

Slotrapportage 2025

Gemeente Almelo

Inhoudsopgave

1. Algemeen	3
1.1 Inleiding en samenvatting	3
2. Financieel resultaat	4
2.1 Verloop Begrotingssaldo	4
2.2 Begroting 2025	6
2.3 Budgetoverheveling.....	7
3. Wijzigingen per taakveld.....	9
3.1 Bestuur en ondersteuning	9
3.2 Veiligheid	19
3.3 Verkeer en vervoer	20
3.4 Economie	21
3.5 Onderwijs.....	22
3.6 Sport, cultuur en recreatie	23
3.7 Sociaal domein.....	25
3.8 Volksgezondheid en milieu.....	30
3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	32
4.1 Bijstellingen op investeringskredieten	33
5. Bijlage.....	39
5.1 Totaaloverzicht investeringskredieten	39
5.2 Afkortingen en begrippen.....	51

1. Algemeen

1.1 Inleiding en samenvatting

Inleiding

Met deze slotrapportage 2025 informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2025. De slotrapportage is na de zomerrapportage het laatste tussentijdse rapportagemoment in de planning- en controlcyclus 2025 en het laatste reguliere moment voor de raad om de begroting 2025 bij te stellen. Bij het opstellen van de slotrapportage is ook gekeken naar eventuele noodzakelijke bijstellingen in verband met de begrotingsrechtmatigheid. Tevens zijn in deze slotrapportage, vooruitlopend op de jaarverantwoording, voorstellen voor budgetoverheveling naar 2026 opgenomen.

De slotrapportage is gebaseerd op bestuurlijke besluiten tot en met medio november 2025 en bevat een prognose per einde van het jaar van het begrotingsaldo op basis van de beschikbare informatie. Er zijn echter ontwikkelingen die bij de jaarverantwoording 2025 moeten worden verwerkt, maar nu niet zijn opgenomen in de slotrapportage. Hierbij valt te denken aan bijvoorbeeld de herziening van de grondexploitaties en de definitieve effecten van de openeinderegelingen in het sociaal domein. Over alle financiële afwijkingen als gevolg van ontwikkelingen die zich voordoen na het opmaken van deze slotrapportage wordt de gemeenteraad via de jaarverantwoording geïnformeerd.

SAMENVATTING

Financiële mutaties slotrapportage 2025

De begroting 2025 wordt in de slotrapportage 2025 met bijna 10,9 miljoen euro bijgesteld. Dit bestaat uit een voordeel van ca. 3,0 miljoen euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een voordeel van ca. 7,9 miljoen euro op het onderdeel financiële bijstellingen.

Begrotingssaldo 2025

Het begrotingssaldo 2025 na vaststelling van de slotrapportage komt daarmee uit op een voordeel van ruim 13,3 miljoen euro.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 geven we een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo en wordt ingegaan op de voorstellen voor budgetoverheveling. De budgetoverheveling betreft alleen incidentele budgetten, waarvoor geldt dat de bijbehorende activiteit of prestatie in het lopende jaar geheel of gedeeltelijk niet kon worden gerealiseerd, maar wel in het volgende jaar wordt voorzien.

In hoofdstuk 3 gaan we per hoofdstuk dieper in op de financiële ontwikkelingen. Hierbij wordt ook aangegeven of de mutatie incidenteel of structureel van aard is.

Tot slot geeft hoofdstuk 4 inzicht in de mutaties van de investeringskredieten.

Tabel notatie

In de tabellen die we in deze rapportage presenteren staan positieve bedragen voor lasten en/of nadelen en negatieve bedragen voor baten en/of voordelen.

Het kan voorkomen dat dezelfde toelichting op meerdere plekken in deze slotrapportage voorkomt. Dit is het geval indien bijstellingen een relatie met elkaar hebben of eenzelfde oorzaak hebben.

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 (totaal)tellingen kleine afrondingsverschillen ontstaan.

2. Financieel resultaat

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van de financiële ontwikkelingen die zijn beschreven in deze slotrapportage. In paragraaf 2.1 wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo. Paragraaf 2.2 geeft inzicht in de wijzigingen per hoofdtaakveld. In paragraaf 2.3 wordt ten slotte ingegaan op de voorstellen voor budgetoverheveling die in deze slotrapportage verwerkt zijn.

