

Zomerrapportage

Gemeente Almelo

2025

Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	3
1.1 Samenvatting taakvelden en investeringskredieten	3
2. Financieel resultaat	4
2.1 Verloop begrotingssaldo	4
2.2 Financiële effect Zomerrapportage	5
2.3 Meicirculaire 2025	6
2.4 Begroting 2025.....	9
2.5 Robuuste financiële positie.....	10
3. Beleidsinhoudelijke tussenstand programma's	12
3.1 Programma Stedelijke ontwikkeling	12
3.2 Programma Sociaal en vitaal	13
3.3 Programma Zorg en veiligheid	14
3.4 Programma Economie en arbeidsmarkt	16
3.5 Programma Klimaat en milieu	17
3.6 Leefbare wijken en dorpen	18
4. Wijzigingen per taakveld	19
4.1 Bestuur en ondersteuning	19
4.2 Veiligheid	26
4.3 Verkeer en vervoer	27
4.4 Economie	29
4.5 Onderwijs.....	31
4.6 Sport, cultuur en recreatie.....	33
4.7 Sociaal domein.....	35
4.8 Volksgezondheid en milieu	40
4.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	42
5. Investeringskredieten.....	44
5.1 Bijstellingen op investeringskredieten.....	44
6. Grondbeleid.....	50
6.1 Grondexploitaties	50
7 Tussenrapportage Functionaris gegevensbescherming	55
8 Tussenrapportage CISO	56
9. Bijlage	57
9.1 Overzicht lasten en baten	57
9.2 Opvolging aanbevelingen accountant	66
9.3 Reserveringen meicirculaire	71

1. Algemeen

1.1 Samenvatting taakvelden en investeringskredieten

Financiële mutaties zomerrapportage 2025

De financiële mutaties die we in deze rapportage signaleren, leiden tot een voordeel van 8,9 miljoen euro. Dit bestaat uit een voordeel van 2,7 miljoen euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een voordeel van 6,2 miljoen euro op het onderdeel financiële bijstellingen.

Het begrotingssaldo 2025 komt, na vaststelling van de zomerrapportage, uit op 2,4 miljoen euro voordelig.

Belangrijkste financiële bijstellingen

Hieronder zijn de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo weergegeven.

Belangrijkste voor- en nadelen	Eenmalig / meerjarig	Begroting
Voordelen		
Vrijval stelpost rentelasten voor nieuwe leningen	Eenmalig	1,9 miljoen euro
Meicirculaire 2025 van het gemeentefonds	Meerjarig	1,8 miljoen euro
Vrijval kapitaallasten	Eenmalig	1,3 miljoen euro
Afrekening Beschermd wonen	Eenmalig	1,0 miljoen euro
Vrijval stelpost prijscompensatie fysiek	Eenmalig	1,0 miljoen euro
Rentebaten door schatkistbankieren	Eenmalig	836.000 euro
Nadelen		
Bijdrage verbouwing maatschappelijke opvang Adastraat	Eenmalig	292.000 euro

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 geven we inzicht in het verloop van het begrotingssaldo. Het startpunt is het begrotingssaldo uit de programmabegroting 2025. We zetten op een rij welke besluiten en mutaties met financiële gevolgen er voorafgaand aan deze zomerrapportage zijn geweest en presenteren een actueel begrotingssaldo. Ook zijn de effecten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds in dit hoofdstuk opgenomen.

In hoofdstuk 3 gaan we in op de beleidsinhoudelijke tussenstand per programma. In hoofdstuk 4 worden per hoofdtakveld de financiële mutaties weergegeven.

In hoofdstuk 5 wordt gerapporteerd over de stand van zaken van de investeringskredieten. De basis hiervoor is het Meerjaren investeringsplan (MIP) uit de programmabegroting 2025. Hoofdstuk 6 bestaat uit de belangrijkste ontwikkelingen bij het grondbeleid. In hoofdstuk 7 en 8 is respectievelijk een tussenrapportage opgenomen van de functionaris gegevensbescherming en CISO. Als bijlage bij deze rapportage treft u de stand van zaken met betrekking tot de follow-up van de Managementletters van de accountant.

Eenmalig / meerjarig in de zomerrapportage

In de tabellen wordt aangegeven of een begrotingswijziging eenmalig of meerjarig is. Eenmalig voor 2025 of meerjarig voor 2025 en verder.

Tabelnotatie

In de tabellen die we presenteren staan positieve bedragen voor lasten en/of nadelen en negatieve bedragen voor baten en/of voordelen. Voor de volledigheid merken we op dat in de tabellen cijfers zijn opgenomen die afgerond zijn op duizendtallen. Hierdoor kan het voorkomen dat er bij totaaltellingen kleine afrondingsverschillen ontstaan.

2. Financieel resultaat

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van de financiële ontwikkelingen die zijn beschreven in deze zomerrapportage. In paragraaf 2.1 wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2025. Vervolgens worden in paragraaf 2.2 op hoofdlijnen de financiële effecten van de zomerrapportage gepresenteerd. Paragraaf 2.3 de effecten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds. In paragraaf 2.4 worden wijzigingen per hoofdtaakveld weergegeven en in paragraaf 2.5 wordt ingegaan op de besparingsopgave.

2.1 Verloop begrotingssaldo

Mutaties voorafgaand aan de zomerrapportage 2025

Op 7 november 2024 heeft de raad de Programmabegroting 2025 vastgesteld. Het totale begrotingssaldo 2025 van de primaire begroting bedroeg 6,5 miljoen euro nadelig.

De volgende mutaties hebben plaatsgevonden voorafgaand aan de zomerrapportage:

- Algemene uitkering voor de jaarschijf 2025 vanuit de septembercirculaire 2024 van het gemeentefonds (Raad-2408492)
- Een incidenteel budget van 75.000 euro voor de voorbereiding en inbesteding van de Trefhoek (D/25/736108)

Inmiddels is de raad geïnformeerd dat we genoodzaakt zijn om af te zien van de aankoop van De Trefhoek. De eerdere plannen met betrekking tot de wijkaccommodatie zullen daarom niet worden uitgevoerd zoals was voorzien. De beschikbaar gestelde middelen worden hiermee niet ingezet. Zoals vermeld in de raadsbrief (D/25/763887) wordt dit verwerkt in de slotrapportage 2025.

Begrotingssaldo 2025

Het begrotingssaldo 2025 komt, na vaststelling van de zomerrapportage, uit op 2,4 miljoen euro voordelig. Samenvattend ziet het verloop van het begrotingssaldo er als volgt uit:

Verloopoverzicht begrotingssaldo	Begroting 2025
Programmabegroting 2025	
Saldo primaire begroting 2025	6.524 N
Wijzigingen vóór Zomerrapportage	
Septembecirculaire 2024	-89 V
Inbesteding Trefhoek	75 N
Subtotaal begrotingswijzigingen	-14 V
Saldo vóór Zomerrapportage	6.510 N
Mutaties Zomerrapportage 2025	
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-2.744 V
Diverse bijstellingen	-6.140 V
Totaal mutaties Zomerrapportage 2025	-8.884 V
Saldo na Zomerrapportage 2025	-2.374 V

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Financiële effect Zomerrapportage

Met deze rapportage leggen wij twee soorten begrotingsmutaties aan u voor:

1. Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid

Het verzamelbesluit bestaat uit begrotingswijzigingen met een financiële dekking. Met de raad zijn in het verleden afspraken gemaakt over de vraag bij welke wijzigingen van de begroting accordering van de raad achteraf volstaat. Onderstaande wijzigingen komen in aanmerking voor verwerking via het verzamelbesluit:

- voorstellen welke politiek geen belangrijke beleidswijzigingen of gevoelige zaken betreffen;
- verlenen van geringe aanvullende kredieten of aanvullende subsidies;
- het beschikbaar stellen van bedragen welke volledig of nagenoeg volledig worden gedekt uit rijks- of provinciale bijdragen;
- het aanpassen van de begroting op grond van circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (gemeentefonds);
- het verlagen van budgetten ten gunste van de algemene middelen.

Vanuit de financiële rechtmatigheid dienen er een aantal financieel-technische begrotingswijzigingen te worden doorgevoerd die formeel door de raad moeten worden bekrachtigd, maar die geen gevolgen hebben voor het begrotingssaldo of de vastgestelde beleidsprestaties. Een voorbeeld is de toerekening van salarislasten aan de hoofdtakvelden of het instellen van investeringskredieten ten laste van stelposten voor investeringen.

De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze rapportage signaleren tellen op tot een voordeel van 2,7 miljoen euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid.

2. Diverse bijstellingen

In de zomerrapportage is een doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze rapportage signaleren tellen op tot een voordeel van 6,2 miljoen euro.

Het totale financiële effect van de zomerrapportage komt daarmee uit op 8,9 miljoen euro voordelig.

2.3 Meicirculaire 2025

Inleiding

De meicirculaire 2025 van het gemeentefonds is eind mei gepubliceerd. Gemeenten ontvangen van het Rijk op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de gemeentefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. Hierna worden de financiële effecten en andere belangrijke onderwerpen uit de meicirculaire toegelicht.

Financiële effecten

Om de financiële effecten te bepalen wordt de meicirculaire 2025 vergeleken met de decembercirculaire 2024. Het bruto effect van de meicirculaire geeft het verschil weer van de hoogte van de gemeentefondsuitkering ten opzichte van de decembercirculaire 2024. Bij het netto effect wordt rekening gehouden met reserveringen, zoals taakmutaties en stelposten voor loon- en prijscompensatie. Het begrotingssaldo in de begroting en meerjarenraming wordt bijgesteld met het netto effect.

Een specificatie van de opbouw van het bruto-effect en de reservering van de taakmutaties is opgenomen in bijlage 9.3 Reservering meicirculaire.

	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentefonds decembercirculaire 2024	229.301	224.166	231.928	238.864	246.713
Gemeentefonds meicirculaire 2025	234.944	238.598	244.767	244.833	253.177
Bruto effect meicirculaire 2025	-5.643	-14.432	-12.839	-5.969	-6.464
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel
<i>Correctie reservering extra bijdrage Rijk jeugdzorg</i>	<i>0</i>	<i>1.800</i>	<i>1.800</i>	<i>1.800</i>	<i>1.800</i>
<i>Correctie uitstel vervanging abonnementstarief Wmo</i>	<i>659</i>	<i>659</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Mutatie begrote ruimte BCF plafond Begroting 2025</i>	<i>0</i>	<i>1.115</i>	<i>1.115</i>	<i>1.115</i>	<i>1.115</i>
<i>Eigen bijdrage jeugdzorg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-1.421</i>	<i>-1.459</i>
<i>Sturen op trajectduur jeugdzorg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-371</i>	<i>-381</i>
<i>Totaal reserveringen gemeentefonds</i>	<i>3.170</i>	<i>1.885</i>	<i>1.849</i>	<i>1.775</i>	<i>1.755</i>
<i>Totaal reserveringen overig</i>	<i>0</i>	<i>-391</i>	<i>826</i>	<i>1.848</i>	<i>4.203</i>
Netto effect meicirculaire 2025	-1.814	-9.364	-7.249	-1.223	569
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	nadeel

Bedragen x 1.000 euro

Bruto effect

Het gemeentefonds neemt door de meicirculaire over periode 2025 tot en met 2029 toe ten opzichte van de decembercirculaire 2024. In 2025 met 5,6 miljoen euro, in 2026 met 14,4 miljoen euro en in 2027 met 12,8 miljoen euro. Vanaf 2028 is de stijging lager: 6,0 miljoen euro in 2028 en 6,5 miljoen euro in 2029.

2025

De toename in 2025 van 5,6 miljoen euro wordt voor 3,2 miljoen euro veroorzaakt door taakmutaties en voor 2,3 miljoen euro door de structurele extra middelen die het Rijk vanuit de Voorjaarsnota 2025 beschikbaar heeft gesteld voor de jeugdzorg.

2026 en 2027

In 2026 neemt de uitkering uit het gemeentefonds toe met 14,4 miljoen euro en in 2027 met 12,8 miljoen euro. Deze toename in beide jaren heeft een aantal oorzaken. Ruim 1,8 miljoen euro per jaar wordt veroorzaakt door taakmutaties.

Daarnaast heeft het Rijk vanuit de Voorjaarsnota 2025 structureel extra middelen beschikbaar gesteld ter demping van het tekort ten gevolge van de korting op het gemeentefonds (het Ravijnjaar). Deze middelen lopen op van 2,2 miljoen euro in 2026 naar 2,4 miljoen euro vanaf 2027. Daarnaast heeft het Rijk vanuit de Voorjaarsnota 2025 middelen beschikbaar gesteld voor jeugdzorg. Voor 2026 en 2027 is dit voor Almelo in totaal circa 5 miljoen euro per jaar.

Ook heeft het Rijk de reeds toegezegde middelen voor de Hervormingsagenda Jeugd, voor Almelo structureel ruim 1,8 miljoen euro, toegevoegd aan het gemeentefonds. Dit heeft echter geen effect op het begrotingssaldo omdat wij in onze begroting al rekening hebben gehouden met deze middelen.

De overige extra middelen voor 2026 en 2027 hebben met name betrekking op een incidentele compensatie voor het uitstel op de vervanging van het abonnementstarief en de mutaties in de accresontwikkeling en uitkeringsfactor van het gemeentefonds.

Vanaf 2028

Ruim 1,8 miljoen euro heeft betrekking op taakmutaties. Daarnaast heeft het Rijk vanaf 2028 een aantal besparingsmaatregelen binnen de jeugdzorg ingeboekt. Voor Almelo betekent dit een nadelig effect van structureel 5 miljoen euro. De Toezichthouder heeft aangegeven dat gemeenten het deel van deze maatregelen welke betrekking heeft op de invoering van de eigen bijdrage jeugdzorg en het sturen op de trajectduur in de jeugdzorg als besparingspost in hun begroting mogen verwerken. Dit is voor Almelo respectievelijk 1,4 miljoen euro en 0,4 miljoen euro per jaar. Dit betekent dus dat deze posten geen effect hebben op het begrotingssaldo.

Daarnaast vervalt, conform de Voorjaarsnota 2025, een deel van de extra middelen voor Jeugdzorg vanaf 2028, voor Almelo betekent dit een nadelig effect van 2,4 miljoen euro.

Netto effect

Het begrotingssaldo verbetert in 2025 met 1,8 miljoen euro en verbetert in 2026 en 2027 incidenteel fors met respectievelijk 9,4 miljoen euro en 7,2 miljoen euro. In 2028 is de verbetering 1,2 miljoen euro, waarna deze omslaat in een nadeel vanaf 2029 van 0,6 miljoen euro.

In onze begroting houden wij rekening met een aantal posten:

Correctie reservering extra bijdrage Rijk Jeugdzorg

Het Rijk had in het kader van de Hervormingsagenda jeugdzorg al extra middelen toegezegd. Hiermee hebben wij al rekening gehouden in onze begroting voor een bedrag van structureel 1,8 miljoen euro vanaf 2026. Dit bedrag moet op de mutatie in het gemeentefonds daarom gecorrigeerd worden.

Correctie uitstel vervanging abonnementstarief Wmo

In onze begroting hadden we een bate voor de invoering van het abonnementstarief Wmo opgenomen van 0,7 miljoen euro. De invoering is uitgesteld naar 2027.

Mutatie begrote ruimte BCF plafond

Indien het BTW-compensatiefonds (BCF) niet volledig wordt ingezet, is er sprake van een jaarlijkse vrijval ten gunste van het gemeentefonds. Van de toezichthouder is het toegestaan om de vrijval van jaar t-1 structureel op te nemen voor het begrotingsjaar (t+1). In de Begroting 2025 is hiervoor een structureel bedrag opgenomen van 2,7 miljoen euro. Op basis van de afrekening van het BCF fonds over 2024 (t-1), is de vrijval over 2024 1,6 miljoen euro. Dit betekent voor de begroting 2026 een neerwaartse bijstelling van 1,1 miljoen euro.

Eigen bijdrage jeugdzorg en sturen op trajectduur jeugdzorg

Het Rijk is voornemens om vanaf 2028 een eigen bijdrage op de jeugdzorg in te voeren, daarnaast wil zij met de sector afspraken maken over hoe er beter gestuurd kan worden op de trajectduur. Van de toezichthouder mogen gemeenten het bedrag waarvoor het Rijk het gemeentefonds heeft gekort, als besparing in de begroting opnemen. Per saldo is dit budgetneutraal.

2.4 Begroting 2025

De mutaties in deze rapportage resulteren in een gewijzigde begroting 2025 per hoofdtakveld.

Hoofdtakveld	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
Lasten	2025	2025 N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	68.683	3.908 N	72.591
1 Veiligheid	9.114	687 N	9.801
2 Verkeer en vervoer	17.338	-779 V	16.559
3 Economie	18.288	160 N	18.447
4 Onderwijs	14.232	-981 V	13.251
5 Sport, cultuur en recreatie	20.009	65 N	20.074
6 Sociaal domein	201.918	13.506 N	215.424
7 Volksgezondheid en milieu	27.841	9.866 N	37.707
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	12.263	582 N	12.845
Totaal lasten	389.685	27.013 N	416.698

Hoofdtakveld	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
Baten	2025	2025 N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	-278.408	-7.665 V	-286.073
1 Veiligheid	-45	-299 V	-344
2 Verkeer en vervoer	-1.685	-274 V	-1.960
3 Economie	-10.414	125 N	-10.289
4 Onderwijs	-4.943	-334 V	-5.276
5 Sport, cultuur en recreatie	-810	-714 V	-1.524
6 Sociaal domein	-48.696	-11.877 V	-60.573
7 Volksgezondheid en milieu	-26.301	-9.210 V	-35.511
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-6.225	-270 V	-6.495
Totaal baten	-377.526	-30.517 V	-408.044

Totaal saldo van baten en lasten	12.159	-3.504 V	8.655
---	---------------	-----------------	--------------

Reserves	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
	2025	2025 N/V	2025
Stortingen reserves	13.695	2.905 N	16.600
Onttrekkingen reserves	-19.344	-8.285 V	-27.630
Totaal reserves	-5.649	-5.380 V	-11.029

Begrotingssaldo na bestemming	6.510	-8.884 V	-2.374
--------------------------------------	--------------	-----------------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

2.5 Robuuste financiële positie

In de programmabegroting 2025 is aangegeven dat met de zes genoemde maatregelen in 2025 een besparing kan worden gerealiseerd van 1,3 miljoen euro. Dit loopt op tot 5,6 miljoen euro in 2028. Naast deze maatregelen, die hun (eerste) financieel effect sorteren in 2025, zijn besparingsmogelijkheden opgenomen die vanaf 2026 of later financieel effect hebben.

