Meerjarenbegroting 2027

Algemeen Bestuur
25 november 2026

Waterschap De Dommel

Inhoudsopgave

1 Aanbieding ten behoeve van de provincie 2

1.1 Inleiding voor provinciaal toezichthouder 2

1.2 Meerjarenbegroting in één oogopslag 2

1.3 Meerjarenbegroting naar beleidsveld 3

1.3.1 Beleidsveld watersysteem 3

1.3.2 Beleidsveld Waterketen 4

1.3.3 Beleidsveld Bestuur en Bedrijfsvoering 5

1.4 Resultaat meerjarenbegroting 6

1.5 Ontwikkeling taakreserves 7

1.6 Meerjarige balans 7

1 Aanbieding ten behoeve van de provincie

In dit hoofdstuk staat de informatie op verzoek van de provinciaal toezichthouder.

1.1 Inleiding voor provinciaal toezichthouder

Voor u ligt de Meerjarenbegroting 2027-2033 en betreft een vertaling van de Voorjaarsnota 2027-2033. In de Voorjaarsnota 2027-2033 wordt de continuering van het WBP5 en de koers transformatie bestendigd. In de Meerjarenbegroting zijn de financiële consequenties weergegeven. Qua termijn sluiten we in deze Meerjarenbegroting deels aan bij de termijn van het Waterbeheerprogramma 2023-2027 (WBP5) en de huidige bestuursperiode. In de Nota Handelingsperspectief watertransitie (AB 15 februari 2023) is 2030 benoemd als omslagpunt voor de watertransitie. Dat is de reden dat deze Meerjarenbegroting als termijn een periode van 6 jaar (2027-2033) omvat en daarmee dus deels ook de termijn van WBP6 en de volgende bestuursperiode.

Deze meerjarenbegroting 2027-2033 geeft een weergave van hetgeen in de Voorjaarsnota 2027-2033 is opgenomen. Voor de details wordt naar de Voorjaarsnota 2027-2033 verwezen.

1.2 Meerjarenbegroting in één oogopslag

Prestatie

De indeling van de Meerjarenbegroting 2027-2033 sluit aan bij de inhoud van de commissies, namelijk Commissie Voldoende water en droge voeten (voorheen Watersysteem), Commissie Waterkwaliteit en waterketen (voorheen Waterketen en Schoon Water) en Commissie Bestuur, communicatie en financiën. De Beleidsvelden Watersysteem, Waterketen en Bestuur en Bedrijfsvoering geven de reguliere resultaten die al liepen voor WBP5 weer en de resultaten uit WBP5. En we kijken door naar 2030, dat als omslagpunt is benoemd voor de watertransitie. Daarnaast worden per beleidsveld de verwachte exploitatielasten en netto-investeringen weergegeven.

Financiën

Exploitatie

Meerjarenbegroting 2027-2033
Exploitatie Totaal (bedragen x € 1.000)

Totaal	**Nettolasten**	**-166.184**	**-196.566**	**-193.685**	**-208.897**	**-221.127**	**-245.220**	**-244.773**	**-252.153**	**-262.794**
	Waterschapsbelastingen *	165.320	180.031	199.387	213.095	227.405	242.723	250.563	258.754	267.155
	Kwijtschelding / oninbaar	-1.155	-2.715	-3.031	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Totaal Baten Belastingheffing (netto)		**164.165**	**177.316**	**196.356**	**209.595**	**223.905**	**239.223**	**247.063**	**255.254**	**263.655**
	Dividend	765	811	800	765	765	765	765	765	765
	Saldo van de financieringsfunctie	2.003	15.045	-1.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal Dekkingsmiddelen		**166.933**	**193.172**	**195.656**	**213.360**	**227.670**	**242.988**	**250.828**	**259.019**	**267.420**
	Onvoorzien	0	834	972	1.040	1.091	1.200	1.259	1.285	1.315
Totaal		**749**	**-4.228**	**999**	**3.423**	**5.452**	**-3.432**	**4.796**	**5.581**	**3.311**

Investeringen

Investeringen De Dommel Totaal (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		2027	2028	2029	2030	2031	2032 ev	Totaal 2027-2032 ev
Beleidsbegroting 2027	Uitgaven	95.085	126.975	119.078	141.309	244.598	853.093	1.673.184
	Inkomsten	-16.286	-22.862	-14.968	-17.784	-42.350	-71.893	-211.564
	Netto	**78.799**	**104.114**	**104.111**	**123.525**	**202.248**	**781.200**	**1.461.621**
Voorjaarsnota 2027	Uitgaven	105.740	117.094	98.786	103.794	166.846	654.258	1.342.937
	Inkomsten	-19.919	-22.402	-13.386	-13.194	-30.449	-63.490	-186.559
	Netto	**85.820**	**94.692**	**85.400**	**90.600**	**136.397**	**590.768**	**1.156.378**
Beleidsbegroting 2026	Uitgaven	116.974	117.655	122.588	143.388	561.991	0	1.181.599
	Inkomsten	-23.911	-18.628	-17.731	-28.578	-67.163	0	-175.047
	Netto	**93.063**	**99.027**	**104.857**	**114.810**	**494.828**	**0**	**1.006.551**

