

STUK TER KENNISNAME ALGEMEEN BESTUUR

ONDERWERP

Technische notitie Begroting
2026 en Meerjarenraming
2027-2030

PORTEFEUILLEHOUDER

T. Vereijken

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van:

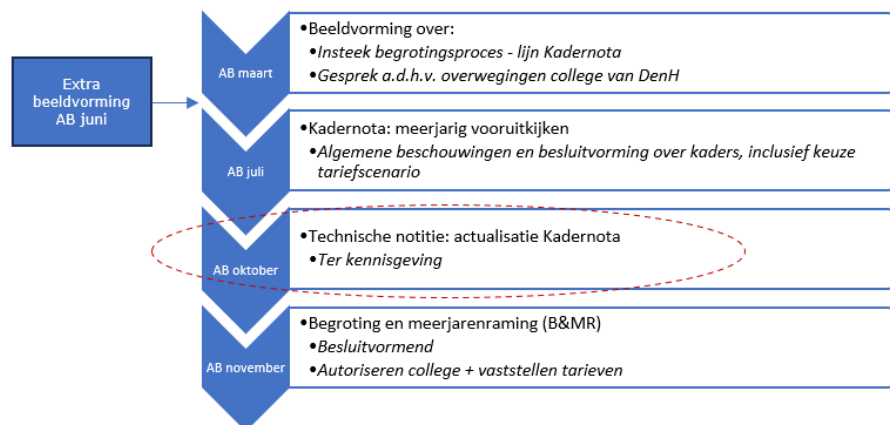
de "Technische notitie Begrotingsproces 2026-2030"

Toelichting

Proces

In de opzet van de P&C cyclus is voorzien in een technische notitie, waarin voorafgaand aan de begrotingsbehandeling de (financiële) stand van zaken wordt weergegeven ten opzichte van de kadernota, die voor de zomer aan het AB is aangeboden. Het gaat dan om mutaties als gevolg van besluitvorming, autonome ontwikkelingen en ontwikkeling van belastingeenheden. Op deze manier wordt het AB meegenomen in de technische aanpassingen ten opzichte van de Kadernota voorafgaand aan de besluitvormende bespreking van de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030 in november. U vindt de technische notitie in de bijlage.

In onderstaande afbeelding is de opzet van de P&C inclusief en de positie van de technische notitie schematisch weergegeven:



Technische notitie – beschrijving

In juli heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota vastgesteld. De technische notitie is een actualisatie van de kadernota voorafgaand aan de vaststelling van de Begroting en Meerjarenraming. Het gaat om mutaties als gevolg van besluitvorming door college en AB, (actualisatie van) autonome ontwikkelingen en de actualisatie van de geschatte belastingeenheden. Op deze manier wordt het AB meegenomen in de actuele cijfers op basis waarvan de Begroting en Meerjarenraming wordt opgesteld.

Rol AB en momenten

Via de Kadernota stuurt het AB aan de voorkant van het begrotingsproces (AB juli). Het AB neemt kennis van de technische actualisatie van de Kadernota via de technische notitie (AB oktober) en vergadert vervolgens besluitvormend over de B&MR 2026-2030 (AB november).

De Technische notitie Begrotingsproces 2026-2030 is bijgevoegd als bijlage a. De notitie is opgesteld op basis van dezelfde uitgangspunten als die van de Kadernota. De besluiten die het AB sinds de vaststelling van de Kadernota heeft genomen zijn overgenomen in de technische notitie. Ook autonome ontwikkelingen zijn geactualiseerd. Dit is gebeurd op basis van geactualiseerde cijfers vanuit het CPB en actuele inzichten van marktomstandigheden (van o.a. de energiemarkt). Verder is, conform de aankondiging in de kadernota, de investeringsplanning geactualiseerd, waarbij vooral veel aandacht is geweest voor de haalbaarheid/realiteit van de investeringsplanning. Tot slot zijn ook de belastingeenheden geactualiseerd op basis van de meest actuele inzichten van GBLT.

Totaalbeeld mutaties

De actualisatie van de kostenontwikkeling voor de B&MR 2026-2030 laat ten opzichte van de kadernota een daling zien met een gemiddeld bedrag van € 1,7 miljoen per jaar. De daling komt voor het grootste deel voort uit actualisatie van de investeringsplanning (lagere kapitaallasten) en de vaststelling van het activabeleid, waarin de keuze vastligt om de financieringskosten van HWBP projecten te activeren.

Bij de belastingeenheden is sprake van een hogere verwachte stijging van de WOZ-waarde. De inschatting van de eenheden bij de overige categorieën laten geen grote afwijkingen zien ten opzichte van inschattingen die bij de kadernota zijn gemaakt.

Tariefsontwikkeling

In de kadernota is geconstateerd dat de opgaven leiden tot structureel hogere kosten en dat het noodzakelijk is om keuzes te maken. Hierbij is ervoor gekozen om bij te sturen in tijd en tempo, conform het scenario "verantwoord temporiseren". Deze keuze zorgt ervoor dat ambities kunnen worden gerealiseerd in een aangepast tempo met behoud van de koers uit het bestuursprogramma en waarbij de noodzakelijke noodzakelijk hogere tariefsontwikkeling kan worden beperkt.

Verder is gekozen voor een toekomstbestendig tariefscenario, die gericht is op behoud van de financieel gezonde positie van het waterschap. De reservepositie bevindt zich aan de onderkant van de bandbreedte uit het reserve- en schuldenbeleid (25% - 40% van de begrotingsomvang). Het waterschap kiest ervoor om tijdelijk een lagere reservepositie te accepteren (minimaal 20%), maar vindt het belangrijk dat de reservepositie in de tweede helft van de planperiode toegroeit naar het midden van de bandbreedte.

In de kadernota is op basis van deze uitgangspunten een indicatie opgenomen van de lastendrukontwikkeling. Voor huishoudens en industriële bedrijven kwam deze uit op een stijging van 11%. Voor agrarische bedrijven bedroeg de indicatieve lastendrukontwikkeling 12,6%. Wanneer op basis van de uitgangspunten voor het tariefscenario en het lagere kostenniveau de lastendrukontwikkeling wordt doorgerekend voor 2026, komt dit voor de huishoudens en industriële bedrijven uit op een stijging van ca 9,5% en voor de agrarische bedrijven op een stijging van 11,5%. Dit is lager dan de indicatie die is opgenomen in de kadernota, maar is nog steeds een aanzienlijke stijging. Het college is echter van mening dat deze stijging noodzakelijk is voor het realiseren van de omvangrijke opgaven van het waterschap en het behouden van de koers uit het bestuursprogramma.

Lelystad, 7 oktober 2025

het college van Dijkgraaf en Heemraden,

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

de dijkgraaf,
ir. H.C. Klavers.