Van een aantal beschreven maatregelen weten we dat deze een besparing gaat opleveren die relatief gering is. De besparing die met deze maatregelen wordt gerealiseerd, is geschat op 0,1 miljoen euro per maatregel. Voor een aantal maatregelen die ingrijpen op het gebruik van de maatwerkvoorzieningen OZL (individuele begeleiding Jeugdwet en Wmo) en behandeling (Jeugdwet) weten we dat de combinatie van de te nemen maatregelen een forse besparing gaat opleveren, maar dat het financieel effect van een individuele maatregel soms sterk afhankelijk is van het resultaat van een andere maatregel. Dit geldt bijvoorbeeld voor het realiseren van een algemene voorziening voor individuele begeleiding. Hoe meer gebruik wordt gemaakt van deze algemene voorziening, hoe minder er gebruik wordt gemaakt van de maatwerkvoorziening individuele begeleiding en daarmee de mogelijkheid om met andere maatregelen te besparen op de maatwerkvoorziening. Hoe maatregelen exact op elkaar ingrijpen, en wat voor financieel effect dit heeft is daarom vooraf lastig te beoordelen. Hieronder wordt op basis van zowel kwalitatieve als kwantitatieve informatie een stand van zaken op de besparingsmaatregelen beschreven.

Voortgang

We willen goed zicht hebben op de invoering van de maatregelen en op de effecten die de maatregelen maatschappelijk, beleidsmatig en financieel hebben. Om dat te kunnen volgen zijn meerdere stappen gezet.

- De budgetten zijn verlaagd met de besparingsopgave. Zo is duidelijk wat het aangepaste financiële kader is en kunnen we volgen of de uitgaven passen binnen deze kaders.
- Er is vanaf de start van het jaar een maandelijks financiële rapportage- en overlegstructuur voor het college ingericht om de financiën scherp te kunnen volgen. De raad wordt hierover in de reguliere P&C-cyclus geïnformeerd.
- We maken gebruik van een prognosemodel om in te schatten hoe de uitgaven zich ontwikkelen en op basis daarvan een prognose te geven voor de uitgaven over het hele jaar. Daar zijn in 2024 goede ervaringen mee opgedaan.
- We maken voor elk van de maatregelen een implementatieplan waarin we onder andere vastleggen hoe de monitoring van het beleidsinhoudelijke en financiële effect van de maatregelen vormgegeven wordt. Voor de eerste maatregelen die we dit jaar implementeren zijn deze klaar, de plannen voor de maatregelen die volgend jaar worden ingevoerd, worden in de tweede helft van dit jaar opgesteld.

We zijn dan ook meteen gestart met de financiële monitoring. Het inrichten van de nieuwe werkwijzen en de monitoring is daarna opgepakt.

Een kanttekening hierbij is wel op zijn plaats; we proberen zo goed mogelijk te volgen wat het effect is van de maatregelen die we treffen en de gevolgen die we daarvan verwachten. Tegelijk is het in de praktijk lastig om overal oorzaak en gevolg met elkaar te verbinden. Met andere woorden: als blijkt dat de uitgaven daadwerkelijk lager uitvallen, dan blijft het in de praktijk lastig om aan te kunnen geven wat de oorzaak is van deze verlaging: is dat door het invoeren van de maatregelen of zijn er andere factoren die van invloed zijn.

Maatregel	Herkomst	Bedrag besparing	Status maatregel
			2025 Toelichting
OZL (individuele begeleiding) aanbieden in een algemene voorziening	PB 2025	0,1	Vorbereidingsfase, de invoering is complex.
Inzetten steunouders	PB 2025	0,1	Ingevoerd, de monitoring is ingericht
Toegang kaders meegeven voor (maximum) inzet maatwerkvoorziening	PB 2025	0,4	Werkprocessen ingericht, monitoring is ingericht en gestart
Afschalen in zorgzwaarte	PB 2025	0,4	Werkprocessen ingericht, monitoring is ingericht en gestart
Structureel bedrag voor onderzoek alternatieven vervoer (als maatwerkvoorziening) vrij laten vallen	PB 2025	0,1	Gerealiseerd
Structureel bedrag peuteropvang vrij laten vallen	PB 2025	0,2	Gerealiseerd
Totaal		1,3	

Bedragen x 1 miljoen euro

3. Beleidsinhoudelijke tussenstand programma's

3.1 Programma Stedelijke ontwikkeling

Contourennotitie op schema

Gemeente Almelo werkt aan het actualiseren van de omgevingsvisie door middel van een Contourennotitie. Inwoners, maatschappelijke partners en raadsleden denken mee. Op 11 februari werden zij geïnformeerd over het proces en de inhoud van de Contourennotitie. Stadsgesprekken en bijeenkomsten hebben plaatsgevonden op 18 maart, 9 april, 31 maart en 27 mei om inzicht te geven in de lange termijn uitdagingen en groeiscenario's van de stad. In het traject worden de onderzoeken van Stad in Balans en Kwalitatieve stad gebruikt als basis voor de langjarige opgave.

Verstedelijkingsstrategie, ROS Twente, van start

In samenwerking met Enschede en Hengelo heeft Almelo de RSIA opgesteld en daarop aangevuld is de Position Paper Twente 2050 opgesteld. We onderzoeken hoe Twente kan groeien met minimaal 100.000 extra inwoners en 69.000 woningen tot 2050. Deze twee documenten vormen de basis voor de Ruimtelijke Ontwikkel Strategie Twente (ROS Twente), die samen met het Rijk en de Regio wordt opgesteld en uiteindelijk wordt uitgewerkt in een uitvoeringsagenda voor Twente met de daarbij behorende investeringsafspraken. Almelo neemt actief deel aan dit proces om de verstedelijkingsstrategie vorm te geven.

De eerste stappen zijn gezet in het plan van aanpak, met onder andere de oprichting van een governance-structuur en themagroepen rond vijf kernonderwerpen die samen de basis vormen voor de verstedelijkingsstrategie. Het antwoord op de vraag 'Hoe verstedelijken we in Twente op een veerkrachtige, toekomstbestendige manier en hoe draagt de verstedelijking bij aan het blijven (en versterken) van het zijn van een groene technologische topregio?' wordt beantwoord en geïllustreerd in de verstedelijkingsstrategie. Op dit moment is een extern bureau (Studio Bereikbaar) gestart met het opstellen van deze verstedelijkingsstrategie. Verwachting is dat de eerste contouren van de verstedelijkingsstrategie in november 2025 worden opgeleverd.

Profilering Almelo 2050

Almelo levert een onderscheidende bijdrage aan de regionale verstedelijkingsstrategie van Twente. De gemeente participeert actief in vijf themagroepen: Verplaatsen en Verbinden, Landschap als Drager, Groene Technologische Top-Regio, Leefbare Klimaatadaptieve Regio en Vriendelijke Verstedelijking. Deze werkgroepen vormen de basis voor de Almelo'se inbreng in de verstedelijkingsstrategie. Daarnaast versterken zij de integrale samenwerking, zowel intern in Almelo als binnen de regiosamenwerking in Twente.

Provada

Ook dit jaar was Almelo weer aanwezig op de grootste vastgoedbeurs van Nederland, de Provada, waar we samen met de regio Twente en de provincie Overijssel een bijdrage leveren in kennissessies en discussiesessies.

3.2 Programma Sociaal en vitaal

Mentaal Veerkrachtige Inwoners

Leeflab: De straatactie, de inzet van de veerkrachtcoach en de netwerkbijeenkomsten zijn zoals gepland in de begroting ondertussen al uitgevoerd. Het buurnetwerk begint goed te werken, er worden door de veerkrachtcoach vroegtijdig meldingen ontvangen.

Mentale Gezondheid Jeugd: Het Tejohuis is zeer succesvol en heeft in de eerste 3 maanden van 2025 tijdens meerdere individuele mentale ondersteuningstrajecten 22 jongeren geholpen, 308 jongeren hebben in klasverband een workshop mentale gezondheid gevolgd en 92 jongeren ontvingen online hulp.

Dementievriendelijk Almelo: Op 10 april was de kick-off van dementievriendelijk Almelo in de raadszaal. Er zijn en worden trainingen georganiseerd voor collega's en inwoners, gegeven door casemanagers en geschoolde vrijwilligers. Scholing was tot nu toe het enige ontbrekende onderdeel in de Dementiescan. Almelo is goed op weg om een dementievriendelijke gemeente te worden.

Gezond en Vitaal

Leefstijlcongres: Bijna 200 professionals die dagelijks betrokken zijn bij het welzijn en de gezondheid van onze inwoners, kwamen op 27 maart bijeen in het Heracles Stadion. Deze bijeenkomst was een gelegenheid om elkaar beter te leren kennen, kennis uit te wisselen en diverse workshops te volgen. Deze middag was een groot succes en vraagt om een vervolg.

Diverse preventieactiviteiten: Om de gezondheid van onze inwoners te bevorderen zijn diverse activiteiten georganiseerd. Zo worden er in 16 wijkkamers regelmatig beweegsessies aangeboden, is er een jongerenkookclub in De Riet en wordt actief ingezet op valpreventie. Ook zijn er diverse wandelgroepen actief waaronder vier groepen voor mensen met diabetes.

Kansengelijkheid Jeugd

Steunouders: Op 1 september 2024 is het initiatief 'Steunouders' van start gegaan als een nieuwe vorm van opvoedondersteuning. Er is veel aandacht besteed aan werving en netwerken, wat reeds heeft geresulteerd in de eerste 9 succesvolle matches (streven is 15-20 matches eind 2025) met tevens een eerste financieel effect door afschaling van begeleiding.

School en omgeving: Per deelnemende school heeft een uitbreiding plaatsgevonden van 9 naar 10 uur aan naschoolse activiteiten en zowel diverse PO als VO scholen hebben een subsidie-aanvraag bij het Rijk gedaan voor de volgende periode.

Bewustwording: Via het Netwerk 12-18 zijn er bewustwordingslessen gegeven door een arts in opleiding over de gevaren van vapes. Daarnaast heeft het netwerk voor het lespakket "Think" gekozen om op scholen aandacht te geven hoe jongeren beter met de uitdagingen van het leven kunnen omgaan. Deze methode zet jongeren zelf aan het denken, vergroot hun zelfoplossend vermogen, normaliseren en reiken jongeren vaardigheden aan om om te gaan met de dingen die ze tegenkomen. De lessen worden in eerste instantie gestart op zowel het Pius als het Noordik.

3.3 Programma Zorg en veiligheid

Afronden actieonderzoek en doorontwikkeling Wijk GGD

Het lectoraat Social Work van Saxion Hogeschool heeft het onderzoek naar de interventie Wijk GGD afgerond. Hieruit is naar voren gekomen dat de Wijk GGD een waardevolle toevoeging aan het bestaande zorgaanbod is. De inzet van een Wijk GGD'er is effectief voor wat betreft het doorverwijzen naar passende ondersteuning en het voorkomen van onveilige situaties. Voor de verdere doorontwikkeling van de Wijk GGD is de pilot verlengd tot en met 2027, zonder dat extra financiële middelen benodigd zijn.

Vroegsignalering in de wijk: Versterken buurtkracht

Het project Vroegsignalering in de wijk is van start gegaan. In dit project gaan we aan de slag in twee buurten in de wijk Sluiterseveld. Wij zetten in op de ondersteuning van familie en naasten van familie met onbegrepen gedrag om op deze manier de veerkracht in de buurt te versterken. Op deze manier proberen we bij te dragen aan voorkomen van escalatie. De voorbereidingen voor het buurtonderzoek zijn afgerond en er is gestart met de gesprekken in de buurt. Op basis van deze gesprekken wordt gekeken welke interventies en acties verder in het project worden uitgevoerd.

Lobby

Er is een versnelling gemaakt op het lobbydossier. Almelo heeft zich in G40 verband steviger gepositioneerd op het thema Zorg en Veiligheid (Z&V). Ook zijn er voorbereidingen getroffen om landelijke aandacht te vragen voor de urgentie van het thema bij verschillende gremia zoals de G40, VNG, politie en bij het ministerie. In juni is de aftrap tijdens de bestuurlijke netwerkdag in Schiedam.

Groepsaankpak Risicjongeren

In 2025 is het convenant voor de triagetafel vroegsignalering getekend door betrokken partners. Ook het werkproces voor de groepsaankpak van jongeren op basis van het 7 stappen model van de VNG is gereed, waarmee we meer grip krijgen op groepen jongeren met het voornaamste doel om overlast te beperken en te voorkomen dat ze afglijden naar criminaliteit.

Extra inzet Jongerenwerk

Uit onderzoek is gebleken dat er een toename is van overlast door jongeren in de binnenstad. De huidige capaciteit jongerenwerk is niet toereikend gebleken om hier adequaat op in te zetten. Daarom is gekozen voor incidentele extra inzet bij Avedan. Zij zijn in 2025 gestart met jongerenwerk in de binnenstad, om overlast te beperken en kwetsbare jongeren uit de criminaliteit te houden. Dit heeft geleid tot minder overlast op meerdere locaties en meer jongeren die Avedan bezoeken. Zorgelijke signalen worden gedeeld met de triagetafel voor vroegsignalering. Toch blijft een groep jongeren moeilijk bereikbaar en neemt de overlast elders toe.

Halt in de Wijk

Halt in de Wijk heeft zijn effectiviteit aanzienlijk vergroot. Dit is zichtbaar in zowel het aantal preventieve trajecten voor jongeren, dat inmiddels 18 bedraagt in 2025, als in de samenwerking met andere betrokken partijen en de bevordering van vroegsignalering.

Samenwerking en gezamenlijke verantwoordelijkheid/netwerkconferenties

De samenwerking tussen partners is verbeterd, en de gezamenlijke verantwoordelijkheid wordt meer gevoeld en genomen met name in complexe (triple) casuïstiek. Tijdens de bijeenkomsten in 2024 en op 2 juni 2025 hebben zorg- en veiligheidspartners elkaar beter leren kennen. Dit heeft geleid tot meer begrip en open gesprekken over gezamenlijke verantwoordelijkheden. Partners schuiven minder snel verantwoordelijkheden af en kiezen vaker voor creatieve oplossingen.

Proeftuin

De proeftuin 'ketenkracht tripleproblematiek en veiligheidsrisico's' is gestart met kernpartners Dimence, Tactus, Trajectum, Politie en Gemeente. Het zorgkantoor, zorg & veiligheidshuis, het openbaar ministerie en andere partners onderschrijven de proeftuin.

Doel proeftuin: Effectieve oplossingen en doorbraken realiseren door gezamenlijke verantwoordelijkheid en vernieuwende benaderingen. De resultaten vormen input voor lobby naar ministeries en parlement, met als doel ruimte te creëren voor betere organisatie en financiering van zorg en ondersteuning, mogelijk leidend tot herziening van wet- en regelgeving.

3.4 Programma Economie en arbeidsmarkt

Werkgelegenheid

Het aantal banen in Almelo is in 2024 met 1610 opnieuw gestegen naar 49.320. Daarmee draagt Almelo absolute zin de grootste bijdrage aan de banengroei binnen Twente. De groei vond met name plaats in de sterke sectoren industrie, zorg en logistiek.

Samenwerking in de profilering van Twente als groene technologische topregio

De Twenteboard heeft samen met de gemeenten Almelo, Hengelo, Enschede en de vijf topwerklocaties het programma Next Tech Twente gelanceerd. Het doel is om Twente te positioneren als groene technologische topregio. Dit programma versterkt de samenwerking tussen bedrijven, kennisinstellingen en werklocaties en draagt zo bij aan een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor innovatieve sectoren.

Bedrijvigheid

In het kader van de Economisch-Ruimtelijke Visie onderzoekt de gemeente momenteel waar uitbreidingsmogelijkheden voor bedrijvigheid kunnen worden gerealiseerd. Dit gebeurt enerzijds door het in kaart brengen van locaties voor circa 10 hectare nieuwe uitbreidingsruimte, en anderzijds door middel van locatiepaspoorten, waarmee de kansen voor inbreiding en de daarbij behorende randvoorwaarden worden geïnventariseerd.

MKB vriendelijkheid/ dienstverlening

In het tweede kwartaal van 2025 is het project “klantreis vergunningen” afgerond. Dit heeft geresulteerd in diverse verbeteringen in het aanvraagproces, waaronder een optimalisatie van de procedure op onze website. Wij hebben ingezet op verbetering van de organisatiegraad op bedrijventerreinen. Mede hierdoor is de oprichting van bedrijvenvereniging Turfkade vorig jaar in een versnelling gekomen, en heeft dit in maart van dit jaar geleid tot de eerste (en succesvolle) open dag op de Turfkade.

We hebben 700 startende ondernemers mogen verwelkomen in onze stad, die allemaal een starterspakket hebben ontvangen.

Samenwerking Hettrix

De Hettrix is de samenwerking van de regionale hightech bedrijven, Heracles, overheid en onderwijsinstellingen. De Hettrix faciliteert en begeleidt een onderzoek door studenten van Saxion op de vraag naar technisch talent in het Almelose bedrijfsleven. Uit het onderzoek moet ook blijken hoe de deelnemende bedrijven in de Hettrix het bedrijfsleven kunnen ondersteunen in de vraag naar geschikt personeel.

Uitvoering Actieprogramma ‘Water en vrije tijd in Almelo’

Het actieprogramma dat is opgesteld voor het versterken van de vrijetijdsbesteding in Almelo wordt ten uitvoer gebracht. Het moet zorgen voor meer levendigheid en activiteiten op en rond het water, bijvoorbeeld de pilot 'drijvend podium' is uitgevoerd. Verenigingen en stichtingen konden 1 maand kosteloos gebruik maken van het podium. De pilot wordt in het najaar geëvalueerd met alvast een doorkijk naar 2026.

3.5 Programma Klimaat en milieu

Isolatie/woningverduurzaming

Voor het Isolatieprogramma heeft de gemeente Almelo een nieuwe aanvraag voor isolatiemiddelen ingediend bij het Rijk. Vanuit de specifieke uitkering Lokale aanpak isolatie is er in de derde tranche 3,0 miljoen euro aangevraagd. Voor de besteding van dit bedrag wordt aangesloten bij de subsidieregeling Isolatie koopwoningen. Het totale budget voor deze regeling is ongeveer 7,0 miljoen euro en kan tot 2029 worden besteed. In 2025 is de subsidie 347 keer aangevraagd. De regeling loopt sinds oktober 2024 en is in totaal 522 keer aangevraagd. Daarnaast hebben 80 inwoners in 2025 een adviesgesprek aangevraagd met één van onze Bouwadviseurs. Ook zijn in 2025 al 290 inwoners in huurwoningen geholpen door onze FIXbrigade met energiebesparende maatregelen.

