten in verband met meerdere vastgoedtransacties.

#### *Baten (Toename: € 5,1 miljoen)*

- De belastingopbrengsten zijn met € 4 miljoen verhoogd naar aanleiding van een herziene raming van de grondslagen door de RBG. Hiervan betreft € 3,3 miljoen voor de watersysteemheffing en € 0,7 miljoen voor de zuiveringsheffing. Opbouw is als volgt:
  - € 2,5 miljoen door een hogere WOZ-waarde dan waarop de heffingen zijn gebaseerd. Bij het opmaken van de begroting heeft de RBG vrijwel nooit de beschikking over alle WOZ-data van de inliggende gemeenten.
  - € 0,8 miljoen door een hoger aantal ingezetenen en iets lager percentage kwijtschelding (8,0% versus 8,4%).
  - € 0,7 miljoen door hoger aantal woningen en bedrijven voor de zuiveringsheffing.
- € 0,5 miljoen hogere baten voor Leges door de overgang van handmatig naar digitaal innen. Via de RBG is er een inhaalslag gedaan voor de tweede helft van 2024 en de eerste helft van 2025.
- € 0,4 miljoen hogere rentebaten vanwege schatkistbankieren.
- € 0,1 miljoen hogere ontvangsten vanwege de verkoop van onroerend goed.

## Programma: 1.6 Organisatie en bedrijfsvoering

### Exploitatie:

Bedragen \* €1.000

| Organisatie en bedrijfsvoering | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|--------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lasten                         | 62.511         | -7                 | -155                       | 62.350                    |
| Baten                          | -420           | -938               | -100                       | -1.457                    |
| Netto kosten voor bestemming   | 62.092         | -945               | -255                       | 60.892                    |

Voor reservemutatie zie paragraaf 3.2

#### Toelichting:

De financiële aanpassingen binnen dit programma leiden tot € 0,3 miljoen lagere netto kosten. Een deel hiervan (namelijk € 40.000) wordt overgeboekt naar de kostenegaliseringsreserve WS en ZS (in een verhouding van 50/50), vanwege een doorgeschoven prestatie van 2025 naar 2026. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

#### *Lasten (Afname: € 0,2 miljoen)*

- € 0,1 miljoen extra voor herstelkosten van een calamiteit (verzwakking waterkering bij de Maesmundeweg), overgeheveld vanuit de post Onvoorzien binnen programmalijn 5B (Dekkingsmiddelen).
- € 0,3 miljoen toename voor wervingskosten personeel, trainees en penvoerder Waterschapstalent. Het project Waterschapstalent is een initiatief van zes waterschappen in West Nederland en het HWBP en biedt trainees de kans actief mee te werken aan oplossingen en complexe uitdagingen.
- € 0,2 miljoen verhoging van de Rijksfactuur voor de bijdrage basisvoorzieningen, inclusief indexering van de licentiekosten en een hogere contributie aan het Waterschapshuis.
- -€ 0,6 miljoen lagere lasten door onderschrijvingen op diverse posten.
- -€ 0,1 miljoen lagere lasten door onder andere doorontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en overheveling naar programmalijn 1A (Waterkeringen) voor het inwinnen van grondgegevens.

#### *Baten (Toename: € 0,1 miljoen)*

- € 0,1 miljoen vergoeding voor trainees en penvoerder Waterschapstalent.

## 2 Financiële risico's

De tweede begrotingswijziging voor 2025 biedt de gelegenheid om de VV te informeren over potentiële financiële risico's. Het doel is de VV een volledig beeld te geven van wat zich nog kan voordoen, ook wanneer er sprake is van aanzienlijke onzekerheid.

