

Zaaknr. 907725
Kenmerk 907726

KADERNOTA

Programmadirecteur: R. Wolbrink

Portefeuillehouder: K. van den Berg

Ambtenaar aanwezig bij Programmadirectie, Managementteam of Programma-overleg: Nee

Doel van de notitie: Besluitvorming door het algemeen bestuur over de Kadernota 2026-2030

Samenvatting: Voorliggende Kadernota presenteert op hoofdlijnen de inhoudelijke en financiële kaders voor begroting 2026 en bijbehorende meerjarenraming.

Advies: Instemmen met de Kadernota 2026-2030

AGENDEREN VOOR:

- | | |
|--|--------------|
| • Dagelijks bestuur | 13 mei 2025 |
| • Commissie financiën, bedrijfsvoering en digitalisering | 28 mei 2025 |
| • Algemeen bestuur | 25 juni 2025 |



AANLEIDING/CONTEXT

Als onderdeel van de P&C-cyclus wordt in aanloop naar het opstellen van de begroting 2026 en bijbehorende meerjarenraming een Kadernota opgesteld. De Kadernota is een compact document en beschrijft op hoofdlijnen het beleid en de financiële kaders voor de komende jaren. Het document is toegespitst op de belangrijkste – en voor de koers relevante – inhoudelijke en cijfermatige ontwikkelingen ten opzichte van de vorige Kadernota en de in december 2024 vastgestelde begroting 2025 en bijbehorende meerjarenraming.

BEOOGD EFFECT

Vaststellen financiële en inhoudelijke kaders t.b.v. de begroting 2026 en bijbehorende meerjarenraming.

ARGUMENTEN

De Kadernota op hoofdlijnen

- In 2026 is het gelukt de uitgaven niet verder te laten stijgen t.o.v. de huidige meerjarenraming (nullijn). In 2027 is dit nagenoeg gelukt. In de jaren daarna stijgen de uitgaven per saldo met 1,5 mln. in 2028 en 1,3 mln. in 2029.
- De reeds uitgezette koers en ambitie (zoals opgenomen in de vorige Kadernota, de begroting 2025 en strategische/koersbepalende documenten) wordt vastgehouden.
- Voor enkele keuzes en noodzakelijke aanpassingen is ruimte gevonden. Deze staan hieronder uitgelicht.

Belangrijkste ontwikkelingen

- In dit hoofdstuk van de Kadernota wordt de beheersbaarheid van uitgaven in relatie met de koers en ambitie genoemd. Voor het waterschap grote uitdagingen worden genoemd, zoals weersextremen als gevolg van klimaatverandering, maar ook stijgende prijzen voor energie en grondstoffen. Vervolgens wordt stilgestaan bij de verantwoordelijkheid van het waterschap om voortdurend kritisch te blijven kijken naar de doel- en rechtmatigheid van bestedingen, en beheersing van de groei. Tot slot wordt toegelicht hoe met deze Kadernota een balans is gevonden in het verwerken van extra uitgaven (als gevolg van keuzes, onontkoombaarheden/autonome ontwikkelingen) en besparen waar het kan en verantwoord is.
- Daarnaast krijgt het onderwerp weerbaarheid en crisisbeheersing extra aandacht. Dit gezien de geopolitieke situatie, onzekerheden in de wereld en de benodigde verhoogde aandacht bij het waterschap voor dit onderwerp.

Belangrijkste mutaties

- Voor inflatie en rente zijn geen mutaties doorgevoerd. De verwachting is ongewijzigd ten opzichte van de vorige Kadernota. Dit betekent voor inflatie 2,5% in 2026 en daarna 2%. Dit betekent voor rente 3% vanaf 2026.
- Voor loonontwikkeling is de nieuwe cao verwerkt in de cijfers.
- Onontkoombaarheden op energie, maaibestek en enkele bijdragen zijn doorgevoerd. Daarnaast is een mutatie doorgevoerd voor een extra fte bij het proces VTH voor het uitvoeren van werkzaamheden t.b.v. het nieuwe belastingstelsel.
- Twee mutaties zijn verwerkt die de koers/ambitie van het waterschap raken. Dit zijn de extra middelen voor de KRW-impuls (extra uitgaven) en het naar beneden bijstellen van de beschikbare gelden voor stimuleringsregelingen. Dit laatste is omdat het opstarten ervan langer duurt dan verwacht, en het gebruik van de regelingen achterblijft.