Renovatieideal Twente

Gemeenten en woningbouwcorporaties werken samen in diverse pilots aan de Renovatieideal om woningen op grotere schaal te verduurzamen. In Almelo is BeterWonen gestart met het verduurzamen van 228 huurwoningen in Aalderinkshoek. 29 woningeigenaren zijn uitgenodigd voor deelname. De SVn-lening woningverbetering en verduurzaming was beschikbaar, waarvan één bewoner tot nu toe gebruik maakte. Het Nationaal Warmtefonds biedt inwoners met een laag inkomen een lening tegen 0% rente; twee bewoners hebben dit al ontvangen. Het fonds zet ook een bouwdepot op om subsidies inzichtelijk te maken via een leencalculator, wat hulp biedt bij het aanvragen van landelijke subsidies en verduurzamingsmaatregelen.

Proeftuin aardgasvrije wijken Aalderinkshoek

Onlangs zijn de onderzoeken naar haalbare concepten als alternatief voor aardgas afgerond. Binnenkort wordt de afweging gemaakt welk concept verder geconcretiseerd gaat worden richting een wijkuitvoeringsplan voor Aalderinkshoek.

Warmtetransitie

Op 11 maart heeft het restwarmteproject aan de Bornsestraat een nieuwe stap gezet. De gemeente tekende een intentieovereenkomst met Urenco Nederland, ZGT Almelo, en ETC Nederland. Samen onderzoeken de partijen de haalbaarheid van een warmtenet met restwarmte van Urenco. Een eerdere studie liet zien dat het mogelijk is om 3.700 tot 4.200 woningen aan te sluiten op dit beoogde warmtenet.

Circulariteit

In 2025 heeft het college het Almelo Circulair 2050 vastgesteld. Hiermee spreekt Almelo de ambitie uit om in 2050 een circulaire gemeente te zijn. Na het zomerreces wordt het beleidsdocument voorgelegd aan de gemeenteraad.

Voor het stimuleren van duurzaam productengebruik hebben we samen met Natuur en Milieu Overijssel en negen andere Twentse gemeenten een interactieve kaart gelanceerd waar inwoners duurzame initiatieven, winkels en organisaties kunnen vinden. Op de interactieve kaart 'Zoek Het Om De Hoek' kunnen inwoners plekken bij in de buurt vinden waar je spullen kunt delen, lenen, repareren of tweedehands kopen. Door het beter vindbaar maken van deze duurzame initiatieven helpen we inwoners bij het maken van duurzame keuzes.

Windenergie ATT-gebied

Tussen 16 oktober 2024 en 15 april 2025 was het ATT-gebied geopend voor initiatiefnemers om hun voorstellen voor de duurzame opwek van windenergie in te dienen bij de provincie. De lokale betrokkenheid in het proces heeft ertoe geleid dat lokale ondernemers en grondeigenaren maar ook commerciële partijen zich hebben verenigd om tot vergunningsaanvragen variërend van 1 tot 7 windturbines per aanvraag te komen. De provincie zal de aanvragen beoordelen op basis van indieningsvereisten, volledigheid en provinciaal beleid.

3.6 Leefbare wijken en dorpen

Overname wijkaccommodaties

Vanaf 1 januari heeft de gemeente Almelo de exploitatie en het beheer van de wijkaccommodaties de Schöppe, Möll'nwiek, de Driehoek, de Schelf, MFA Eninver en de Goossenmaat overgenomen. De overgang verliep voorspoedig, zonder hinder voor inwoners en huurders. Om ontmoeting in wijkcentra te stimuleren, is de koffieprijs bij de overgang verlaagd naar € 1,-.

Sociale herstructurering

In de buurt Kerkelanden, onderdeel van 'Almelo Centraal', heeft de inzet van de wijkregisseur geleid tot een belangrijke rol van sociale herstructurering bij de aanvraag voor het Volkshuisvestingsfonds. Hierdoor kunnen fysieke en sociale opgaven goed aan elkaar verbonden worden. Een concreet voorbeeld hiervan is het project 'Leefbaarheid' in de Eilandhoek, waar alle inwoners van de buurt zijn of worden bezocht door de wijkondersteuner van Avedan. De uitkomsten van deze gesprekken vormen waardevolle input voor de verdere gebiedsontwikkeling.

Aanpak van onderop

De zogenaamde 'aanpak van onderop' heeft in de verschillende wijken mooie successen opgeleverd. In de Mennistenhoek is een ontmoetingsplek met een bloementuin en jeu de boules-baan gecreëerd. Het Huis van de Buurt in de Boomsplaats zorgde voor meer ontmoeting, verbondenheid en waardering tussen inwoners, resulterend in een buurttag. In Wester Sluitersveldlanden ontstond een netwerk van betrokken bewoners die regelmatig activiteiten organiseren ter bevordering van de sociale samenhang in de buurt.

Almelo Buurt Samen

De derde ronde van Almelo Buurt Samen in de pilotwijken Sluitersveld en Windmolenbroek leverde 30 initiatieven op, waarvan 18 worden of al zijn uitgevoerd en 5 nog sparend zijn. Elk huishouden ontving wederom een voucher om te doneren aan een initiatief van hun keuze, waardoor inwoners actief konden meebeslissen over de besteding van de wijkbudgetten. In deze ronde werden 200 vouchers meer geactiveerd dan in de vorige, wat wijst op groeiende betrokkenheid. Almelo Buurt Samen leidt tot meer bewonersinitiatieven en draagt zo bij aan het vergroten van de leefbaarheid en verbondenheid in de buurt.

Wijk- en Dorpsopgaven 2025-2026

De wijk- en dorpsopgaven met de jaarplanning 2025-2026 zijn in januari door het college vastgesteld. Deze opgaven beschrijven per wijk en dorp de strategische opgaven en worden vertaald in een jaarplanning met concrete projecten en activiteiten. De opgaven zijn opgesteld in samenwerking met de beide woningbouwcorporaties, wat de samenwerking tussen de partijen onderstreept. Daarnaast zijn de maatschappelijke partners, inwoners en interne collega's betrokken bij het opstellen van de opgaven. De wijkregisseur speelt een centrale rol in dit proces door regie te voeren en de plannen en belangen van inwoners samen te brengen. Door deze integrale aanpak werken we gezamenlijk aan het behouden en verbeteren van de leefbaarheid.

4. Wijzigingen per taakveld

4.1 Bestuur en ondersteuning

4.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	68.683	3.908 N	72.591
Baten	-278.408	-7.665 V	-286.073
Saldo van baten en lasten	-209.725	-3.757 V	-213.482

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	678	N	eenmalig
1. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	183	N	meerjarig
2. Diverse mutaties personeelsbegroting Ontplooi	0.4	191	N	eenmalig
3. Programmamiddelen 2025	0.4	-2.000	V	eenmalig
4. Wijkaccommodaties investering	0.4	-631	V	meerjarig
5. Citymarketing	0.4	100	N	eenmalig
6. Treasury	0.5	19	N	meerjarig
7. Areaaluitbreiding	0.8	-17	V	meerjarig
8. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds	0.8	381	N	meerjarig
9. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	0.8	3.170	N	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
10. Kapitaallasten	div.	1.373	N	eenmalig
11. Afrekening beschermd wonen 2024	0.1	2.451	N	eenmalig
12. Gemeenteraadsverkiezingen presidium	0.2	175	N	meerjarig
13. Verkiezingen	0.2	230	N	eenmalig
14. Implementatie financieel systeem	0.4	pm	N	eenmalig
15. Functieonderhoud HR 21	0.4	315	N	meerjarig
16. Onboarding/projectmatig werken/klokkenluiders	0.4	150	N	meerjarig
17. Stadhuis niet planmatig	0.4	125	N	meerjarig
18. Treasury	0.5	-1.984	V	eenmalig
19. Stelpost prijscompensatie fysieke projecten	0.8	-1.000	V	meerjarig
Totaal mutaties lasten		3.908	N	-

BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	-678	V	eenmalig
2. Diverse mutaties personeelsbegroting Ontplooi	0.4	-191	V	eenmalig
4. Wijkaccommodaties investering	0.4	631	N	meerjarig
6. Treasury	0.5	-19	V	meerjarig
8. Decemercirculaire 2024 gemeentefonds	0.7	-930	V	meerjarig
9. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	0.7	-5.643	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
18. Treasury	0.5	-836	V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-7.665	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-3.757	V	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Diverse mutaties personeelsbegroting

Het betreft diverse administratieve, resultaatneutrale wijzigingen in de personeelsbegroting.

2. Diverse mutaties personeelsbegroting Ontplooi

Het betreft de verwerking van het nieuwe functieboek van Ontplooi voor het deel dat betrekking heeft op gemeente Almelo. De personeelslasten worden in rekening gebracht bij Ontplooi, waardoor deze wijziging per saldo resultaatneutraal is.

3. Programmamiddelen 2025

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2025 2,0 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de programma's Zorg en veiligheid, Economie en arbeidsmarkt, Sociaal en vitaal, Klimaat en milieu en Stedelijke ontwikkeling. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar diverse hoofdtakvelden.

4. Wijkaccommodaties investering

Er is besloten om het beheer en de exploitatie van zes wijkaccommodaties per 1 januari 2025 in eigen beheer te nemen.

5. Citymarketing

De in de begroting 2025 opgenomen middelen voor citymarketing worden overgeheveld van hoofdtakveld 3 Economie naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning ten behoeve van het project citymarketing.

6. Treasury

Van een aantal geldleningen is de rentevaste periode afgelopen, wat resulteert in een aanpassing van de rente.

- 7. Areaaluitbreiding**
Voormalig locatie Pooksbelten is, na opruimwerkzaamheden, toegevoegd aan de openbare ruimte. De hierbij behorende structurele lasten van 17.200 euro worden gedekt uit de hiervoor beschikbare stelpost areaaluitbreiding.
- 8. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds**
Betreft de jaarschijf 2025 van de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds.
- 9. Meicirculaire 2025 gemeentefonds**
De meicirculaire 2025 van het gemeentefonds is verwerkt in de begroting.

Diverse bijstellingen

- 10. Kapitaallasten**
De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt, danwel later tot uitvoering komt, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten van ruim 3,3 miljoen euro. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij ten gunste van de stelpost onderuitputting kapitaallasten op hoofdtakveld 0 (2,0 miljoen euro). Het restant van 1,3 miljoen euro leidt tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Dit voordeel zien we meerdere jaren terugkomen. Bij het opstellen van de programmabegroting zal mede daarom kritisch naar het volume en de planning van investeringsprojecten gekeken worden.
- 11. Afrekening beschermd wonen 2024**
Voor het beschermd wonen is Almelo de centrumgemeente. De lasten en (rijks-)baten lopen via onze gemeente. Na afloop van het jaar vindt een eindafrekening plaats. Het saldo van lasten en baten wordt verdeeld tussen Almelo en de vijf andere regiogemeenten. Hiertoe wordt over 2024 een bedrag van 4,543 miljoen euro onttrokken uit de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Hiervan wordt 2,451 miljoen euro uitbetaald aan de andere gemeenten. Het verschil van 2,092 miljoen euro betreft de voordelige eindafrekening 2024 voor het aandeel van de gemeente Almelo, waarvan reeds 1,0 miljoen euro was voorzien in de begroting 2025.
- 12. Gemeenteraadsverkiezingen (Raad-8762)**
Op 18 maart 2026 vinden er gemeenteraadsverkiezingen plaats. De verkiezingsdag zelf en de wisselingen van de raad en het college vragen een aanzienlijke inzet van de gemeente Almelo vanuit verschillende disciplines. De volgende uitgaven worden er vanaf 2025 gemaakt; activiteiten ten behoeve van de opkomstbevordering (bijv. het Kieskompas), het (in)formatieproces, de installatie van het nieuwe gemeentebestuur en het inwerken van de nieuwe raad en het college. Bij deze inzet gaat het om een aanvulling op de dagelijkse werkzaamheden.
- 13. Verkiezingen**
Na de val van het kabinet vinden er Tweede Kamerverkiezingen plaats op 29 oktober 2025.
- 14. Implementatie financieel systeem**
De implementatie van het nieuwe financiële systeem ERPx, die in 2025 is herstart, kent een risico op een overschrijding van kosten. Hier ligt een conflict met de leverancier aan ten grondslag. De actuele prognose wijst op een mogelijke meeruitgave van circa 425.000 euro, oplopend tot 760.000 euro. Dit risico wordt veroorzaakt door de hoge mate van complexiteit van het systeem, dat alle onderdelen van de bedrijfsvoering raakt, integratie met meerdere bronsystemen vereist en aanpassingen in werkwijzen en informatievoorziening vraagt.

Hoewel er alles aan wordt gedaan om bij te sturen en kosten te beheersen, is het realistisch te verwachten dat volledige compensatie van deze meerkosten niet haalbaar zal zijn. Daarnaast zijn we in gesprek met de leverancier over de meerkosten als gevolg van het uitstel. Dit overleg kan mogelijk een gunstig effect op het uiteindelijke resultaat hebben.

Gezien deze onzekerheden is het op dit moment te prematuur om de volledige financiële impact van deze implementatie te verwerken. Het uiteindelijke effect van deze risico's zal worden betrokken bij de slotrapportage.

15. Functieonderhoud HR 21

Sinds 2015 maakt de ambtelijke organisatie van de gemeente Almelo gebruik van de HR21 functiewaarderingssystematiek. Conform het personeelshandboek dient eens per 3 jaar een organisatiebreed functieonderhoud plaats te vinden. Deze onderhoudsronde heeft plaatsgevonden en leidt tot een structurele bijstelling van de loonsom van 210.000 euro en een eenmalige bijstelling van 105.000 euro. De wijzigingen betreffen een doorontwikkeling van het functiehuis en resulteren in een zuivere en geijkte rangordening van functies.

16. Onboarding/projectmatig werken/klokkenluiders

In de afgelopen maanden zijn er verschillende voorstellen geweest voor projecten, systemen en capaciteitsaanvragen die een organisatiebreed belang dienen. Een werkwijze die eerder wel werd gehanteerd is het verdelen van de lasten van het initiatief over de eenheden. In de praktijk gaat dit vaak om kleine bedragen, waardoor de administratieve kosten hoog zijn. Ook zijn er bij de eenheden geen budgetten waar deze initiatieven ten laste van kunnen worden gebracht. Voor 2026 wordt gekeken naar een nieuwe bekostigingsstructuur voor deze lasten.

17. Stadhuis niet planmatig

De uitgaven van niet-planmatig onderhoud vertonen een structureel hoger niveau dan oorspronkelijk begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat het pand nu 10 jaar operationeel is en grote installaties meer onderhoud behoeven dan begroot voor 2025. Vanaf 2026 wordt gewerkt aan een duurzame inpassing van de extra uitgaven binnen de reguliere begroting om toekomstige kosten op te vangen.

18. Treasury

In 2025 zullen geen nieuwe leningen aangetrokken worden, waardoor de stelpost ten aanzien van rentelasten voor nieuwe leningen incidenteel kan vrijvallen. Dit leidt tot een voordeel van 1,9 miljoen euro. De gemeentelijke liquiditeitspositie is in de afgelopen jaren verbeterd, mede door de verkoop van aandelen van Twence. De gemeente heeft daardoor een tijdelijk overschot aan liquide middelen waarvoor rente ontvangen wordt door gebruik te maken van schatkistbankieren of door deze als kortlopende lening uit te zetten bij andere gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van 836.000 euro.

19. Stelpost prijscompensatie fysieke projecten

In 2024 is gestart met de actualisatie van de Nota kapitaalgoederen (NKG) en zijn de benodigde budgetten voor dagelijks en groot onderhoud en vervangingen opnieuw berekend. Op basis van de resultaten uit de laatste inspecties is er minder budget nodig om deze kapitaalgoederen op het gewenste technisch kwaliteitsniveau te onderhouden en hoeft de reservering voor de extreme prijsontwikkeling niet te worden aangewend.

4.1.2 Wijzigingen reserves

Reserves	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Stortingen reserves	13.695	2.905 N	16.600
Onttrekkingen reserves	-19.344	-8.285 V	-27.630
Totaal reserves	-5.649	-5.380 V	-11.029

Reserves	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
STORTINGEN RESERVES				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
A. Programmamiddelen 2025	0.10	2.000	N	eenmalig
B. Leefbare wijken en dorpen	0.10	651	N	eenmalig
C. Ontwikkelpplan binnenstad	0.10	250	N	eenmalig
D. Wet open overheid	0.10	189	N	eenmalig
E. Citymarketing	0.10	100	N	eenmalig
F. Klimaatmaatregelen subsidie 2022-2030	0.10	100	N	eenmalig
G. Actieplan digitale veiligheid 2022-2025	0.10	20	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
J. Beschermde wonen / Maatschappelijke opvang	0.10	-580	V	eenmalig
K. Gemeenteraadsverkiezingen	0.10	175	N	eenmalig
Totaal mutaties stortingen reserves		2.905	N	-
ONTTREKKINGEN RESERVES				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
A. Programmamiddelen 2025	0.10	-2.000	V	eenmalig
B. Leefbare wijken en dorpen	0.10	-651	V	eenmalig
C. Ontwikkelpplan binnenstad	0.10	-250	V	eenmalig
D. Wet open overheid	0.10	-189	V	eenmalig
E. Citymarketing	0.10	-100	V	eenmalig
F. Klimaatmaatregelen subsidie 2022-2030	0.10	-100	V	eenmalig
G. Actieplan digitale veiligheid 2022-2025	0.10	-20	V	eenmalig
H. Opdracht bidbook cultuur	0.10	-55	V	eenmalig
I. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds	0.10	-387	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
J. Beschermde wonen / Maatschappelijke opvang	0.10	-523	V	eenmalig
K. Gemeenteraadsverkiezingen	0.10	-175	V	meerjarig
L. Afrekening BW / MO 2024	0.10	-3.543	V	eenmalig
M. Bijdrage verbouw Adastraat (MO)	0.10	-292	V	eenmalig
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-8.285	V	-
Wijziging saldo reserves		-5.380	V	-

Bedragen x 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Programmamiddelen 2025

In de begroting 2025 zijn er middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de programma's Zorg en veiligheid, Economie en arbeidsmarkt, Sociaal en vitaal, Klimaat en milieu en Stedelijke ontwikkeling. Voor de inzet van deze middelen zijn meerjarige incidentele projecten ingesteld. Hiertoe wordt in 2025 2,0 miljoen euro gedoteerd en 2,0 miljoen euro onttrokken aan de reserve overlopende werken.