### **Risico: Extra solidariteitsbijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma (paragraaf 1.1)**

Jaarlijks wordt in het laatste kwartaal de solidariteitsbijdrage van de waterschappen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) bijgesteld op basis van de nieuwe Rijksbegroting (Deltafonds). Op basis van de Rijksbegroting 2026 is de inschatting dat de solidariteitsbijdrage voor 2025 € 0,7 miljoen hoger is dan begroot. Het is goed mogelijk dat deze extra bijdrage door verschuivingen in het programma alsnog vervalt. De officiële mededeling van het HWBP volgt nog.

### **Risico: Doorbelaste personeelskosten aan diverse programma's**

De doorbelasting van personeelskosten naar de verschillende programma's is gebaseerd op geraamde en daadwerkelijk geschreven uren. De werkelijke inzet en daarmee de doorbelasting kan sterk afwijken van de raming. Daardoor kan het ene programma een onderschrijding laten zien en een ander juist een overschrijding. Per saldo worden echter nooit meer personeelskosten doorbelast dan de daadwerkelijk gemaakte kosten.

Daarnaast is de systematiek complexer geworden doordat uren op investeringsprojecten in principe niet mogen worden geactiveerd, met uitzondering van één project (De Vergulde Hand). Deze uren worden daarom achteraf doorbelast, wat merkbaar afwijkingen kan veroorzaken.

### **Risico: Minder terug te vorderen btw over de service fee**

Sinds 2019 houden wij 10,5% van de btw over de servicefee van Delfluent buiten het exploitatieresultaat van Delfland. Dit deel kan via de Belastingdienst worden teruggevorderd, omdat het verband houdt met de ondernemersactiviteit van de groen gasproductie. Het uiteindelijke percentage kan lager uitvallen dan de huidige aanname, maar de afspraak geldt als vast percentage voor de resterende duur van de overeenkomst. Eind dit jaar verwachten we het definitieve percentage formeel met de Belastingdienst overeen te komen.

### **Risico: Pensioenvoorziening van onze (oud) bestuurders**

Per 1 januari 2028 gaan de pensioenen van onze (oud) bestuurders onder de ABP-pensioenregeling vallen. Dit is een landelijke wijziging. De verwachting is dat de opgebouwde pensioenvoorziening in 2025 opgehoogd moet worden. De redenen hiervoor zijn:

1. Verschillende rekenregels (berekenen van de contante waarde)
2. De dekkingsgraad van ABP is hoger.
3. Administratieve kosten om deze pensioenen onder te brengen bij het ABP
4. Polissen die wij bij een verzekeraar hebben afgekocht moeten ook ondergebracht worden.

Op dit moment is nog onduidelijk wat de omvang van de ophoging van de pensioenvoorziening moet zijn.

### **Onzekerheid/risico huidige boekjaar De Vergulde Hand**

De lagere verwachte uitgaven in 2025 zijn het gevolg van een uitloop in de planning. Het gaat hier dus om een verschuiving van uitgaven van 2025 naar Q1 en Q2 2026.

Met betrekking tot deze aangepaste prognose voor 2025 verwachten wij geen significante onzekerheden of risico's.

### **Onzekerheid/risico overschrijding krediet planfase De Vergulde Hand**

Met name met betrekking tot de samenwerking met de Ingenieurs Combinatie (IC) en ten aanzien van de te realiseren energie aansluiting zien wij enige onzekerheid. Wat betreft de samenwerking met de IC zal dit mogelijk leiden tot extra kosten, in het geval van de energie aansluiting werkt deze onzekerheid beiden kanten op (ook onderbesteding omdat kosten naar de

volgende fase schuiven is mogelijk). Echter, momenteel verwachten we met het huidige krediet uit te komen en voor tegenvallers is een reservering bij de ambtelijk opdrachtgever van €500.000,- beschikbaar. Het risico dat we opnieuw naar de VV moeten omdat het reeds verstrekte krediet onvoldoende blijkt beschouwen wij dus als klein. Nadere toelichting of een waarschuwing zijn met het huidige inzicht dus niet nodig/gewenst.

