

Kadernota 2026

Versie: vastgesteld door gemeenteraad

10 juli 2025



Personeelskosten

In de Kadernota 2025 is de loonindexering voor 2025 ingeschat op 4,4%. Inmiddels is er een nieuwe CAO voor gemeenteamtensnaren afgesloten. De nieuwe CAO loopt van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027.

De loonsverhogingen zijn verspreid over vijf momenten om de kosten te spreiden. In de reeks procentuele loonsverhogingen is tevens een nominale loonsverhoging opgenomen. Het 12-maands gemiddelde van deze cao op loon (procentueel en nominaal) is 3,75%. Hierbij opgeteld de loonsverhogingen vanuit de eerdere CAO tot 1 april resulteert in het voorstel om voor 2026 geen loonindexering toe te passen. De kosten als gevolg van de oude en nieuwe CAO kunnen opgevangen worden binnen de indexering die in 2025 is toegepast.

Prijsindexering

In de programmabegroting indexeren we alleen de ramingen van het begrotingsjaar jaar (2026), de daaropvolgende jaren (2027 tot en met 2029) begroten we op basis van constante prijzen. Dat houdt in dat het prijspeil van het begrotingsjaar wordt doorgetrokken naar de volgende jaren. Er vindt geen meerjarige inflatiecorrectie plaats. Dit geldt zowel voor de uitgaven als de inkomsten. Door deze wijze van begroten is het eenvoudiger afwijkingen in de meerjarenbudgetten te signaleren en dat heeft een positief effect op de betrouwbaarheid van het meerjarenperspectief.

De indexering 2026 voor de exploitatiebudgetten bedraagt 2,1%. De indexering is gebaseerd op de in februari 2025 afgegeven verwachtingen van het CPB. We gebruiken hiervoor het kengetal 'Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc)'. Dit is de gemiddelde stijging van de prijzen van de netto materiële consumptie van de collectieve sector.

We stellen voor de jaarlijks exploitatiebudgetten voor uitgaven en inkomsten te indexeren. Bij de uitgaven betreft het de budgetten voor diensten en leveringen. Bij de inkomsten betreft het voornamelijk de indexering van huur- en pachttopbrengsten. Voor de indexering van subsidies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen houden we het gewogen gemiddelde van de loon- en prijsindexering aan (80% loon en 20% prijs).

De kosten van Duo+ bestaan voornamelijk uit personeelskosten. Daarom schakelen we de indexering van de bijdrage aan Duo+ gelijk aan onze eigen personeelskosten. Ook hier het voorstel om voor de bijdrage aan Duo+ geen indexering op te nemen voor 2026.

Prijsindexering	2026	2027	2028	2029
Lasten				
Overige goederen en diensten (2,1%)	-240	-240	-240	-240
Subsidies (2,0%)	-120	-120	-120	-120
Bijdrage aan verbonden partijen (2,0%)	-105	-105	-105	-105
Bijdrage aan Duo+ (0,0%)	-	-	-	-
Totaal lasten	-465	-465	-465	-465
Baten				
Huur- en pachttopbrengsten (2,1%)	50	50	50	50
Huuropbrengsten sporthallen en zwembad (5,0%) ¹	25	25	25	25
Totaal baten	75	75	75	75
Totaal prijsindexering	-390	-390	-390	-390

¹ De energielasten van de sporthallen en het zwembad zijn de afgelopen jaren fors gestegen. Als gevolg hiervan stellen wij voor om de tarieven van de sporthallen en het zwembad met 5% te verhogen. De hogere opbrengst als gevolg van de extra verhoging zetten we in ter dekking van de oplopende energielasten. Deze aanpassing heeft dus geen invloed op het saldo. Ten opzichte van de binnensporttarieven van omliggende gemeenten, zoals Amsterdam, zijn de Diemense tarieven nog behoorlijk lager.