B. Leefbare wijken en dorpen

In de programmabegroting 2025 zijn voor thema Leefbare wijken en dorpen middelen beschikbaar gesteld. Voor de inzet van deze middelen wordt een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt in 2025 651.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

C. Ontwikkelplan binnenstad

In de programmabegroting 2025 zijn voor het ontwikkelplan binnenstad middelen beschikbaar gesteld. Voor de inzet van deze middelen wordt een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt in 2025 250.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

D. Wet open overheid

Voor de uitvoering van de in de programmabegroting 2025 opgenomen middelen voor wet open overheid is een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt in 2025 189.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

E. Citymarketing

De in de begroting opgenomen middelen 2025 voor citymarketing worden overgeheveld van hoofdtakveld 3 Economie naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning ten behoeve van het hiervoor ingestelde project citymarketing.

F. Klimaatmaatregelen subsidies 2022-2030 (BW-9005)

De gemeente heeft een subsidieregeling klimaatmaatregelen ingesteld. Dit is een onderdeel van de Almelose Klimaatadaptatiestrategie die in juni 2021 door de raad is vastgesteld. Inwoners, scholen, bedrijven en corporaties kunnen subsidie aanvragen om maatregelen op eigen terrein te treffen om te helpen om Almelo klimaatrobuster te maken. Tot en met 2030 is er jaarlijks 100.000 euro beschikbaar, inclusief een budget om jaarlijks acties of campagnes uit te voeren om de regeling onder de aandacht te houden.

G. Actieplan digitale veiligheid 2022-2025 (BW-10012)

Voor het actieplan digitale veiligheid 2022-2025 wordt 30.000 euro per jaar beschikbaar gesteld voor de periode 2023-2025. Voor 2025 wordt 10.000 euro bijgedragen vanuit de programmamiddelen Zorg & Veiligheid en wordt 20.000 euro bijgedragen vanuit het budget veiligheid onvoorzien.

H. Opdracht bidbook cultuur (BW-10997)

Er wordt een bidbook cultuur opgesteld, waarin de ruimtelijke opgaven op cultureel vlak zijn opgenomen en dit moet leiden tot een versterking van de cultureel ruimtelijke inrichting. Dekking vindt plaats uit de reserve theaterfunctie.

I. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds

Betreft de jaarschijf 2025 van de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds. In de decembercirculaire zijn middelen beschikbaar gesteld voor het toekomstbestendig maken van energiebeleid. Bijvoorbeeld voor de taken op het gebied van het voorkomen van netcongestie en het ondersteunen van bedrijven bij hun verduurzaming.

Diverse bijstellingen

J. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang centrumgemeentetaken

De begroting is aangepast volgens het vastgestelde jaarplan. Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor de taken voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang van zes gemeenten. Net zoals in de voorgaande jaren is voor Maatschappelijke opvang sprake van een tekort ten opzichte van de Rijksbijdrage. Het tekort van de zes gemeenten wordt conform de hierover gemaakte regionale afspraken onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Het verwachte overschot op Beschermd wonen wordt gestort in deze reserve.

K. Gemeenteraadsverkiezingen (R 2508762)

Op 18 maart 2026 vinden er gemeenteraadsverkiezingen plaats. De verkiezingsdag zelf en de wisselingen van de raad en het college vragen een aanzienlijke inzet van de gemeente Almelo vanuit verschillende disciplines. De volgende uitgaven worden er vanaf 2025 gemaakt; activiteiten ten behoeve van de opkomstbevordering (bijv. het Kieskompas), het (in)formatieproces, de installatie van het nieuwe gemeentebestuur en het inwerken van de nieuwe raad en het college. Bij deze inzet gaat het om een aanvulling op de dagelijkse werkzaamheden.

L. Afrekening Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang 2024

Voor Beschermd Wonen is Almelo de centrumgemeente. De lasten en (rijks-) baten lopen via onze gemeente. Na afloop van het jaar vindt een eindafrekening plaats. Het resultaat wordt verdeeld tussen Almelo en de vijf andere regiogemeenten. Hiertoe wordt over 2024 een bedrag van 4,543 miljoen euro onttrokken uit de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Hiervan wordt 2,451 miljoen euro uitbetaald aan de andere gemeenten. Het verschil van 2,092 miljoen euro betreft het aandeel van de gemeente Almelo in de eindafrekening 2024, waarvan reeds 1,0 miljoen euro was opgenomen in de begroting 2025.

M. Bijdrage verbouwing Adastraat Maatschappelijke opvang

Het toekomstbestendig maken van de Maatschappelijke opvang aan de Adastraat en het daarin tevens onderbrengen van de nachtopvang (nu nog gevestigd aan de Westerstraat) vereist een grondige verbouwing van het pand. Deze verbouwing zal Beter Wonen na de zomer 2025 starten om voor de zomer van 2026 af te ronden. Gemeente Almelo draagt eenmalig 372.000 euro bij om dit project financieel haalbaar te krijgen. Hiervoor wordt 292.000 euro onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang en 80.000 euro vanuit beschikbare projectgelden (hiervoor verkregen Rijksmiddelen) ingezet.

De onttrokken middelen aan de bestemmingsreserve zijn in de jaarverantwoording 2024 toegevoegd vanuit een oud project maatschappelijke opvang om deze gelden beschikbaar te houden voor taken binnen de Maatschappelijke opvang dan wel Beschermd wonen.

4.2 Veiligheid

4.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	9.114	687 N	9.801
Baten	-45	-299 V	-344
Saldo van baten en lasten	9.069	388 N	9.457

1 Veiligheid	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Programma zorg en veiligheid	1.2	400	N	eenmalig
2. Vroegsignalering en opvolging in de wijk	1.2	299	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
3. Kapitaallasten	1.2	-12	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		687	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
2. Vroegsignalering en opvolging in de wijk	1.2	-299	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-299	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		388	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Programma zorg en veiligheid

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2025 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Zorg en veiligheid. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld.

2. Vroegsignalering en opvolging in de wijk

Voor het project vroegsignalering en opvolging in de wijk is 299.000 euro subsidie ontvangen.

Diverse bijstellingen

3. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

4.3 Verkeer en vervoer

4.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	17.338	-779 V	16.559
Baten	-1.685	-274 V	-1.960
Saldo van baten en lasten	15.652	-1.053 V	14.599

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Kabels en leidingen	2.1	40	N	meerjarig
2. Diverse mutaties personeelsbegroting	2.1	12	N	meerjarig
3. Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2027	2.1	309	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
4. Kapitaallasten	div.	-1.291	V	eenmalig
5. Openbare verlichting	2.1	150	N	eenmalig
Totaal mutaties lasten		-779	V	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Kabels en leidingen	2.1	-40	V	meerjarig
3. Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2027	2.1	-309	V	eenmalig
N.v.t.				
<i>Diverse bijstellingen</i>				
6. Reclame lichtmasten billboards	2.1	75	N	eenmalig
Totaal mutaties baten		-274	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-1.053	V	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- Kabels en leidingen**
Betreft een administratieve aanpassing van de begrote lasten en baten van kabels en leidingen.
- Diverse mutaties personeelsbegroting**
Het betreft diverse administratieve, resultaatneutrale wijzigingen in de personeelsbegroting.
- Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2027**
Voor de specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2027 is een bedrag van 309.000 euro toegekend.

Diverse bijstellingen

4. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

5. Openbare verlichting

Er wordt een tekort van 100.000 euro verwacht als gevolg van hogere energieprijzen en gestegen netwerkkosten. Daarnaast 50.000 hogere aannemerskosten door gestegen materiaal- en loonkosten.

6. Reclame lichtmasten billboards

Voor de reclame-inkomsten van lichtmasten billboards is er een verwacht tekort 80.000 euro doordat geen sprake is van digitale billboards. De digitale billboards worden in 2025 opnieuw aanbesteed waardoor we in 2026 verwachten extra inkomsten te hebben.

4.4 Economie

4.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	18.288	160 N	18.447
Baten	-10.414	125 N	-10.289
Saldo van baten en lasten	7.874	285 N	8.159

3 Economie	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Programma economie en arbeidsmarkt	3.1	400	N	eenmalig
2. Citymarketing	3.1	-100	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
3. Kapitaallasten	3.2	-15	V	eenmalig
4. Grondbank	3.2	-125	V	meerjarig
Totaal mutaties lasten		160	N	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
N.v.t.				
<i>Diverse bijstellingen</i>				
4. Grondbank	3.2	125	N	meerjarig
Totaal mutaties baten		125	N	-
Wijziging saldo van baten en lasten		285	N	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Programma economie en arbeidsmarkt

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2025 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Economie en arbeidsmarkt. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld.

2. Citymarketing

De in de begroting 2025 opgenomen middelen voor citymarketing worden overgeheveld van hoofdtakveld 3 Economie naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning ten behoeve van het project citymarketing.

Diverse bijstellingen

3. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

4. Grondbank

De kosten voor de acceptatie van grond, zand en groenafval zijn lager als gevolg van een andere werkwijze van inname, keuring en verwerken. Met name voor het groenafval geldt dat dit niet meer door ons wordt bewerkt, verkleind en afgezeefd omdat we het nu goedkoper onbewerkt kunnen laten afvoeren. Dit levert structureel een voordeel op. De lagere opbrengsten kunnen grotendeels worden verklaard door het feit dat het veegzand van Twente Milieu niet meer door de grondbank wordt verwerkt.

4.5 Onderwijs

4.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	14.232	-981 V	13.251
Baten	-4.943	-334 V	-5.276
Saldo van baten en lasten	9.289	-1.314 V	7.975

4 Onderwijs	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Onderwijsachterstandenbeleid 2025	4.3	334	N	meerjarig
2. Verschuiving i.v.m. nieuwe taakveld indeling	4.3	-644	V	meerjarig
3. Invulling bezuinigingsmaatregel peuteropvang	4.3	-220	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
4. Kapitaallasten	4.2	-780	V	eenmalig
5. Leerlingenvervoer	4.3	330	N	meerjarig
Totaal mutaties lasten		-981	V	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Onderwijsachterstandenbeleid 2025	4.3	-334	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-334	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-1.314	V	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Onderwijsachterstanden 2023-2027**

Jaarlijks ontvangt de gemeente Almelo van het Rijk een specifieke OAB-uitkering voor het bestrijden en voorkomen van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. In januari 2023 is de nieuwe OAB-periode 2023 – 2027 gestart. Het Rijk heeft de gemeente Almelo voor 2025 een bedrag toegekend van 4,5 miljoen euro, 334.000 euro meer dan in de begroting was opgenomen. Deze specifieke uitkering moet de gemeente inzetten voor een aantal wettelijke taken op gebied van onderwijsachterstanden, waaronder Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE).

2. **Verschuiving i.v.m. nieuwe taakveldindeling vanuit het Rijk**

Dit betreft een verschuiving van budgetten tussen taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Vanaf 1 januari 2025 is de taakveldindeling vanuit het Rijk voor gemeenten gewijzigd. Deze budgetneutrale verschuiving is hiervan het gevolg.

3. Invulling bezuinigingsmaatregel peuteropvang

Dit betreft een administratieve verschuiving. De invulling van de besparingsmaatregel is gerealiseerd op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid. De oorspronkelijke besparing was begroot op taakveld 6.7 Jeugd.

Diverse bijstellingen

4. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

5. Leerlingenvervoer

Met de nieuwe inkoop van vervoer (zowel voor de Wmo als het leerlingenvervoer) is de financieringssysteem gewijzigd; we gaan nu uit van kilometerprijzen in plaats van ritprijzen. Gevolg is dat de lasten voor leerlingenvervoer zijn gestegen en die voor het Wmo vervoer zijn gedaald (zie taakveld 6 sociaal domein Wmo-vervoer). De extra uitgaven voor leerlingenvervoer worden volledig gecompenseerd door de lagere uitgaven voor Wmo-vervoer.

4.6 Sport, cultuur en recreatie

4.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	20.009	65 N	20.074
Baten	-810	-714 V	-1.524
Saldo van baten en lasten	19.199	-649 V	18.550

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering	5.1	21	N	eenmalig
2. Diverse mutaties personeelsbegroting	5.2/5.7	-95	V	meerjarig
3. Specifieke uitkering impuls jongerencultuur	5.3	295	N	eenmalig
4. Opdracht bidbook cultuur	5.3	55	N	eenmalig
5. Specifieke uitkering informatiepunten digitale overheid	5.6	71	N	eenmalig
6. Areaaluitbreiding	5.7	17	N	meerjarig
7. Specifieke uitkering soortenmanagement	5.7	297	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
8. Kapitaallasten	div.	-596	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		65	N	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering	5.1	-21	V	eenmalig
2. Diverse mutaties personeelsbegroting	5.2/5.7	-30	V	meerjarig
3. Specifieke uitkering impuls jongerencultuur	5.3	-295	V	eenmalig
5. Specifieke uitkering informatiepunten digitale overheid	5.6	-71	V	eenmalig
7. Specifieke uitkering soortenmanagement	5.7	-297	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-714	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-649	V	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Brede specifieke uitkering

Het Rijk heeft per 2023 een specifieke uitkering voor de periode 2023 tot en met 2026 middelen beschikbaar gesteld voor lokale programma's ten behoeve van sport- en beweegstimulering, het bevorderen van cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en het versterken van de sociale basis. De uitkering is geïndexeerd.

2. Diverse mutaties personeelsbegroting

Het betreft diverse administratieve, resultaatneutrale wijzigingen in de personeelsbegroting.

3. Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur

Voor de specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur is voor 2025 een bedrag van 295.000 euro toegekend.

4. Opdracht bidbook cultuur (BW-10997)

Er wordt een bidbook cultuur opgesteld, welke ingaat op de ruimtelijke opgaven op cultureel vlak en moet leiden tot een versterking van de cultureel ruimtelijke inrichting. Dekking uit de reserve theaterfunctie.

5. Specifieke uitkering informatiepunten digitale overheid

Voor de specifieke uitkering informatiepunten digitale overheid is voor 2025 een bedrag van 71.000 euro toegekend.

6. Areaaluitbreiding

Voormalig locatie Pookselten is, na opruimwerkzaamheden, toegevoegd aan de openbare ruimte. De hierbij behorende structurele lasten van 17.200 euro worden gedekt uit de hiervoor beschikbare stelpost areaaluitbreiding.

7. Specifieke uitkering soortenmanagement

Voor de specifieke uitkering soortenmanagement is voor 2025 een bedrag van 297.000 euro toegekend.

Diverse bijstellingen

8. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

4.7 Sociaal domein

4.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	201.918	13.506 N	215.424
Baten	-48.696	-11.877 V	-60.573
Saldo van baten en lasten	153.222	1.629 N	154.851

6 Sociaal domein	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering	6.1	18	N	eenmalig
2. Programma sociaal en vitaal	6.1	400	N	eenmalig
3. Verschuiving ivm nieuwe taakveld indeling	6.1	596	N	meerjarig
4. Specifieke uitkering onderwijsroute	6.1	13	N	eenmalig
5. Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen	6.1	888	N	eenmalig
6. Noodopvang Bellavistastraat	6.1	1.700	N	eenmalig
7. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	6.300	N	eenmalig
8. Invulling bezuinigingsmaatregel peuteropvang	6.7	220	N	meerjarig
9. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	6.7	659	N	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
10. Kapitaallasten	div.	-3	V	eenmalig
11. BUIG - bijstand	6.3	2.250	N	eenmalig
12. Minimamiddelen	6.3	-350	V	eenmalig
13. Kwijtschelding belastingen	6.3	-250	V	eenmalig
14. Wmo vervoer	6.6	-330	V	meerjarig
15. Wmo	6.6/6.7	1.300	N	meerjarig
16. Jeugd	6.7/6.8	-1.300	V	meerjarig
17. Maatschappelijke Opvang centrumgemeentetaken	6.8	523	N	meerjarig
18. Beschermd Wonen centrumgemeentetaken	6.8	580	N	meerjarig
19. Bijdrage verbouw Adastraat	6.8	292	N	eenmalig
Totaal mutaties lasten		13.506	N	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering	6.1	24	N	eenmalig
4. Specifieke uitkering onderwijsroute	6.1	-13	V	eenmalig
5. Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen	6.1	-888	V	eenmalig
6. Noodopvang Bellavistastraat	6.1	-1.700	V	eenmalig
7. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	-6.300	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
11. BUIG - bijstand	6.3	-3.000	V	eenmalig

Totaal mutaties baten	-11.877	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten	1.629	N	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Brede specifieke uitkering

Het Rijk heeft per 2023 een specifieke uitkering voor de periode 2023 tot en met 2026 middelen beschikbaar gesteld voor lokale programma's ten behoeve van sport- en beweegstimulering, het bevorderen van cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en het versterken van de sociale basis. Deze wijziging betreft een verschuiving tussen taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie en taakveld 7.1 Volksgezondheid en de uitkering is geïndexeerd.

2. Programma sociaal en vitaal

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2025 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Sociaal en vitaal. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld. Per saldo is deze wijziging budgetneutraal.

3. Verschuiving i.v.m. nieuwe taakveld indeling vanuit het Rijk

Dit betreft een verschuiving van budgetten tussen taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Vanaf 1 januari 2025 is de taakveld indeling vanuit het Rijk voor gemeenten gewijzigd. Deze budgetneutrale verschuiving is hiervan het gevolg.

4. Specifieke uitkering onderwijsroute

De definitieve toekenning 2024 en de voorlopige toekenning 2025 van de specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen onderwijsroute zijn ontvangen. Dit leidt tot een ontvangst van 13.000 euro.

5. Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen

De vaststelling 2024 en de voorlopige toekenning van de specifieke uitkering voor inburgeringsvoorzieningen volgens de Wet Inburgering 2024 zijn ontvangen. Dit leidt per saldo tot een ontvangst van 888.000 euro.

6. Noodopvang Bellavistastraat

De bijdrage vanuit het COA is nog niet vastgesteld, waardoor de totale bijdrage nog niet met zekerheid vast te stellen is. De prognose is gebaseerd op de te verwachten kosten en de reële verwachting dat de te ontvangen vergoeding daarvoor dekkend is.

7. Opvang vluchtelingen Oekraïne

De rijksbijdrage per gerealiseerde opvangplek voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is in 2025 verlaagd naar 44 euro ten opzichte van een bijdrage van 61 euro in 2024. De verwachting is dat met deze verlaagde bijdrage het mogelijk blijft om de opvang kostendekkend uit te voeren. Wel betekent dit dat de financiële ruimte is afgenomen. Dit komt niet alleen door de verlaagde rijksbijdrage, maar ook door onvoorziene (onderhouds)kosten die voortvloeien uit het feit dat het verblijf van de vluchtelingen in de huidige locatie langer duurt.

8. Invulling bezuinigingsmaatregel peuteropvang

Dit betreft een administratieve verschuiving. De invulling van de besparingsmaatregel is gerealiseerd op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid. De oorspronkelijke besparing was begroot op taakveld 6.7 Jeugd.

