

PROGRAMMAJAARVERSLAG 2025

Registratienummer: 26.017382

Aan De verenigde vergadering **Datum** 13-mei-2026
Van D&H **Datum** 24-mrt.-2026
Onderwerp Programmajaarverslag 2025



Portefeuillehouder: Jan de Vries



Voorgesteld besluit

1. Het programmajaarverslag 2025 van het Hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de in het programmajaarverslag opgenomen rechtmatigheidsverantwoording.
3. Het voordelige jaarrekeningresultaat van € 9.799.201 als volgt te verdelen:
 - € 6.676.678 ten gunste van de egalisatiereserve zuiveringheffing
 - € 3.002.384 ten gunste van de egalisatiereserve categorie ingezetenen
 - € 253.633 ten gunste van de egalistatiereserve categorie ongebouwd/overige
 - € 4.834 ten gunste van de egalisatiereserve categorie natuurterreinen
 - € 101.509 ten laste van de reserve erfgoedpanden
 - € 27.016 ten laste van de egalisatiereserve categorie gebouwd
 - € 9.803 ten laste van de reserve vitaliteit
4. De beschikbaar gestelde investeringskredieten af te sluiten per 31 december 2025 met een restantkrediet van € 2,3 miljoen (zie het programmajaarverslag 2025, deel VI, Toelichtingen overzicht af te sluiten VV-kredieten per 31 december 2025).

Context

Op grond van de Waterschapswet stelt de verenigde vergadering (VV) van het waterschap het programmajaarverslag vast. De regeling 'beleidsvoorbereiding en -verantwoording waterschappen' en het Waterschapsbesluit geven wettelijke eisen over de inhoud en verantwoording van het programmajaarverslag.

Argumenten

1.1 Met het programmajaarverslag leggen we verantwoording af over de uitvoering van de programma's. Overeenkomstig artikel 10 van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie legt D&H na afloop van ieder begrotingsjaar verantwoording af aan de VV over de uitvoering van de programma's. Dit doet het college door zowel het jaarverslag als de door de accountant gecontroleerde jaarrekening ter vaststelling aan te bieden.

Per programma staan de aandachtspunten centraal die bij de begroting zijn afgesproken. Een score per programma geeft aan in hoeverre **de afspraken uit de begroting behaald zijn**.



Resultaten blijven significant achter bij afspraken in de begroting.



Behoeft aandacht, resultaten blijven enigszins achter bij verwachtingen.



Op schema, binnen de kaders.

1.2 De exploitatie over 2025 geeft een positief resultaat van € 9,8 miljoen

Het volgende overzicht geeft de resultaten per programma en de dekkingsmiddelen weer (bedragen x € 1 miljoen).

Omschrijving	Begroting na wijziging	Jaar-rekening	Resultaat	%
Waterveiligheid	40,7	40,7	0,0	0,1
Voldoende water	87,2	82,6	4,6	5,3
Schoon en gezond water	16,2	18,9	-2,7	-16,5
Waterketen	110,3	105,9	4,4	4,0
Bestuur, organisatie en dienstverlening (BOD)	51,7	50,4	1,3	2,5
Totaal netto lasten	306,2	298,5	7,6	2,5
Waterschapsbelastingen	307,6	309,8	2,2	0,7
Dividenden en overige inkomsten	4,3	4,3	0,0	0,0
Inzet reserves	-5,8	-5,8	0,0	0,0
Totaal dekkingsmiddelen	306,2	308,3	2,2	0,7
Resultaat	0,0	9,8	9,8	

De netto lasten zijn met € 7,6 miljoen 2,5 procent lager dan begroot na wijziging. De waterschapsbelastingen zijn met € 2,2 miljoen 0,7 procent hoger dan begroot na wijziging. Het programma Schoon en gezond water geeft een overschrijding van de kosten van € 2,7 miljoen (16,5 procent). Deze afwijking wordt vrijwel geheel veroorzaakt door een afschrijving van de landbouwportaaluitgaven.

1.3 De investeringsbegroting is voor 89% gehaald

De investeringen van Rijnland in 2025 vallen € 16 miljoen lager uit dan begroot. Daarmee is de begroting voor bijna 89 procent gehaald. De verdeling over de programma's is als volgt:

Omschrijving	Begroting	Jaar-rekening	%
Waterveiligheid	24,4	15,6	63,8
Voldoende water	39,0	31,3	80,4
Schoon en gezond water	9,8	11,0	112,7
Waterketen	65,6	64,8	98,8
BOD	1,6	1,8	116,4
Totaal	140,3	124,5	88,8

2.1 De rechtmatigheidsverantwoording is met ingang van 2025 een nieuw verplicht onderdeel van het programmajaarverslag

De rechtmatigheidsverantwoording maakt integraal onderdeel uit van het programmajaarverslag. Het college legt hierover verantwoording af. Formeel is geen afzonderlijk besluit van de verenigde vergadering nodig, aangezien de vaststelling van het programmajaarverslag automatisch de rechtmatigheidsverantwoording omvat. Echter gezien dit het eerste jaar is dat we de rechtmatigheidsverantwoording opnemen, vragen we u expliciet kennis te nemen van dit



nieuwe onderdeel.