2.1 Verloop Begrotingssaldo

Mutaties voorafgaand aan de slotrapportage 2025

Het begrotingssaldo 2025 na vaststelling van de zomerrapportage 2025 bedroeg 2,4 miljoen euro voordelig. Daarna heeft het college besloten om af te zien van de aankoop van de Trefhoek. De raad is hierover middels een raadsbrief ([D/25/763887](#)) over geïnformeerd.

Slotrapportage 2025

In de slotrapportage 2025 leggen we de volgende soorten begrotingsmutaties voor:

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid

Het verzamelbesluit bestaat uit begrotingswijzigingen met een financiële dekking. In beginsel muteert het begrotingssaldo niet. 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:

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

Tussen het moment van vaststellen van de zomerrapportage en deze slotrapportage heeft het college besluiten genomen, waarvan de financiële gevolgen per verzamelbesluit aan de raad zijn voorgelegd.

Deze besluiten waren in alle gevallen budgettair neutraal, met uitzondering van:

- De septembercirculaire gemeentefonds heeft een resultaat-effect in 2025 van 7,0 miljoen euro voordelig. Via raadsbrief ([D/25/803297](#)) bent u hierover geïnformeerd.
- De verkoop van de Adastraat 6-8 resulteerde in een per saldo voordeel van 385.000 euro.
- Het terugdraaien van de onttrekking aan de algemene reserve en de aanzuivering uit de reserve sociaal domein resulteert in een per saldo nadeel van 4,4 miljoen euro.

Vanuit de financiële rechtmatigheid dienen 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 hoofdtaakvelden of het instellen van investeringskredieten t.l.v. stelposten voor investeringen.

Financiële bijstellingen

In deze rapportage is een doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. Op grond van de ontwikkelingen en afwijkingen die we signaleren, stellen we het begrotingssaldo met circa 7,9 miljoen euro voordelig bij.

Hieronder volgt een korte opsomming van de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo. We geven daarbij aan of de wijziging eenmalig of meerjarig van aard is.

Voordelen

- Lagere lasten Wmo en Jeugdwet, 2,9 miljoen euro voordeel
- Lagere lasten bijstand en hogere baten rijksuitkering BUIG, 1,4 miljoen euro voordeel
- Hogere baten rijksuitkering opvang Oekraïne, 2 miljoen euro voordeel
- Hogere OZB-inkomsten, 1,0 miljoen euro voordeel
- Lagere rentelasten en hogere rentebaten bij treasury, 0,8 miljoen euro voordeel

Nadeel

- Hogere last door financiële situatie Sportbedrijf Almelo, 400.000 euro nadeel

Mutatie slotrapportage 2025

De totale mutatie van de slotrapportage komt daarmee uit op een voordeel van bijna 10,9 miljoen euro.

Begrotingssaldo 2025

Het begrotingssaldo in 2025 na vaststelling van de slotrapportage komt uit op ruim 13,3 miljoen euro voordelig. Het verloop van het begrotingssaldo ziet er als volgt uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting 2025	
Programmabegroting 2025		
Saldo na vastgestelde begroting 2025	6.524	N
Begrotingswijzigingen		
Wijzigingen vóór zomerrapportage 2025	-14	V
Zomerrapportage 2025	-8.884	V
Afzien aankoop De Trefhoek (D/25/763887)	-75	V
Subtotaal begrotingswijzigingen	-8.973	V
Saldo vóór slotrapportage	-2.449	V
Mutaties slotrapportage 2025		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-2.951	V
Diverse bijstellingen	-7.930	V
Totaal mutaties slotrapportage 2025	-10.881	V
Saldo na slotrapportage 2025	-13.331	V

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Begroting 2025

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

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2025	2025	N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	72.974	-2.945	V	70.029
1 Veiligheid	9.801	331	N	10.132
2 Verkeer en vervoer	16.559	399	N	16.957
3 Economie	9.973	200	N	10.173
4 Onderwijs	13.251	145	N	13.396
5 Sport, cultuur en recreatie	20.074	2.799	N	22.872
6 Sociaal domein	215.424	2.205	N	217.629
7 Volksgezondheid en milieu	37.707	927	N	38.634
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	11.415	406	N	11.821
Totaal lasten	407.178	4.466	N	411.643