1.3 Meerjarenbegroting naar beleidsveld

1.3.1 Beleidsveld watersysteem

Exploitatie

Exploitatie Watersysteem (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		Rekening 2025	JEV 2026-2		2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Lasten	Rentelasten	3.450	3.726		3.034	4.164	4.164	4.164	3.914	3.954	4.034
	Afschrijvingen	6.018	9.487		10.977	12.958	16.777	17.601	17.777	18.133	18.677
	Personeelslasten	55	66		75	83	84	84	85	89	92
	Goederen en diensten	27.807	34.563		34.875	38.801	36.285	41.414	41.518	42.348	43.195
Subtotaal	**Lasten**	**37.330**	**47.842**		**48.961**	**56.006**	**57.310**	**63.263**	**63.294**	**64.524**	**65.997**
Baten	Opbrengsten van derden	1.506	1.853		1.358	1.393	1.393	1.403	1.472	1.334	947
	Bijdragen	290	79		122	92	22	20	21	22	22
Subtotaal	**Baten**	**1.796**	**1.932**		**1.480**	**1.485**	**1.415**	**1.423**	**1.493**	**1.355**	**969**
Totaal	**Netto Lasten**	**35.534**	**45.910**		**-47.481**	**-54.521**	**-55.895**	**-61.840**	**-61.801**	**-63.168**	**-65.028**

Toelichting:

In de meerjarenbegroting is onder de post Goederen en Diensten meerjarig rekening gehouden met de bijdrageregelingen voor de Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie (2027), subsidie klimaatbuffers (2026) en de Stimuleringsregeling landelijk gebied (2027) en herwaardering van gronden.

Investeringen

Investeringen Watersysteem (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		2027	2028	2029	2030	2031	2032 ev	Totaal 2027-2032 ev
Beleidsbegroting 2027	Uitgaven	34.076	56.643	43.847	49.178	117.385	293.491	627.194
	Inkomsten	-14.046	-21.449	-14.655	-14.784	-30.090	-65.571	-182.066
	Netto	**20.030**	**35.194**	**29.192**	**34.394**	**87.295**	**227.920**	**445.127**
Voorjaarsnota 2027	Uitgaven	42.792	59.638	42.693	48.801	117.125	290.468	637.553
	Inkomsten	-17.284	-21.614	-12.564	-12.944	-30.199	-63.490	-177.558
	Netto	**25.507**	**38.024**	**30.129**	**35.857**	**86.926**	**226.978**	**459.995**
Beleidsbegroting 2026	Uitgaven	47.204	48.564	53.312	82.334	202.397	0	482.337
	Inkomsten	-20.454	-17.590	-17.481	-28.578	-67.163	0	-168.000
	Netto	**26.750**	**30.974**	**35.831**	**53.756**	**135.234**	**0**	**314.337**

Toelichting:
De investeringen Watersysteem betreffen de investeringen in het verbeteren van het watersysteem, onderhoudsinvesteringen aan het watersysteem en vervanging van materieel ten behoeve van het realiseren van de WBP-opgaven.

Periodiek worden projecten die op kengetal raming staan, zijn geactualiseerd. De toename in complexiteit van gebiedsprocessen, aanvullende onderzoeken en procedures leiden tevens tot een kostenstijging.

De ramingen zijn gecorrigeerd in de onzekerheidsmarge. Vanuit de ervaring dat projecten vertragen, zonder dat duidelijk is welk projecten, wordt de onzekerheidsmarge opgenomen om tot realistische tarieven te komen.

