

Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân



Jaartal + zaaknummer	: 2026 / 2026- 148670
Raadsvergadering d.d.	: 2 juli 2026
Portefeuillehouder	: P. Braaksma
Programma	: Alle programma's
Programmaonderdeel	: Alle programma onderdelen
Cluster	: Yntern advys en stipe
Onderwerp	: Kadernota 2027
Begrotingswijziging	: Nee

Voorgesteld raadsbesluit

In te stemmen met bijgaande Kadernota 2027 als kader voor de op te stellen Begroting 2027.

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2027 van de gemeente Noardeast-Fryslân.

Het is dit jaar een beleidsarme Kadernota, bij de zes verschillende programma onderdelen zijn geen nieuwe beleidsvoornemens verwerkt en als gevolg hiervan zijn dan ook geen financiële gevolgen verwerkt ten aanzien van nieuw beleid.

De Bijstelling van de Rijksbijdragen uit de Meicirculaire zijn verwerkt in deze Kadernota.

De correcties op de Rijksbijdragen de komende jaren zijn onvoldoende om de kostenstijgingen van de gemeente te compenseren. De financiële ruimte die de gemeente krijgt van het Rijk is zeer beperkt, omdat de kostenontwikkelingen grote stijgingen laten zien betekent dit dat een tweede bezuinigingsronde voor de jaren vanaf 2027 essentieel is.

In deze Kadernota 2027 is geen tweede ronde van bezuinigingen en overige ruimtescheppende maatregelen verwerkt; deze zullen worden besproken in het nieuwe college en worden verwerkt in de begroting 2027. Het voorgaande college heeft samen met de ambtelijke organisatie voorbereidende werkzaamheden verricht ten aanzien van deze tweede ronde aan bezuinigingen, het huidige college gaat de uitwerking in de begroting 2027 van deze tweede ronde verzorgen.

Nieuwe beleidsvoornemens uit het coalitieakkoord 2026-2030 zijn niet verwerkt in deze Kadernota 2027, deze zullen worden opgenomen in de begroting 2027.

Als gevolg van de bovengenoemde punten is het financieel perspectief van deze Kadernota niet compleet. Maar het is een eerste stap in het begrotingsproces 2027-2030. De impact van inflatie, kostenstijgingen en autonome ontwikkelingen op de lasten en salariskosten van de gemeente zijn wel opgenomen in de Kadernota 2027.

De structureel meerjarige begrotingsaldi van de gemeente zijn negatief.

De noodzaak om een tweede bezuinigingsronde op te nemen in de begroting van 2027-2030 is evident.

Beoogd effect

De huidige financiële situatie schetsen met daarbij meegenomen de effecten voor de op te stellen begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030. Een goede prioritering van activiteiten en bestedingsrichting van budgetten te bepalen teneinde maximaal bij te dragen aan het coalitieakkoord en daarbij te blijven voldoen aan het financieel toezicht van de provincie.

Argumenten

1.1 De Kadernota voldoet niet aan de uitgangspunten van financieel toezicht door de provincie.

Het nu gepresenteerde begrotingssaldo van de jaarschijf 2027 is een nadelig saldo en voldoet daarmee niet aan de eisen van financieel toezicht. De structurele lasten zijn hoger dan de structurele baten.

Een tweede ronde aan bezuinigingen en ruimtescheppende maatregelen is nodig om in 2027 begrotingsevenwicht te bereiken, dit laatste zal worden verwerkt in de Meerjarenbegroting 2027-2030.

1.2 Met het vaststellen van de Kadernota legt de raad de contouren van de concept begroting 2027 grotendeels vast.

Deze Kadernota dient als basis en is de start voor het opstellen van de concept begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 die door de raad voor 15 november 2026 dient te worden vastgesteld en ingezonden aan de toezichthouder Provinsje Fryslân.

Toetsing aan Omgevingsvisie

Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's

De Kadernota 2027 is een momentopname van het financieel perspectief voor de komende jaren waarin de meest belangrijke financiële ontwikkelingen worden meegenomen.

De begrotingssaldi zijn negatief en daarmee voldoet de gemeente niet aan de wettelijke plicht dat de begroting structureel sluitend dient te zijn.

Twee financiële onderdelen zijn niet meegenomen in deze Kadernota: de financiële impact van het nieuwe coalitieakkoord 2026-2030 en de uitkomst van de tweede bezuinigingsronde 2027-2030.

De concept begroting 2027 dient uiteindelijk in evenwicht te zijn om te voldoen aan de eisen van financieel toezicht.

Financiën

Hieronder de voorlopige meerjarige structurele positie.

Elk jaar laat een negatief begrotingssaldo zien, en daarmee voldoet de gemeente niet aan de wettelijke plicht dat de begroting structureel sluitend dient te zijn.

Structurele positie: Meerjarig				
Bedragen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030*
Meejarenraming 2027-2030 uit primitieve begroting 2026	1.522	-3.259	-2.040	-2.040
Begrotingswijzigingen uit Turap 2 - 2025	-354	-354	-354	-354
	1.168	-3.613	-2.394	-2.394
Voorgesteld nieuw beleid :	0	0	0	0
Indexaties en prijsstijgingen:				
Prijsstijgingen Sociaal Domein (o.a. Jeugd-WMO) - bijdragen GR regelingen	-1.822	-2.001	-2.176	-2.189
Autonome ontwikkelingen (o.a. aanbestedingen Sociaal Domein)	-2.307	-1.960	-2.093	-2.262
Prijsstijgingen organisatiekosten / bedrijfsvoering / inkoop goederen & diensten	-477	-516	-542	-567
Prijsstijgingen / impact inflatie op vervangings investeringen	0	-145	-307	-445
Prijsstijgingen ICT (SSC Leeuwarden)	-340	-376	-412	-412
CAO impact Salariskosten	-1.281	-1.281	-1.281	-1.281
Totaal indexaties en prijsstijgingen :	-6.227	-6.279	-6.811	-7.156
Voorgestelde bezuinigingen ronde 2 (2027-2030)	pm	pm	pm	pm
Mei 2026 Circulaire / Rijksbijdragen baten	3.585	3.193	2.650	5.330
Bijgesteld structureel exploitatiesaldo 2027 - 2030	-1.474	-6.699	-6.555	-4.220

In de bijlage is de Kadernota 2027 opgenomen en wordt het financiële kader verder toegelicht.

Vervolg en planning

- + Bespreking van de Kadernota in de auditcommissie op 10 juni 2026.
- + Programmamarkt Kadernota 2027 / It Petear op 10 juni 2026.
- + It Beslút op 2 juli 2026.

Communicatie + Participatie

In samenwerking met eenheid Communicatie wordt een persbericht opgesteld.

Bijlagen

1. Kadernota 2027.

Dokkum, 9 juni 2026

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân,

de secretaris, H.J.C.M Verbunt MBA

de burgemeester, mr. J.G. Kramer

De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 juni 2026;
gelet op het bepaalde in artikel 198 van de Gemeentewet;

Besluit:

In te stemmen met bijgaande Kadernota 2027 als kader voor de op te stellen Begroting 2027.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân in zijn openbare vergadering
d.d. 2 juli 2026.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

mr. S.K. Dijkstra

mr. J.G. Kramer