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2025	2025	N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	-286.073	-10.141	V	-296.213
1 Veiligheid	-344	-	N	-344
2 Verkeer en vervoer	-1.960	-99	V	-2.058
3 Economie	-1.804	-300	V	-2.104
4 Onderwijs	-5.276	-395	V	-5.671
5 Sport, cultuur en recreatie	-1.524	-1.772	V	-3.296
6 Sociaal domein	-60.573	-6.190	V	-66.763
7 Volksgezondheid en milieu	-35.511	-185	V	-35.696
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-3.778	-300	V	-4.078
Totaal baten	-396.842	-19.381	V	-416.224

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	10.335	-14.915	V	-4.580
---	---------------	----------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2025	2025	N/V	2025
Stortingen reserves	18.067	1.264	N	19.331
Onttrekkingen reserves	-30.852	2.770	N	-28.081
Totaal reserves	-12.785	4.034	N	-8.750

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	-2.450	-10.881	V	-13.331
--------------------------------------	---------------	----------------	----------	----------------

Bedragen x 1.000 euro

2.3 Budgetoverheveling

In de onderstaande tabel staan de voorstellen weergegeven tot budgetoverheveling waarvoor bij deze slotrapportage instemming wordt gevraagd.

Budgetoverheveling 2025-2026	Omschrijving	Bedrag
Soortenmanagementplan	Looptijd verlengd. Middelen aanhouden in de reserve overlopende werken.	436
Basis op orde	Looptijd verlengd. Middelen aanhouden in de reserve overlopende werken.	395
Integraal evenementenbeleid	Looptijd verlengd. Middelen aanhouden in de reserve overlopende werken.	178
Wet kwaliteitsborging	Looptijd verlengd. Middelen aanhouden in de reserve overlopende werken.	130
Pilot fietsparkeren	Doteren en onttrekken aan reserve overlopende werken.	616
Flanken Koers Binnenstad	Doteren en onttrekken aan reserve overlopende werken.	65
Vroegsignalering problematische schulden	Storten in reserve overlopende werken en verhogen van de lasten in begroting 2026 op hoofdstaakveld 6 Sociaal domein.	114
Totaal		1.934

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

Soortenmanagementplan

Vanaf begin 2024 wordt gewerkt aan het project 'gemeentelijk soortenmanagementplan'. Dit is een plan waarbij meer ruimte komt voor verduurzamingswerkzaamheden, maar daarnaast ook gezorgd wordt voor een betere bescherming van een aantal gebouwbewonende beschermde diersoorten. Het college heeft ingestemd met de opdracht ([BW-10468](#)). Het project bestaat uit een grootschalig onderzoek en een compensatie- en monitoringsplan. De looptijd van het project en de hieraan gerelateerde subsidie is verlengd tot eind 2026.

Basis op orde

Een aantal belangrijke projecten die het zakendoen tussen de gemeente en bewoners en bedrijven moet verbeteren zijn nog niet afgerond en lopen door tot zeker 2026. Het gaat onder andere om de implementatie Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) die regelt dat inwoners en bedrijven hun zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen en het project e-formulieren en mijn.almelo.nl.

Integraal evenementenbeleid

Het citymarketingplan en het citymarketingconcept (vastgesteld in 2024) dienen als basis voor het integrale evenementenbeleid. Vanwege de omvang van het traject is het niet gelukt om het integrale evenementenbeleid eind 2025 vast te laten stellen. De planning is om het integraal evenementenbeleid midden 2026 af te ronden en daarna ter vaststelling aan de raad aan te bieden. Het gehele budget zal worden besteed in 2026.

Wet kwaliteitsborging (Wkb)

In 2025 is gewerkt aan verdere implementatie van de Wkb. Er zijn standaarddocumenten en procesbeschrijvingen opgesteld en is interne en externe kennisdeling verzorgd. Voor 2026 is verdere opleiding van ambtelijk personeel voorzien. Ook wordt ingezet op voorlichting van de Wkb. We stellen voor de middelen ook in 2026 beschikbaar te houden voor de implementatie van de Wkb.