1.3.2 Beleidsveld Waterketen

Exploitatie

Exploitatie Waterketen (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		Rekening 2025	JEV 2026-2	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Lasten	Rentelasten	6.908	7.821	7.929	7.821	7.821	7.821	7.352	7.427	7.576
	Afschrijvingen	17.278	18.632	18.990	22.348	28.078	31.020	31.330	31.957	32.916
	Personeelslasten	105	110	231	237	243	249	253	263	273
	Goederen en diensten	36.701	34.862	35.362	34.926	36.865	47.573	47.692	48.646	49.619
Subtotaal	**Lasten**	**60.992**	**61.425**	**62.512**	**65.332**	**73.007**	**86.663**	**86.627**	**88.293**	**90.383**
Baten	Opbrengsten van derden	3.702	3.823	3.520	3.372	3.464	3.607	3.784	3.428	2.434
	Bijdragen	172	258	234	233	233	233	245	254	262
Subtotaal	**Baten**	**3.874**	**4.081**	**3.754**	**3.605**	**3.697**	**3.840**	**4.028**	**3.683**	**2.696**
Totaal	**Netto Lasten**	**57.118**	**57.344**	**58.758**	**61.727**	**69.310**	**82.823**	**82.598**	**84.610**	**87.687**

Toelichting:
De stijging in de rente en afschrijvingen komt met name door de grote investeringsopgave voor de komende jaren. De kosten voor goederen en diensten stijgen doordat naast de aanpassing van de RWZI's voor nieuwe stoffen, nutriënten ook de capaciteitsuitbreiding extra beheer- en onderhoudskosten vragen.

Investeringen

Investeringen Waterketen (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		2027	2028	2029	2030	2031	2032 ev	Totaal 2027-2032 ev
Beleidsbegroting 2027	Uitgaven	53.706	66.839	72.023	88.981	127.213	559.602	1.024.934
	Inkomsten	-2.240	-1.413	-313	-3.000	-12.260	-6.322	-29.497
	Netto	**51.467**	**65.426**	**71.710**	**85.981**	**114.953**	**553.280**	**995.437**
Voorjaarsnota 2027	Uitgaven	57.631	53.934	52.855	51.814	49.721	363.790	684.710
	Inkomsten	-2.635	-788	-822	-250	-250	0	-9.001
	Netto	**54.996**	**53.146**	**52.033**	**51.564**	**49.471**	**363.790**	**675.709**
Beleidsbegroting 2026	Uitgaven	67.625	65.945	61.615	61.054	359.594	0	680.104
	Inkomsten	-3.457	-1.038	-250	0	0	0	-7.047
	Netto	**64.168**	**64.907**	**61.365**	**61.054**	**359.594**	**0**	**673.057**

Toelichting:
De investeringen betreffen met name de instandhouding van zuiveringswerken en investeringen voor Schoon Water als gevolg van wettelijke prestatie-eisen en bestuurlijke afspraken voor zuiveringsinstallaties.

1.3.3 Beleidsveld Bestuur en Bedrijfsvoering

Exploitatie

Exploitatie Bestuur en Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		Rekening 2025	JEV 2026-2	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Lasten	Rentelasten	317	12.471	237	7.783	8.920	10.236	9.616	9.715	9.916
	Afschrijvingen	1.753	1.634	1.350	1.633	1.269	1.438	1.452	1.481	1.529
	Personeelslasten	61.811	66.096	72.199	71.425	73.023	75.742	76.878	79.899	83.095
	Goederen en diensten	24.458	27.462	28.272	26.788	28.026	28.809	28.881	29.459	30.048
	Toevoeging aan voorziening	631	180	180	180	180	180	180	180	180
Subtotaal	**Lasten**	**88.970**	**107.843**	**102.238**	**107.809**	**111.418**	**116.405**	**117.007**	**120.734**	**124.768**
Baten	Baten ivm salarissen/soc.lst	1.810	1.408	1.248	1.330	1.330	1.330	1.397	1.452	1.499
	Opbrengsten van derden	5.601	5.726	6.084	6.450	6.786	7.139	7.489	6.786	4.809
	Bijdragen	2.144	1.526	1.590	1.510	1.510	1.510	1.586	1.649	1.702
	Geactiveerde lasten	5.877	5.870	5.870	5.870	5.870	5.870	6.164	6.472	6.679
	Rentebaten									
	Onttreking aan voorziening	6								
Subtotaal	**Baten**	**15.438**	**14.530**	**14.792**	**15.160**	**15.496**	**15.849**	**16.635**	**16.359**	**14.689**
Totaal	**Netto Lasten**	**-73.532**	**-93.313**	**-87.446**	**-92.649**	**-95.922**	**-100.556**	**-100.372**	**-104.375**	**-110.079**
	Waterschapsbelastingen *	165.320	180.031	199.387	213.095	227.405	242.723	250.563	258.754	267.155
	Kwijtschelding / oninbaar	-1.155	-2.715	-3.031	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Totaal Baten Belastingheffing (netto)		**164.165**	**177.316**	**196.356**	**209.595**	**223.905**	**239.223**	**247.063**	**255.254**	**263.655**
	Dividend	765	811	800	765	765	765	765	765	765
	Saldo van de financieringsfunctie	2.004	15.045	-1.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal	**Dekkingsmiddelen**	**166.934**	**193.172**	**195.656**	**213.360**	**227.670**	**242.988**	**250.828**	**259.019**	**267.420**
	Onvoorzien	0	834	971	1.040	1.091	1.200	1.259	1.285	1.315
Totaal		**93.401**	**99.025**	**107.239**	**119.671**	**130.657**	**141.232**	**149.197**	**153.359**	**156.026**