#### **Onzekerheid totale projectduur De Vergulde Hand**

De combinatie van de beperkte vertraging t.o.v. de totale projectduur en het feit dat we pas in de beginfase van het project maken dat de huidige vertraging geen aanleiding geeft om bestuurlijke uitspraken te doen over de opleverdatum van het project.

Uiteraard zijn we hier als project scherp op en zullen we beter inzicht hebben na afronding van de VO-fase (Q2 2026). Voor nu zou een uitspraak over het effect op de doorlooptijd, en daarmee de einddatum van het project, echter voorbarig zijn. Nadere toelichting of een waarschuwing zijn met het huidige inzicht dus niet nodig.

## 3 Financiën

De kosten- en opbrengstsoorten biedt een bredere blik op de toegekende budgetten, anders dan de mutaties in de programma's. De bijstellingen zelf zijn toegelicht in het hoofdstuk Programmaplan. Binnen het toegekende budget mag er tussen de verschillende kostensoorten worden geschoven. Dit is vastgelegd in de mandaatregeling en de regeling budgethouderschap. Het budgetrecht blijft bij de Verenigde Vergadering (VV).

### 3.1 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten

Bedragen \* €1.000

| Kostengroepen                                 | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>Bijdragen aan derden</b>                   |                |                    |                            |                           |
| Bijdragen aan openbare lichamen               | 11.100         | 1.880              | -8.520**                   | 4.460                     |
| Bijdragen aan bedrijven                       | 359            | 0                  | 0                          | 359                       |
| Bijdragen aan het Rijk                        | 11.900         | 200                | 675                        | 12.775                    |
| Bijdragen aan overigen                        | 537            | 0                  | 0                          | 537                       |
| <b>Goederen en diensten van derden</b>        |                |                    |                            |                           |
| Overige diensten door derden                  | 52.864         | -3.419             | 6.289**                    | 55.734                    |
| Duurzame gebruiksgoederen                     | 5.003          | -132               | 1.992                      | 6.864                     |
| Onderhoud door derden                         | 25.764         | 845                | 5.438**                    | 32.047                    |
| Leasebetalingen operational lease             | 53.532         | 394                | 2.861                      | 56.787                    |
| Energie                                       | 6.970          | -200               | -227                       | 6.543                     |
| Belastingen                                   | 2.221          | -172               | 0                          | 2.049                     |
| Huren en rechten                              | 11             | 0                  | 0                          | 11                        |
| Overige gebruiksgoederen en verbruiksgoederen | 148            | 0                  | 0                          | 148                       |
| Pachten en erfpachten                         | 4              | 0                  | 0                          | 4                         |
| Verzekeringen                                 | 435            | 0                  | 0                          | 435                       |
| <b>Personeelslasten</b>                       |                |                    |                            |                           |
| Salarissen huidig personeel en bestuurders    | 58.296         | -596               | 718                        | 58.419                    |
| Overige personeelslasten                      | 3.264          | 26                 | 284                        | 3.574                     |
| Sociale premies                               | 15.778         | -161               | 232                        | 15.849                    |
| Personeel van derden                          | 7.409          | 406                | -420                       | 7.395                     |
| <b>Rente en afschrijvingen</b>                |                |                    |                            |                           |
| Externe rentelasten                           | 23.839         | 767                | 0                          | 24.606                    |
| Afschrijvingen van activa                     | 39.367         | 1.051              | 0                          | 40.418                    |
| <b>Toevoegingen aan voorzieningen</b>         |                |                    |                            |                           |
| Onvoorzien                                    | -797           | 897                | -62                        | 38                        |
| <b>Kosten totaal</b>                          | <b>318.006</b> | <b>1.787</b>       | <b>9.261</b>               | <b>329.053</b>            |