Pilot fietsparkeren 2025-2027

De pilot is halverwege 2025 van start gegaan omdat één van de beoogde locaties niet kon worden ingericht als fietsparkeergarage in verband met onderzoeken naar de constructie. Dit betekent dat een deel van de beschikbare middelen 2025 pas in de tweede helft van het jaar kon worden aangewend. Het resterende budget is benodigd voor de verdere uitvoering en afronding van de pilot.

Flanken Koers Binnenstad

Het project Flanken Koers Binnenstad heeft vertraging opgelopen, omdat de beoogde extern stedenbouwkundige (gefinancierd door de provincie) niet inzetbaar was. Inmiddels is er vervangende capaciteit beschikbaar en is begin oktober het project weer opgepakt. De uitvoering zal verschuiven naar 2026. Als aanvulling op de bijdrage van de provincie was 70.000 euro cofinanciering beschikbaar gesteld. Hiervan wordt voorgesteld om 65.000 euro over te hevelen naar 2026.

Vroegsignalering problematische schulden

In 2025 zijn extra middelen beschikbaar gesteld om problematische schulden aan te pakken. De middelen zullen in 2026 worden ingezet voor coaching en nazorg door coaches financiën. We zetten in op ten minste 6 maanden intensieve coaching en begeleiding van inwoners, ze te ondersteunen meer zelfredzaam te zijn en vaardigheden te ontwikkelen om zelf hun financiën te kunnen beheren. Hiermee kunnen we instroom in bewindvoering voorkomen en mogelijk versnelde uitstroom uit bewindvoering mogelijk maken. De middelen worden in 2025 niet besteed, in verband met de voorbereiding op deze aanpak.

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor SR	Wijziging	Begroting na SR
	2025	2025	2025
		N/V	
Lasten	72.974	-2.945 V	70.029
Baten	-286.073	-10.141 V	-296.213
Saldo van baten en lasten	-213.098	-13.086 V	-226.184

Bedragen x 1.000 euro

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Exploitatie pand Egbert Gorterstraat	0.3	-2.316	V	eenmalig
2. Herontwikkeling opvangvoorziening Adastraat 6-8	0.3	365	N	eenmalig
3. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	584	N	eenmalig
4. Decembecirculaire 2024 gemeentefonds	0.8	-381	V	eenmalig
5. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	0.8	-2.218	V	eenmalig
6. Septembecirculaire 2025 gemeentefonds	0.8	224	N	meerjarig
7. Rechtmatigheid meerjarige projecten	div.	2.496	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
10. Dienstverlening KCC	0.4	-432	V	eenmalig
11. Implementatie financieel systeem	0.4	270	N	eenmalig
12. Schoonmaak	0.4	200	N	eenmalig
13. Reservering loon- en prijscompensatie	0.8	-272	V	eenmalig
14. Reserveringen gemeentefonds	0.8	-1.175	V	eenmalig
15. Overige reserveringen	div.	-290	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		-2.945	V	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Exploitatie pand Egbert Gorterstraat	0.3	2.316	N	eenmalig
2. Herontwikkeling opvangvoorziening Adastraat 6-8	0.3	-750	V	eenmalig
3. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	-534	V	eenmalig
6. Septembecirculaire 2025 gemeentefonds	0.7	-7.644	V	meerjarig
8. Huurinkomsten Bellavistastraat 1-3-5-7	0.3	-768	V	eenmalig
9. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.6	-300	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
16. Treasury	0.5	-760	V	eenmalig
17. Onroerende zaakbelasting	0.6	-1.000	V	eenmalig
18. Specifieke uitkering stimulering sport	0.7	-700	V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-10.141	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		-13.086	V	