9. Meicirculaire 2025 gemeentefonds

In onze begroting hadden we een bate voor de invoering van het abonnementstarief Wmo opgenomen van 0,7 miljoen euro. De invoering is uitgesteld naar 2027. We hebben dan ook een correctie doorgevoerd vanwege het uitstel van de invoering van het abonnementstarief Wmo.

Diverse bijstellingen

10. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten later uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

11. Inkomensregelingen Bijstand – BUIG

Aantal en kosten bijstandsdossiers

Hoewel er landelijk een stijgende trendlijn is waar te nemen ten aanzien van het aantal bijstandsdossiers, kent Almelo nog een licht dalende trendlijn. In de programmabegroting 2025 werd uitgegaan van een gemiddelde van 2.270 dossiers. In de eerste maanden van 2025 is het aantal dossiers gedaald van 2.242 naar 2.226. Historisch gezien zien we dat het aantal bijstandsdossiers in het eerste kwartaal van een jaar meestal stijgt. Dit effect zien we dit jaar in mindere mate terug in de cijfers. Gezien de huidige arbeidsmarkt verwachten we dat het aantal bestandsdossier tot eind 2025 ongeveer gelijk blijft.

Per 1 januari en 1 juli 2025 stijgt het wettelijk minimumloon. Hierdoor stijgt de hoogte van de bijstandsuitkeringen. Per saldo stijgen de uitkeringslasten in 2025 met 850.000 euro.

Loonkostensubsidies

Net als in 2024 wordt in 2025 fors meer ingezet op loonkostensubsidies. Dit leidt tot 1,4 miljoen euro aan hogere lasten die volgend jaar worden gecompenseerd in het Rijksbudget. Hiermee komen we in de buurt van de taakstelling van het Rijk.

Rijksbudget - BUIG

Het nader voorlopig budget 2025 is 662.000 euro hoger dan het begrote budget. In oktober wordt het definitieve BUIG-budget bekend gemaakt, waarin ook een compensatie voor de loon- en prijsbijstelling is opgenomen. De verwachting is dat dit circa 2,4 miljoen euro hoger is dan het nader voorlopig budget. Per saldo leidt dit tot een verwacht voordeel op het Rijksbudget van 3 miljoen euro.

12. Minimamiddelen

De lagere lasten op de minimamiddelen komen met name voort uit een lager beroep op de bijzondere bijstand als gevolg van het afnemen van de doelgroep. De uitgaven voor de collectieve zorgverzekering dalen ook als gevolg van een intensievere handhaving op de toegang. De totale daling van de lasten minimamiddelen wordt deels gecompenseerd door een hoger beroep op de individuele studietoelage, met name het gevolg van het steeds beter bekend worden van deze regeling.

13. Kwijtschelding belastingen

Het voordelig resultaat op de kwijtschelding komt voort uit de afname van de doelgroep, een afname die in lijn is met het beroep op de minimamiddelen. Dit voordeel wordt verrekend met de voorzieningen voor afvalstoffenheffing en rioolheffing.

14. Wmo - vervoer

Zoals gemeld bij taakveld 4 Leerlingenvervoer is bij de nieuwe inkoop van vervoer de financieringssysteem gewijzigd. De uitgaven voor Wmo-vervoer zijn hierdoor gedaald, maar voor het leerlingenvervoer gestegen. Met de lagere uitgaven voor Wmo-vervoer worden de extra uitgaven voor leerlingenvervoer gecompenseerd.

15/16. Wmo en Jeugd

De verwachte overschrijding op Wmo in 2025 betreft 1,3 miljoen euro. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door prijsontwikkelingen van de producten dagbesteding en begeleiding individueel die met ingang van 2025 regionaal zijn ingekocht en waarvan de financiële impact niet volledig ingeschat kon worden. Inmiddels is duidelijk dat de kosten als gevolg van de nieuwe inkoop Wmo hoger uitvallen dan verwacht.

De actuele prognose voor Jeugd laat een onderschrijding zien van circa 4,3 miljoen euro.

Oorzaken van deze onderschrijding zijn:

- In de begroting is een geraamde extra impact van 4,7 miljoen euro opgenomen in verband met de invoering van een nieuwe inkoopstructuur;
- De realisatie laat zien dat deze raming mogelijk te ruim is geweest;
- Het aantal actieve en gedeclareerde cliënten ligt lager dan vorig jaar.

Een bedrag van 1,3 miljoen euro wordt ingezet als dekking voor het verwachte tekort bij Wmo in 2025. Het resterende deel van de verwachte onderschrijding binnen Jeugd wordt vooralsnog niet als vrij inzetbaar beschouwd. Er zijn ten tijde van het opstellen van de zomerrapportage nog een aantal onzekerheden, waardoor er sprake is van reële risico's die de financiële ruimte kunnen beïnvloeden. Een van de belangrijkste onzekerheden betreft de inzet van maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp. Vanaf 2025 is er sprake van een nieuwe inkoopstructuur. De structurele effecten van deze nieuwe inkoop zijn nog niet volledig zichtbaar en brengen een grote (financiële) onzekerheid met zich mee. Hiermee hangt samen dat enkele knelpunten worden opgelost (o.a. de tijdelijke maatregel gezinshuizen), wat hogere kosten met zich mee kan brengen. Als laatste is er sprake van een (lichte) toename van het aantal jeugdbeschermingsmaatregelen. Dit betreft jeugdigen met een zwaardere en complexere jeugdhulpvraag, wat kan leiden tot hoger kosten.

Gezien deze risico's is het te prematuur om de actuele prognose volledig te verwerken en is ervoor gekozen om alleen een deel, ter grootte van het verwachte tekort van Wmo, in te zetten. Daarmee wordt voorkomen dat incidentele meevallers leiden tot overmatige afboeking van financiële ruimte, terwijl het daadwerkelijke zorgbeeld nog in ontwikkeling is.

17/18. Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen centrumgemeentetaken

De begroting is aangepast volgens het vastgestelde jaarplan. Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor de taken voor Beschermd wonen en Maatschappelijke Opvang van zes gemeenten. Net zoals in de voorgaande jaren is voor Maatschappelijke Opvang sprake van een tekort ten opzichte van de Rijksbijdrage. Het tekort van de zes gemeenten wordt conform de hierover gemaakte regionale afspraken onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Het verwachte overschot op Beschermd wonen wordt gestort in deze reserve.

19. Bijdrage verbouw Adastraat

Het toekomstbestendig maken van de maatschappelijke opvang aan de Adastraat en het daarin tevens onderbrengen van de nachtopvang (nu nog gevestigd aan de Westerstraat) vereist een grondige verbouwing van het pand. Deze verbouwing zal Beter Wonen na de zomer 2025 starten om voor de zomer van 2026 af te ronden. De gemeente Almelo draagt eenmalig 372.000 euro bij om dit project financieel haalbaar te krijgen. Hiervoor wordt 292.000 euro onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang en 80.000 euro vanuit beschikbare projectgelden (hiervoor verkregen Rijksmiddelen) ingezet.

De onttrokken middelen aan de bestemmingsreserve zijn in de jaarverantwoording 2024 toegevoegd vanuit een oud project maatschappelijke opvang om deze gelden beschikbaar te houden voor taken binnen de Maatschappelijke opvang dan wel Beschermd wonen.

4.8 Volksgezondheid en milieu

4.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
	2025	2025 N/V	R 2025
Lasten	27.841	9.866 N	37.707
Baten	-26.301	-9.210 V	-35.511
Saldo van baten en lasten	1.540	656 N	2.196

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Verschuiving ivm nieuwe taakveld indeling	7.1	48	N	meerjarig
2. Brede specifieke uitkering	7.1	20	N	eenmalig
3. Lokale aanpak isolatie	7.4	7.104	N	eenmalig
4. Energiearmoede/-transitie	7.4	1.268	N	eenmalig
5. CDOKE 2023-2025 extra budget	7.4	1.148	N	eenmalig
6. Programma klimaat en milieu	7.4	400	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
7. Kapitaallasten	div.	-123	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		9.866	N	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
2. Brede specifieke uitkering	7.1	-62	V	eenmalig
3. Lokale aanpak isolatie	7.4	-7.104	V	eenmalig
4. Energiearmoede/-transitie	7.4	-1.268	V	eenmalig
5. CDOKE 2023-2025 extra budget	7.4	-1.148	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
7. Kapitaallasten	div.	123	N	eenmalig
8. Kwijtschelding	7.2/7.3	250	N	eenmalig
Totaal mutaties baten		-9.210	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten		656	N	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Verschuiving i.v.m. nieuwe taakveld indeling vanuit het Rijk

Dit betreft een verschuiving van budgetten tussen taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Vanaf 1 januari 2025 is de taakveld indeling vanuit het Rijk voor gemeenten gewijzigd. Deze budgetneutrale verschuiving is hiervan het gevolg.

2. Brede specifieke uitkering

Het Rijk heeft per 2023 een specifieke uitkering voor de periode 2023 tot en met 2026 middelen beschikbaar gesteld voor lokale programma's ten behoeve van sport- en beweegstimulering, het bevorderen van cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en het versterken van de sociale basis. Deze wijziging betreft een verschuiving tussen taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie en taakveld 7.1 Volksgezondheid en de uitkering is geïndexeerd.

3. Lokale aanpak isolatie (RAAD–2408343)

De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft een aanvullende specifieke uitkering (SPUK) verstrekt voor de Lokale Aanpak Isolatie 2023-2029. De gemeente Almelo stelt hiervoor een subsidie beschikbaar voor grote isolatiemaatregelen voor slecht geïsoleerde koopwoning. Hiermee worden inwoners gestimuleerd grote isolatiemaatregelen te nemen om zo meer energie te besparen. De raad heeft hiervoor op 24 september 2024 een subsidieverordening vastgesteld met een krediet van 2,8 miljoen euro. De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft aanvullende middelen beschikbaar gesteld ter hoogte van 4,2 miljoen euro.

4. Energiearmoede/-transitie

Almelo ontvangt een specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk om huishoudens met Energiearmoede te ondersteunen bij het nemen van energiebesparende maatregelen. Dit budget is bedoeld voor ondersteuning van huishoudens met een laag besteedbaar inkomen, hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met een lage energetische kwaliteit van woningen. De maatregelen kunnen voor huurders en eigenaar-bewoners worden ingezet. De SPUK, die in 3 tranches werd toegekend, bedraagt in totaal 3,3 miljoen euro en moet uiterlijk 31 december 2025 zijn besteed. De 3e tranche is middels deze wijziging verwerkt.

5. CDOKE 2023-2025 extra budget (RAAD–2408343)

De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft een aanvullende SPUK uitkering verstrekt, de "Tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid" (CDOKE). Deze uitkering maakt het mogelijk om extra mensen aan te nemen of deskundigen in te huren voor klimaat en energiebeleid.

6. Programma klimaat en milieu

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2025 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Klimaat en milieu. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld.

Diverse bijstellingen

7. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten later uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

8. Kwijtschelding

De voordelen op de kwijtschelding van afvalstoffenheffing en rioolheffing op hoofdtakveld 6 Sociaal domein worden verrekend met de voorzieningen voor afvalstoffenheffing en rioolheffing.

4.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

4.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na ZR 2025
Lasten	12.263	582 N	12.845
Baten	-6.225	-270 V	-6.495
Saldo van baten en lasten	6.039	312 N	6.350

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Programma stedelijke ontwikkeling	8.3	400	N	eenmalig
2. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds	8.3	6	N	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
4. Kapitaallasten	div.	1	N	eenmalig
5. Extra inzet omgevingsvergunningen	8.3	175	N	eenmalig
Totaal mutaties lasten		582	N	-
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
3. Diverse mutaties personeelsbegroting	8.3	-70	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
6. Leges omgevingsvergunningen	8.3	-200	V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-270	V	-
Wijziging saldo van baten en lasten		312	N	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Programma Stedelijke ontwikkeling

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2025 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Stedelijke ontwikkeling. Deze middelen waren geraamd op hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtaakveld.

2. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds

Betreft de jaarschijf 2025 van de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds. In de decembercirculaire 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de Wet betaalbare huur. De middelen zijn bestemd voor de implementatie van de wet en de daaruit volgende toezicht- en handhavingskosten in 2024.

3. Diverse mutaties personeelsbegroting

Het betreft diverse administratieve, resultaatneutrale wijzigingen in de personeelsbegroting.

Diverse bijstellingen

4. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

5. Extra inzet omgevingsvergunningen

Er worden veel bouwaanvragen ingediend voor zowel woning- als utiliteitsbouw. Dit leidt tot een toename van het werkaanbod en om de afhandeling binnen de wettelijke termijnen te kunnen verrichten, is verhoging van de capaciteit noodzakelijk. Dit kan bekostigd worden uit de verwachte meeropbrengsten van de leges.

6. Leges omgevingsvergunningen

Bij het Klantcontactcentrum wordt een hoger aantal bouwaanvragen ingediend dan verwacht voor zowel woning- als utiliteitsbouw. Dit wordt mede veroorzaakt door de (recente achterliggende) hoogconjunctuur en de beschikbaarheid van kavels voor woning- en utiliteitsbouw.

5. Investeringskredieten

5.1 Bijstellingen op investeringskredieten

In onderstaande overzicht worden de bijstellingen op de investeringskredieten vanaf 2020 omschreven. Het gaat om bijstellingen van de investeringskredieten uit het Meerjaren Investeringsplan (MIP) van de begroting 2025 en om bijstellingen van nog openstaande kredieten uit 2020 t/m 2024.

Omdat de kapitaallasten van investeringen gaan lopen in het eerste jaar na oplevering of aanschaf, leiden deze investeringen in 2025 nog niet tot kapitaallasten. Voor de kapitaallasten van deze investeringen is in alle gevallen dekking beschikbaar binnen de stelposten voor kapitaallasten in de meerjarenraming 2026-2029.

Bijstellingen op investeringskredieten				A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering									
1	Investeringsruimte	B	2025			1.124	22	-690	456
1	Hardware	B	2025			-	690	-	690
	<i>Totaal informatisering en automatisering</i>					1.124	712	-690	1.146
Gronden en gebouwen									
2	Oranje Nassau	B	2021			28	-	-20	8
2	Gymlokalen	B	2023			72	3	-	75
2	Sporthallen	B	2023			124	34	-	158
2	Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2023			333	-	-34	299
2	Verbouw pand Grotestraat 62	A	2023			433	100	-	533
2	Subsidie verbouw pand Grotestraat 62	A	2025			-	-100	-	-100
2	Gymlokalen	B	2024			76	18	-	94
2	Haven Zuidzijde 30, stadhuis meubilair	B	2024			300	200	-	500
2	Aankoop wijkaccommodatie Trefhoek	B	2025			-	-	-	-
2	Verbouw wijkaccommodatie Trefhoek	B	2025			-	225	-	225
2	Publiekshal verbouw	B	2025			-	360	-	360
	<i>Totaal gronden en gebouwen</i>					1.366	840	-54	2.152
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning						2.490	1.552	-744	3.298
Veiligheid									
3	Cameratoezicht	B	2025			-	120	-	120
	<i>Totaal veiligheid</i>					-	120	-	120
Hoofdtakveld 1 Veiligheid						-	120	-	120
Verharding/wegen									
4	778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2023			-	57	-	57
4	791 - Soeteman	B	2023			294	906	-	1.200
4	791 - Soeteman bijdrage subsidie	B	2023			-	-231	-	-231
4	777 - Bakkershof	B	2024			15	-	-15	-
4	783 - George Breitnerstraat	B	2024			30	-	-30	-
4	818 - Jura	B	2024			65	-	-65	-

4	776 - Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat	B	2024	210	-	-210	-
4	819 - Sluiskade Noordzijde	B	2024	225	-	-225	-
4	789 - Sluiskade Zuidzijde	B	2024	25	-	-25	-
4	790 - Sweelincklaan	B	2024	15	-	-15	-
4	Investeringsruimte	B	2024	800	-	-800	-
4	Bakkershof - reconstructie - Uitvoering	B	2025	160	15	-	175
4	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	1.582	1.384	-516	2.450
4	Eelhorsterweg rehabilitatie	B	2025	-	135	-	135
	<i>Totaal verharding/wegen</i>			<i>3.421</i>	<i>2.266</i>	<i>-1.901</i>	<i>3.786</i>
	Verkeersregelininstallaties						
5	Investeringsruimte	B	2025	473	-	-75	398
5	Soeteman reconstructie - Bijdrage	B	2025	-	75	-	75
	<i>Totaal verkeersregelininstallaties</i>	B		<i>473</i>	<i>75</i>	<i>-75</i>	<i>473</i>
	(Civiele) Kunstwerken						
6	601 - Brug BB026 Schokland	B	2023	840	70	-	910
6	619 - Brug BB071 Viaduct V. R. Limpurgsingel - Kanaal Almelo-NH	B	2023	50	-	-50	-
6	Investeringsruimte	B	2023	219	-	-219	-
6	906 - Brug BB116 Wolbeslanden	B	2024	25	-	-25	-
6	643 - Brug HB056 De Duif	B	2024	60	-	-60	-
6	905 - Vervangen beschoeiingen	B	2024	415	-	-415	-
6	917 - Tunnels Nijrees	B	2024	50	260	-	310
6	Investeringsruimte	B	2024	36	-	-36	-
6	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	83	474	-	557
	<i>Totaal (civiele) kunstwerken</i>			<i>1.778</i>	<i>804</i>	<i>-805</i>	<i>1.777</i>
	Overig						
7	Hagengracht herinrichting	A	2025	-	1.161	-	1.161
7	Subsidie Hagengracht herinrichting	A	2025	-	-180	-	-180
	<i>Totaal overig</i>			<i>-</i>	<i>981</i>	<i>-</i>	<i>981</i>
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer				5.672	4.126	-2.781	7.017
	Grondbank						
8	Sterrenzeef	B	2025	-	225	-	225
	<i>Totaal grondbank</i>			<i>-</i>	<i>225</i>	<i>-</i>	<i>225</i>