\* afrondingsverschillen zijn mogelijk

\*\*technische verschuiving tussen kostencomponenten binnen de programmalijn

## Opbrengstensoorten

Bedragen \* €1.000

| Opbrengstengroepen                                             | Begroting 2025  | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>Bijdragen van derden</b>                                    |                 |                    |                            |                           |
| Bijdragen van het Rijk                                         | -2.832          | 178                | -1.180                     | -3.835                    |
| Bijdragen van overige openbare lichamen                        | -50             | 0                  | 0                          | -50                       |
| <b>Financiële baten</b>                                        |                 |                    |                            |                           |
| Dividenden en bonusuitkeringen                                 | -827            | 0                  | 0                          | -827                      |
| Externe rentebaten                                             | 0               | -561               | -440                       | -1.001                    |
| <b>Goederen en diensten aan derden</b>                         |                 |                    |                            |                           |
| Diensten voor derden                                           | -17.543         | -1.265             | -725                       | -19.533                   |
| Huuropbrengst uit overige eigendommen                          | -180            | 0                  | 0                          | -180                      |
| Opbrengst uit grond en water                                   | -323            | 0                  | 0                          | -323                      |
| Verkoop van grond                                              | -250            | -380               | -140                       | -770                      |
| Verkoop van overige goederen                                   | -5.718          | -225               | 349                        | -5.594                    |
| <b>Interne verrekeningen incl. onttrekkingen voorzieningen</b> |                 |                    |                            |                           |
| Geactiveerde lasten                                            | -2.699          | 0                  | 0                          | -2.699                    |
| <b>Personeelsbaten</b>                                         |                 |                    |                            |                           |
| Baten in verband met salarissen en sociale lasten              | -300            | 0                  | 0                          | -300                      |
| Uitlening van personeel                                        | -1.013          | 573                | 0                          | -440                      |
| <b>Waterschapsbelastingen</b>                                  |                 |                    |                            |                           |
| Kwijtscheldingen                                               | 6.194           | 0                  | -229                       | 5.964                     |
| Oninbaarverklaringen                                           | 312             | 0                  | 11                         | 312                       |
| Waterschapsbelastingen opbrengsten                             | -132.179        | 0                  | -3.786                     | -132.824                  |
| <b>Opbrengsten totaal</b>                                      | <b>-330.486</b> | <b>-1.681</b>      | <b>-6.140</b>              | <b>-338.308</b>           |

\* afrondingsverschillen zijn mogelijk

## 3.2 Baten en lasten per programma

Bedragen \* €1.000

| Programma                 |                                                                 | Begroting 2025 | Mutatie Burap 2025 | Mutaties 2e wijziging 2025 | Gewijzigde begroting 2025 |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 -                       | Waterkeringen                                                   | 30.875         | 734                | 732                        | 32.342                    |
| Lasten                    |                                                                 | 31.275         | 594                | 1.133                      | 33.002                    |
| Baten                     |                                                                 | -400           | 140                | -400                       | -660                      |
| 2 -                       | Waterkwaliteit, biodiversiteit, recreatie en externe verbinding | 16.969         | -350               | -110                       | 16.509                    |
| Lasten                    |                                                                 | 17.069         | -350               | 170                        | 16.889                    |
| Baten                     |                                                                 | -100           | 0                  | -280                       | -380                      |
| 3 -                       | Waterkwantiteit en klimaatadaptie                               | 52.034         | -558               | 4.455                      | 55.932                    |
| Lasten                    |                                                                 | 53.888         | -558               | 5.355                      | 58.685                    |
| Baten                     |                                                                 | -1.853         | 0                  | -900                       | -2.753                    |
| 4 -                       | Waterketen en circulariteit                                     | 119.333        | -1.510             | 2.904                      | 120.727                   |
| Lasten                    |                                                                 | 141.856        | -645               | 2.310                      | 143.522                   |
| Baten                     |                                                                 | -22.523        | -865               | 594                        | -22.794                   |
| 5 -                       | Financiën                                                       | -293.784       | 2.734              | -4.606                     | -295.657                  |
| Lasten                    |                                                                 | 7.695          | 3.325              | 448                        | 11.468                    |
| Baten                     |                                                                 | -301.479       | -591               | -5.054                     | -307.124                  |
| 6 -                       | Organisatie en bedrijfsvoering                                  | 62.092         | -945               | -255                       | 60.892                    |
| Lasten                    |                                                                 | 62.511         | -7                 | -155                       | 62.350                    |
| Baten                     |                                                                 | -420           | -938               | -100                       | -1.457                    |
| Saldo van baten en lasten |                                                                 |                |                    |                            |                           |
| Lasten                    |                                                                 | 314.295        | 2.359              | 9.261                      | 325.915                   |
| Baten                     |                                                                 | -326.775       | -2254              | -6.140                     | -335.169                  |
| Exploitatieresultaat      |                                                                 | -12.480        | 105                | 3.121                      | -9.254                    |
| Onttrekking aan reserves  |                                                                 | -4.552         | -797               | -3.500                     | -8.849                    |
| Toevoegingen aan reserve  |                                                                 | 17.032         | 692                | 40                         | 17.764                    |
| Resultaat na bestemming   |                                                                 | 0              | 0                  | -339                       | -339                      |

