

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Zaaknummer: 311140	Behandeld in commissies en raad	
	Datum beeldvormende commissie *	9-4-2025
	Datum oordeelvormende commissie *	16-4-2025
	Datum besluitvormende raadsvergadering	7-5-2025
	Opsteller	C.B. Okkema
	Telefoonnummer	06-46824894

*zie website voor de definitieve agenda.

Onderwerp:	Kadernota begroting 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029
-------------------	---

Te besluiten om

De Kadernota 2026 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 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029. 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.

Beoogd effect

Het vastleggen van de algemene uitgangspunten en kaders voor het samenstellen van de begroting 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029.

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 2026 is gebaseerd op bestaande kaders en autonome ontwikkelingen.

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.

Kanttelingen

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

Op dit moment lopen de onderhandelingen over een nieuwe CAO vanaf 31 maart 2025 (zie ook 3.2 van bijlage 1). De inzetten zijn hoog met looneisen van rond de 7%. Het streven is gericht op een CAO van 2 jaar om zo het ravijnjaar 2026 te overbruggen. Voor gestegen loonkosten wordt compensatie ontvangen via de algemene uitkering gemeentefonds, maar de vraag is in hoeverre dat één op één zal zijn. De compensatie is namelijk gekoppeld aan de CAO sector Rijk. Die loopt tot 31 december 2025, en ook hier lopen onderhandelingen over een nieuwe CAO, maar voor 2026 is al afgesproken dat voor rijksambtenaren de nullijn geldt (voor één jaar). De stijging van loonkosten op basis van de gemeente CAO en de koppeling aan de CAO Rijk kan dus voor de gemeenten negatief uitpakken. Bij de meicirculaire 2025 zal hopelijk meer duidelijk zijn over hoe dit financieel uitpakt. Zolang deze afspraken nog niet bekend zijn wordt binnen de begroting rekening gehouden met de nullijn voor zowel loonkosten als stijging algemene uitkering voor dit onderdeel.

Nieuwste circulaire

In de begroting wordt rekening gehouden met de ontwikkelingen algemene uitkering zoals die zijn verwerkt in de meicirculaire 2025. 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 3.3 van bijlage 1) en de belastingtarieven (o.b.v. Nationale consumentenprijsindex (cpi), zie 3.5 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 2026 te kunnen afronden is het gewenst dat de raad op 7 mei een besluit neemt over de uitgangspunten zoals verwoordt in de Kadernota 2026 (bijlage 1).

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Uitvoering

De uitgangspunten en de kaders worden, na vaststelling door de raad, door team Financiën in de concept begroting 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029 verwerkt.

Het college zal bij het opstellen van de begroting 2026 een integrale afweging maken omtrent de onderdelen zoals vermeld in hoofdstuk 4 (autonome ontwikkelingen, nieuw beleid, ombuigingsmaatregelen en begrotingsruimte, heroverweging incidentele middelen). 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

311265: Bijlage 1, Kadernota 2026

Harlingen, 4 maart 2025

Burgemeester en wethouders van Harlingen,

de secretaris,

de burgemeester,

R. Dijkstra

C.M. Sjerps

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Besluit van de gemeenteraad van Harlingen

Onderwerp:	Kadernota begroting 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029
-------------------	---

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HARLINGEN

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 maart 2025

Besluit

De Kadernota 2026 vast te stellen

Besluit aangepast

Vastgesteld door de raad in zijn
vergadering van 7 mei 2025

, de voorzitter

, de raadsgriffier