

ADVIESNOTA VOOR HET ALGEMEEN BESTUUR D.D. 10 JULI 2026

VOORSTEL:

Eventuele wensen en bedenkingen te uiten over de voorliggende voorjaarsnota 2026 en het daarbij horende addendum in aanloop naar het opstellen van de begroting 2027.

PROBLEEMSTELLING

De voorjaarsnota schetst de meerjarige verwachtingen voor zowel beleidsmatige als financiële ontwikkelingen en de daaruit volgende consequenties voor de tarieven. De voorjaarsnota 2026 en het naar aanleiding daarvan te voeren debat in het algemeen bestuur, zijn de basis voor het opstellen van de begroting 2027.

KERNBOODSCHAP

Op basis van de voorliggende voorjaarsnota bedragen de netto lasten voor 2027 € 198,7 miljoen. De voorjaarsnota past daarmee binnen het financieel kader van het bestuursakkoord. Tegelijkertijd zien we een aantal nieuwe ontwikkelingen op ons afkomen die bij het opstellen van het huidige bestuursakkoord niet (in deze omvang) konden worden voorzien. Het dagelijks bestuur geeft het algemeen bestuur met bijgevoegd addendum in overweging om - aanvullend op de voorjaarsnota - voor deze thema's € 5 miljoen op te nemen in de begroting 2027. Dit maakt het mogelijk om komend jaar alvast de eerste stappen te zetten, zonder daarbij vooruit te lopen op de in het nieuwe WBP nog te maken keuzes over deze thema's.

BEOOGD EFFECT

Deze voorjaarsnota is de laatste van het huidige bestuur. Hoewel het is gelukt de voorjaarsnota op te stellen zonder dat deze leidt tot een extra stijging van de netto lasten, verlangen nieuwe urgente thema's dat we niet stil gaan zitten. Met de middelen als genoemd in het bijbehorende addendum kunnen we beginnen met de voorbereidingen hierop. De echte keuzes voor 2028 en verder maken we gezamenlijk in het WBP-proces.

ARGUMENTEN

1. Voorjaarsnota is voorbereidend sturingsinstrument voor de begroting 2027

De voorjaarsnota geeft inzicht in de verwachte ontwikkeling van de belastingtarieven en is daarmee ondersteunend aan het maken van een integrale afweging tussen de te realiseren opgaven en de daarvoor benodigde middelen. Op basis van de reflectie hierop door het algemeen bestuur tijdens de algemene beschouwingen en het daarop volgende debat, wordt de begroting 2027 opgesteld.

KANTTEKENINGEN / RISICO'S

Bij de financieel-technische uitwerking van de voorjaarsnota in de begroting worden de parameters voor inflatie, loonontwikkeling en renteomslag geactualiseerd. De kapitaallasten rekenen we door op basis van de meest recente inzichten over het investeringsprogramma. De bijdragen aan verbonden partijen worden opgenomen in lijn met de dan bekende begrotingen. Ook eventuele Rijksbesluiten

met financiële consequenties, niet voorziene ontwikkelingen die onontkoombaar zijn en besluiten van het algemeen bestuur kunnen tot hogere of lagere netto lasten leiden dan waar we op dit moment vanuit gaan. Indien de bestuursrapportage 2026 daar aanleiding toe geeft, kan ook rekening worden gehouden met het verwachte resultaat over 2026. Tot slot levert de BSOB nog de meest actuele cijfers voor de ontwikkeling van de WOZ-waarde en heffingseenheden aan. Dit heeft geen effect op de netto lasten, maar kan wel een effect hebben op de tarieven.

FINANCIËN/SUBSIDIES/PROJECTENBOEK

Uit de meerjarenraming als vastgesteld bij de begroting 2026, bleek dat de netto lasten in 2027 hoger zijn dan het financieel kader uit het bestuursakkoord. De organisatie heeft het op zich genomen het voor het begrotingsjaar 2027 voorziene gat van € 1,3 miljoen te dichten en komt deze afspraak na. Door het realiseren van deze bijbuigingen, is het financieel vertrekpunt voor deze voorjaarsnota teruggebracht naar € 0 (netto lasten zijn gelijk aan financieel kader bestuursakkoord).