Afrondingsverschillen kan voorkomen

### Toelichting reserves

#### *Bestemmingsreserves baggerwerkzaamheden*

In de jaarrekening 2024 is een bedrag van € 3,5 miljoen gestort in de reserve voor baggerwerkzaamheden. De grondslag van deze storting in de bestemmingsreserve is dat er verplichtingen in 2024 zijn aangegaan en de uitvoering van de activiteiten in het jaar 2025 zullen plaatsvinden. In de jaarrekening 2024 is dit nader geduid. De prestaties zijn geleverd en de gemaakte kosten worden uit deze € 3,5 miljoen uit de bestemmingsreserve voor baggerwerkzaamheden gefinancierd.

#### *Kostenegalisatiereserves watersysteem*

Doorgeschoven prestatie: de verwachte kosten voor verdere noodzakelijke doorontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en andere ondersteunende activiteiten worden niet in 2025 uitgegeven, maar in 2026. Dit hangt samen met de afbouw van de landelijke ondersteuning in relatie tot de Omgevingswet als gevolg van een terugtrekkend Rijk. Dit bedrag (€ 0,04 miljoen) wordt doorgeschoven van de begroting 2025 naar die van 2026.

### 3.3 Naar Waterschapstaken

Bedragen \* €1.000

| Programma                   |                                                                 | Primaire begroting 2025 | Taak WS         | Taak ZS         | BURAP 2025    | Taak WS      | Taak ZS       | 2e BG-wijziging 2025 | Taak WS       | Taak ZS      | Gewijzigde begroting 2025 | Taak WS         | Taak ZS         |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|--------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.                          | Waterkeringen                                                   | 31.275                  | 31.067          | 208             | 594           | 644          | -50           | 1.133                | 1.151         | -19          | 33.002                    | 32.863          | 139             |
| 2.                          | Waterkwaliteit, biodiversiteit, recreatie en externe verbinding | 17.069                  | 17.022          | 47              | -350          | -350         | 0             | 170                  | 170           | 0            | 16.889                    | 16.842          | 47              |
| 3.                          | Waterkwantiteit en klimaatadaptie                               | 53.888                  | 53.652          | 236             | -558          | -558         | 0             | 5.355                | 5.355         | 0            | 58.685                    | 58.449          | 236             |
| 4.                          | Waterketen en circulariteit                                     | 141.856                 | 1.118           | 140.739         | -645          | 66           | -710          | 2.310                | 0             | 2.310        | 143.522                   | 1.184           | 142.338         |
| 5.                          | Financiën                                                       | 7.695                   | 3.920           | 3.775           | 3.325         | 1.662        | 1.662         | 448                  | 224           | 224          | 11.468                    | 5.806           | 5.661           |
| 6.                          | Organisatie en bedrijfsvoering                                  | 62.511                  | 38.263          | 24.249          | -7            | 212          | -219          | -155                 | -160          | 5            | 62.350                    | 38.315          | 24.034          |
| <b>Totaal lasten</b>        |                                                                 | <b>314.295</b>          | <b>145.042</b>  | <b>169.253</b>  | <b>2.359</b>  | <b>1.677</b> | <b>682</b>    | <b>9.261</b>         | <b>6.740</b>  | <b>2.520</b> | <b>325.915</b>            | <b>153.459</b>  | <b>172.456</b>  |
