



ALGEMEEN BESTUUR

Vergadering d.d.: 24 juni 2026 Agendapunt:
Betreft: Besluitvormend Programma: 4. Organisatie en omgeving
Portefeuillehouder: B. Wiersema
Route: DB-AB

Onderwerp

Kaderbrief 2027

Bijlagen

1. Kaderbrief 2027

HET ALGEMEEN BESTUUR BESLUIT:

1. De beleidsuitgangspunten in de Kaderbrief vast te stellen zodat daarmee de uitwerking van het komende Jaarplan 2027 kan starten.
2. Bij die uitwerking rekening te houden met een maximale stijging van de belastingtarieven voor een gezin met een woonhuis van 480.000 van 10% voor 2027.

Inleiding

De Kaderbrief geeft inzicht in de opgaven en de financiële perspectieven die we voor het nieuwe begrotingsjaar 2027 verwachten. Het jaar 2027 is het laatste jaar van het Uitvoeringsprogramma 2024. Dat uitvoeringsprogramma biedt houvast voor het programma van volgend jaar. Tegelijkertijd werkt het waterschap aan het Waterbeheerprogramma 2028-2033. In de voorbereiding daarvan maakt het waterschap de keuze voor een verantwoorde inzet van middelen en capaciteit. Het jaar 2027 is daarmee een schakeljaar: doen wat we hadden afgesproken, en geen zaken in gang zetten die niet passen bij de koers die we varen in de voorbereiding van het WBP 2028-2033.

We presenteren daarom een compacte Kaderbrief waarin we nieuwe ontwikkelingen benoemen en de financiële parameters actualiseren. Deze inzichten en de input van het Noordelijk Belasting Kantoor zijn de basis voor de geraamde stijging van de lasten, de opbrengsten en daarmee een indicatie voor de belastingtariefstijging.

Beoogd effect

In de kaderbrief is aangegeven op welke inhoudelijke onderwerpen de focus zal liggen in het jaar 2027 naast de reguliere beheer en onderhoud werkzaamheden. Tot slot spreekt het bestuur een heldere verwachting uit over de (bandbreedte in) gemiddelde lastenstijging voor 2027.

Argumenten

1.1 Het is nodig om prioriteiten te stellen voor het Jaarplan 2027 en de jaren erna.

Bij de besluitvorming over het Uitvoeringsprogramma is gekozen voor het 'plus' scenario om de ambities en doelen uit het coalitieakkoord te helpen realiseren. Omdat dat niet allemaal tegelijk kan, is het zaak per jaar te kijken wat kan.

We gaan voor 2027 nu uit van een financieringsbehoefte van 50 miljoen. Dit vraagt nog wel keuzes maken binnen de geplande investeringen in 2027. De netto-investeringen moeten dan per saldo daarbinnen blijven.

2.1 Deze verwachte stijging ligt in lijn met de bandbreedte die in het Uitvoeringsprogramma staat.

Op basis van de meerjarenraming, update raming Noordelijk Belasting Kantoor en enkele ontwikkelingen die worden opgenomen in de begroting is de schatting dat de lastenstijging ruim 11% zal zijn. De tarieven zullen deze stijging volgen en gemiddeld op 10% uitkomen voor een gezin met een koophuis. Er zullen verschillen tussen categorieën zichtbaar zijn vanwege kostentoedeling.

Risico's & Kanttekeningen

De inflatieontwikkeling is op dit moment onzeker en voor belangrijk deel afhankelijk van de geopolitieke ontwikkelingen. Mocht de noodzaak zich toch voordoen om wijzigingen in het kader aan te brengen, dan zullen we u hier tijdig bij betrekken. In september zal een definitief te hanteren inflatiecijfer worden bepaald.

Uitvoering

Na het vaststellen van de Kaderbrief start de uitwerking voor het Jaarplan 2027. We informeren u over de voortgang tijdens het geplande info AB van 8 september en van 11 november. Op 25 november volgt besluitvorming over het dan voorliggende jaarplan 2027 en de tarievennota 2027.