Het saldo van deze voorjaarsnota is eveneens € 0. Dit komt doordat we de aanvullende inzet die we in 2027 op een aantal onderdelen voorzien met een lagere doorrekening van de kapitaallasten en een onttrekking uit de egaliseringsreserves (op basis van de jaarrekening 2025) volledig kunnen compenseren. Zodoende kunnen we een voorstel voorleggen passend binnen de kaders van het bestuursakkoord. Samenvattend ziet de voorjaarsnota er cijfermatig als volgt uit:

	in mln €
Financieel kader bestuursakkoord	198,7
Additionele middelenvraag VJN 2026 structureel	+ 1,5
Additionele middelenvraag VJN 2026 incidenteel	+ 1,2
Lagere kapitaallasten op basis van boekwaarde 2025 (structureel)	- 1,5
Inzet reserves (op basis van jaarrekening 2025) ter dekking van incidentele kosten	- 1,2
Netto lasten 2027 nog te dekken op basis van de VJN 2026	198,7

De netto lasten te dekken uit belastingen en de reguliere inzet van de categorie- en egaliseringsreserves bedragen daarmee voor 2027, op basis van deze voorjaarsnota, € 198,7 miljoen (exclusief de in het addendum genoemde thema's ter grootte van € 5 miljoen). Dit resulteert in de volgende voorlopige belastingtarieven en lastendrukprofielen. De werkelijke lastendruk voor een burger of bedrijf is afhankelijk van diens specifieke situatie.

Belastingcategorie	Tarief 2026	VJN 2027	Verskil in €	Verskil in %
Watersysteemheffing				
Ingezetenen	€ 90,87	€ 97,77	€ 6,90	7,6%
Gebouwd per € 100.000 WOZ-waarde woningen	€ 30,90	€ 32,39	€ 1,49	4,8%
Gebouwd per € 100.000 WOZ-waarde niet-woningen	€ 33,86	€ 36,53	€ 2,67	7,9%
Ongebouwd	€ 109,95	€ 115,47	€ 5,52	5,0%
Natuurterreinen	€ 6,18	€ 6,37	€ 0,19	3,1%
Waterzuiveringsheffing				
Per Vervuilingseenheid	€ 66,72	€ 72,12	€ 5,40	8,1%

Belastingprofielen*	Begroting 2026	VJN 2027	Verskil in €	Verskil in %
Huurder				
Eenpersoonshuishouden	€ 158	€ 170	€ 12	7,8%
Gezin met koopwoning				
Meerp.huishouden, WOZ-waarde € 460.000	€ 433	€ 463	€ 30	6,9%
Midden- en kleinbedrijf				
Winkel, kantoorpand, 3VE, WOZ-waarde € 510.000 geen woning/geen productie	€ 373	€ 403	€ 30	8,0%
Middelgroot productiebedrijf				
300 VE, WOZ-waarde € 13.500.000	€ 24.587	€ 26.567	€ 1.980	8,1%
Agrarisch bedrijf				
60 hectare, 3VE, WOZ-waarde € 520.000	€ 7.051	€ 7.414	€ 363	5,1%
Natuurterreinbeheerder				
1.000 hectare	€ 6.180	€ 6.370	€ 190	3,1%

* De procentuele verschillen zijn berekend op basis van niet afgeronde bedragen, hierdoor is een beperkte afwijking mogelijk.

BIJDRAGE DUURZAAM WATERSCHAP

In de voorjaarsnota en de daaruit volgende begroting wordt rekening gehouden met de benodigde uitgaven voor een meer duurzaam waterschap en een duurzamere leefomgeving.

UITVOERING/VERVOLG

De auditcommissie beoordeelt de voorjaarsnota financieel-technisch op 3 juni waarna het verslag met diens bevindingen wordt bijgevoegd. De inhoudelijke behandeling door de functionele commissies is op 11 juni. Het algemeen bestuur bespreekt de voorjaarsnota op 10 juli.

COMMUNICATIE/PARTICIPATIE

Naar aanleiding van de bestuurlijke behandeling van de voorjaarsnota en de reflectie daarop door het algemeen bestuur wordt, in overleg met de afdeling communicatie, over de opgaven van het waterschap voor 2027 en verder met de daarbij verwachte kostenontwikkelingen gecommuniceerd.

BIJLAGEN

1. Voorjaarsnota 2026
2. Addendum bij de voorjaarsnota 2026

VERSIEDATUM

12 mei 2026

AB-BESLUIT

ONDERWERP: VOORJAARSNOTA 2026 WATERSCHAP AA EN MAAS
AGENDAPUNT: -
BESLUITNUMMER: -
INVESTERINGSBESLUIT: Niet van toepassing

Het algemeen bestuur van waterschap Aa en Maas;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 12 mei 2026;

gelet op het bepaalde in de Waterschapswet;

gezien het advies van de commissie Algemene en Financiële Zaken, van de commissie Watersysteem en Waterveiligheid en de commissie Waterketen en Duurzaamheid van 11 juni 2026;

overwegende

B E S L U I T:

Eventuele wensen en bedenkingen te uiten over de voorliggende voorjaarsnota 2026 en het daarbij horende addendum in aanloop naar het opstellen van de begroting 2027.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur in zijn openbare vergadering van 10 juli 2026

de secretaris,

de dijkgraaf,

Peter Verlaan

Mario Jacobs