

Verzenddatum 28 januari 2025
Uw kenmerk
Ons kenmerk Z-25-416460
Onderwerp Aanbieden Kaderbrief 2026
Behandeld door
Telefoon 14 02 52
Bijlage(n) Kaderbrief 2026 HLTsamen

Geachte college en gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de Kaderbrief 2026 van HLTsamen ter kennisname aan. De Kaderbrief 2026 HLTsamen is onderdeel van de planning & control cyclus. In de kaderbrief worden de financiële kaders bepaald voor de begroting 2026-2029 van de werkorganisatie HLTsamen.

Bijstelling van de begroting 2026-2029

In deze kaderbrief worden tot de autonome ontwikkelingen de loon- en prijsbijstellingen op basis van het Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) gerekend. De basis voor deze Kaderbrief is de geactualiseerde begroting 2026-2029 van HLTsamen. De belangrijkste financiële kaders voor de begroting 2026 zijn de indexaties voor de personele en materiele lasten. Op basis van het Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen bedragen deze percentages 2,8% voor de loonbudgetten en 2,7% voor de materiële budgetten. De bijdragen van de drie gemeenten stijgen hierdoor in totaal van €59,8 mln. met € 1,8 miljoen naar € 61,6 mln.

Met vriendelijke groet,
Namens het bestuur van HLTsamen,

De voorzitter,
L. Spruit

De secretaris,
J.F.A. Tomassen



KADERBRIEF HLTSAMEN 2026



Inleiding

Conform financiële verordening voor HLTsamen ontvangt u de Kaderbrief HLTsamen 2026. In de kaderbrief worden de financiële kaders bepaald voor de begroting 2026-2029 van de werkorganisatie HLTsamen. Net als vorig jaar bevat deze kaderbrief enkel financiële kaders. De trends en ontwikkelingen worden opgenomen in de ontwerpbegroting van HLTsamen. De ontwerpbegroting volgt na vaststelling van de kaderbrief.

Autonome ontwikkelingen

De basis voor deze Kaderbrief is de geactualiseerde begroting 2025-2028 van HLTsamen waarin de bijdragen van gemeenten zijn geactualiseerd.

In deze kaderbrief worden tot de autonome ontwikkelingen de loon- en prijsbijstellingen op basis van het Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) gerekend.

Met de “Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen” beschikken de gemeenten in de regio Hollands-Midden sinds 2010 over een gedragen instrument om met alle gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelnemen, uniforme afspraken te maken over indexering en algemene taakstelling voor de op te stellen begrotingen. De kaderstelling voor de begroting 2026 is op 22 oktober 2024 in de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) van de gemeenten in Hollands-Midden vastgesteld. De indexatie voor 2026 bedraagt 2,8% procent voor lonen en 2,7% voor prijsbijstellingen voor de materiele lasten.

Mocht gedurende 2025 een nieuw CAO akkoord voor 2025 en 2026 worden afgesloten, waarbij de indexering afwijkt van het financieel kader, dan wordt wederom conform afspraak de werkelijke loonkosten verrekend. De belangrijkste doelen hiervan zijn:

- Het hebben van een zuivere begroting op basis van werkelijke loonkosten. Dus niet meer dan nodig indexeren.
- Het hebben van direct inzicht in de begroting.
- Het hebben van een reële begroting waarbij de stijging in werkelijke loonkosten niet leidt tot een verarming van prestaties.

Verder is conform de begrotingssystematiek de groei van de gemeenten vertaald naar een vergoeding voor areaaluitbreiding. In de toepassing van de indexatie worden ook de overhead-budgetten meegenomen.