Toelichting:

De personele lasten nemen toe door verwachte cao-stijgingen, nieuwe wettelijke taken die zijn opgelegd voor het waterschap en een beperkte flexibele formatie om ruimte te bieden aan de transformatieve koers. De post Goederen en Diensten is toegenomen door onder andere de opname van de procesautomatisering en Assetmanagement.

Investeringen

Investeringen Bestuur en Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		2027	2028	2029	2030	2031	2032 ev	Totaal 2027-2032 ev
Beleidsbegroting 2027	Uitgaven	7.303	3.493	3.209	3.151	0	0	21.057
	Inkomsten	0	0	0	0	0	0	0
	Netto	**7.303**	**3.493**	**3.209**	**3.151**	**0**	**0**	**21.056**
Voorjaarsnota 2027	Uitgaven	5.317	3.522	3.238	3.179	0	0	20.675
	Inkomsten	0	0	0	0	0	0	0
	Netto	**5.317**	**3.522**	**3.238**	**3.179**	**0**	**0**	**20.675**
Beleidsbegroting 2026	Uitgaven	2.145	3.146	7.660	0	0	0	19.158
	Inkomsten	0	0	0	0	0	0	0
	Netto	**2.145**	**3.146**	**7.660**	**0**	**0**	**0**	**19.158**

Toelichting

De investeringen binnen Bestuur en Bedrijfsvoering bestaan voor het grootste deel uit investeringen voor de energie- en klimaatdoelstellingen.

1.4 Resultaat meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting 2027-2033
Exploitatie Totaal (bedragen x € 1.000)

Omschrijving		Rekening 2025	JEV 2026-2	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Lasten	Rentelasten	10.674	24.017	11.199	19.768	20.905	22.221	20.882	21.097	21.526
	Afschrijvingen	25.048	29.753	31.318	36.938	46.123	50.059	50.560	51.572	53.122
	Personeelslasten	61.972	66.272	72.505	71.745	73.350	76.075	77.217	80.250	83.460
	Goederen en diensten	88.968	96.887	98.508	100.515	101.176	117.796	118.091	120.453	122.862
	Toevoeging aan voorziening	631	180	180	180	180	180	180	180	180
Subtotaal	**Lasten**	**187.293**	**217.109**	**213.710**	**229.146**	**241.734**	**266.331**	**266.930**	**273.552**	**281.150**
Baten	Baten ivm salarissen/soc.lst	1.810	1.408	1.248	1.330	1.330	1.330	1.397	1.452	1.499
	Opbrengsten van derden	10.809	11.402	10.962	11.215	11.643	12.147	12.744	11.548	8.190
	Bijdragen	2.606	1.863	1.945	1.834	1.764	1.764	1.851	1.926	1.988
	Geactiveerde lasten	5.877	5.870	5.870	5.870	5.870	5.870	6.164	6.472	6.679
	Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan voorziening	7								
Subtotaal	**Baten**	**21.109**	**20.543**	**20.025**	**20.249**	**20.607**	**21.111**	**22.156**	**21.398**	**18.356**
Totaal	**Nettolasten**	**-166.184**	**-196.566**	**-193.685**	**-208.897**	**-221.127**	**-245.220**	**-244.773**	**-252.153**	**-262.794**
	Waterschapsbelastingen *	165.320	180.031	199.387	213.095	227.405	242.723	250.563	258.754	267.155
	Kwijtschelding / oninbaar	-1.155	-2.715	-3.031	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Totaal Baten Belastingheffing (netto)		**164.165**	**177.316**	**196.356**	**209.595**	**223.905**	**239.223**	**247.063**	**255.254**	**263.655**
	Dividend	765	811	800	765	765	765	765	765	765
	Saldo van de financieringsfunctie	2.003	15.045	-1.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal Dekkingsmiddelen		**166.933**	**193.172**	**195.656**	**213.360**	**227.670**	**242.988**	**250.828**	**259.019**	**267.420**
	Onvoorzien	0	834	972	1.040	1.091	1.200	1.259	1.285	1.315
Totaal		**749**	**-4.228**	**999**	**3.423**	**5.452**	**-3.432**	**4.796**	**5.581**	**3.311**

