

Onderwerp: Kadernota 2027 gemeente Diemen

Datum: 8 juni 2026
Portefeuillehouder: S. Kuilman
Team: Team Bestuur en Directie Advies
Steller: K. Deutekom

Gevraagde beslissing:

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2027 zoals opgenomen in de Kadernota 2027
 - a. Aantallen woningen en inwoners 2027-2030 pagina 11;
 - b. Personeelskosten pagina 12;
 - c. Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten pagina 13;
 - d. Indexering belastingen en tarieven pagina 14;
 - e. Stelposten groei van Diemen pagina 15;
 - f. Te hanteren rentepercentages pagina 16;
 - g. Verantwoordingsgrenzen rechtmatigheid pagina 44;
 - h. Mate van sturing op verbonden partijen pagina 45;
 - i. Autonome ontwikkelingen pagina 49;
 - j. Meerjaren investeringsplan 2027-2030 pagina 50;
2. De huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2027.

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

De Kadernota 2027 geeft inzicht in het financiële meerjarenperspectief 2027-2030.

De integrale afweging en de besluitvorming over de meerjarenbegroting vindt plaats bij de behandeling van de Programmabegroting 2027.

Concrete aanleiding

Door de gemeenteraadsverkiezingen is de inhoud van de kadernota dit jaar anders. De Kadernota 2027 bevat geen nieuw beleid. Basis voor het meeste nieuwe beleid is het coalitieprogramma. Na het formatieproces is het coalitieprogramma "Samen verder" vastgesteld. Er was onvoldoende tijd om al het nieuwe beleid vanuit het coalitieprogramma al te verwerken in deze kadernota. Dat doen we dit najaar in de Programmabegroting 2027.

Veranderende financiële positie

De financiële huishouding van de gemeente Diemen is goed op orde. De jaarrekening 2025 liet een overschot van **€ 4,5 miljoen** zien. Een deel hiervan betreft werkzaamheden die we in 2026 nog gaan oppakken. Beleid is dat we het overschot in de Algemene Reserve storten. Onze reservepositie is daardoor solide en geeft ons enig comfort voor mindere tijden.

Deze kadernota bevat geen nieuw beleid maar we hebben wel op basis van de circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken de uitkering van het Gemeentefonds geactualiseerd. Ook zijn de voorgestelde indexeringen doorgerekend zodat we een actueel meerjarenperspectief hebben. Verwachting is dat door het toevoegen van het nieuwe beleid het financieel perspectief nog aanzienlijk gaat veranderen. Onze goede financiële positie geeft ons het vertrouwen om in het najaar een structureel sluitende begroting voor te leggen.

Bij de actualisatie van het meerjarenperspectief zijn er enkele ontwikkelingen benoemd die een groot effect kunnen hebben op ons meerjarenperspectief. Dit betreft de volgende ontwikkelingen:

- *Algemene uitkering uit het Gemeentefonds*
- *Kosten jeugdhulp*
- *Wet maatschappelijke ondersteuning*
- *Warmtebedrijf*
- *Energiekosten / grondstofprijzen*
- *Financiering groot onderhoud*
- *Afschrijvingslasten grote investeringen*

In de kadernota is een toelichting op deze financiële ontwikkelingen terug te vinden.

Inhoud en onderbouwing

Beslispunt 1 Akkoord te gaan met de in de Kadernota 2027 genoemde uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2027

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt

In de financiële verordening hebben we vastgelegd dat het college voorafgaand aan de begroting de raad een kadernota voorlegt met de financiële kaders en uitgangspunten voor het opstellen van de begroting. Met deze kadernota geeft het college daar invulling aan.

Kanttelingen en/of risico per beslispunt

Wanneer er geen uitgangspunten en financiële kaders worden meegegeven is het lastig een gedragen begroting voor te leggen. De begroting is uiteindelijk het P&C-document waar de financiële kaders voor 2027 worden vastgelegd.