In de rechtmatigheidsverantwoording is een evaluatie opgenomen over de hoogte van de vastgestelde verantwoordingsgrens van 2% t.o.v. een eventuele verantwoordingsgrens van 1%.

3.1 De resultaatverdeling is afhankelijk van het soort resultaat

Voor de verdeling van het resultaat kijken we eerst hoe het resultaat is ontstaan. Daarbij maken we onderscheid in de volgende drie soorten resultaten:

1. Resultaten uit waterschapsbelastingen
2. Resultaten uit belangencategoriekosten
3. Resultaten bij het uitoefenen van de taak

De bijlage 'resultaatverdeling 2025' geeft een toelichting van deze resultaatverdeling.

4.1 De kredietruimte is niet langer nodig

Doordat projecten zijn afgerond, niet worden gestart of worden stopgezet zal er geen gebruik meer worden gemaakt van deze kredieten. Een verklaring per af te sluiten krediet is opgenomen in het programmajaarverslag onder deel VI, Toelichtingen overzicht af te sluiten VV-kredieten per 31 december 2025.

Financiën

Het voorstel van de verdeling van het jaarrekening resultaat is opgesteld in overeenstemming met eerder vastgesteld beleid.

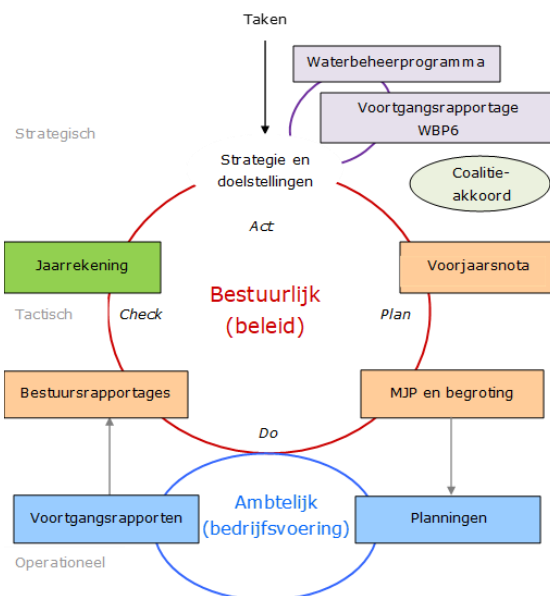
Risico's

1. Het ter inzage leggen kan leiden tot bedenkingen

Het programmajaarverslag 2025 ligt twee weken lang ter inzage via het digitale Waterschapsblad op de website van Rijnland. Hier komen mogelijk nog reacties of bedenkingen uit voort.

Vervolg

- Eventuele ingekomen bedenkingen die naar voren komen uit de ter inzagelegging delen we met uw vergadering, voorzien van ons standpunt daarover.
- Het programmajaarverslag wordt na vaststelling door de VV ter kennisname aan de provincies Noord- en Zuid-Holland aangeboden.



Bijlage: Resultaatverdeling 2025

Voor de verdeling van het resultaat wordt eerst gekeken wat voor soort resultaat het betreft. Er wordt daarbij onderscheid gemaakt in de volgende drie soorten resultaten:

1. Resultaten uit waterschapsbelastingen
2. Resultaten uit belangencategoriekosten
3. Resultaten bij het uitoefenen van de taak

1. Resultaat uit waterschapsbelastingen

Dit resultaat ontstaat als er meer of minder waterschapbelastingen binnenkomen. De resultaten worden bepaald per belastingcategorie. In 2025 zijn hiervoor de volgende resultaten behaald. Daarnaast staat hoe dit verdeeld is.

	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat	Voorstel resultaatverdeling	Egal.res Zuiveringsheffing	Egal.res Ingezetten	Egal.res Gebouwd	Egal.res Ongebouwd	Egal.Res Natuur
- Ingezetenen	72.033.202	73.264.265	1.231.063	Egal.res Ingezetten		1.231.063			
- Gebouwd	77.664.179	75.886.290	-1.777.889	Egal.res Gebouwd			-1.777.889		
- Ongebouwd en overige	9.462.928	9.557.074	94.146	Egal.res Ongebouwd/ov.				94.146	
- Natuur	102.465	102.254	-211	Egal.res Natuur					-211
- Zuiveringsheffing	147.972.570	149.249.808	1.277.238	Egal.res Zuiveringsheffing	1.277.238				
- Verontreinigingsheffing	380.943	1.718.536	1.337.593	Egal. Res via kostentoedeling		668.797	595.229	72.230	1.338
Totaal	307.616.287	309.778.227	2.161.940		1.277.238	1.899.860	-1.182.659	166.376	1.126

*Het resultaat op de verontreinigingsheffing wordt overeenkomstig de kostentoedelingspercentages als volgt verdeeld: 50% ingezetenen; 44,5% gebouwd; 5,4% gebouwd en 0,1% natuur.

