

Programmabegroting 2026

Versie: Vastgesteld door raad

13 november 2025



Inkomen en armoede

Inkomen en armoede	Rekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	-15.287	-13.943	-12.737	-12.541	-12.410	-12.410
Baten	12.369	11.089	9.424	9.424	9.424	9.424
Saldo van baten en lasten	-2.918	-2.854	-3.313	-3.117	-2.986	-2.986
Dotatie	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-	-	-
Mutaties reserve	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	-2.918	-2.854	-3.313	-3.117	-2.986	-2.986

Onderstaand de analyse van de verschillen tussen de begroting 2026 en begroting 2025. De ramingen 2025 betreffen de begrote bedragen tot en met de verwerking van de 3e kwartaalbrief 2025.

Lasten	Bedrag (x € 1.000)
<i>Buig</i> Door de stijging van het minimumloon heeft het Rijk de bijstandsuitkering verhoogd. Op basis van de voorlopige beschikking ontvangen wij hiervoor € 912.000 extra. Dit bedrag is reeds verwerkt in de begroting 2026, maar nog niet in de begroting 2025. Hierdoor ontstaat een tijdelijk verschil van € 912.000 tussen beide jaren. Wij zijn voornemens dit verschil te corrigeren in de vierde Kwartaalbrief door de begroting 2025 met dit bedrag bij te stellen. Zie ook de bijgestelde baten op dit programma.	-912
Bijzondere Bijstand	90
<i>Kinderarmoede</i> Door de uitbreiding van 'kind tegoed' naar 15 t/m 17 jarigen is het budget in 2025 incidenteel verhoogd met € 45.000. Dit maakt is dan ook de oorzaak voor het effect van € 45.000.	45
<i>Ontheemden (exclusief SPUK Oekraïne)</i> In 2025 hebben wij incidenteel extra budget geraamd voor het opzet van een AZC en de opvang stathouders in een hotel. Dit maakt dat er ten opzichte van 2026 een verschil ontstaat van € 241.000	241
<i>Specifieke uitkeringen (SPUK)</i> De gemeente ontvangt jaarlijks van het Rijk een aantal specifieke uitkeringen. In dit geval gaat het om de uitkering ten behoeve ontheemde Oekraïners en de kindertoeslagenaffaire. Deze beschikkingen hebben in de meeste gevallen betrekking op één kalenderjaar en worden ook binnen datzelfde jaar verstrekt. Bij het opstellen van de begroting was het beeld voor 2025 al bekend, terwijl dat voor 2026 op dat moment nog ontbrak. Dit verklaart het verschil tussen beide jaren.	1312
<i>Kapitaallasten</i> In de begroting 2025 is structureel rekening gehouden met kapitaallasten voor de flex-woningen. Inmiddels zijn wij tot het inzicht gekomen dat deze kosten niet nodig zijn. Er vind immers (nog) geen afschrijvingen plaats. Voor 2025 wordt het aframen van deze budgetten verwerkt in de geplande vierde kwartaalbrief van 2025. Vooruitlopend daarop hebben wij de aanpassing voor 2026 en latere jaren reeds in deze begroting doorgevoerd. Dit leidt tot een tijdelijk verschil van € 447.000 tussen de begrotingsjaren 2025 en 2026.	447
<i>Stadspas:</i> Uit het uitvoeringsplan armoede 2025 zijn voor 2025 twee extra incidentele investeringen (totaal 260.000) geweest voor stadspasaanbod voor kinderen. Voor 2026 is een voorlopige schatting gemaakt van een extra budget van 175.000 voor het stadspasaanbod voor kinderen. Hierdoor ontstaat een verschil van € 85.000.	85
<i>Personeelslasten</i> Dit saldo heeft onder meer te maken met de verschuiving van personeelslasten van het programma Sociaal naar dit programma. Vermeldingswaardig is dat een deel van de verschuiving ten laste van de specifieke uitkering(en) is gebracht.	-98
Overige verschillen	-4
Totaal verschil lasten	1.206

Baten	Bedrag (x € 1.000)
<i>Buig</i> Voor een toelichting verwijzen wij naar de lasten van dit programma.	912
<i>Ontheemden (exclusief SPUK Oekraïne)</i> In 2025 is door de provincie een subsidie toegekend ter dekking van de extra kosten voor de voorbereidingswerkzaamheden rondom het AZC.	-90
<i>Specifieke uitkeringen (SPUK)</i> Tussen de baten en lasten is sprake van een verschil van € 1.175.000. Dit heeft te maken met de dotatie voor de Flexwoningen aan de reserve Grondzaken, die is begroot op het programma Gebiedsontwikkeling.	-2487
Totaal verschil baten	-1.665

Reserves (dotaties/ontrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)
Dotaties:	
-	
Onttrekkingen:	
-	
Totaal mutaties reserves	-
Totaal verschil Programma Inkomen en Armoede	-459

Vrije tijd

Vrije tijd	Rekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	-6.829	-7.188	-7.295	-7.109	-7.068	-9.134
Baten	2.008	2.556	2.226	2.226	2.226	2.226
Saldo van baten en lasten	-4.821	-4.632	-5.069	-4.883	-4.842	-6.908
Dotatie	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	129	100	75	-	-	-
Mutaties reserve	129	100	75	-	-	-
Geraamd resultaat	-4.692	-4.532	-4.994	-4.883	-4.842	-6.908

Onderstaand de analyse van de verschillen tussen de begroting 2026 en begroting 2025. De ramingen 2025 betreffen de begrote bedragen tot en met de verwerking van de 3e kwartaalbrief 2025.

Lasten	Bedrag (x € 1.000)
Kapitaallasten	-149
Het effect van € 149.000 wordt veroorzaakt door de kapitaallasten van 2026. Wij hebben onder meer rekening gehouden met de afschrijving en rente die voortvloeien uit de vervanging van de kunstgrasvelden op het sportpark SV Diemen in 2025.	
Exploitatiekosten sportaccommodaties	-134
Wij hebben in de begroting 2026 rekening gehouden met extra kosten voor de energie kosten voor sportaccommodaties zoals Duran. Voor 2025 moet nog een bijstelling plaatsvinden. Wij zijn van plan dit met de vierde kwartaalbrief 2025 door te voeren.	
Personele kosten	-151
Dit saldo heeft onder meer te maken met de verschuiving van personeelslasten van het programma Sociaal naar programma Vrije tijd. Vermeldingswaardig is dat een deel van de verschuiving ten laste van de specifieke uitkering(en) is gebracht.	
Specifieke uitkeringen (SPUK)	400
Voor stimulering sport (BTW) hebben wij voor 2026 nog geen beschikking ontvangen en voor 2025 wel. Hierdoor ontstaat een verschil van € 400.000 tussen deze twee begrotingsjaren.	
Subsidie	-73
Totaal verschil lasten	-107

Baten	Bedrag (x € 1.000)
Huuropbrengsten	70
Omdat de sportaccommodaties zoals Duran intensiever worden gebruikt, verwachten wij in 2026 meer inkomsten te genereren.	
SPUK	-400
Dit effect wordt veroorzaakt door	
Totaal verschil baten	-330

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)
Dotaties:	
-	
Onttrekkingen:	
Algemene reserve	-25
Totaal mutaties reserves	-25
Totaal verschil Programma Vrije Tijd	-462