



Aanbiedingsformulier voor AB

Agendapunt	5	
Datum	10 maart 2025	
Onderwerp	Kadernota 2026	SharePoint: 2025036407
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitpunt	
Bijlagen	a. Kadernota 2026 b. Dienstplan 2025	

Besluitpunten

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de Kadernota 2026 vast te stellen.

Aanleiding

In de Nota Planning & Control is aangegeven dat jaarlijks de Kadernota aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd. De Kadernota omvat een inhoudelijke vooruitblik en legt de indexering voor de dienst vast.

(Wettelijk) kader

Nota Planning & Control 2020 – 2027.

Kadernota 2026

De kadernota is het uitgangspunt voor de Begroting 2026 en voor de toe te passen indexering. Door vroegtijdig de ontwikkelingen te schetsen en de beleidsinhoudelijke- en financiële uitgangspunten vast te stellen krijgen de deelnemers eerder inzicht in de uitgangspunten voor de betreffende begroting.

Conform de uitgangspunten in de nota Planning en Control worden het uurtarief en de materiële budgetten van de deelnemers jaarlijks geïndexeerd, op basis van de richtlijn van de commissie Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden (FKGRHM), tenzij het algemeen bestuur vanuit een oogpunt van ordentelijk begroten anders besluit.

In de richtlijn van de commissie wordt de indexering bepaald op 2,10% voor beloning werknemers en 2,70% voor netto materieel voor 2026 (dit is na correctie 2024 en 2025). Het gewogen gemiddelde, met 75% op personeelskosten en 25% op materiële kosten, resulteert in een indexeringspercentage van 2,25%.

In de kadernota wordt voorgesteld:

- De indexering voor het tarief te bepalen op 2,25%
- Het tarief voor de deelnemers voor 2025 na verwerking van de indexering te bepalen op € 116,60.

Begroting	2025	Indexering 2,25%	2026
Uurtarief	€ 114,00	€ 2,60	€ 116,60

Taakstelling Begroting 2026

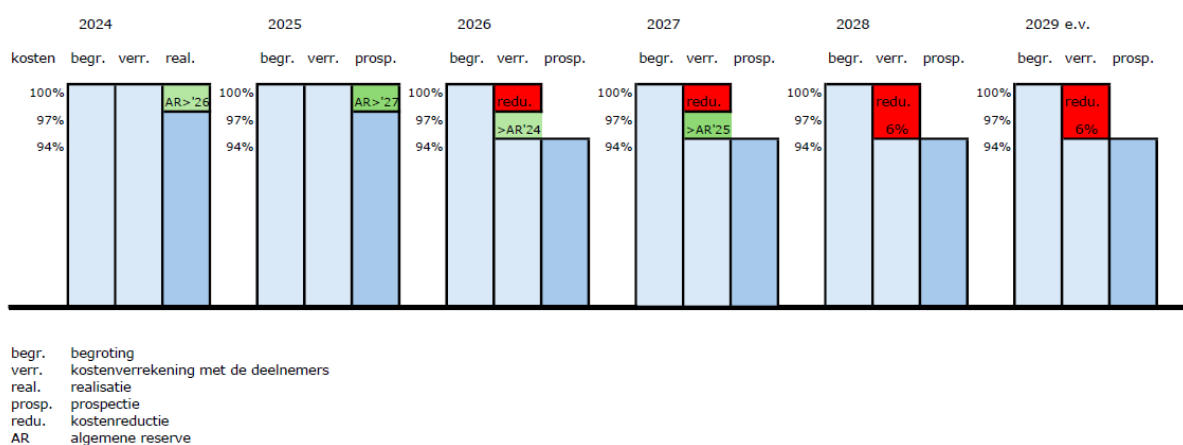
De commissie FKGRHM heeft voor de begroting van 2026 een taakstelling van 6% voorgesteld ten opzichte van 2025. Eventuele frictiekosten moeten afzonderlijk worden verantwoord en via een apart besluit aan het algemeen bestuur worden voorgelegd, waarbij incidentele dekking door gemeenten kan worden aangevraagd.

De commissie FKGRHM adviseert de taakstelling in te vullen op basis van beïnvloedbare lasten, zoals met Berenschot zou zijn geïnventariseerd. Zoals ook met Berenschot is gedeeld ziet de dienst daartoe geen concrete mogelijkheden op korte termijn. Immers, recent heeft de dienst in het kader van de robuustheid ook al een verhoging van opleidingsbudget naar 3% en een innovatiebudget van 1% door herschikking binnen de begroting moeten verwezenlijken, en de marges waren al klein. Dit betekent echter niet dat de dienst de taakstelling niet wil invullen, maar wel dat de dienst voorstelt om dit op een geheel andere wijze te realiseren.

De dienst wil de totale begroting voor 2026 en volgende jaren met 6% verlagen via drie sporen:

1. Het inmiddels structureel optredende positieve exploitatieresultaat van om en nabij 3% in een jaar inbrengen in de begroting van twee jaar later.
2. Uitgaan van 3% planningsoptimisme in de werkplannen; omdat de begroting van een jaar gebaseerd is op de werkplannen van het jaar daarvóór, kan de begroting beperkt worden tot 97%.
3. Het combineren van deze twee werkwijzen levert een begrotingsbeperking op van 6% in de eerste twee jaar. Vanaf 2028 is dit zeer waarschijnlijk nog maar 3%: toepassing van spoor 2 maakt dat de voeding van spoor 1 wegvalt. Maar de dienst heeft dan twee jaar langer de tijd om voor 3% aan structurele bezuinigingen/lastenbeperkingen te realiseren, en ziet daar mogelijkheden voor.

Visueel ziet de bezuiniging er als volgt uit:



Kanttelingen:

- De wijze waarop de dienst de begrotingsbeperking wil realiseren is frictiekostenvrij.
- Een ingrijpende cao-wijziging in dit en/of volgend jaar zal de dienst niet ook nog voor eigen rekening kunnen invullen.
- In het voorstel kon nog geen rekening worden gehouden met een recent besluit van de gemeente Noordwijk om de bouwtaken per 1 januari 2027 terug te halen. De financiële gevolgen daarvan zijn nog onbekend, maar het risico voor de robuustheid van de dienst is zeer gering: bouwtaken tellen noch financieel, noch voor het kwaliteitsniveau van de dienst mee.

Dienstplan

De concretisering van de werkplannen voor 2025 worden in het Dienstplan 2025 vastgelegd. Zodra alle werkplannen zijn vastgesteld, wordt het dienstplan 2025 afgerond en als bijlage aan deze Kadernota toegevoegd. Samen met de financiële kaders en de Producten Diensten Catalogus 2026 vormt het Dienstplan de basis voor de Begroting 2026 en voor de Formatie voor 2026.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de Kadernota 2026 vast te stellen.

Ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 maart 2025,

de voorzitter,

de secretaris,

A. North

M.E. Krul-Seen