

Raadsvergadering datum	:	7 juli 2025
Onderwerp	:	Kadernota 2026-2029
Portefeuillehouder	:	Burgemeester M. Schrier
Zaaknummer	:	473151

Beslispunten

1. De kadernota 2026 – 2029 inclusief de 2^e begrotingswijziging 2025 vast te stellen als basis voor de begroting 2026.
2. De minimale hoogte van de algemene reserve m.i.v. het begrotingsjaar 2025 vast te stellen op 2 miljoen.

Samenvatting

In de kadernota 2026 - 2029 kan uw raad kaders stellen en richting geven aan het opstellen van de begroting 2026.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Bijgaand treft u de Kadernota 2026 -2029 aan. In de kadernota kan uw raad kaders stellen en richting geven aan het opstellen van de begroting 2026.

2. Beoogd resultaat

Het vaststellen van randvoorwaarden voor het opstellen van de begroting 2026.
Een hogere minimale algemene reserve om risico's op te vangen.

3. Relatie met omgevingsvisie

N.v.t.

4. Argumenten

- 1.1. De kadernota 2026 -2029 wordt vastgesteld om richting te geven aan het realiseren van een sluitend perspectief voor in ieder geval 2026 en 2027.
- 1.2. In deze kadernota is de 2^e wijziging van de begroting 2025 opgenomen door het vaststellen van deze kadernota geeft ook de begroting 2025 weer een actueel beeld.
- 1.3. In de begroting 2026 worden conform deze kadernota de volgende nieuwe (structurele) budgetten meegenomen:

Uitwerking Integrale Waterveiligheid Strategie
Kosten duurzaamheidsprogramma na looptijd
Extern laten opstellen MJOP gebouwen
Extern laten opstellen MJOP wegen
Aanschaf Ipad's nieuwe raad
Toeristisch beleidsplan
Toekomst sportcentrum Flidunen (bij tijdige besluitvorming)
Vervangen damwanden jachthaven

- 1.4. In de begroting 2026 zal volgens deze kadernota uitgegaan worden van de nieuwe cao gemeenten en de loonvoet voor de overheidssector uit de meicirculaire 2025;

2027: 5,1

2028: 4,2

2029: 4,5

- 1.5. Er wordt geen inflatiecorrectie toegepast maar de stelpost prijsstijgingen wordt gecorrigeerd met de gecombineerde BBP-index uit de mei circulaire 2025.

- 1.6. De inkomsten budgetten voor belastingen (OZB, Toeristenbelasting, Forensenbelasting, Precario en Hondenbelasting) op basis van het in de mei circulaire gepubliceerde percentage verhoging van het kengetal gemiddelde belastingcapaciteit met 5,835 % te verhogen. We stellen voor de jaarlijkse verhoging van voor de jaren 2027 tot en met 2029 evenals vorig jaar volgens de gecombineerde BBP-index uit de mei circulaire 2025 te verhogen.

2027: 4,39%

2028: 4,37%

2029: 4,15%

Voor Toeristenbelasting geldt bovendien dat aanpassing van het budget nodig is op basis van werkelijke opbrengst van 2024.

- 1.7. Voor doelbelastingen zullen zo als gebruikelijk maximaal 100% kostendekkende tarieven vastgesteld worden; leges, afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en rioolbelasting, waarbij de opbrengst van de rioolbelasting, conform het op 27 mei 2023 vastgestelde MJOP met 6% wordt verhoogd. Daarnaast wordt voor de nieuwe legesverordening gestreefd naar 70% kostendekkendheid (conform de afspraken uit de bijeenkomst op 3 oktober 2022).

Op basis van de bij de het opstellen van deze kadernota bekende gegevens zal het meerjarenperspectief er afgerond op 1000 tallen als volgt uitzien;

	2026	2027	2028	2029
Structurele begrotingsruimte				
saldo baten en lasten	488	340	71	-82
incidentele B&L	-278	-289	-296	-296
structureel begrotingssaldo	210	51	-225	-378

- 2.1. Uit de risico analyse in de jaarrekening 2024 blijkt dat de minimale hoogte van de algemene reserve m.i.v. het begrotingsjaar 2025 verhoogd zou moeten worden naar 2 miljoen.

5. Kanttekeningen/risico's

6. Uitvoering

De besluitvorming over de kadernota wordt verwerkt in de begroting 2026.

7. Communicatie

8. Financiën

9. Juridische Zaken

Gemeentewet en Besluit Begroting en Verantwoording.

10. Bijlagen

Kadernota 2026- 2029 inclusief 2^e begrotingswijziging 2025

Memo wijziging kadernota

Vlieland, 3 juni 2025

Burgemeester en wethouders van Vlieland,

M. Schrier, burgemeester

A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van burgemeester en wethouders van 3 juni 2025

B E S L U I T:

1. De kadernota 2026 – 2029 inclusief de 2^e begrotingswijziging 2025 vast te stellen als basis voor de begroting 2026.
2. De minimale hoogte van de algemene reserve m.i.v. het begrotingsjaar 2025 vast te stellen op 2 miljoen.

Aldus vastgesteld in de raad van de
gemeente Vlieland in zijn openbare
vergadering van 7 juli 2025

de griffier,

de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg

M. Schrier