1.5 Ontwikkeling taakreserves

Ontwikkeling reserves Watersysteemheffing

Stand per 31 december (x € 1.000)	JEV 2026-2	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030	Begroot 2031	Begroot 2032	Begroot 2033
Algemene reserve Watersysteemheffing	4.900	5.100	5.100	5.200	5.300	5.400	5.600	5.700
Egalisatiereserves Watersysteemheffing	5.800	3.800	3.600	5.400	5.400	9.500	14.300	18.800
Taakreserves Watersysteem	**10.700**	**8.900**	**8.700**	**10.600**	**10.700**	**14.900**	**19.900**	**24.500**

Ontwikkeling reserves Zuiveringsheffing

Stand per 31 december (x € 1.000)	JEV 2026-2	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030	Begroot 2031	Begroot 2032	Begroot 2033
Algemene reserve Zuiveringsheffing	6.000	6.100	6.400	6.500	6.800	6.900	7.100	7.300
Egalisatiereserves Zuiveringsheffing	-1.700	1.100	4.400	7.900	4.000	4.500	4.900	3.400
Taakreserves Zuiveringsheffing	**4.300**	**7.200**	**10.800**	**14.400**	**10.800**	**11.400**	**12.000**	**10.700**

1.6 Meerjarige balans

ACTIVA (Bedragen x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2026 obv JEV2	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030	31-12-2031	31-12-2032	31-12-2033
VASTE ACTIVA									
Immateriële vaste activa	23.947	21.058	18.722	22.649	18.453	17.492	17.642	17.642	17.642
Materiële vaste activa	495.329	534.652	582.469	608.303	599.683	602.851	647.029	653.182	650.182
Financiële vaste activa	2.641	3.925	3.783	2.641	2.641	2.641	2.641	2.641	2.641
Totaal vaste activa	**521.917**	**559.635**	**604.974**	**633.593**	**620.777**	**622.984**	**667.312**	**673.465**	**670.465**
VLOTTENDE ACTIVA									
Kortlopende vorderingen	5.840	5.898	7.302	5.840	5.840	18.300	5.840	5.840	5.840
Liquide middelen	5	6	6	5	5	5	5	5	5
Overlopende activa	14.180	15.598	17.158	14.180	14.180	14.180	14.180	14.180	14.180
Totaal vlottende activa	**20.025**	**21.502**	**24.466**	**20.025**	**20.025**	**32.485**	**20.025**	**20.025**	**20.025**
Totaal activa	**541.942**	**581.137**	**629.440**	**653.618**	**640.802**	**655.469**	**687.337**	**693.490**	**690.490**
VASTE PASSIVA									
EIGEN VERMOGEN									
Weerstandsvermogen (incl. tariefegalisatie)	25.709	19.238	15.010	21.777	30.645	28.154	14.296	21.981	23.915
Overige bestemmingsreserves	7.404	9.624	9.624	7.404	7.404	7.404	7.404	7.404	7.404
Gerealiseerd resultaat	749	-4.228	999	9.936	7.445	-6.413	1.272	3.206	1.694
Totaal eigen vermogen	**33.862**	**24.634**	**25.633**	**39.117**	**45.494**	**29.145**	**22.972**	**32.591**	**33.013**
VOORZIENINGEN									
Voorzieningen	3.432	2.723	2.903	392	392	392	392	392	392
Totaal voorzieningen	**3.432**	**2.723**	**2.903**	**392**	**392**	**392**	**392**	**392**	**392**
VASTE SCHULDEN									
Vaste schulden	445.641	526.919	563.825	507.852	508.352	519.602	519.602	531.352	530.641
Totaal vaste schulden	**445.641**	**526.919**	**563.825**	**507.852**	**508.352**	**519.602**	**519.602**	**531.352**	**530.641**
Totaal vaste passiva	**482.935**	**554.276**	**592.361**	**547.360**	**554.238**	**549.138**	**542.965**	**564.335**	**564.046**
VLOTTENDE PASSIVA									
Netto vlottende schulden < 1 jaar	34.094	18.942	23.301	34.883	34.383	34.133	34.133	34.383	35.094
Overlopende passiva	24.913	7.919	13.778	71.374	52.181	72.197	110.238	94.772	91.350
Totaal vlottende passiva	**59.007**	**26.861**	**37.079**	**106.257**	**86.564**	**106.330**	**144.371**	**129.155**	**126.444**
Totaal passiva	**541.942**	**581.137**	**629.440**	**653.618**	**640.802**	**655.469**	**687.337**	**693.490**	**690.490**