

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Zaaknummer: 415484	Behandeld in commissies en raad	
	Datum beeldvormende commissie *	06 mei 2026
	Datum oordeelvormende commissie *	13 mei 2026
	Datum besluitvormende raadsvergadering	20 mei 2026
	Opsteller	C.B. Okkema
	Telefoonnummer	06 46824894

*zie website voor de definitieve agenda.

Onderwerp:	Kadernota begroting 2027 en meerjarenraming 2028 t/m 2030
-------------------	-----------------------------------------------------------

Te besluiten om

1. De Kadernota 2027 vast te stellen

Inleiding

De kadernota, zoals verwoordt in bijlage 1, maakt deel uit van de Planning & Control cyclus. Deze cyclus omvat 3 documenten: de kadernota, de programmabegroting en de jaarstukken (de programmarekening). De programmabegroting en de jaarstukken zijn de wettelijk verplichte documenten. De kadernota is niet wettelijk verplicht.

Deze kadernota is bedoeld om algemene uitgangspunten en kaders te stellen voor de begroting 2027 en meerjarenraming 2028 t/m 2030. De kadernota is een nota op basis waarvan het college en de ambtelijke organisatie de nieuwe begroting verder uitwerken, na vaststelling van de uitgangspunten en kaders in de raad. Deze staan verwoord in hoofdstuk 2 van bijlage 1.

Beoogd effect

Het vastleggen van de algemene uitgangspunten en kaders voor het samenstellen van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028 t/m 2030.

Argumenten

1.1 Kaderstelling vooraf geeft meer sturingsmogelijkheden.

Door de vaststelling van de kadernota, voorafgaand aan de begrotingsbehandeling, zijn er meer mogelijkheden om te beïnvloeden en te sturen.

1.2 Op basis van de door de raad vastgestelde kaders kan de begroting worden samengesteld.

Door reeds voor de zomer overeenstemming te bereiken over de kaders, kan de begroting worden samengesteld in de wetenschap dat uw raad het met de grote lijnen eens is.

1.3 De kadernota 2027 is gebaseerd op bestaande kaders en autonome ontwikkelingen.

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

De kadernota is gebaseerd op bestaande kaders waarover reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden en op autonome ontwikkelingen waarop geen invloed kan worden uitgeoefend.

Kanttekeningen

1.1 Aantal ontwikkelingen op dit moment nog onzeker.

Een aantal ontwikkelingen zijn op dit moment nog onzeker en hebben nog invloed op de uiteindelijke (financiële) samenstelling van de begroting.

CAO

De huidige cao heeft een looptijd van 2 jaar, nl. van 1 april 2025 tot en met 31 december 2027. De financiële effecten van deze cao zijn meegenomen in de begroting 2026 en het meerjarenperspectief 2027-2029.

De financiële systematiek is dat voor gestegen loonkosten compensatie wordt ontvangen via de algemene uitkering gemeentefonds. De compensatie is gekoppeld aan de CAO sector Rijk. Het is altijd afwachten hoe dit uitpakt en of de gemeente volledig wordt gecompenseerd. Tot het moment dat de uitkomst van de volgende CAO die naar verwachting op 1 april 2027 zal ingaan, bekend is, wordt zowel voor de loonkosten als de stijging van de algemene uitkering de nullijn gehanteerd.

Nieuwste circulaire

In de begroting wordt rekening gehouden met de ontwikkelingen algemene uitkering zoals die zijn verwerkt in de meicirculaire 2026. Die is op dit moment nog niet verschenen. De uitkomsten daarvan hebben invloed op het financieel (meerjaren)perspectief en de percentages die gehanteerd worden voor indexatie (o.b.v. prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (BBP), zie 2.3 van bijlage 1) en de belastingtarieven (o.b.v. Nationale consumentenprijsindex (cpi), zie 2.5 van bijlage 1).

Financiën

N.v.t.

Juridisch

N.v.t.

Communicatie

Na vaststelling van de kadernota communiceert team Financiën de uitgangspunten met de budgetbeheerders en -houders.

Fatale termijn

Om binnen de gestelde termijn de begroting 2027 te kunnen afronden is het gewenst dat de raad op 20 mei een besluit neemt over de uitgangspunten zoals verwoordt in de Kadernota 2027 (bijlage 1).

Uitvoering

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

De uitgangspunten en de kaders worden, na vaststelling door de raad, door team Financiën in de concept begroting 2027 en meerjarenraming 2028 t/m 2030 verwerkt. Het college zal bij het opstellen van de begroting 2027 een integrale afweging maken omtrent de onderdelen zoals vermeld in hoofdstuk 3 van bijlage 1 (autonome ontwikkelingen, nieuw beleid, ombuigingsmaatregelen en begrotingsruimte). Bij de begrotingsbehandeling wordt dit gebundeld aangeboden aan de raad zodat de raad ook zelf hierin een afweging kan maken om te komen tot een sluitend structureel meerjarenperspectief.

Relevante documenten

N.v.t.

Bijlagen

415486: Bijlage 1, Kadernota 2027

Harlingen, 7 april 2026

Burgemeester en wethouders van Harlingen,
de secretaris, de burgemeester,

S. van Gent

C.M. Sjerps

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Besluit van de gemeenteraad van Harlingen

Onderwerp:	Kadernota begroting 2027 en meerjarenraming 2028 t/m 2030
-------------------	-----------------------------------------------------------

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HARLINGEN

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 april 2026

Besluit

2. De Kadernota 2027 vast te stellen

Besluit aangepast

Vastgesteld door de raad in zijn
vergadering van 20 mei 2026

, de voorzitter

, de raadsgriffier