Hoofdtakveld 3 Economie				-	225	-	225
Onderwijshuisvesting							
9	Speciaal onderwijs - SOTOG Herderschee	B	2022	2.000	360	-	2.360
9	KC Noorderkwartier (primair- en speciaal onderwijs, kinderopvang)	B	2023	3.500	625		4.125
9	Primair onderwijs	B	2023	1.000		-625	375
	<i>Totaal onderwijshuisvesting</i>			<i>6.500</i>	<i>985</i>	<i>-625</i>	<i>6.860</i>
Hoofdtakveld 4 Onderwijs				6.500	985	-625	6.860
Openbaar groen en bomen							
10	710 - IGOP 2023 - Reservering groen IGOP	B	2023	110	-	-110	-
10	764 - Planmatig onderhoud wegbermen 2023	B	2023	50	-	-50	-
10	Bomen investeringsruimte	B	2023	89	-	-89	-
10	000 - Speel- en beweegbos Aadorp	B	2023	75	10	-	85
10	000 - Groene Waterstad	B	2023	1.600	-	-10	1.590
10	705 - IGOP 2024 onvoorzien groen	B	2024	100	-	-100	-
10	663 - IGOP 2024 reservering groen	B	2024	175	-	-175	-
10	393 - Meulenbeldlaan bomen	B	2024	110	-	-110	-
10	776 - Reconstructie Liszstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat	B	2024	50	-	-50	-
10	591 - Vervangen/herplanten bomen 2024	B	2024	240	-	-240	-
10	698 - Vervangen/herplanten groen 2024	B	2024	240	-	-240	-
10	Groen en bomen uitvoering 2024	B	2025	-	964	-	964
10	Egbert ten Catelaan	B	2025	-	200	-	200
	<i>Totaal openbaar groen en bomen</i>			<i>2.839</i>	<i>1.174</i>	<i>-1.174</i>	<i>2.839</i>
Speeltoestellen/beweegplekken							
11	Beweegplekken	B	2021	264	-	-165	99
11	Sport en bewegen	B	2025	-	165	-	165
	<i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i>			<i>264</i>	<i>165</i>	<i>-165</i>	<i>264</i>
Tractie							
12	Investeringsruimte	B	2023	10	-	-10	-
12	Tractie Reinigingsstaken	B	2024	962	-	-47	915
12	Vervoersmiddelen/tractoren	B	2024	1.812	42		1.854
12	Vervoersmiddelen/tractoren	B	2025	200	169	-93	276
12	Aanbouwwerktuigen	B	2025	-	315	-	315
	<i>Totaal tractie</i>			<i>2.984</i>	<i>526</i>	<i>-150</i>	<i>3.360</i>
Tractie sport							
12	Tractoren	B	2023	170	-	-170	-
12	Machines	B	2023	22	-	-22	-
12	Investeringsruimte	B	2025	180	124	-304	-

12	Tractoren	B	2025	-	176	-	176
	<i>Totaal tractie sport</i>			372	300	-496	176
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie				6.459	2.165	-1.985	6.639
	Riolering (vervanging)						
13	Investeringsruimte	B	2022	618	-	-618	-
13	Investeringsruimte - nader te invullen	B	2023	4.140	-	-4.140	-
13	857 - Vervangen voorzieningen gemalen 2024	B	2024	540	-	-525	15
13	Investeringsruimte - nader te invullen	B	2024	1.918	-	-1.918	-
13	Vervangen voorzieningen pompunits 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	100	100	-	200
13	Vrijverval	B	2025	-	500	-	500
13	Deelreparaties	B	2025	-	200	-	200
13	Hofjes Kerkelanden	B	2025	-	50	-	50
13	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	18	7.306	-800	6.524
	<i>Totaal riolering (vervanging)</i>			7.334	8.156	-8.001	7.489
	Riolering (uitbreiding)						
14	847 - OBA 3 Hofkampbuurt zuid	B	2023	659	688	-	1.347
14	847 - OBA 3 Hofkampbuurt zuid subsidie provincie	B	2023	-259	-63	-	-322
14	Bornestraat Bornebroek bijdrage	B	2023	52	-	-	52
14	597 - Verbeteren HWA Roskamstraat	B	2023	150	-	-150	-
14	Investeringsruimte	B	2023	798	-	-798	-
14	719 - Financiële ruimte 2024 - Voorbereiding en uitvoering	B	2024	497	-	-497	-
14	720 - Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	155	821	-	976
	<i>Totaal riolering (uitbreiding)</i>			2.052	1.446	-1.445	2.053
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu				9.386	9.602	-9.446	9.542
TOTAAL GENERAAL				30.507	18.775	-15.581	33.701

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

1. Informatisering en automatisering

Binnen de beschikbaar gestelde middelen heeft er een administratieve wijziging van de ingestelde projecten plaatsgevonden.

2. Gronden en gebouwen

Binnen de beschikbaar gestelde middelen heeft er een administratieve wijziging van de ingestelde projecten plaatsgevonden.

Aankoop/verbouw wijkaccommodatie De Trefhoek

Wijkaccommodatie De Trefhoek, Ootmarsumsestraat 247-249 te Almelo is voor 1 euro aangekocht. Daarnaast is een krediet van 225.000 euro beschikbaar voor de verbouwing (RAAD-D/25/736108).

Verbouw publiekshal

In 2025 vindt de integratie van het LeerWerkLoket plaats binnen het stadhuis, gesitueerd in de publiekshal. Voor de noodzakelijke verbouwing is 360.000 euro geraamd, deels gedekt door 200.000 euro aan extra huurinkomsten van het UWV. Restant middelen van 160.000 euro worden gedekt uit het begrotingssaldo.

Inmiddels is de raad geïnformeerd dat we genoodzaakt zijn om af te zien van de aankoop van De Trefhoek. De eerdere plannen met betrekking tot de wijkaccommodatie zullen daarom niet worden uitgevoerd zoals was voorzien. De beschikbaar gestelde middelen worden hiermee niet ingezet. Zoals vermeld in de raadsbrief (D/25/763887) wordt dit verwerkt in de slotrapportage 2025.

3. Veiligheid

Betreft het vervangen van de camera's op de woonboulevard.

4. Verharding/wegen

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

Voor project rotonde Soeteman is, naast de reeds beschikbare middelen, 350.000 euro toegevoegd als gevolg van prijsstijgingen. Dekking voor de hiermee gepaard gaande extra kapitaallasten uit de stelpost prijscompensatie fysieke projecten. Daarnaast is er voor dit project een subsidie verleend voor 231.000 euro, specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen.

5. Verkeersregelinstallaties

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er projecten ingesteld of bijgesteld.

6. (Civiele) Kunstwerken

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

7. Overig

Voor de uitvoering van het project Impulsaanpak winkelgebieden Groot Gravenkwartier wordt een krediet ingesteld van 1,161 miljoen euro met een gedeeltelijke bijdrage uit de subsidie (RAAD-2508730).

8. Grondbank

Betreft de vervanging van de sterrenzeef.

9. Onderwijshuisvesting

De nieuwbouw van de Herderschee school is gestart. In verband met het stijgende aantal leerlingen worden direct bij de nieuwbouw een aantal extra lokalen gerealiseerd. Hiervoor wordt het krediet opgehoogd met 360.000 euro. Dit leidt tot een verhoging van de kapitaallasten van 12.000 euro in de begroting 2026 en verder.

10. Openbaar groen en bomen

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

11. Speeltoestellen/beweegplekken

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

12. Tractie/tractie sport

Binnen de beschikbaar gestelde middelen heeft er een administratieve wijziging van de ingestelde projecten plaatsgevonden.

13. Riolering (vervanging)

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

14. Riolering (uitbreiding)

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

6. Grondbeleid

6.1 Grondexploitaties

Samenvatting

- Per 1-1-2025 zijn er 12 lopende grondexploitaties. Gestreefd wordt naar vaststelling van de grondexploitaties Westerdok en Achter de Molen fase 1 in de tweede helft van 2025.
- De voortgang van de gronduitgifte voor woningbouw gaat voortvarend en de verwachting is dat de geraamde aantallen voor de woningbouw gehaald zullen worden. Ook voor de werklocaties gaan we ons inspannen om de planning te halen echter gezien de belemmeringen op sommige kavels en het feit dat er heroverwegingen plaatsvinden is dit meer onzeker.
- In de eerste helft van 2025 zijn nog geen gronden of panden verworven of afgestoten. De exploitatie van de panden en gronden kent de eerste helft van 2025 geen financiële afwijkingen of bijzonderheden.

Inleiding

In deze Zomerrapportage geven we een beschouwing van de voortgang in de eerste maanden en een doorkijk naar de rest van het jaar met aandacht voor:

- De voortgang van de gronduitgifte;
- De actuele stand van zaken met betrekking tot lopende grondexploitaties;
- De voortgang van de verkoop van vastgoed en de exploitatie van de voorraad.

Voortgang gronduitgifte woningbouw en werklocaties en overig

Woningbouw

De fasering van de grondexploitaties met betrekking tot woningbouw zijn mede gebaseerd op de belangrijkste kaders voor de woningbouwplanning en –programmering: Woonvisie Almelo 2020-2030, Omgevingsvisie Almelo 2020-2040, "Ruimtelijke Programmatische Visie wonen en werken", de Regionale Woonagenda Twente 2030 en de Woondeal Twente 2022 t/m 2030. Het uitgangspunt bouwen voor de lokale behoefte is door de Regionale Woonagenda Twente aangevuld met een bovenlokale opgave. Almelo gaat uit van een bijdrage aan deze opgave met 2.200 woningen. Met de Nationale Woon- en Bouwagenda stimuleert het rijk provincies, gemeenten en ontwikkelaars om 900.000 woningen te bouwen tot en met 2030. Het huidige woningbouwprogramma 2021 t/m 2030 plant een gemiddelde uitbreiding van de woningvoorraad van circa 380 woningen per jaar.

De raad heeft besloten de ambitie voor de woondeal van 3.400 tot 4.100 woningen in 2034 te versnellen naar 2030. In de Woondeal 'Wonen met Kwaliteit' (december 2022) hebben provincie Overijssel en de Twentse gemeenten vastgelegd welke bijdrage regio Twente in de periode tot en met eind 2030 levert aan de nationale ambities op het gebied van woningbouw. Deze is in maart 2025 geactualiseerd en getekend door provincie en 14 gemeenten. Hiermee committeren we ons aan de ambitie om binnen de regio in de periode 2022 tot en met eind 2030 19.100 woningen te realiseren.

In de eerste helft van dit jaar is bouwgrond verkocht ten behoeve van de bouw van 28 woningen. Voor heel 2025 is de prognose 90 woningen.

Werklocaties en overig

De programmeringsovereenkomst 2023-2026 die Almelo samen met de overige gemeenten in Twente en de Provincie Overijssel heeft ondertekend, vormt het uitgangspunt voor de fasering van de werklocaties.

In 2024 heeft de gemeente Almelo intensief samengewerkt met ondernemers en andere stakeholders om de Economisch Ruimtelijke Visie (ERV) vorm te geven. Deze samenwerking was gericht op het combineren van inzichten en ideeën om tot een breed gedragen plan te komen dat aansluit bij de behoeften van nu en de toekomst.

Op 23 april 2024 heeft de raad de ERV vastgesteld. Deze visie schetst de economische en ruimtelijke ontwikkeling van Almelo richting 2040, met als doel een gezond economisch klimaat te creëren.

De gemeente wil volgens de ERV de helft van de uitbreidingsbehoefte opvangen door bestaande bedrijventerreinen in te breiden. In 2024 zijn we gestart met het ontwikkelen van locatiepaspoorten. Deze paspoorten geven invulling aan de ambitie om extra ruimte te creëren binnen de bestaande terreinen. Het streven is dit traject in 2025 af te ronden en over te gaan tot de uitvoering van concrete vervolgacties die verdere inbreiding en verdichting mogelijk maken. Naast de focus op inbreiding, richt de ERV zich ook op het onderzoeken van uitbreidingsmogelijkheden om te voldoen aan de behoeften van het lokale MKB. Uitbreiding is van essentieel belang om ruimte te creëren voor bestaande bedrijven, toekomstige vraag op te vangen en tegelijkertijd de inbreidingsopgave op gang te brengen.

In de gekozen ontwikkelrichting is een uitbreidingsvraag van 35 hectare vastgesteld. Deze behoefte is opgesplitst in een korte- en langetermijnplanning. In 2024 is gestart met het zoeken naar uitbreidingsbehoefte voor de korte termijn, terwijl de resterende 25 hectare voor de lange termijn via de Omgevingsvisie verder onderzocht worden. Deze gestructureerde aanpak garandeert een evenwichtige groei die aansluit bij zowel de economische behoefte van ondernemers als de duurzame ruimtelijke ambities van de gemeente.

Samen met Enschede en Hengelo hebben we een Regionale Stedelijke Investeringsagenda (RSIA) opgesteld. Hierin wordt de mogelijkheid onderzocht om Twente met 100.000 inwoners te laten groeien tot 2050. In 2024 is de Position Paper Twente 2050 ontwikkeld, waarin de impact van deze verstedelijking op de hele regio in kaart wordt gebracht. Dit document vergroot de schaa sprong naar meer dan 100.000 inwoners en 69.000 woningen. De RSIA en de Position Paper Twente 2050 vormen de basis voor de Ruimtelijke Ontwikkel Strategie Twente (ROS Twente), een gezamenlijke verstedelijkingsstrategie voor 2030-2050 die wordt opgesteld met het Rijk en de Regio om uiteindelijk uitgewerkt te worden in een uitvoeringsagenda voor Twente met de daarbij behorende investeringsafspraken.

De verkoop van grond voor werklocaties en overige bedraagt in de eerste helft van 2025 ongeveer 1 hectare. Voor heel 2025 is de prognose 6,7 hectare. Ten aanzien van de projecten Rohof en Weggeler gaat mogelijk een heroverweging plaatsvinden.

Gronduitgifte medio 2025	prognose	gerealiseerd	nog niet
	JR2024	2025	gerealiseerd
Werklocaties en overige (ha uitgeefbaar)	A	B	A-B
Rohof	0,4	-	0,4
Rhijnbeek	4,3		4,3
Bedrijvenpark Twente Noord	2,1	1,0	1,1
Weggeler	-	-	-
Totaal werklocaties en overig	6,7	1,0	5,7

Woningbouw			
Almelo Noord Oost	20	17	3
Heetveldsweg	-	-	-
Schefferstraat	10	0	10
Savornin Lohmanstraat	-	-	-
Rietveldstraat	11	11	-
Gravenstraat	-	-	-
Parkbuurt	33	-	33
Schelfhorstdwarsweg	-	-	-
XL2	-	-	-
Weggeler	16	-	16
Totaal woninglocaties	90	28	62

Voortgang lopende grondexploitaties

Onderstaand wordt per project de voortgang weergegeven:

Rohof:

Er vindt heroverweging plaats van het project Rohof. Het project maakt onderdeel uit van het project Spoorzone, Achter de Molen.

Rhijnbeek:

Het Bestemmingsplan is in maart 2023 gepubliceerd waarna een gecombineerd beroepschrift is ingediend bij de Raad van State. Naar verwachting vindt behandeling van de zaak eind 2025 plaats.

Bedrijvenpark Twente Noord:

De meeste kavels op BPTN zijn inmiddels uitgegeven. Er zijn nog een beperkt aantal kavels die moeten worden uitgegeven. Deze kavels (samen ca. 3 ha.) liggen (deels) onder hoogspanningsleidingen en zullen worden getaxeerd om vervolgens aangeboden te worden aan de markt. Het projectgebied wordt verder bouw- en woonrijp gemaakt. Verwachting is dat het project in 2027 kan worden afgerond.

Almelo Noordoost:

De verkoop van courante kavels tot circa 800 m2 verloopt zeer voorspoedig. De verkoop van kavels groter dan circa 800 m2 verloopt minder voorspoedig, omdat dit een niche markt betreft waardoor meer inspanning nodig is om de betreffende doelgroep te bereiken. De meeste kavels zijn bouwrijp gemaakt en klaar voor de verkoop. Zodra de meeste kavels in een deelvak zijn verkocht wordt een deelvak woonrijp gemaakt.

Heetveldsweg:

De woningen zijn verkocht en de bouw van de woningen is afgerond. De openbare ruimte wordt woonrijp gemaakt. Verwachting is dat het project eind 2025 afgerond kan worden.

Schefferstraat:

Het bestemmingsplan is inmiddels vastgesteld. Na het zomerreces zal gestart worden met het bouwrijp maken. Start bouw staat gepland eerste kwartaal 2026.

Savornin Lohmanstraat:

De bouw van de woningen is afgerond en het woonrijp maken is nagenoeg klaar. De verwachting is dat de grondexploitatie eind 2025 afgesloten kan worden.

Rietveldstraat:

De locatie is bouwrijp gemaakt. De bouw is gestart. Verwachting is dat de bouw eind 2025 klaar is waarna een begin wordt gemaakt met het woonrijp maken.

Gravenstraat:

De locatie is bouwrijp gemaakt. De bouw zal nog gestart worden voor het zomerreces en zal eind 2025 gereed zijn. In 2026 zal gestart worden met het woonrijp maken.

Parkbuurt:

De hoofdtracés voor de eerste drie woonvelden zijn aangelegd. De aanvraag omgevingsvergunning is inmiddels ingediend en wordt beoordeeld. De verkoop van de eerste woningen is begonnen. De start van de bouw van de eerste woningen staat gepland voor het derde kwartaal van 2025. De verwachte oplevering van de eerste woningen is in 2026.

Het definitieve ontwerp en de verkaveling van de woningen in de woonvelden 3 en 4 zijn vastgesteld. Alleen de appartementen in de laatste fase bevinden zich nog in de ontwerpfase. Er worden gesprekken gevoerd met de woningstichting en eventueel toekomstige bewoners van de woonwagendplaatsen.

Schelfhorstdwarsweg:

In maart 2025 heeft de raad ingestemd met de locatiekeuze en de bijbehorende grondexploitatie. De planvorming wordt nu nader uitgewerkt.

Weggeler:

De woningbouw van het noordelijk deel wordt voortvarend ter hand genomen. De laatste gronden zullen medio 2025 worden overgedragen. Het noordelijk deel kan waarschijnlijk in 2026 afgerond worden. Voor het zuidelijk deel (de strook langs de Nijreessingel) vindt een heroverweging plaats. Er zijn diverse onderzoeken uitgezet om inzicht te krijgen in hindercontouren en mogelijkheden.

XL2:

Op 4 februari 2025 is het TAM-omgevingsplan Hoofdstuk 22a XL Businesspark 2 door de raad vastgesteld (inclusief MER en GREX). Bij de besluitvorming over de GREX is een krediet beschikbaar gesteld ter financiering van de uitgaven van de jaarschijf 2025.

De raad heeft bij de behandeling van het TAM-omgevingsplan meegegeven dat, in reactie op de uitspraak van de Raad van State van 18 december 2024 over stikstof, risicovolle investeringen en het maken van hoge kosten moeten worden vermeden, zolang het omgevingsplan niet onherroepelijk is en het verkrijgen van een natuurvergunning niet voldoende zeker is. Dit betekent dat het beschikbare krediet primair aan planvorming wordt besteed en alleen aan grondverwerving indien dit zonder risico kan. De verwachting is dat het krediet van de jaarschijf 2025 hierdoor fors zal worden onderschreden en dat de kosten doorschuiven naar de toekomst. Doordat indexatie van de jaarschijven de komende jaren hoger is dan het geraamde rentepercentage, heeft dit een negatief effect op het resultaat. De start van de realisatie wordt niet voor 2027 verwacht.