- Tot slot is door secuur de begroting na te lopen (het uitvoeren van een spend analyse) een aantal besparingen gevonden. Dit maakt het mogelijk om de noodzakelijke versterkingen door te voeren in de processen bedienen en onderhouden. Ook is het daardoor gelukt in 2026 (en 2027 bijna), de nullijn vast te houden. Dit betekent dat de bruto lasten niet verder toenemen ten opzichte van de vorige begroting.

Verwerking input algemeen bestuur

- De uitgangspunten van de Kadernota zijn in maart en april in de inhoudelijke commissies behandeld. Hieronder een samenvatting van de door AB-leden opgebrachte punten en de verwerking ervan in de Kadernota.
 - Weerbaarheid, veiligheid, strategisch crisismanagement: is opgenomen in hoofdstuk 2 (ontwikkelingen).
 - Veranderend wereldbeeld en geopolitieke situatie: is opgenomen in hoofdstuk 2.
 - Onderscheid maken tussen autonome ontwikkelingen en keuzes/extra wensen: is gedaan en komt terug in hoofdstuk 3 (financiële paragraaf).
 - Risico's noemen (netcongestie, krapte arbeidsmarkt, voldoen aan wet- en regelgeving): komt terug in hoofdstuk 2, hoofdstuk 4 (risicoparagraaf) en bijlage I (algemene trends en ontwikkelingen).
 - Loonkostenontwikkeling niet te hoog ramen: doordat er een akkoord is voor een nieuwe cao konden we dit meenemen.
 - Oproep meer sturingsmogelijkheden AB (scenario's): de Kadernota is geen scenariodocument maar een P&C-product dat op hoofdlijnen de kaders moet schetsen voor de begroting. Wel is in aanloop naar deze Kadernota het algemeen bestuur meegenomen op grote onderwerpen en is de outline van de Kadernota besproken in de commissies en worden in de Kadernota keuzes gepresenteerd, waarover in de commissie van 28 mei en de vergadering van het algemeen bestuur van 25 juni het debat over kan worden gevoerd.
 - Toerisme en recreatie: niet opgenomen. Financieel gezien is dit een klein onderwerp dat niet goed aansluit op rest van het verhaal.
 - Regionale keringen in eigendom: opgenomen in de risicoparagraaf (hoofdstuk 4).

Betrokkenheid algemeen bestuur, inclusief sturingsmogelijkheden

- AB-leden zijn meegenomen in de totstandkoming van de Kadernota en hebben door agendering in de inhoudelijke commissies inbreng kunnen leveren. Deze inbreng is zoveel mogelijk verwerkt (zie boven).
- De Kadernota wordt ter oordeelsvorming in de commissie FBD geagendeerd. Aanvullende opmerkingen kunnen op dat moment worden doorgegeven aan het DB.
- De Kadernota wordt ter besluitvorming behandeld in het AB van 25 juni. De leden hebben – naast de mondelinge en schriftelijke inbreng – instrumenten ter beschikking om besluitvorming bij te sturen. In het geval van de Kadernota is het meest aangewezen instrument het indienen van een motie, waarbij (indien die wordt aangenomen) het AB aan het DB de oproep doet c.q. opdracht verstrekt om bij de uitwerking van de begroting/meerjarenraming aan een onderwerp extra of gewijzigde aandacht te besteden t.o.v. de lijn van de Kadernota.
- AB-leden worden gedurende het jaar meegenomen in de besluitvorming over koersbepalende onderwerpen van het waterschap. Door inhoudelijke behandeling in de commissies voorafgaand aan evt. koerswijziging met financiële gevolgen kan het AB per onderwerp gericht inhoudelijk sturen. Een goed voorbeeld is het onderwerp “regionale keringen in eigendom”, waarvan in de meest recente commissievergadering duidelijk is aangegeven dat eerst op basis van een business



case het gesprek met het AB gaat worden gevoerd, alvorens een besluit wordt genomen over (financiële) verwerking in koersbepalende documenten / de begroting.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

In de Kadernota is een risicoparagraaf opgenomen. Daarin staan de volgende risico's benoemd:

- Energietransitie
- Toekomstbestendige wachtdiensten
- Doelmatig beheer en onderhoud van regionale keringen
- Regelgeving stikstof
- Meet- en monitoringsgegevens

FINANCIËLE DEKKING

Zie financiële paragraaf.

UITVOERING

De Kadernota vormt de basis voor de op te stellen begroting 2026 en bijbehorende meerjarenraming.

COMMUNICATIE

Na besluitvorming volgt publicatie op de website.

RELATIE MET BELEIDSVELDEN

Winnend Samenwerken in Brabant

n.v.t.

Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

n.v.t.