| 1.                          | Waterkeringen                                                   | -400                    | -400            | 0               | 140           | 140          | 0             | -400                 | -400          | 0            | -660                      | -660            | 0               |
| 2.                          | Waterkwaliteit, biodiversiteit, recreatie en externe verbinding | -100                    | -100            | 0               | 0             | 0            | 0             | -280                 | -280          | 0            | -380                      | -380            | 0               |
| 3.                          | Waterkwantiteit en klimaatadaptie                               | -1.853                  | -1.853          | 0               | 0             | 0            | 0             | -900                 | -900          | 0            | -2.753                    | -2.753          | 0               |
| 4.                          | Waterketen en circulariteit                                     | -22.523                 | 0               | -22.523         | -865          | 0            | -865          | 594                  | 0             | 594          | -22.794                   | 0               | -22.794         |
| 5.                          | Financiën                                                       | -301.479                | -140.155        | -161.324        | -591          | -121         | -471          | -5.054               | -4.076        | -978         | -307.124                  | -144.351        | -162.773        |
| 6.                          | Organisatie en bedrijfsvoering                                  | -420                    | -362            | -58             | -938          | -469         | -469          | -100                 | -50           | -50          | -1.457                    | -881            | -576            |
| <b>Totaal baten</b>         |                                                                 | <b>-326.775</b>         | <b>-142.870</b> | <b>-183.905</b> | <b>-2.254</b> | <b>-449</b>  | <b>-1.805</b> | <b>-6.140</b>        | <b>-5.706</b> | <b>-434</b>  | <b>-335.169</b>           | <b>-149.025</b> | <b>-186.144</b> |
| <b>Exploitatieresultaat</b> |                                                                 | <b>-12.480</b>          | <b>2.171</b>    | <b>-14.652</b>  | <b>105</b>    | <b>1.228</b> | <b>-1.122</b> | <b>3.121</b>         | <b>1.035</b>  | <b>2.086</b> | <b>-9.254</b>             | <b>4.434</b>    | <b>-13.688</b>  |

### 3.4 Investeringsuitgaven

In deze paragraaf nemen we alleen de investeringsprojecten op die onvoldoende krediet hebben of dreigen hun krediet aan het eind van het jaar te overschrijden. Deze projecten kunnen een verzoek indienen om het krediet te verhogen om de overschrijdingen te dekken, op voorwaarde dat de overschrijding niet materieel is.

In de 2<sup>e</sup> BGW zijn er geen kredietverhogingen nodig.

### 3.5 Overhevelingen

In deze paragraaf vindt u een overzicht van de doorgeschoven prestaties. Toelichtingen zijn niet nodig, aangezien deze al in de programma's zijn vermeld.

Doorgeschoven prestaties betreffen eenmalige middelen (bijvoorbeeld uit het coalitieakkoord of projecten) die voor een bepaald jaar waren bestemd, maar niet volledig konden worden uitgegeven. Dit kan door verschillende oorzaken, zoals vertraging bij de aannemer of het wachten op een vergunning. Het betreft geen reguliere middelen.

Deze middelen worden toegevoegd aan de kostenegalisatiereserve watersysteem of zuiveringsheffing. Ze worden meegenomen in de exploitatiebegroting bij de Bestuursrapportage 2026.

| Programma | Omschrijving                                   | Bedrag   |
|-----------|------------------------------------------------|----------|
| <b>P6</b> | Doorontwikkeling Digitaal Stelsel Omgevingswet | € 40.000 |