Bedragen x 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Exploitatie pand Egbert Gorterstraat ([RAAD - 2408277](#))**
Dit betreft een bijstelling van huurinkomsten en afschrijvingslasten op de baten en lasten, per saldo budgetneutraal.
2. **Herontwikkeling opvangvoorziening Adastraat 6-8 ([BW-2410615](#))**
De huidige 24-uursopvang aan de Adastraat voldoet niet meer aan de eisen van deze tijd. In samenwerking met Beter Wonen en Humanitas onder Dak Twente (HOD Twente) is besloten de locatie te verbouwen en het eigendom en beheer over te dragen aan Beter Wonen. Tijdens de verbouwing worden de cliënten tijdelijk gehuisvest aan de Burcht 80. Voor de inrichting van deze tijdelijke locatie ontvangt HOD Twente een subsidie.
De verkoopprijs van het pand aan de Adastraat bedraagt 900.000 euro, terwijl de boekwaarde 365.000 euro bedraagt. Het gerealiseerde verkoopresultaat komt daarmee uit op 535.000 euro. Omdat in de begroting reeds 150.000 euro aan baten uit verkoop was opgenomen, komt per saldo 385.000 euro ten gunste van het begrotingsaldo.
3. **Diverse mutaties personeelsbegroting**
Het betreft diverse administratieve wijzigingen in de personeelsbegroting, zoals de inzet van detacheringsinkomsten en zwangerschapsuitkeringen ter dekking van de kosten van vervanging.
4. **Decembercirculaire 2024 gemeentefonds ([RAAD-2508678](#))**
De definitieve uitkomsten van de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor Register externe veiligheidsrisico's en toekomstbestendig maken energiebeleid zijn toegevoegd aan dit taakveld.
5. **Meicirculaire 2025 gemeentefonds ([Zomerrapportage 2025 - D/25/767228](#))**
De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. Een bedrag van 2,218 miljoen euro is toegevoegd aan de taakvelden.
6. **Septembercirculaire 2025 gemeentefonds ([D/25/803297](#))**
De definitieve uitkomsten van de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. Een bedrag van 224.000 euro is toegevoegd aan dit taakveld.
7. **Rechtmatigheid meerjarige projecten**
Door aanscherping van de regels voor begrotingsrechtmatigheid dient ook bij het totaal van meerjarige incidentele projecten te worden bepaald of deze niet leiden tot een overschrijding van de lasten op het niveau hoofdtakveld, het autorisatieniveau van de raad. Bij een voorziene overschrijding wordt de begroting hierop aangepast. De mutatie is budgettair neutraal, omdat tegelijkertijd eenzelfde bedrag wordt onttrokken aan de reserve sociaal domein.
8. **Huurinkomsten Bellavistastraat 1-3-5-7 ([RAAD-2408428](#))**
De huurinkomsten vanuit verhuur aan derden en de Tijdelijke Gemeentelijke Opvang zijn verwerkt in de begroting.
9. **Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026 ([BW-10787](#))**
Om het bezoeken van de binnenstad aantrekkelijker te maken zijn diverse instrumenten ingezet, waaronder gratis parkeren. Voor dit laatste is een budget beschikbaar gesteld van 300.000 euro per jaar tot en met 2026 ten behoeve van initiatieven van ondernemers uit de binnenstad. Vanaf september 2024 tot en met december 2026 wordt op donderdag, vrijdag en zaterdag twee uur gratis parkeren aangeboden in de drie gemeentelijke parkeergarages in de binnenstad. Hiervoor wordt op hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer 300.000 euro beschikbaar gesteld onder verlaging van de hiervoor beschikbare middelen op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning (per saldo neutraal). De middelen worden ingezet in een meerjarig incidenteel project en daartoe wordt 300.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

Diverse bijstellingen

10. Dienstverlening KCC

Vanwege prioritering is geen participatiestrategie ontwikkeld. Hierdoor is een voordeel van 295.000 euro ontstaan op de lasten.

De middelen voor digitale dienstverlening bouw e-formulieren en begrijpelijke taal worden niet volledig ingezet. Dit leidt tot een voordeel van 137.000 euro.

11. Implementatie financieel systeem

De implementatie van het nieuwe financiële systeem ERPx bevindt zich in de afrondende fase richting de geplande livegang per 1 januari 2026. In 2025 zijn belangrijke stappen gezet in de technische realisatie, de testvoorbereiding en de inrichting van werkprocessen. De voortgang is positief en de inzet van medewerkers en externe expertise heeft bijgedragen aan een stabiele projectbasis.