2. Resultaten uit belangencategoriekosten

De belangencategoriekosten betreffen de kosten die rechtstreeks aan een belangencategorie toegerekend kunnen worden. Hieronder vallen de kosten voor heffing en invordering van de belastingopbrengsten en de kosten voor waterschapsverkiezingen. In 2025 zijn hiervoor de volgende resultaten behaald. Daarnaast staat hoe dit verdeeld is.

	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat	Voorstel resultaatverdeling	Egal.res Zuiveringsheffing	Egal.res Ingezetten	Egal.res Gebouwd	Egal.res Ongebouwd	Egal.Res Natuur
- Ingezetenen	1.025.330	857.761	167.568	Egal.res Ingezetten		167.568			
- Gebouwd	3.361.243	3.037.710	323.533	Egal.res Gebouwd			323.533		
- Ongebouwd en overige	55.043	68.761	-13.718	Egal.res Ongebouwd/ov.				-13.718	
- Natuur	12.365	10.527	1.838	Egal.Res Natuur					1.838
- Zuiveringsheffing	1.985.680	1.864.085	121.595	Egal.res Zuiveringsheffing	121.595				
Totaal	6.439.660	5.838.844	600.816		121.595	167.568	323.533	-13.718	1.838

3. Resultaten bij het uitoefenen van de taak

De resultaten bij het uitoefenen van de taak betreffen watersysteembeheer of zuiveringsbeheer. Uit deze resultaten worden eerst eventuele stortingen of onttrekkingen in de overige bestemmingsreserves gedaan. In 2025 is dit het geval voor de reserve erfgoedpanden en voor de reserve vitaliteit. In het programmajaarverslag zijn de redenen hiervoor toegelicht bij de toelichting op de bestemmingsreserves. De verdeling tussen de twee taken voor de reserve erfgoedpanden is 50% watersysteembeheer en 50% zuiveringsbeheer; de verdeling voor de reserve vitaliteit is 45% watersysteembeheer en 55% zuiveringsbeheer. Deze verdelingen zijn bepaald bij het instellen van de reserves.

Na de verdeling naar de bestemmingsreserves wordt voor watersysteembeheer het resterende resultaat verdeeld overeenkomstig de kostentoedelingspercentages. De kostentoedelingspercentages zijn:

- 50% ingezetenen
- 44,5% gebouwd
- 5,4% gebouwd
- 0,1% natuur

In 2025 zijn bij het uitoefenen van de taak de volgende resultaten behaald. Daarnaast staat hoe dit verdeeld is.

	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat	Voorstel resultaatverdeling	Egal.res Zuiverings-heffing	Egal.res Ingezet	Egal.res Gebouwd	Egal.res Ongebouwd	Egal.Res Natuur	Overige bestemmings reserves
- Watersysteembeheer	165.611.007	163.796.261	1.814.746	Deels naar bestemmingsreserves en restant naar Egal.res		934.956	832.111	100.975	1.870	-55.166
- Zuiveringsbeheer	129.781.442	124.559.744	5.221.698	Deels naar bestemmingsreserves en restant naar Egal.res	5.277.845					-56.146
Totaal	295.392.449	288.356.005	7.036.445		5.277.845	934.956	832.111	100.975	1.870	-111.312

Specificatie overige bestemmingsreserves

	Watersystee m-beheer	Zuiverings-beheer	Totaal
Reserve erfgoedpanden	-50.755	-50.755	-101.509
Reserve vitaliteit	-4.411	-5.392	-9.803
Totaal	-55.166	-56.146	-111.312

Totalen

	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat	Voorstel resultaatverdeling	Egal.res Zuiverings- heffing	Egal.res Ingezet	Egal.res Gebouwd	Egal.res Ongebouwd	Egal.Res Natuur	Overige bestemmings reserves
1. waterschapsbelastingen	307.616.287	309.778.227	2.161.940	Zie 1	1.277.238	1.899.860	-1.182.659	166.376	1.126	0
2. Belangencategoriekosten	6.439.660	5.838.844	600.816	Zie 2	121.595	167.568	323.533	-13.718	1.838	0
3. Uitoefenen van de taak	295.392.449	288.356.005	7.036.445	Zie 3	5.277.845	934.956	832.111	100.975	1.870	-111.312
Totalen resultaatverdeling.	609.448.396	603.973.075	9.799.201		6.676.678	3.002.384	-27.015	253.633	4.834	-111.312