Bijstelling begroting 2026-2029

Met deze kaderbrief worden geen inhoudelijke posten voorgesteld die moeten worden meegenomen in de uitwerking van de Begroting 2026-2029. Op het vlak van beleid en dienstverlening hechten we aan een correcte rolverdeling en voert HLTsamen alleen opdrachten uit die voortkomen uit college- en raadsbesluiten waarin de inhoudelijke afweging met financiële consequenties is gemaakt. Oftewel de autonomie voor wat betreft ambities op dit vlak ligt bij de gemeenten zelf. Dit faciliteert ook dat gemeenten hun eigen integrale afweging kunnen maken. Gelet op de toekomstige druk op de gemeentelijke begrotingen is dit van belang.

We bedienen als HLTsamen vanuit onze strategische adviesrol natuurlijk wel de gemeenten met strategische verkenningen. Daarmee kunnen gemeenten in hun eigen P&C cyclus anticiperen op de bestuurlijke, maatschappelijke en financiële opgaven van de toekomst.

Op het vlak van de bedrijfsvoering is het uitgangspunt voor HLTsamen dat er geen inhoudelijke voorstellen worden gedaan ter versterking van de bedrijfsvoering. Behoudens nieuwe wettelijke taken waarover dan eerst bestuurlijk het gesprek wordt gevoerd over ambitie en onvermijdelijkheid en zelf oplossend vermogen.

Heroverwegingen 2026-2029

In financiële zin zien we bij gemeenten het structureel evenwicht in de meerjarenbegroting vanaf 2026 onder grote druk staan. In de FKGR is ook een uniforme taakstelling van 6% voor alle gemeenschappelijke regelingen vanaf 2026 opgenomen. Gemeenschappelijke regelingen worden gevraagd om zichtbaar te maken, waar de beïnvloedbaarheid zit in de begroting, om van daaruit een pakket van maatregelen te maken wat optelt tot 6%. HLTsamen is gevraagd om deze opdracht ook voor de drie gemeentebegrotingen uit te voeren en daarmee komen er ook maatregelen naar voren die HLTsamen raken. Aangezien de personele kosten van taken in de begroting van HLTsamen zijn opgenomen. Inhoudelijke voorstellen op de overhead, omdat die volledig is gecentraliseerd en geharmoniseerd, moeten vanuit het bestuur van HLTsamen worden gedaan. Daarom is door het bestuur van HLTsamen een opdracht gegeven om deze voorstellen in kaart te brengen. Om besparingen op de overhead ook te kunnen realiseren, wordt bewaakt dat als gevolg van de heroverwegingen van de gemeenten, geen dubbele besparingsopgaven op de overhead wordt doorgevoerd. Aangezien de overhead ook procentueel gekoppeld is aan de primaire taken.

Het bestuur van HLTsamen voelt zich mede verantwoordelijk voor de financiële opgave die op gemeenten afkomt. Het dilemma is echter dat het laaghangend fruit binnen HLTsamen in het verleden al is geplukt en omwille van de realisatie van de coalitie- en raadsakkoorden er juist geïnvesteerd is in het verminderen van de kwetsbaarheid op een aantal posities. Dat wil niet zeggen dat HLTsamen niet kan meebewegen wanneer gemeenten vanuit hun gemeentebegrotingen hun ambities neerwaarts bijstellen. Maar die inhoudelijke afwegingen zijn voor HLTsamen wel randvoorwaardelijk. Daarin kan HLTsamen uiteraard wel een faciliterende rol spelen, zoals dat ook van andere gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd.

Crisis- en noodopvang

Een relatief 'nieuwe' vaste taak die HLTsamen uitvoert voor de drie gemeenten is crisis- en noodopvang. Uitgangspunt van de HLT-gemeenten is dat aan ontheemden uit Oekraïne – crisis - opvang wordt duurzaam geboden op locaties zolang dit nodig is. Het zorgt voor meer stabiliteit aan de Oekraïense ontheemden, de omwonenden en de gemeentelijke organisatie. Hierbij wordt nauw samengewerkt met de regiogemeenten.

