

Programmabegroting 2026

Versie: Vastgesteld door raad

13 november 2025



Samen besturen

Samen besturen	Rekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	-18.444	-19.139	-20.327	-20.579	-20.796	-21.033
Baten	1.261	1.007	1.009	1.009	1.009	1.009
Saldo van baten en lasten	-17.183	-18.132	-19.318	-19.570	-19.787	-20.024
Dotatie	-90	-90	-90	-90	-90	-90
Onttrekking	562	370	478	-	-	-
Mutaties reserve	472	280	388	-90	-90	-90
Geraamd resultaat	-16.711	-17.852	-18.931	-19.660	-19.877	-20.114

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>Datagedreven sturen</i> <i>Voor het vervolg van het programma Datagedreven sturen hebben wij een aantal scenario's voor het vervolg bedacht. Het scenario dat onze voorkeur heeft vraagt in 2026 om een extra investering. Dit extra budget zorgt voor het verschil tussen het begrotingsjaar 2026 en 2025. Voor meer informatie hierover verwijzen wij naar de beleidstoelichtingen op dit programma.</i>	-54
<i>Feesten en herdenkingen</i> <i>Het verschil tussen 206 en 2025 wordt voornamelijk veroorzaakt door het budget dat wij in 2026 hebben begroot voor de viering van 800 jaar gemeente Diemen.</i>	-173
<i>Gemeenschappelijke regelingen</i> <i>Dit betreft de hogere bijdrage aan Duo+ ten opzichte van vorig jaar.</i>	216
<i>Energiekosten</i> <i>De stelpost voor hogere energiekosten staat in 2025 nog geraamd op het programma Financiën. In 2026 is de stelpost in de primitieve begroting verdeeld. Dat levert dit verschil op.</i>	-95
<i>Personeelsbudget (incl. Strategische personeelsbudget)</i> <i>Het effect van € 771.000 heeft voor € 564.000 te maken met het strategische personeelsbudget om snel in te kunnen spelen op actuele capaciteitsvraagstukken. Het overige deel heeft is veroorzaakt door de taken van communicatie terug te brengen naar onze eigen organisatie.</i>	-771
<i>Opleidingsbudget</i> <i>Het totale opleidingsbudget ramen we in de primitieve begroting op dit programma. Op basis van de opleidingsbehoefte wordt het budget verdeeld over de organisatie. Voor het jaar 2025 is deze verdeling inmiddels afgerond. Voor 2026 moet deze nog plaatsvinden. Dit leidt tijdelijk tot een verschil van € 320.000 op dit programma.</i>	-320
<i>Overige</i>	8
Totaal verschil lasten	-1.189

Baten	Bedrag (x € 1.000)
<i>Overige</i>	3
Totaal verschil baten	3

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)
Dotaties:	
Onttrekkingen:	
Diemen 800 jaar	108
Totaal mutaties reserves	108
Totaal verschil Programma Samen besturen	-1.079

Financiën

Financiën	Rekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	-1.605	-3.196	-2.875	-3.310	-3.875	-4.375
Baten	77.210	79.519	82.122	82.894	82.283	84.313
Saldo van baten en lasten	75.605	76.323	79.247	79.584	78.408	79.938
Dotatie	-73	-	-	-	-	-
Onttrekking	61	-	-	-	-	-
Mutaties reserve	-12	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	75.593	76.323	79.247	79.584	78.408	79.938

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>Rentelasten: Door stijging van onze investeringsbehoefte moeten we meer leningen aantrekken. Hierdoor stijgen onze rentelasten.</i>	-770
<i>Interne doorbelasting: In 2026 zijn de interne doorbelastingen € 95.000 lager.</i>	95
<i>Stelposten: In 2026 zijn een aantal stelposten die in 2025 waren opgenomen vrijgevallen en functioneel geboekt</i>	1.021
<i>Vennootschapsbelasting: De opbrengsten van reclamemasten is gestegen. Hierdoor stijgt ook de af te dragen vennootschapsbelasting (inhaalslag).</i>	-25
Totaal verschil lasten	321

Baten	Bedrag (x € 1.000)
<i>Rente: De ontvangen rente op verstrekte geldleningen is hoger begroot in 2026</i>	75
<i>Dekking Kapitaallasten: De interne rentedoorberekening is € 95.000 hoger in 2026 doordat er een aantal nieuwe investeringen zijn afgerond.</i>	95
<i>Belastingopbrengsten: De belastingopbrengsten zijn € 631.000 hoger ten opzichte van 2025. Dit komt grotendeels(€ 345.000) door de indexering en deels doordat de opbrengsten in 2025 hoger zijn dan geraamd. Oorzaak daarvan is een grotere areaaluitbreiding en hogere WOZ-waardeontwikkeling dan vooraf rekening mee was gehouden. De hogere opbrengsten zijn meegenomen in de raming van 2026.</i>	631
<i>Algemene Uitkering: De algemene uitkering is € 1.755.000 hoger (Zie tabel Algemene Uitkering Programma Financien)</i>	1.755
<i>Toerekening BTW naar kostendekkende tarieven: Bij de tariefberekening voor Afval en Riool wordt de BTW meegenomen. In 2026 is er € 45.000 meer verrekend.</i>	45
Totaal verschil baten	2.601

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)
Dotaties:	
-	
Onttrekkingen:	
Totaal mutaties reserves	-
Totaal verschil Programma Financiën	2.922