

ALGEMEEN BESTUUR

ONDERWERP

GBLT kadernotitie,
ontwerpbegroting 2026
en begrotingswijziging
2025

PROGRAMMA

Bestuur en omgeving

PORTEFEUILLEHOUDER

T. Vereijken

Het Algemeen Bestuur besluit

1. Geen zienswijze bij de kadernotitie, ontwerpbegroting 2026 en begrotingswijziging 2025 van GR GBLT in te dienen.
2. De begroting van Waterschap Zuiderzeeland 2025 neerwaarts bij te stellen met € 20.000 door de lagere deelnemersbijdrage 2025.
3. De verhoging van de deelnemersbijdrage 2026 van € 207.000 op te nemen in de Kadernota 2026, Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030 van het waterschap.

Korte samenvatting

Op 9 april 2025 zijn de kadernotitie, ontwerpbegroting 2026 en begrotingswijziging 2025 van GR GBLT behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur van GR GBLT. De algemeen besturen van de deelnemende waterschappen en gemeenten worden nu gevraagd door middel van een zienswijze aan te geven wat zij vinden van de kadernotitie, ontwerpbegroting en begrotingswijziging van GR GBLT. Het college is tevreden met de inzet van GR GBLT in haar streven naar een continue verbetering van de bedrijfsvoering en stelt daarom voor om geen zienswijze in te dienen. Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur voorgesteld de begroting 2026 en 2025 aan te passen aan de in de stukken opgenomen deelnemersbijdrage.

Relevante kaders

Lelystad, 13 mei 2025

het college van Dijkgraaf en Heemraden,

de secretaris-directeur,
ing. W. Slob MSc.

de dijkgraaf,
ir. H.C. Klavers.

Aanleiding

Op 9 april 2025 zijn de kadernotitie, ontwerpbegroting 2026 en de begrotingswijziging 2025 van GR GBLT behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur van GR GBLT (GR GBLT verzorgt de heffing en inning van de belastingen namens ons waterschap en nog 4 andere waterschappen en 10 gemeenten). Na deze behandeling zijn de genoemde stukken aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling toegezonden waarbij hen de gelegenheid wordt geboden hun eventuele zienswijzen naar voren te brengen. De kadernotitie, ontwerpbegroting 2026 en de begrotingswijziging 2025, met de ontvangen zienswijzen, zullen ter vaststelling worden aangeboden in de vergadering van het algemeen bestuur van GR GBLT van 10 september 2025.

Strategische doelstellingen en ontwikkelstrategie

De strategische doelstellingen van GR GBLT zijn ten opzichte van het voorgaande jaar onveranderd en kunnen als volgt worden verwoord:

- Wendbare organisatie
- Aantoonbare datakwaliteit en informatiebeveiliging
- Klantdienstverlening
- Dienstverlening opdrachtgevers
- Mensgericht en menselijke maat
- Lerende organisatie

Ontwikkelingen

GR GBLT geeft in haar kadernotitie en ontwerpbegroting aan dat zij in 2026 zal doorgaan met de voortdurende verbetering van de datahuishouding en bewijsvoering en heeft hiervoor de onderstaande ontwikkelingen opgenomen die in de kadernotitie en ontwerpbegroting verder zijn uitgewerkt.

1. WOZ-uitvoering
2. Technologische ontwikkelingen zoals Common Ground
3. Digital decade en toenemend belang van informatiebeveiliging en privacy
4. Transparantie en rechtsbescherming
5. Datagedreven sturing en regie op gegevens
6. RPA (Robotic Process Automation) en artificiële intelligentie (AI)
7. Aandacht voor kwetsbare groepen in de samenleving (bestaanszekerheid)
8. Aanpassingen aan het belastingstelsel waterschappen
9. Gemeentelijk belastinggebied en "ravijnjaren"
10. Deskundige, duurzaam inzetbare medewerkers

Voor een groot deel zijn dit dezelfde onderwerpen als in het jaar 2025. Veel ontwikkelingen zijn namelijk meerjarig. De financiële effecten samen met de inflatie zijn lastenverhogend. Het beslag op middelen voor de deelnemers zal de komende jaren licht stijgen. Hier staan besparingen tegenover.