Beslispunt 2 De huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2027

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt

Voorafgaand aan het opstellen van de begroting is het van belang om de programma's en paragrafen voor de begroting 2027 vast te stellen. We stellen geen wijzigingen voor. We stellen voor de Programmabegroting 2027 de volgende programma's voor:

- Sociaal
- Veilig
- Inkomen en armoede
- Vrije tijd
- Onderwijs
- Gebiedsontwikkeling
- Leefomgeving en klimaat
- Verkeer
- Samen besturen
- Financiën

En de volgende paragrafen:

- Duurzaamheid
- Risico's en weerstandsvermogen
- Bedrijfsvoering
- Openbaarheid
- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Financiering
- Grondbeleid
- Grootschalige projecten

Kanttelingen en/of risico per beslispunt

Wanneer er vooraf geen programma- en paragraafindeling wordt vastgesteld kan de begroting niet worden opgesteld.

Verbinding met andere onderdelen

Maatschappelijk effect

Omdat in deze kadernota nog geen nieuw beleid is opgenomen is er nog geen sprake van een maatschappelijk effect.

Financieel

Onderstaand het geactualiseerde meerjarenperspectief zoals opgenomen in de kadernota 2027.

Saldo meerjarenperspectief Kadernota 2027	2027	2028	2029	2030
Structureel	-815	2.135	2.305	565
Incidenteel	-490	-245	-170	-140
Bijgesteld meerjarenperspectief Kadernota 2027	-1.305	1.890	2.135	425

Bovenstaand perspectief laat in 2027 een structureel tekort zien. In 2028 slaat het structurele saldo om in een stevig overschot. Belangrijkste oorzaak daarvan is het wegvallen van de dotatie voor groot onderhoud (€ 2,9 miljoen). In 2029 ontstaat een voordeel door het doorschuiven van de kapitaallasten van het zwembad (€ 1,8 miljoen). In 2030 blijven deze kapitaallasten staan.

Het financieel perspectief is structureel verbeterd, het inzetten van drastische besparings- en ombuigingsmaatregelen lijkt daarom in 2027 niet noodzakelijk. Als college hebben we er vertrouwen in dat we het begrotingsjaar 2027 met een sluitend financieel kader kunnen voorleggen. Vorig jaar hebben we in de Notitie beweegbaar budget al aangegeven dat de inzet van de Algemene Reserve hierbij kan helpen. Hiervoor is wel toestemming van de toezichthouder, de Provincie Noord Holland, nodig.

Juridisch

In de Financiële verordening 2023 is vastgelegd dat het college de kadernota voor het zomerreces aanbiedt.

Duurzaamheid

Verwerkt in de kadernota (zie programma Leefomgeving en klimaat).

Communicatie

Er volgt een apart persbericht in het DiemerNieuws over de kadernota.

Raadsbehandeling

Normaliter zijn de Algemene Beschouwingen onderdeel van de raadsbehandeling van de kadernota. Doordat de kadernota dit jaar geen nieuwe ontwikkelingen bevat is het voorstel de Algemene Beschouwingen onderdeel te laten zijn van de behandeling van de begroting 2027.

Participatie

De gesubsidieerde instellingen zijn uitgenodigd om in te spreken.

Uitvoering en vervolg

Na vaststelling van de kadernota stellen we de begroting 2027 op.

Raadsbehandeling

Normaliter zijn de Algemene Beschouwingen onderdeel van de raadsbehandeling van de kadernota. Doordat de kadernota dit jaar geen nieuwe ontwikkelingen bevat is het voorstel de Algemene Beschouwingen onderdeel te laten zijn van de behandeling van de Programmabegroting 2027.

Bijlagen

1. Kadernota 2027 gemeente Diemen
2. Memo Meicirculaire 2026 – Gemeente Diemen
3. Beslisnota bij Kamerbrief Verdeling gemeentefonds en ROB advies ingroepad

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,
G.T. Wildeman

de burgemeester,
E. Boog

Onderwerp: Kadernota 2027 gemeente Diemen

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 8 juni 2026

Besluit

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2027 zoals opgenomen in de Kadernota 2027
 - k. Aantallen woningen en inwoners 2027-2030 pagina 11;
 - l. Personeelskosten pagina 12;
 - m. Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten pagina 13;
 - n. Indexering belastingen en tarieven pagina 14;
 - o. Stelposten groei van Diemen pagina 15;
 - p. Te hanteren rentepercentages pagina 16;
 - q. Verantwoordingsgrenzen rechtmatigheid pagina 44;
 - r. Mate van sturing op verbonden partijen pagina 45;
 - s. Autonome ontwikkelingen pagina 49;
 - t. Meerjaren investeringsplan 2027-2030 pagina 50;
2. De huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2027.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 2 juli 2026,

De voorzitter,

De griffier,