De opvangregeling voor de ontheemden geldt vooralsnog tot maart 2026 (Europees beleid). Een vorm van verlenging van de regeling is aannemelijk. Daarnaast is de verwachting dat mocht de oorlog afgelopen zijn een aanzienlijk deel van de ontheemden niet op korte termijn terug zal kunnen of willen keren naar Oekraïne. Ook is het niet ondenkbaar dat er een nieuwe vluchtelingenstroom opgang komt. In de exploitatie van de opvanglocaties wordt rekening gehouden met de vergoeding vanuit de Rijksoverheid. Kosten gemaakt voor de realisatie van opvanglocaties worden verhaald op de Rijksoverheid onder de zogenaamde 'transitiekosten'. Investeringskosten die buiten de scope van de transitiekosten vallen (meerkosten) worden uit de exploitatie gedekt.

De kosten die HLT-samen maakt worden naar rato van het aantal opvangplekken verdeeld over Hillegom, Lisse en Teylingen en daarmee volledig ten laste gebracht van de opvangregeling voor de ontheemden". Voor crisisopvang is in de kaderbrief nog geen raming opgenomen voor 2026, omdat de kosten nog niet bekend zijn.

Bijstelling lasten begroting 2026 – 2029

Onderstaand overzicht toont de actualisatie van de lasten in de begroting na verwerking van de loon- en prijsbijstellingen met een structureel effect voor 2026 en latere jaren. Daarbij wordt ook inzicht gegeven in de ontwikkeling van de lasten voor de verschillende rubrieken. Tot slot wordt inzicht gegeven in de ontwikkelingen gemeentelijke bijdrage en overige inkomsten voor het jaar 2026.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Startpunt Kadernota 2025-2028	0	60.640.264	59.901.868	59.901.868	59.901.868
Loon- en prijsontwikkelingen FKGR 2026: salarisdeel	0	1.461.802	1.443.810	1.443.810	1.443.810
Prijsontwikkelingen FKGR 2026: materieel deel 2,7%	0	240.754	240.754	240.754	240.754
Uitbreiding areaal	0	110.303	110.303	110.303	110.303
Totaal Lasten begroting 2026-2029	62.990.119	62.453.124	61.696.735	61.696.735	61.696.735

De geactualiseerde begroting 2025-2028 vormt de basis voor het financieel kader van 2026. In de begroting van HLTsamen kennen de lasten de volgende verdeling: *Personeelskosten, Personeel gerelateerde kosten, Kosten informatisering en automatisering, Facilitair en Overige bedrijfsvoeringskosten*. Voor alle budgetten binnen de verschillende rubrieken is beoordeeld of het indexeringspercentage voor het materieel deel of het salarisdeel van toepassing is. Per saldo is in 2026 de bijstelling van de begroting voor het salarisdeel 2,8% en bedraagt € 1.461.802. Voor het materiele deel 2,7% bedraagt de bijstelling van de begroting 2026 € 240.754.

Het Rijk houdt bij de algemene uitkering uit het Gemeentefonds rekening met een uitbreiding van het areaal. Een deel van deze bijdrage (19%) komt het gunste van HLTsamen. Het budget van HLTsamen wordt met € 110.303 verhoogd om de extra inzet als gevolg van de areaaluitbreiding op te vangen. De begrote bedragen zijn over de deelnemende gemeenten verdeeld conform de hiervoor overeengekomen verdeelsleutel.

De totale lasten voor de begroting 2026 bedragen € 60.640.264. De indexering voor de verschillende rubrieken is als volgt.