Voor de afronding van de implementatie wordt in deze slotrapportage een aanvullend budget van 270.000 euro gevraagd. Dit bedrag is lager dan de eerder aangekondigde bandbreedte in de zomerrapportage 2025, omdat een deel van de nog te verwachten kosten pas na 1 januari 2026 zal worden gefactureerd.

Ook in 2026 zal nog een aanvullend bedrag benodigd zijn voor de afrondende werkzaamheden en nazorg rondom de implementatie. Dit bedrag zal betrokken worden bij de zomerrapportage van 2026 en zal naar verwachting niet hoger zijn dan 490.000 euro. Het totaal benodigd budget blijft hiermee binnen het in de zomerrapportage 2025 gestelde maximum van 760.000 euro. Met het aanvullende budget kan de implementatie zorgvuldig worden afgerond en is de organisatie voorbereid op een verantwoorde livegang in 2026.

12. Schoonmaak

De werkelijke indexering van onze schoonmaakleverancier ligt boven de uitgangspunten zoals vastgesteld in de programmabegroting. Door contractuele afspraken is bijsturing niet mogelijk. Dit leidt in 2025 tot een verwacht nadeel van circa 200.000 euro. Voor de begroting voor komende jaren is in de zomerrapportage reeds besloten om voor 2026 structureel extra budget toe te kennen. Daarnaast is per 1 november 2025 een versobering van de schoonmaakdienstverlening doorgevoerd om toekomstige kosten te beperken.

13. Reservering loon- en prijscompensatie

Het voordeel wordt met name veroorzaakt doordat de nieuwe CAO per 1 april 2025 is ingegaan en een trapsgewijze verhoging kent van de lonen, terwijl de reservering voor loonstijging gebaseerd is op een volledig jaar en een volledige verhoging per 1 januari.

14. Reserveringen gemeentefonds

Bij de mei- en septembercirculaire 2025 zijn een aantal posten gereserveerd die in 2025 niet hoeven te worden ingezet. Het voordelig saldo van 1,2 miljoen euro heeft met name betrekking op de reservering voor loon- en prijscompensatie Wsw. Hiermee was bij de programmabegroting 2025 al rekening gehouden. Daarnaast valt van het voordelig saldo een bedrag van 390.000 euro weg tegen de compensatie CAO Wsw welke voor het zelfde bedrag als nadeel verantwoord is onder het taakveld Sociaal domein.

15. Overige reserveringen

Een aantal posten die in de begroting 2025 zijn gereserveerd, zijn in 2025 niet volledig ingezet. Het grootste deel van dit voordeel wordt veroorzaakt door de stelpost voor nieuw beleid van 235.000 euro.

16. Treasury

De gemeentelijke liquiditeitspositie is in de afgelopen jaren verbeterd. Dit maakt dat diverse leningen die in de afgelopen tijd zijn afgelost, niet opnieuw gefinancierd hoefden te worden. De gemeente heeft een tijdelijk overschot aan liquide middelen waarvoor rente ontvangen wordt door gebruik te maken van schatkistbankieren of door deze als lening met een looptijd korter dan 1 jaar uit te zetten bij andere gemeenten.

17. Onroerende zaakbelasting

Het voordeel heeft met name betrekking op de onroerende zaakbelasting voor niet-woningen en wordt enerzijds veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde dan waarmee in de begroting 2025 is rekening gehouden. Anderzijds wordt de verhoging veroorzaakt doordat de areaaluitbreiding op niet-woningen eerder gerealiseerd is dan bij het opstellen van de Programmabegroting 2025 werd verwacht. Het voordeel is incidenteel omdat in de Programmabegroting 2026 rekening is gehouden met deze hogere WOZ-waarde en geactualiseerde areaaluitbreiding.