Vastgestelde grondexploitaties in 2025

In februari 2025 is de grondexploitatie XL Businesspark 2 door de raad vastgesteld. De ontwikkeling van XL Businesspark 2 beoogt de realisatie van een bedrijventerrein voor Twentse bedrijven met een minimale ruimtebehoefte van 3 hectare. Het betreft door technologie gedreven maakindustrie en regionaal ondersteunende logistiek.

In maart 2025 heeft de raad de grondexploitatie Schelfhorstdwarsweg vastgesteld. Deze behelst het realiseren van tijdelijke huisvesting voor Oekraïners in Almelo.

Af te sluiten grondexploitaties

De verwachting is dat de projecten Heetveldsweg en Savornin Lohmanstraat eind 2025 afgesloten worden.

Risico's met betrekking tot de lopende grondexploitaties

De grondexploitatiebegrotingen worden altijd voorzien van een risicoanalyse. Dit om meerdere redenen. Ten eerste om de aanwezige risico's te kunnen benoemen en vervolgens, daar waar mogelijk, te beheersen. Ten tweede om het begrote eindresultaat in een breder perspectief te plaatsen en daarmee inzicht te geven in het realiteitsgehalte van de grondexploitatiebegroting. Ten derde om de financiële omvang van het neerwaarts risico te kunnen bepalen en daarmee de minimaal vereiste weerstandscapaciteit.

In het kader van de zomerrapportage zijn de risico's van de lopende grondexploitaties beschouwd. Door het instellen van de twee nieuwe grondexploitaties XL Businesspark 2 en Schelfhorstdwarsweg zal het risicoprofiel, ten opzichte van de Jaarverantwoording 2024, toenemen. Bij de Jaarverantwoording 2025 zal het risicoprofiel van alle lopende grondexploitaties geactualiseerd en geconsolideerd worden.

Stikstof

De uitspraak van de 8 december 2024 van de Raad van State heeft de wetgeving rond stikstofdepositie verscherpt. Dat maakt het moeilijker om te voldoen aan de eisen. Daarnaast is de vergunningverlening vanuit de provincie voorlopig stilgelegd.

Netcongestie

Netcongestie kan leiden tot een tekort aan beschikbare energie. In de plannen voor XL Businesspark 2 is het tekort opgelost door uit te gaan van een systeem met een energy-hub. Dit systeem wordt elders in de praktijk al (succesvol) toegepast. Op XL Businesspark 2 zal het zich opnieuw moeten bewijzen.

Van gemeentelijke projecten zijn op dit moment geen vertragingen door netcongestie of de stikstofproblematiek bekend. Op dit moment zijn er geen aangepaste grondexploitaties of bouwplanningen noodzakelijk voor de gemeentelijke projecten. Wanneer planningen of exploitaties moeten worden aangepast zal de gemeenteraad voor dat betreffende project via de reguliere weg geïnformeerd worden.

Voorraden panden en gronden

Panden en gronden die zijn aangekocht voor voormalige en toekomstige projecten, worden als voorraad gewaardeerd en geadministreerd onder de materiële vaste activa (MVA). Het beleid is er op gericht gronden en panden af te stoten die niet nodig zijn voor toekomstige bouwgrondproductie. Daarnaast maken de resterende bouwkavels, van reeds afgesloten grondexploitaties, ook onderdeel uit van de voorraad van het grondbedrijf.

Ten tijde van het opstellen van deze Zomerrapportage heeft de raad nog geen besluiten genomen inzake aankoop of verkoop van gronden of panden. Wel heeft het college een aantal voorstellen tot aankoop aan de raad voorgelegd waarover de raad nog moet besluiten.

7 Tussenrapportage Functionaris gegevensbescherming

Inleiding

In deze paragraaf worden de bijzonderheden gerapporteerd vanuit het toezicht dat uitgevoerd wordt op de Algemene Verordening Gegevensbescherming en de Wet politiegegevens. Zowel het college als de gemeenteraad zijn verantwoordelijk voor verwerkingen van persoonsgegevens van inwoners en andere belanghebbenden. Het doel van deze rapportage is informeren.

Ontwikkelingen

De achterstand in uitvoering van risicoanalyses bij gegevensverwerkingen (DPIA's), is met succes aangepakt. De organisatie heeft daardoor goed in beeld welke maatregelen getroffen moeten worden om de privacy risico's zo klein mogelijk te houden. De geplande activiteiten uit de risicoanalyses worden gemonitord.

De verplichte beschrijving van gegevensverwerkingen, het Verwerkingenregister, is getoetst aan de wettelijke voorschriften en er is een start gemaakt met het updaten van alle geregistreerde verwerkingen.

Conform planning is het VNG normenkader voor de AVG, het Borgingsproduct 3.0, in gebruik genomen en dit wordt in de loop van 2025 verder uitgerold in de organisatie.

Er is organisatiebreed een awareness programma ingevoerd voor informatieveilig werken en privacybewustzijn.

Bevindingen uit toezicht en audits

- Het blijkt dat medewerkers van de gemeente soms meer informatie kunnen inzien dan strikt noodzakelijk is voor de uitoefening van hun functie. Hierop wordt actie ondernomen.
- Er is 3 keer een poststuk verkeerd geadresseerd en er zijn per abuis een aantal bouwvergunningen gepubliceerd. Deze voorvallen zijn direct na het ontdekken opgelost.
- Persoonsgegevens worden vaak te lang bewaard. De organisatie werkt aan een bewaarbeleid en een beleid voor het vernietigen van persoonsgegevens waarvan de wettelijke bewaartermijn is verstreken.
- Dataminimalisatie wordt steeds beter toegepast: er worden minder gegevens verwerkt waarvoor geen noodzaak bestaat en het bewustzijn over dataminimalisatie is toegenomen.

Risico's

- Niet alle werkprocessen waarbij persoonsgegevens zijn betrokken, zijn duidelijk beschreven voor de medewerkers. Dat is foutgevoelig.
- Contracten en Verwerkersovereenkomsten worden niet structureel periodiek geëvalueerd.
- Het is niet altijd duidelijk wie eigenaar is van een proces of actie.

Conclusie

Ten aanzien van de privacywetgeving is het compliance niveau aantoonbaar toegenomen ten opzichte van de situatie in 2024. Verbeterpunten zijn inzichtelijk. Er hebben zich geen grote datalekken voorgedaan.

8 Tussenrapportage CISO

Inleiding

In deze paragraaf wordt het beeld ten aanzien van informatiebeveiliging en cybersecurity gedeeld. De meest relevante wet- en regelgeving hierbij zijn de BIO (de norm voor Informatiebeveiliging voor overheden) en de NIS2.

Ontwikkelingen

- Vanuit multidisciplinaire werkgroepen zijn een aantal beleidsonderwerpen geactualiseerd, waaronder het beleid voor toegangsbeheer.
- Er wordt een beleid voor verantwoord gebruik van Artificial Intelligence opgesteld, dit zal naar verwachting in Q3 van 2025 vastgesteld worden.
- Er is een start gemaakt met het registreren van compliance in een informatiebeveiligings managementsysteem (ISMS). Dit vergroot het inzicht in de stand van de organisatie en vergroot de grip op de deelonderwerpen uit de normen voor informatiebeveiliging waar de gemeente aan moet voldoen.
- Voor het bewustzijnsniveau van de medewerkers van gemeente Almelo is de afgelopen jaren te weinig aandacht geweest. Dit is in 2024 opgepakt door het uitrollen van een organisatiebreed awareness programma voor informatiebeveiliging en privacy.

Bevindingen

- De recent uitgevoerde ENSIA-audit is positief verlopen, er is een plan van aanpak opgesteld om met de opgedane ervaring de komende audits verder te stroomlijnen.
- In de eerste maanden van 2025 hebben twee incidenten plaatsgevonden waarbij, door kwetsbaarheden bij leveranciers, gegevens van (medewerkers van) gemeente Almelo bij onbevoegden terecht kwamen. Door adequaat handelen van betrokken functionarissen heeft dit verder niet tot schade geleid.
- Er staat nog een aantal acties open vanuit de interne audit op de Wet Politiegegevens uit 2024, gericht op het vastleggen van afspraken en procedures m.b.t. informatiebeveiliging.
- Gemeente Almelo heeft de bewaar- en vernietigingsstrategie en bijbehorend beleid nog niet op orde, hiervoor is externe ondersteuning ingehuurd.

Risico's

- Cyberaanvallen, onder meer door statelijke actoren en criminele netwerken
- Datadiefstal door ongeautoriseerde toegang
- Verminderde bedrijfscontinuïteit door aanvallen van buitenaf en kwetsbaarheden van binnenuit
- Vertrouwensschade en imagoschade bij inwoners en ketenpartners indien vertrouwelijke informatie niet goed beschermd blijkt

Conclusie

Ten aanzien van de wet en regelgeving kan geconcludeerd worden dat ten opzichte van 2024 beter inzichtelijk is waar de aandachtspunten liggen en welke interventies nodig zijn. De hiervoor benodigde acties zijn bij de verantwoordelijke functionarissen belegd. De CISO draagt bij aan- en monitort voortgang op dit proces.

9. Bijlage

9.1 Overzicht lasten en baten

Lasten	Begroting	Wijziging	Begroting na
	2025	2025 N/V	wijziging 2025
0 Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	4.113	2.451 N	6.564
0.2 Burgerzaken	3.480	405 N	3.885
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	11.251	-1.784 V	9.467
0.4 Overhead	44.007	-261 V	43.746
0.5 Treasury	-104	-1.212 V	-1.316
0.61 OZB woningen	997	-	997
0.62 OZB niet-woningen	115	-	115
0.63 Parkeerbelasting	18	-	18
0.64 Belastingen overig	195	-	195
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	4.536	4.308 N	8.844
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	-	75
0 Bestuur en ondersteuning	68.683	3.908	72.591

1 Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.606	-	6.606
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.508	687 N	3.195
1 Veiligheid	9.114	687	9.801

2 Verkeer en vervoer			
2.1 Verkeer en vervoer	13.913	-683 V	13.230
2.2 Parkeren	3.070	-44 V	3.026
2.3 Recreatieve havens	94	-	94
2.4 Economische havens en waterwegen	260	-52 V	208
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-
2 Verkeer en vervoer	17.338	-779	16.559

3 Economie			
3.1 Economische ontwikkeling	1.813	400 N	2.213
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	14.996	-140 V	14.855
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	378	-	378
3.4 Economische promotie	1.101	-100 V	1.001
3 Economie	18.288	160	18.447

4 Onderwijs			
4.1 Openbaar basisonderwijs	561	11 N	571
4.2 Onderwijshuisvesting	5.185	-791 V	4.393
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	8.487	-200 V	8.286
4 Onderwijs	14.232	-981	13.251

5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	4.164	21	N	4.184
5.2 Sportaccommodaties	1.438	-123	V	1.315
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.689	350	N	3.039
5.4 Musea	55	-		55
5.5 Cultureel erfgoed	56	-		56
5.6 Media	2.571	71	N	2.643
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.038	-255	V	8.783
5 Sport, cultuur en recreatie	20.009	65		20.074

6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.342	11.128	N	20.470
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	2.164	116	N	2.280
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.234	280	N	3.514
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.930	196	N	2.127
6.3 Inkomensregelingen	60.275	1.550	N	61.825
6.4 WSW en beschut werk	12.501	-3	V	12.498
6.5 Arbeidsparticipatie	5.321	-	V	5.321
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	-	-		-
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	5.917	-555	V	5.362
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-		-
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	9.810	-142	V	9.668
6.712 Begeleiding (Wmo)	10.200	985	N	11.185
6.713 Dagbesteding (Wmo)	3.120	715	N	3.835
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	182	-		182
6.71b Begeleiding (Wmo)	-	-		-
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-	-		-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-		-
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-	-		-
6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-		-
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-	-		-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-		-
6.73a Pleegzorg	-	-		-
6.73b Gezinsgericht	-	-		-
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	-		-
6.74c Gesloten plaatsing	-	-		-
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	1.913	730	N	2.644
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	23.601	-1.359	V	22.242
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	813	-		813
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	23.187	-488	V	22.699
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	2.437	-		2.437
6.791 PGB Wmo	970	-430	V	540
6.792 PGB Jeugd	285	-		285
6.81 Ge-escaalde zorg 18+	-	-		-
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	11.028	872	N	11.900

6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	5.859	523	N	6.383
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	-	-		-
6.821 Jeugdbescherming	4.056	-614	V	3.442
6.822 Jeugdreclassering	453	-		453
6.82a Jeugdbescherming	-	-		-
6.82b Jeugdreclassering	-	-		-
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.745	-		1.745
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.574	-		1.574
6 Sociaal domein	201.918	13.506		215.424

7 Volksgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	4.226	68	N	4.295
7.2 Riolerings	10.700	-134	V	10.566
7.3 Afval	8.070	-1	V	8.069
7.4 Milieubeheer	4.252	9.933	N	14.185
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	592	-	V	592
7 Volksgezondheid en milieu	27.841	9.866		37.707

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw				
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.687	6	N	1.693
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4.989	-5	V	4.983
8.3 Wonen en bouwen	5.588	581	N	6.169
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	12.263	582		12.845

Totaal lasten	389.685	27.013	N	416.698
----------------------	----------------	---------------	----------	----------------

Bedragen x 1.000 euro

Baten	Begroting 2025	Wijziging 2025	N/V	Begroting na wijziging 2025
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	-	-		-
0.2 Burgerzaken	-1.626	-		-1.626
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-10.576	1.127	N	-9.449
0.4 Overhead	-5.587	-1.364	V	-6.951
0.5 Treasury	-1.665	-836	V	-2.500
0.61 OZB woningen	-11.814	-		-11.814
0.62 OZB niet-woningen	-16.592	-		-16.592
0.63 Parkeerbelasting	-1.672	-17	V	-1.689
0.64 Belastingen overig	-256	17	N	-238
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-228.371	-6.573	V	-234.944
0.8 Overige baten en lasten	-249	-19	V	-268
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-		-
0 Bestuur en ondersteuning	-278.408	-7.665		-286.073

1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-		-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-45	-299	V	-344
1 Veiligheid	-45	-299		-344

2 Verkeer en vervoer				
2.1 Verkeer en vervoer	-1.453	-274	V	-1.727
2.2 Parkeren	-48	-		-48
2.3 Recreatieve havens	-15	-		-15
2.4 Economische havens en waterwegen	-169	-		-169
2.5 Openbaar vervoer	-	-		-
2 Verkeer en vervoer	-1.685	-274		-1.960

3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	-	-		-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-9.665	125	N	-9.540
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-244	-		-244
3.4 Economische promotie	-505	-		-505
3 Economie	-10.414	125		-10.289

4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-		-
4.2 Onderwijshuisvesting	-	-		-
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-4.943	-334	V	-5.276
4 Onderwijs	-4.943	-334		-5.276

5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	-559	-21	V	-580
5.2 Sportaccommodaties	-251	-30	V	-281
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-295	V	-295
5.4 Musea	-	-		-
5.5 Cultureel erfgoed	-	-		-
5.6 Media	-	-71	V	-71
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-297	V	-297
5 Sport, cultuur en recreatie	-810	-714		-1.524

6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-470	-8.877	V	-9.347
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	-	-		-
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	-		-
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-	-		-
6.3 Inkomensregelingen	-46.592	-3.000	V	-49.592
6.4 WSW en beschut werk	-567	-		-567
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-		-
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	-	-		-

6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-995	-	-995
6.712 Begeleiding (Wmo)	-	-	-
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-	-	-
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-	-	-
6.71b Begeleiding (Wmo)	-	-	-
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-	-	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-	-	-
6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-	-
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-	-
6.73a Pleegzorg	-	-	-
6.73b Gezinsgericht	-	-	-
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-
6.74c Gesloten plaatsing	-	-	-
6.751 Jeugdhulp ambulantly lokaal	-	-	-
6.752 Jeugdhulp ambulantly regionaal	3	-	3
6.753 Jeugdhulp ambulantly landelijk	-	-	-
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	-	-
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	-	-	-
6.791 PGB Wmo	-	-	-
6.792 PGB Jeugd	-	-	-
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	-	-	-
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-75	-	-75
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	-	-	-
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	-	-	-
6.821 Jeugdbescherming	-	-	-
6.822 Jeugdreclassering	-	-	-
6.82a Jeugdbescherming	-	-	-
6.82b Jeugdreclassering	-	-	-
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-	-	-
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-	-	-
6 Sociaal domein	-48.696	-11.877	-60.573

7 Volksgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	-506	-62	V	-568
7.2 Riolering	-13.435	219	N	-13.216
7.3 Afval	-10.527	154	N	-10.373
7.4 Milieubeheer	-1.355	-9.521	V	-10.876
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-478	-		-478
7 Volksgezondheid en milieu	-26.301	-9.210		-35.511

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw				
8.1 Ruimte en leefomgeving	-320	-		-320
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-4.600	-		-4.600
8.3 Wonen en bouwen	-1.305	-270	V	-1.575
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-6.225	-270		-6.495

Totaal baten	-377.526	-30.517	V	-408.044
---------------------	-----------------	----------------	----------	-----------------

Bedragen x 1.000 euro

Saldo	Begroting	Wijziging	Begroting na
	2025	2025 N/V	wijziging 2025
0 Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	4.113	2.451 N	6.564
0.2 Burgerzaken	1.855	405 N	2.260
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	675	-657 V	18
0.4 Overhead	38.420	-1.625 V	36.795
0.5 Treasury	-1.769	-2.047 V	-3.816
0.61 OZB woningen	-10.817	-	-10.817
0.62 OZB niet-woningen	-16.478	-	-16.478
0.63 Parkeerbelasting	-1.654	-17 V	-1.671
0.64 Belastingen overig	-61	17 N	-44
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-228.371	-6.573 V	-234.944
0.8 Overige baten en lasten	4.287	4.290 N	8.576
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	-	75
0 Bestuur en ondersteuning	-209.725	-3.757	-213.482

1 Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.606	-	6.606
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.463	388 N	2.851
1 Veiligheid	9.069	388	9.457

2 Verkeer en vervoer			
2.1 Verkeer en vervoer	12.460	-957 V	11.503
2.2 Parkeren	3.022	-44 V	2.978
2.3 Recreatieve havens	79	-	79
2.4 Economische havens en waterwegen	91	-52 V	39
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-
2 Verkeer en vervoer	15.652	-1.053	14.599

3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	1.813	400	N	2.213
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.331	-15	V	5.316
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	133	-		133
3.4 Economische promotie	597	-100	V	497
3 Economie	7.874	285		8.159

4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	561	11	N	571
4.2 Onderwijshuisvesting	5.185	-791	V	4.393
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.544	-534	V	3.010
4 Onderwijs	9.289	-1.314		7.975