Invoering van de kosteloze betalingsherinnering

Het algemeen bestuur van GR GBLT heeft besloten tot de invoering van de kosteloze betalingsherinnering voor alle belastingsschuldigen die niet tijdig betalen ingaande 1 januari 2026 en geeft hiermee vorm aan passend invorderen. De invoering hiervan leidt naar verwachting tot een verlaging van de invorderbaten met € 1.450.000 en een even grote verhoging van de deelnemersbijdragen. Het effect voor ons waterschap is ingeschat op € 159.000 aan extra lasten.

Beoogd effect

Niet van toepassing

Onderbouwing beslispunten

1.1 In overeenstemming met de gemeenschappelijke regeling worden de algemeen besturen van de deelnemende waterschappen en gemeenten uitgenodigd om het bestuur van GR GBLT hun gevoelens omtrent de ontwerpbegroting 2026 en begrotingswijziging 2025 te laten blijken.

- 1.2 Het waterschap is tevreden met de inzet van GR GBLT in haar streven naar een continue verbetering van de bedrijfsvoering en stelt daarom voor om geen zienswijze bij de ontwerpbegroting 2026 en begrotingswijziging 2025 in te dienen.**
- 1.3 In voorgaande jaren hebben wij geen zienswijze op de begroting en begrotingswijziging ingediend. Ook de andere deelnemers hebben geen zienswijze ingediend.**
- 2.1 Volgens de begrotingswijziging 2025 daalt de deelnemersbijdrage 2025 van ons waterschap aan GBLT met € 20.000. Voorgesteld wordt dit te verwerken in de begroting 2025.**
- 3.1 De deelnemersbijdrage 2026 van ons waterschap aan GBLT stijgt met € 207.000. Voorgesteld wordt dit op te nemen in de Kadernota 2026, Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030.**

Alternatief

Niet van toepassing

Risico's en kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën en capaciteit

Ten opzichte van de primitieve begroting 2025 stijgen de totale lasten van GR GBLT in 2026 van € 26,6 miljoen naar € 30,5 miljoen. De baten van GR GBLT in 2026 worden begroot op € 24,0 miljoen aan deelnemersbijdragen, € 5,0 miljoen aan invorderingsopbrengsten en € 1,5 miljoen overige opbrengsten.

De deelnemersbijdrage van Waterschap Zuiderzeeland aan GR GBLT was voor het jaar 2025 primitief begroot op € 1.823.000. De deelnemersbijdrage 2026 is begroot op € 2.030.000. Dit is een toename van € 207.000. In de kadernotitie zijn de veroorzakers van deze toename weergegeven. Hoofdoorzaak is de verwachte lagere invorderbaten door de invoering van de kosteloze betalingsherinnering voor alle belastingschuldigen die niet tijdig betalen. Daartegenover worden hogere rentebaten en de besparing op inhuur voorzien. Hier staan lastenstijgingen van onder andere loon- en prijsontwikkeling (inflatie), kosten van automatisering en loonkosten tegenover. Voorgesteld wordt de financiële consequenties hiervan mee te nemen in de Begroting 2026 & Meerjarenraming 2027-2030 van Waterschap Zuiderzeeland.

Ten opzichte van de primitieve begroting 2025 stijgt de totale deelnemersbijdrage van alle deelnemers aan GR GBLT van € 20,8 naar € 21,9 miljoen. De oorzaak van deze stijging is naast de komst van drie nieuwe deelnemers per 1 januari 2025 vrijwel gelijk als de hierboven beschreven ontwikkelingen van de deelnemersbijdrage 2026. De bijdrage van Waterschap Zuiderzeeland aan GR GBLT is voor het jaar 2025 primitief begroot op € 1.823.000 en wordt door de begrotingswijziging € 1.804.000. Dit is een afname van € 20.000 (het schijnbaar rekenkundige verschil van € 1.000 komt door de afronding).

Begrotingswijziging

De begroting van het programma Financien, Organisatie en informatie wordt met € 20.000 naar beneden bijgesteld.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

- a. Aanbiedingsbrief GBLT
- b. Kadernotitie 2026 GR GBLT
- c. Ontwerpbegroting 2026 GR GBLT
- d. Begrotingswijziging 2025 GR GBLT