

13 november 2025

Bestuursvoorstel

Auteur: N. Gokalp	✓ Bestuur
Team: Staf	✓ Openbaar Geheim
	✓ Effect op de begroting Verordening Beleidsregels Besluit van algemene strekking Overige

Onderwerp

Kadernota 2027–2030 BghU

Beslispunten

1. De financiële uitgangspunten en kaders zoals opgenomen in de Kadernota 2027–2030 vast te stellen als basis voor de begrotingsvoorbereiding 2027 en het meerjarenperspectief 2028–2030.

Aanleiding

Deze kadernota vormt de basis voor de Begroting 2027 en het meerjarenperspectief 2028–2030. De nota bevat financiële, organisatorische, landelijke en beleidsmatige kaders. Ten opzichte van eerdere jaren wordt nadrukkelijk rekening gehouden met nieuwe wetgeving (o.a. Wmebv, nieuwe Waterschapswet 2026), digitale transitie en mogelijke beleidswijzigingen na de gemeenteraadsverkiezingen 2026.

Beoogd effect

- Een door het bestuur vastgesteld financieel kader, dat als basis dient voor de begrotingsvoorbereiding 2027 en het meerjarenperspectief 2028–2030 en een (bestuurlijk) overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen die BghU meeneemt in de begrotingsvoorbereiding.
- Een volledig en actueel vastgesteld financieel-bestuurlijk kader waarmee BghU een realistische, toekomstbestendige en uitvoerbare Begroting 2027 kan opstellen. Het bestuur krijgt hiermee tevens zicht op wettelijke verplichtingen, digitaliseringsopgaven en organisatorische risico's.

Argumenten

- Financiële onderbouwing: De indexatie 2027 bedraagt 2,5%, hetgeen 0,1% hoger is dan in de vorige kadernota. Voor 2028–2030 geldt 2,1% (elk 0,2% lager dan eerdere raming).
- Wettelijke ontwikkelingen: De kadernota bevat uitvoerige toelichting op o.a. Wmebv (2026), de nieuwe Waterschapswet (2026) en de ontwikkelingen rond Wams. Deze wettelijke kaders sturen de begrotingsopstelling 2027.
- Organisatorische ontwikkelingen: De krappe arbeidsmarkt, digitalisering, datagedreven werken en noodzakelijke HR-maatregelen zijn richtinggevend voor uitvoeringskracht.

- Digitalisering (Common Ground): Modernisering van informatievoorziening, koppelingen en data-architectuur zijn cruciale randvoorwaarden voor efficiency en kwaliteit.
- Kostenverdeling en begrotingsstructuur: Werklastverdeling wordt gehanteerd; begroting wordt opgesteld in vijf programma's.

Door deze elementen te verwerken ontstaat een realistische, juridisch houdbare randvoorwaarden-set voor de begrotingsvoorbereiding.

Samenvatting

Ten opzichte van de kadernota 2026-2029 levert dit het volgende beeld op:

BghU Personele lasten (bedragen x € 1.000)

Basis begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029	Index	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%
	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting 2026 [1]	13.930	14.264	14.592	14.928	15.271
Basis begroting 2026 incl. structurele begrotingwijzigingen uit de 2e begrotingswijziging 2025 [2]	13.939	14.273	14.601	14.937	15.281

Voorstel begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030	2,6%	2,5%	2,1%	2,1%	2,1%
	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting 2026 incl. structurele begrotingwijzigingen uit de 2e begrotingswijziging 2025 [2]	13.885	14.232	14.530	14.836	15.147

Mutatie raming per jaar door andere indexatie	-54	13	-29	-31	-32
Cumulatieeffect	-54	-42	-71	-102	-134

BghU Materiële lasten (bedragen x € 1.000)

Basis begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029	Index	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%
	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting 2026 [1]	6.956	7.123	7.287	7.455	7.626
Basis begroting 2026 incl. structurele begrotingwijzigingen uit de 2e begrotingswijziging 2025 [2]	7.043	7.212	7.378	7.547	7.721

Voorstel begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030	2,6%	2,5%	2,1%	2,1%	2,1%
	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting 2026 incl. structurele begrotingwijzigingen uit de 2e begrotingswijziging 2025 [2]	7.015	7.191	7.342	7.496	7.653

Mutatie raming per jaar door andere indexatie	-27	6	-15	-16	-16
Cumulatieeffect	-27	-21	-36	-51	-68

BghU Personele en Materiële lasten (bedragen x € 1.000)

Basis begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029	Index	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%
	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting 2026 [1]	20.886	21.387	21.879	22.382	22.897
Basis begroting 2026 incl. structurele begrotingwijzigingen uit de 2e begrotingswijziging 2025 [2]	20.981	21.485	21.979	22.485	23.002

Voorstel begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030	2,6%	2,5%	2,1%	2,1%	2,1%
	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting 2026 incl. structurele begrotingwijzigingen uit de 2e begrotingswijziging 2025 [2]	20.900	21.422	21.872	22.332	22.801

Mutatie raming per jaar door andere indexatie	-81	19	-44	-46	-48
Cumulatieeffect	-81	-63	-107	-153	-201

[1] Vastgesteld in bestuursvergadering van 3 september 2025

[2] Vastgesteld in bestuursvergadering van 2 juli 2025

Kantttekeningen

- De kadernota bevat geen volledig financieel overzicht; dit wordt uitgewerkt in de Ontwerpbegroting 2027.
- Mogelijke aanpassing van de begroting 2026 (i.v.m. afwijkende indexaties of onvoorziene omstandigheden) werkt door naar 2027.
- Bij verdere besparingen is procesautomatisering, harmonisatie en afbouw van de flexibele schil voorwaardelijk om kwaliteitsverlies te voorkomen.

Financiën

- Indexatie 2027: 2,5%; 2028–2030: 2,1% (personeel en materieel).
- Structureel evenwicht is verplicht: Structurele lasten moeten worden gedekt door structurele baten.
- Het weerstandsvermogen moet minimaal een ratio van 1,0 hebben.
- Eventuele wijzigingen in de begroting 2026 worden via een gewijzigd voorstel aan het bestuur voorgelegd en verwerkt in de begroting 2027.

Risico's

- Strategische HR-risico's: Arbeidsmarkt, vergrijzing, behoud personeel.
- Wettelijke wijzigingen (Wmebv, Waterschapswet, proceskosten-jurisprudentie): Kunnen financiële impact hebben.
- Digitaliseringsafhankelijkheid: Common Ground, koppelingen, beveiligingsrisico's.

Zienswijze (ja/nee)

Nee

Communicatie

Dit document is onderdeel van de P&C-cyclus. Na vaststelling worden de kaders verwerkt in de begrotingsstukken 2027.

Vervolg

De vastgestelde kaders worden toegepast bij het opstellen van de Begroting 2027 en meerjarenraming 2028–2030.

Bijlagen

1. Kadernota 2027–2030 BghU



Belastingsamenwerking
gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht

Bestuursbesluit

Onderwerp

Kadernota 2027–2030 BghU

Het bestuur BghU heeft het bijbehorende voorstel d.d. 10 december 2025 gelezen en besluit:

1. De financiële uitgangspunten en kaders zoals opgenomen in de Kadernota 2027–2030 vast te stellen als basis voor de begrotingsvoorbereiding 2027 en het meerjarenperspectief 2028–2030.

Dit is besloten in de bestuursvergadering van 10 december 2025,

Het bestuur van de Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht,

De voorzitter,

De secretaris,

J.C.H. Haan

M. Vrisou van Eck