Zaaknr. 1026165
Kenmerk 1028914

ADVIESNOTA OVER KADERNOTA 2027-2031

Programmadirecteur: R. Wolbrink
Portefeuillehouder: K. van den Berg
Doel van de notitie: Besluitvorming door het algemeen bestuur over de Kadernota 2027-2031

AGENDERING EN AFSTEMMING:

- Portefeuillehoudersoverleg 27 en 28 mei 2026
- Dagelijks bestuur 2 juni 2026
- Commissie Financiën, Bedrijfsvoering en Digitalisering 17 juni 2026
- Algemeen bestuur 1 juli 2026

INLEIDING

Met deze adviesnota ligt de Kadernota 2027-2031 voor ter besluitvorming aan het algemeen bestuur. De nota bevat de inhoudelijke en financiële kaders voor de begroting 2027 en de meerjarenraming 2027–2031 en vormt daarmee een essentieel besluitvormingsdocument in de P&C-cyclus.

Deze Kadernota is de laatste in de huidige bestuursperiode. Het document bouwt voort op de ingezette koers waarmee we werken aan toekomstbestendige en veerkrachtige watersystemen. Gerichte keuzes die onvoorzien, onvermijdelijk, onuitstelbaar zijn, bijvoorbeeld omdat ontwikkelingen en verplichtingen daarom vragen, zijn opgenomen in de Kadernota.

Voorstel: Voorgesteld besluit aan het algemeen bestuur:
1. het algemeen bestuur besluit de Kadernota 2027-2031 vast te stellen.

BEOOGD EFFECT

De Kadernota is onderdeel van de planning en control (P&C) cyclus van het waterschap en wordt jaarlijks door het dagelijks bestuur aangeboden aan het algemeen bestuur conform de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Waterschap Brabantse Delta. De in deze nota gepresenteerde ontwikkelingen en financiële gevolgen geven richting voor het opstellen van de begroting 2027 en de meerjarenraming.

ARGUMENTEN

1. *De Kadernota vormt de basis voor de begroting 2027 en bijbehorende meerjarenraming*

- De nota bevat de belangrijkste ontwikkelingen en financiële gevolgen voor de begroting 2027 en bijbehorende meerjarenraming.
- In aanloop naar de verkiezingen en een nieuw waterbeheerprogramma wordt ingezet op uitvoering van ambities en realisatie van doelen, borging en noodzakelijke bijsturing.

- De financiële mutaties volgen uit wettelijke verplichtingen, autonome ontwikkelingen en aanpassingen die nodig zijn voor het behalen van onze doelen.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

1. *Financiële uitgangspunten kennen onzekerheden*

- Inflatie, rente en geopolitieke ontwikkelingen kunnen aanleiding geven tot bijstelling bij de begroting 2027.
- De impact van nieuwe wet- en regelgeving is nog niet volledig uitgekristalliseerd. Als meer duidelijk wordt dan kan in bijstelling volgen, bijvoorbeeld in de begroting of een volgende Kadernota.
- Op de lange termijn staat de beheersbaarheid van uitgaven onder druk. Daarover is in hoofdstuk 4 (risicoparagraaf) een passage opgenomen.

OPENBAARHEID BEDRAG(EN)

Ja, want de financiële belangen van het waterschap worden niet geschaad.

FINANCIËLE DEKKING

Met de presentatie van de belangrijkste financiële gevolgen en het inzicht in de lastenontwikkeling wordt met deze Kadernota de basis gelegd voor de begroting 2027 en bijbehorende meerjarenraming. Dan volgen ook de gedetailleerde doorrekeningen naar belastingcategorieën en -tarieven.

Per saldo is sprake van een beheerste lastenontwikkeling op korte termijn, met in 2027 een neutraal saldo en oplopende lasten in de jaren daarna. Deze ontwikkeling wordt verklaard door autonome kostenstijgingen (inflatie, lonen en rente), noodzakelijke beleidskeuzes (o.a. waterketen, digitalisering en weerbaarheid) en de ontwikkeling van kapitaallasten.

Binnen deze kaders is gestuurd op een evenwicht tussen ambitie, uitvoerbaarheid en betaalbaarheid. Waar mogelijk zijn lasten gedempt, onder andere door herijking van investeringsritmes en inzet van tijdelijke voordelen, zonder dat dit ten koste gaat van de noodzakelijke opgaven.

Tegelijkertijd wordt op de lange termijn een structurele stijging van de lasten verwacht, die voortkomt uit groeiende (investerings)opgaven (onder meer klimaatadaptatie, waterkwaliteit en vervanging van assets) en toenemende wettelijke verplichtingen.

UITVOERING NA BESLUITVORMING

De uitvoering verloopt via de P&C-cyclus. De financiële uitgangspunten die met de Kadernota zijn overeengekomen worden verwerkt in de eerstvolgende begroting en meerjarenraming.

COMMUNICATIE

Na besluitvorming door het algemeen bestuur wordt de Kadernota gepubliceerd op de website van het waterschap Brabantse Delta.

Bijlage(n) bij het besluit

1. Kadernota 2027-2031 (documentnummer: 1026167)