Staat van baten en lasten		Indexatie Meerjarenraming			
		2026	2027	2028	2029
Rubrie	LASTEN				
A	Personeelskosten	1.400.152	1.396.229	1.396.229	1.396.229
B	Personeelsgerelateerde kosten	34.907	34.907	34.907	34.907
C	Informatisering en automatisering	142.067	137.424	137.424	137.424
D	Huisvesting en facilitaire kosten	57.357	57.357	57.357	57.357
E	Overige bedrijfsvoeringskosten	60.489	58.648	58.648	58.648
F	Crisisopvang	7.584	0	0	0
G	Duin en Bollenstreek	0	0	0	0
H	Reserve mutatie	0	0	0	0
	Uitbreiding areaal	110.303	110.303	110.303	110.303
	TOTAAL LASTEN	1.812.860	1.794.867	1.794.867	1.794.867

Bijstelling baten begroting 2026 – 2029

De gemeentelijke bijdragen stijgen in 2026 ten opzichte van de bestaande begroting met ca. € 1,8 mln. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de loon- en prijsbijstellingen op basis van het financieel kader gemeenschappelijke regelingen (FKGR)¹. Voor 2026 bedragen de indexaties voor lonen en prijzen 2,8% resp. 2,7%. Deze indexaties zijn ook toegepast op de bijdrage voor nieuwe taken en de overige inkomsten.

De reguliere bijdrage is verhoogd door het restant saldo van baten en lasten te verdelen conform de hiervoor vastgestelde verdeelsleutel (Hillegom 24,20%, Lisse, 27,95% en Teylingen 47,85%).

¹ Dit is de vastgestelde indexering voor alle Gemeenschappelijke Regelingen binnen Holland Rijnland.

Voor 2026 ziet de ontwikkeling van de inkomsten er als volgt uit.

Ontwikkeling inkomsten	Bijdrage Hillegom	Bijdrage Lisse	Bijdrage Teylingen	Bijdrage overige	Totaal inkomsten
Begroting 2026					
Areaaluitbreiding*	26.693	30.830	52.780	0	110.303
Indexatie nieuwe taken	34.269	72.018	57.124	0	163.411
Indexatie reguliere bijdrage	366.588	423.394	724.845	0	1.514.827
Ontwikkeling overige inkomsten	0	0	0	24.319	24.319
Saldo baten 2026	427.550	526.242	834.749	24.319	1.812.860

*wordt opgenomen onder reguliere bijdrage

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2026 -2029 opgenomen.

Ontwikkeling reguliere bijdrage	2026	2027	2028	2029
Bijdrage Hillegom plustaken	34.269	28.199	28.199	28.199
Bijdrage Hillegom reguliere taken	393.281	393.765	393.765	393.765
Totale bijdrage Hillegom	427.550	421.964	421.964	421.964
Bijdrage Lisse plustaken	72.018	65.657	65.657	65.657
Bijdrage Lisse regulier taken	454.224	454.782	454.782	454.782
Totale bijdrage Lisse	526.242	520.439	520.439	520.439
Bijdrage Teylingen plustaken	57.124	49.565	49.565	49.565
Bijdrage Teylingen reguliere taken	777.625	778.581	778.581	778.581
Totale bijdrage Teylingen	834.749	828.145	828.145	828.145
Totaal bijdrage Gemeenten	1.788.541	1.770.549	1.770.549	1.770.549

Voorstel inbrengpercentages HLTsamen

In het Bedrijfsplan HLTsamen zijn de inbrengpercentage van de drie deelnemende gemeenten vastgesteld. De bijdragen in de kaderbrief zijn gebaseerd op deze verdeelsleutel.

Als onderdeel van de lange termijn opdracht wordt het college voorgesteld om de inbrengpercentages aan te passen. De inbrengpercentages worden berekend op basis van bestaande bijdragen per gemeente, waardoor de bijstelling van de verdeelsleutel geen negatieve gevolgen heeft op de bijdragen van de gemeenten. In het eerste kwartaal van 2025 ontvangen de colleges een voorstel voor aanpassing. In de ontwerpbegroting 2026 worden de aangepaste inbrengpercentages toegepast.

Vervolgprocedure

Deze kaderbrief wordt door het HLT-bestuur vastgesteld. Hierna ontvangen de colleges en gemeenteraden de kaderbrief ter kennisgeving. Na het vaststellen van de kaderbrief wordt de ontwerpbegroting 2026 opgesteld. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken over de ontwerpbegroting.