

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2026

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Hierna treft u de samenvattende informatie over de concept begroting 2026.

Naam verbonden partij: Stadsbank Oost Nederland (SON)

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2026
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	25 april 2025
Portefeuillehouder	E.J.F.M. van Mierlo

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Het geraamde saldo van baten en lasten voor 2026 bedraagt € 75.300,- . Voor de jaren 2027 -2029 is er sprake van een sluitende begroting.

De meerjarenraming 2026-2029 (bedragen in €)

Begrotingsjaar	Lasten	Baten	Geprognoseerd saldo van baten en lasten
2026	14.485.800	14.561.100	75.300
2027	15.090.400	15.090.400	-
2028	15.579.000	15.579.000	-
2029	16.088.900	16.088.900	-

Prijsmutaties

Voor de prijsmutaties wordt prijsontwikkeling cMEV per september 2024 uitgangspunt gehanteerd. Dit heeft geleid tot een correctie over de jaren 2023 t/m 2025. Dit leidt tot een prijsstijging ten opzichte van de begroting 2025 van 4,9 %.

Jaar	% al verwerkt	% MEV-2025	2026 wordt
2023	4,80%	5,80%	1,00%
2024	3,50%	4,50%	1,00%
2025	2,00%	2,70%	0,70%
2026		2,20%	2,20%
Inflatiecorrectie 2026			4,90%

Voor de meerjarenraming 2027 -2029 wordt uitgegaan van een jaarlijkse prijsstijging van 2,2 %.

Loonmutaties

Uitgangspunt voor de primitieve begroting 2026 is de actuele salarisstaat (er is nog geen principe akkoord voor een nieuwe CAO voor 2025- 2026) De CAO-onderhandelingen hebben geleid tot een stijging van de loonlasten. Stijging van de loonkosten in 2025 ziet er als volgt uit, met als uitgangspunt de salarisstaat van 31-12-2023.

Salarisstaat	
Jaar	% Verhoging
2025	4,70%
2026	2,10%
Totaal	6,80%

Indexering tarieven en bestaanskosten op basis van de loon- en prijsmutaties

De tarieven worden berekend volgens het vastgestelde bekostigingsmodel op basis van de standaard dienstverlening en bijbehorende werkprocessen. De kosten van de standaard diensten inclusief Klantreis bestaan volledig uit een personeelscomponent die dan geïndexeerd wordt conform de ontwikkelingen loonmutaties.

Indexering bestaanskosten	Aandeel	2026	2027	2028	2029
Loonkostencomponent	45%	2,1%	4,9%	4,3%	4,3%
Materiële kosten	55%	4,9%	2,2%	2,2%	2,2%
Indexering	100%	3,6%	3,4%	3,1%	3,1%

Gemeentelijke bijdrage

Het gemeentelijk aandeel in de begrote kosten wordt voor 75% naar rato verdeeld op basis van de afgenomen dienstverlening en de overige 25% naar rato op basis van het aantal huishoudens per gemeente. De bijdrage Almelo gaat van € 1.356.138 in 2025, naar € 1.390.086,- in 2026.

Gemeente	Huishoudens* abs.	Standaard dienstverlening Primitief 2026	Bijdrage bestaanskosten Primitief 2026	Additionele dienstverlening Primitief 2026	Totaal bijdrage gemeenten Primitief 2026
Almelo	33.795	636.492	741.803	11.792	1.390.086

In de meerjaren raming stijgt de bijdrage voor de gemeente Almelo naar € 1.555.888,- in 2029

Gemeente	Huishoudens* abs.	Totaal bijdrage gemeenten jaarschijf 2027	Totaal bijdrage gemeenten jaarschijf 2028	Totaal bijdrage gemeenten jaarschijf 2029
Almelo	33.795	1.447.168	1.500.518	1.555.888

De klantreis wordt door middel van de gemaakte afspraken over de beschikbaarheid in dagdelen op locatie berekend.

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

De bepaling van het benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op de jaarlijkse integrale risicoanalyse, gebaseerd op de uitgangspunten van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Strategische Agenda. Voor 2026 komt het benodigde weerstandsvermogen uit op € 1.107.561,- De stand van de algemene reserve (=weerstandsvermogen) bedraagt na het toevoegen van het voorlopige saldo in de jaarrekening 2024 € 2.235.600,- . bij een weerstandsratio van 2,14 en betreft daarmee niveau uitstekend)

Conclusie

Met de begroting kan worden ingestemd. De begroting en meerjarenraming zijn evenwicht.

Voorstel om deze zienswijze in te dienen

Voorgesteld wordt om een zienswijze in te dienen, betreffende de loon- en Prijsontwikkeling.