5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	3.604	-		3.604
5.2 Sportaccommodaties	1.187	-153	V	1.034
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.689	55	N	2.744
5.4 Musea	55	-		55
5.5 Cultureel erfgoed	56	-		56
5.6 Media	2.571	-		2.571
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.038	-552	V	8.486
5 Sport, cultuur en recreatie	19.199	-649		18.550

6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.872	2.251	N	11.123
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	2.164	116	N	2.280
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.234	280	N	3.514
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.930	196	N	2.127
6.3 Inkomensregelingen	13.683	-1.450	V	12.233
6.4 WSW en beschut werk	11.934	-3	V	11.932
6.5 Arbeidsparticipatie	5.321	-	V	5.321
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	-	-		-
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	5.917	-555	V	5.362
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-		-
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	8.815	-142	V	8.673
6.712 Begeleiding (Wmo)	10.200	985	N	11.185
6.713 Dagbesteding (Wmo)	3.120	715	N	3.835
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	182	-		182
6.71b Begeleiding (Wmo)	-	-		-
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-	-		-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-		-
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-	-		-
6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-		-
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-	-		-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-		-

6.73a Pleegzorg	-	-	-	-
6.73b Gezinsgericht	-	-	-	-
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-	-
6.74c Gesloten plaatsing	-	-	-	-
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	1.913	730	N	2.644
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	23.604	-1.359	V	22.245
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	813	-		813
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	23.187	-488	V	22.699
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	2.437	-		2.437
6.791 PGB Wmo	970	-430	V	540
6.792 PGB Jeugd	285	-		285
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	-	-		-
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	10.953	872	N	11.825
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	5.859	523	N	6.383
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	-	-		-
6.821 Jeugdbescherming	4.056	-614	V	3.442
6.822 Jeugdreclassering	453	-		453
6.82a Jeugdbescherming	-	-		-
6.82b Jeugdreclassering	-	-		-
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.745	-		1.745
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.574	-		1.574
6 Sociaal domein	153.222	1.629		154.851

7 Volksgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	3.720	6	N	3.727
7.2 Riolering	-2.735	85	N	-2.650
7.3 Afval	-2.457	153	N	-2.304
7.4 Milieubeheer	2.897	412	N	3.309
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	114	-	V	114
7 Volksgezondheid en milieu	1.540	656		2.196

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw				
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.368	6	N	1.373
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	389	-5	V	384
8.3 Wonen en bouwen	4.282	311	N	4.593
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	6.039	312		6.350

Totaal saldo	12.159	-3.504	V	8.655
---------------------	---------------	---------------	----------	--------------

Reserves	Begroting	Wijziging	Begroting na
	2025	2025 N/V	wijziging 2025
Stortingen reserves	13.695	2.905 N	16.600
Onttrekkingen reserves	-19.344	-8.285 V	-27.630
Totaal reserves	-5.649	-5.380 V	-11.029

Gerealiseerd resultaat	Begroting	Wijziging	Begroting na
	2025	2025 N/V	wijziging 2025
Gerealiseerd resultaat	6.510	-8.884 V	-2.374

Bedragen x 1.000 euro

9.2 Opvolging aanbevelingen accountant

Over het jaar 2024 is er door accountant Eshuis een interim controle uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen van deze controle zijn verwerkt in de managementletter. In onderstaande tabel wordt een update van de stand van zaken met betrekking tot de opvolging van de aanbevelingen gegeven.

Onderwerp bevinding	Aanbeveling accountant	Status	Status per 1 juni 2025
Inrichten purchase to pay proces dan wel verbeteren van de preventieve en detectieve waarborging rondom het aanbesteden van inkopen. [01-ml24]	Wij hebben begrepen dat u voornemens bent om met ingang van 2025 over te gaan naar een nieuwe financiële applicatie. Wij adviseren u om de voorgaande observatie in het implementatieproces op te nemen en dit met uw nieuwe leverancier te bespreken, zodat dit tijdig en correct wordt ingericht.	Onderhanden	Momenteel bevinden wij ons midden in de eerste testfase van de inrichting van het Purchase-to-Pay-proces binnen de nieuwe financiële applicatie. In deze fase is een eerste versie van de relevante workflows ingericht en wordt deze getoetst op functionaliteit, volledigheid en aansluiting op onze beleids- en beheerskaders. Het gaat hierbij onder meer om de processen rondom het aanvragen van inkopen, het genereren en verwerken van inkooporders, en de afhandeling van facturen – zowel met als zonder gekoppelde inkooporder. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan het verbeteren van procesvisualisatie en documentatie. In een bijbehorende flowchart worden processtappen, mandaatstructuren, controlepunten en rollen inzichtelijk gemaakt. Dit draagt bij aan standaardisatie van werkwijzen en het borgen van consistentie binnen de organisatie.

Nader concretiseren risicomangement [02-ml24]	Gelet op de verantwoordingsvereisten voor wettelijke controles (waaronder gemeenten) en het huidige rechtmatigheidsoordeel wat bij uw VIC-functie ligt vragen wij uw aandacht voor het uitvoeren van een frauderisicoanalyse inclusief het definiëren en periodiek testen van beheersmaatregelen. Wij bevelen u aan om een schriftelijke frauderisicoanalyse inclusief beheersmaatregelen op te stellen en voor te leggen aan de gemeenteraad. Deze analyse dient jaarlijks herzien te worden en de beheersmaatregelen dienen zichtbaar uitgevoerd te worden.	Onderhanden	In maart 2025 heeft het college de Nota Misbruik en Oneigenlijk gebruik en de nota Fraudebeleid vastgesteld. Bij onze interne controles, uitgevoerd door de ambtelijke organisatie, wordt nagegaan of de organisatie over interne procedures beschikt die opzettelijk misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen door derden zoveel mogelijk ondervangen of voorkomen. We rapporteren hierover in de paragraaf bedrijfsvoering in de jaarverantwoording. Eventuele onrechtmatigheden door misbruik of oneigenlijk gebruik worden ook opgenomen. Daarbij wordt aangegeven welke maatregelen er worden getroffen om dat in de toekomst te voorkomen. Fraudebeleid en het management omtrent fraude hoort bij een professionele organisatie. We willen helder zijn over hoe we fraude willen voorkomen, detecteren en hoe we er in casuïstiek mee omgaan. De nota is de basis om risico's van fraude doorlopend te inventariseren en te voorkomen.
Het preventief afdwingen en adequaat registreren van het beoordelen en autoriseren van subsidieaanvragen en -vaststellingen in het subsidiesysteem dient te worden verbeterd. [03-ml24]	Wij bevelen aan om een digitale workflow in het nieuwe subsidiesysteem in te richten, zodat duidelijk zichtbaar is wie de verantwoordelijke en eindverantwoordelijke is. Daarnaast dient te allen tijde een vier-ogenprincipe te worden afgedwongen, zowel bij de controle en autorisatie van subsidieaanvragen als bij de controle en autorisatie van de subsidievaststellingen. Wij adviseren om deze bevindingen om te zetten in het programma van eisen, zodat dit in het nieuwe systeem adequaat kan worden ingeregeld.	Gereed	De nieuwe subsidieapplicatie is succesvol geïmplementeerd en per maart van dit jaar in gebruik genomen. Binnen dit systeem is een digitale workflow geïntegreerd die verplicht gevolgd dient te worden bij de afhandeling van subsidieverlening en -vaststelling. Door het strikt hanteren van deze workflow wordt het vierogenprincipe structureel geborgd, hetgeen bijdraagt aan een zorgvuldige en controleerbare besluitvorming binnen het subsidiebeheerproces.

Actualisatie van algemene subsidie verordening daterend uit 2013. [04-ml24]	Wij adviseren de gemeente Almelo om de Algemene subsidieverordening te herzien en alle ervaringen die sinds de invoering zijn opgedaan mee te nemen.	Onderhanden	De beleidskadernota is 19 november door de gemeenteraad vastgesteld. Thans bevinden wij ons in de fase van herziening en actualisering van de Algemene subsidieverordening (ASV). Het voornemen is om de geactualiseerde ASV met ingang van 1 januari 2026 formeel in werking te laten treden.
Beleid omtrent prestatieleveringscontrole en documentatie kan verder worden versterkt. [05-ml24]	Beleid omtrent prestatieleveringscontrole en documentatie kan verder worden versterkt.	Onderhanden	We gaan in het nieuwe financieel systeem ERPx over naar een verplichtingenadministratie, waarmee we beter inzicht krijgen in aangegane verplichtingen en de voortgang daarvan. We zullen een dynamisch beleid opstellen dat afgestemd is op de omvang en het risico van de transacties. Met behulp van data-analyse en risicoanalyse willen we de diepgang van de prestatieleveringscontrole flexibel kunnen afstemmen, zodat de controle passend en beheersbaar blijft.

Het anti-fraude en – corruptieprogramma kan verder worden versterkt. [06-ml24]	De nevenfuncties dienen periodiek naast de huidige inkoop- en subsidierelaties te worden gelegd, zodat potentiële ongewenste samenloop van nevenfuncties en beslissingsbevoegdheden bij gekoppelde inkoop- of subsidierelaties kan worden geïdentificeerd.	Onderhanden In maart 2025 heeft het college de Nota fraudebeleid vastgesteld. In de nota is uiteengezet wat wordt verstaan onder fraude en wat niet en hoe we uitvoering gaan geven aan het fraudebeleid. Het is de basis om het frauderisicomanagement, een stelsel van maatregelen en de bewustwording daaromtrent verder te gaan ontwikkelen binnen onze organisatie. Het is dus van het grootste belang om hier aandacht aan te besteden. Dit doen we door de volgende acties te ondernemen en te borgen in onze organisatie: 1.Kaders stellen (hebben) en afspraken maken. Bijvoorbeeld door een klokkenluidersregeling en een gedragscode. 2.Regelmatig bespreken en aanspreken. Bijvoorbeeld door het in kaart brengen waar we op het gebied van fraude de meeste risico's lopen. Dit kan door een zogenaamde frauderisicoanalyse op te stellen c.q. uit te voeren. In deze analyse wordt onderzocht en in beeld gebracht hoe het risico op fraude wordt beheerst binnen de betreffende processen en of dit voldoet aan het gekozen risicoprofiel. 3.Verbeteren en verantwoorden. Naast dat er aandacht is voor fraude en integer handelen, is het ook van belang om dit te toetsen en te controleren. Dat doen we door fraude als speerpunt mee te geven bij de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en bij de regelmatige procesoptimalisatie.
---	---	---

Het proces rond het initiëren, autoriseren en boeken van memoriaalboekingen dient te worden verbeterd. [07-ml24]	Wij bevelen aan om een dergelijke functionaliteit binnen ERPx te configureren. Hierdoor is het mogelijk om op individueel memoriaalboekingsniveau een workflow in te richten, waardoor enerzijds een vier-ogenprincipe wordt afgedwongen en anderzijds een zichtbare controle en autorisatie kan worden afgedwongen vanuit de desbetreffende budgethouder.	Onderhanden	Binnen het nieuwe financiële systeem is inmiddels een standaardworkflow ingericht voor memoriaalboekingen en wij bevinden ons in de eerste testfase. Alle administratieve memoriaalboekingen worden verplicht via het registratiescherm ingevoerd. Hierdoor is een digitale workflow actief met een vier-ogenprincipe binnen de financiële administratie. Voor memoriaalboekingen met impact op het mandaat geldt aanvullend dat deze pas verwerkt mogen worden na goedkeuring door zowel de prestatieverklaarder als de budgethouder. De routing binnen de workflow is afhankelijk van het gebruikte dagboektype. Om te waarborgen dat memoriaalboekingen uitsluitend via de vastgestelde route plaatsvinden, is het directe boekingsscherm afgeschermd middels menurechten. Hiermee zijn de benodigde functiescheidingen en controles op memoriaalboekingen geborgd binnen het nieuwe financieel systeem.
Per heden is de Nota grond en vastgoedbeleid gemeente Almelo 2020 niet geactualiseerd, wat met name van belang is door het effectief worden van de omgevingswet per 1 januari 2024. [08-ml24]	Wij adviseren de Nota grond en vastgoedbeleid gemeente Almelo 2020 te herzien en alle ervaringen die er sinds die tijd zijn opgedaan mee te nemen. Gezien de wijzigende omstandigheden in de woningmarkt i.c.m. tekorten op de woningmarkt en veranderende wetten rondom huisvesting en de nieuwe omgevingswet is het niet mogelijk dat uw beleid nu nog volledig actueel is. Wij adviseren u met klem om uw beleid te actualiseren naar de werkelijke situatie bij uw gemeente. De Nota grond en vastgoedbeleid gemeente Almelo 2020 is een belangrijk kaderstellend document dat actueel hoort te zijn.	Onderhanden	De essentie van het situationele grondbeleid is op een goede en werkbare wijze is vastgelegd in de huidige nota grondbeleid. Een actualisatie daarvan is niet direct noodzakelijk. Wel is het belangrijk op onderdelen de nota verder uit te werken, mede naar aanleiding van actuele maatschappelijke ontwikkelingen en verandering in regelgeving. Op dit moment worden hier voorbereidingen voor getroffen. Wij verwachten deze uitwerking van de nota Grondbeleid eind 2025 aan de raad ter vaststelling te kunnen aanbieden.

9.3 Reserveringen meicirculaire

Reserveringen meicirculaire 2025

In de tabel hieronder worden de reserveringen in de meicirculaire weergegeven. De grootste reserveringen worden kort toegelicht. In hoeverre deze middelen dienen te worden ingezet wordt betrokken bij de begroting 2026.

	2025	2026	2027	2028	2029
I Taakmutaties					
IBO Problematische schulden	114	0	0	0	0
II Mutaties Integratie - en decentralisatie uitkeringen					
Toekomstbestendig maken energiebeleid (DU)	371	0	0	0	0
Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	276	0	0	0	0
Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	271	0	0	0	0
Maatschappelijke begeleiding (DU)	-14	-14	-14	-14	-14
Alleenverdienersproblematiek	142				
Impulsbudget sociale infrastructuur	384	345	345	345	345
Beschermd wonen	759	759	759	759	759
Participatie	867	795	759	685	665
Totaal reserveringen gemeentefonds	3.170	1.885	1.849	1.775	1.755
III Overige reserveringen					
Loon- en prijscompensatie	0	-391	826	1.848	4.203

	2025	2026	2027	2028	2029
I Taakmutaties					
IBO Problematische schulden	114	0	0	0	0
II Mutaties Integratie - en decentralisatie uitkeringen					
Toekomstbestendig maken energiebeleid (DU)	371	0	0	0	0
Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	276	0	0	0	0
Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	271	0	0	0	0
Maatschappelijke begeleiding (DU)	-14	-14	-14	-14	-14
Alleenverdienersproblematiek	142				
Impulsbudget sociale infrastructuur	384	345	345	345	345
Beschermd wonen	759	759	759	759	759
Participatie	867	795	759	685	665
Totaal reserveringen gemeentefonds	3.170	1.885	1.849	1.775	1.755
III Overige reserveringen					
Loon- en prijscompensatie	0	-391	826	2.608	4.462
Totaal reserveringen overig	0	-391	826	2.608	4.462

Bedragen x 1.000 euro

IBO Problematische schulden

Het kabinet voert een pakket aan maatregelen in om problematische schulden fundamenteel aan te pakken. Voor 2025 worden voor het onderdeel: 'vroegsignalering' middelen overgemaakt naar het gemeentefonds.

Toekomstbestendig maken energiebeleid

Voor het toekomstbestendig maken van het energiesysteem zijn extra middelen beschikbaar gesteld. Specifiek gaat het om taken op het gebied van het voorkomen van netcongestie.

Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet.

Deze middelen zijn bedoeld voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Deze middelen zijn bedoeld voor de transitie om aangesloten, geoefend en ingeregeld te zijn, en te voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen.

Faciliteitenbesluit opvangcentra

Gemeenten die een opvangcentrum voor asielzoekers hebben ontvangen van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) een uitkering. Deze uitkering is bedoeld om de werkzaamheden in en voor de opvangcentra te kunnen vergoeden.

Maatschappelijke begeleiding

Conform de Wet inburgering 2013 voorzien gemeenten in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. De bijdrage hiervoor is licht neerwaarts bijgesteld.

Alleenverdienersproblematiek

Gemeenten kunnen huishoudens die getroffen zijn door de alleenverdienersproblematiek individuele bijzondere bijstand bieden.

Impulsbudget sociale infrastructuur

Het Rijk stelt vanaf 2025 extra middelen beschikbaar aan gemeenten waarmee zij op termijn 10.000 werkplekken kunnen faciliteren. De werkplekken zijn bedoeld voor mensen die niet vallen onder beschut werk, maar wel zijn aangewezen op de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven voor hun ontwikkeling richting regulier werk of voor een tijdelijk vangnet.

Beschermd wonen

De omvang van de integratie-uitkering Beschermd wonen stijgt als gevolg van volume- en prijsaanpassingen.

Participatie

De omvang van de integratie-uitkering participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2024.

Opbouw bruto-effect

	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Uitkeringsfactor en algemene ontwikkelingen</i>					
Accresontwikkeling - volume (bbp)	0	-223	-476	-406	-571
Accresontwikkeling - loon- en prijs (prijs bbp)	-1.779	-2.156	-2.127	-2.265	-2.520
Ontwikkeling uitkeringsfactor & -basis en WOZ-waarden	1.069	143	418	682	830
Plafond BCF	559				
<i>Uitkeringsfactor en algemene ontwikkelingen</i>	-151	-2.236	-2.185	-1.989	-2.261
<i>Voorjaarsnota Rijk</i>					
Demping terugval gemeentefonds	0	-2.214	-2.408	-2.418	-2.495
Tekorten voor rekening Rijk	-2.314	-2.321	-2.397	-2.461	-2.527
Groeipad maatregelen Hervormingsagenda	0	-2.757	-2.566	-192	-197
Eigen bijdrage jeugdzorg	0	0	0	1.421	1.459
Sturen op trajectduur jeugdzorg	0	0	0	371	381
Indexeren opbrengst Hervormingsagenda	0	0	0	2.770	2.845
<i>Voorjaarsnota Rijk</i>	-2.314	-7.292	-7.371	-509	-534
<i>Overig en afronding</i>					
Hervormingsagenda Jeugd	0	-1.844	-1.450	-1.712	-1.930
Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo	0	-1.131	0	0	0
Overig en afronding	-8	-44	16	16	16
<i>Overig en afronding</i>	-8	-3.019	-1.434	-1.696	-1.914
Reserveringen gemeentefonds	-3.170	-1.885	-1.849	-1.775	-1.755
Totaal bruto effect meicirculaire 2025	-5.643	-14.432	-12.839	-5.969	-6.464

Bedragen x 1.000 euro