

Commissie Financiën en Algemene Zaken

Dossiernummer	3105
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	8 september 2026
Agendapunt	2.1
Titel	1e Begrotingswijziging en Burap-1 2026
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoering
Eigenaar	van der Kolk, Tom
Portefeuillehouder	N. van Zoelen

Geagendeerd	Vergaderdatum
College van dijkgraaf en hoogheemraden	23 juni 2026
Commissie Financiën en Algemene Zaken	8 september 2026
Algemeen Bestuur	30 september 2026

Toelichting

Een begrotingswijziging is het instrument van het algemeen bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde jaarbegroting door te kunnen voeren. Hiermee wordt de norm- en taakstellende functie van de begroting geborgd. Het college stelt tweemaal per jaar een bestuursrapportage (Burap) vast over de voortgang en afwijkingen van de in de begroting opgenomen uitgangspunten. De in de Burap vermelde afwijkingen en ontwikkelingen worden vervolgens vertaald in een door het algemeen bestuur vast te stellen begrotingswijziging. De hier nu voorliggende eerste begrotingswijziging voldoet aan de hiervoor geldende criteria (rechtmatigheid, uitwerking besluiten van het algemeen bestuur en transparantie). Deze criteria zijn opgesteld in overleg met de commissie BMZ (nu Financiën en Algemene Zaken). De bijstellingen op de exploitatie en op de investeringsbegroting vloeien voort uit de eerste Burap van 2026, die gaat over de eerste vier maanden van het jaar.

Vanaf 2025 stelt het college de rechtmatigheidsverantwoording op. In het kader daarvan geldt als onderdeel van de begrotingswijziging het volgende: de gehele prognose wordt vermeld en alleen afwijkingen in de prognose ten opzichte van de begroting die zich met een grote mate van zekerheid zullen voordoen, worden voorgesteld als begrotingswijziging. Hierdoor wijkt het saldo van de prognose in het eerste tertaal (T1) af van de begroting na begrotingswijziging T1. In Burap's van eerdere jaren werden alleen die begrotingswijzigingen opgenomen en niet de gehele prognose. De prognose is toegevoegd aan de tabellen in deze rapportage. Hiermee voldoet HDSR aan artikel 10 van de verordening 108 Waterschapswet.

Voorgesteld besluit

De commissie Financiën en algemene zaken besluit tot doorgeleiding van de 1e begrotingswijziging 2026 en de bestuursrapportage naar het algemeen bestuur op 30 september 2026.

Het algemeen bestuur besluit:

De 1e begrotingswijziging 2026 vast te stellen, waarbij:

1a. Het verschil tussen de netto kosten en belastingopbrengsten een positief resultaat van € 1,583 miljoen oplevert, dat is opgebouwd uit de volgende elementen:

1. Een verlaging van de rentekosten met € 1,195 miljoen;
2. Een verlaging van de afschrijvingskosten met € 1,265 miljoen;
3. Een verhoging van de personeelskosten exploitatie met € 50.000;
4. Een verlaging van de personeelskosten investeringsprojecten met € 2,000 miljoen;
5. Een verhoging van de overige kosten met € 545.000;
6. Een verhoging van de bijdrage hoogwaterbeschermingsprogramma met € 300.000;
7. Een verhoging van de overige opbrengsten met € 300.000;
8. Een verlaging van de geactiveerde personeelslasten met € 2,350 miljoen;
9. Een verlaging van de geactiveerde rente met € 260.000;
10. Een verhoging van de onttrekking aan de bestemmingsreserves met € 58.000;
11. Een verhoging van de belastingopbrengsten watersysteemheffing met € 220.000;
12. Een verhoging van de belastingopbrengsten zuiveringsheffing met € 50.000.

1b. Er per saldo een lagere onttrekking aan de egalisatiereserves plaatsvindt van € 1,583 miljoen, waarvan

€ 2,081 miljoen minder uit de tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing en € 499.000 meer uit de tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing.

2. Voor onderstaande projecten het toegekende krediet bij te stellen:

1. Cellulose terugwinning en opwerking L'Rijn (720221) een kredietverhoging van € 500.000;
2. Toekomstbestendig Watersysteem (M402200) een kredietverhoging van € 200.000;
3. GHJ Noord (M422000) een kredietverlaging van € 6,000 miljoen.