18. Specifieke uitkering stimulering sport

Gemeenten en sportbedrijven kunnen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport, niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, kunnen gemeenten jaarlijks de specifieke uitkering stimulering sport aanvragen. Op basis van de regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 wordt voor 2025 een incidentele uitkering van 700.000 euro verwacht, waarvan 428.000 euro toegewezen wordt aan het Sportbedrijf Almelo voor de compensatie van btw. Het overschot kan vrijvallen. (Zie 3.6.1 Hoofdstaakveld Sport, cultuur en recreatie)

3.1.2 Reserves

Reserves	Begroting voor SR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na SR 2025
Stortingen reserves	18.067	1.264 N	19.331
Onttrekkingen reserves	-30.852	2.770 N	-28.081
Totaal reserves	-12.785	4.034 N	-8.750

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
STORTINGEN RESERVES				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
A. Terugdraaien onttrekking algemene reserve en aanzuivering vanuit reserve sociaal domein	0.10	-4.400	V	eenmalig
B. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	0.10	918	N	eenmalig
C. Huurinkomsten Bellavistastraat 1-3-5-7	0.10	768	N	eenmalig
D. Datagedreven werken basis op orde	0.10	440	N	eenmalig
E. Impulsbudget sociale infrastructuur	0.10	384	N	eenmalig
F. Decemercirculaire 2024 gemeentefonds	0.10	371	N	eenmalig
G. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.10	300	N	eenmalig
H. Septemercirculaire 2025 gemeentefonds	0.10	98	N	eenmalig
I. Cultuur Educatie Programma Almelo 2025-2029	0.10	44	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N. Budgetoverheveling 2024-2025	0.10	795	N	eenmalig
O. Opvang vluchtelingen Oekraïne	0.10	1.900	N	eenmalig
P. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang	0.10	-354	V	eenmalig
Totaal mutaties stortingen reserves		1.264	N	
ONTTREKKINGEN RESERVES				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
A. Terugdraaien onttrekking algemene reserve en aanzuivering vanuit reserve sociaal domein	0.10	8.800	N	eenmalig
B. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	0.10	-918	V	eenmalig
D. Datagedreven werken basis op orde	0.10	-440	V	eenmalig
E. Impulsbudget sociale infrastructuur	0.10	-384	V	eenmalig
F. Decemercirculaire 2024 gemeentefonds	0.10	-371	V	eenmalig
G. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.10	-300	V	eenmalig
H. Septemercirculaire 2025 gemeentefonds	0.10	-98	V	eenmalig
I. Cultuur Educatie Programma Almelo 2025-2029	0.10	-176	V	eenmalig
J. Subsidieaanvraag Erfgoed Deal projectplan Almeleau	0.10	-256	V	eenmalig
K. Projectleider arbeidsmigratie	0.10	-50	V	eenmalig
L. Vooronderzoek Skaeve Huse	0.10	-35	V	eenmalig
M. Rechtmatigheid meerjarige projecten	0.10	-2.496	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
L. Budgetoverheveling 2025-2026	0.10	-681	V	eenmalig
P. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang	0.10	175	N	eenmalig
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		2.770	N	
Wijziging saldo reserves		4.034	N	

Bedragen x 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Terugdraaien onttrekking algemene reserve en aanzuivering vanuit reserve sociaal domein

Dankzij een nieuwe maatregel kunnen gemeenten vanaf 2024 een deel van hun reserves inzetten voor het dekken van structurele lasten. In 2025 is bij de programmabegroting 4,4 miljoen euro onttrokken aan de algemene reserve die voor hetzelfde bedrag is aangezuiverd vanuit de reserve sociaal domein. Gezien de aanvullende middelen vanuit het Rijk is het niet meer noodzakelijk om een bedrag te onttrekken aan de algemene reserve. Daarom worden de boekingen volledig teruggedraaid. Dit resulteert in een per saldo nadeel van 4,4 miljoen euro.

B. Meicirculaire 2025 gemeentefonds ([Zomerrapportage 2025 - D/25/767228](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor toekomstbestendig maken energiebeleid, invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet en faciliteitenbesluit opvangcentra worden ingezet in een meerjarig incidenteel project en daartoe wordt 918.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

C. Huurinkomsten Bellavistastraat 1-3-5-7 ([RAAD-2408428](#))

Het positieve exploitatiesaldo van de huurinkomsten Bellavistastraat 1-3-5-7 en middelen voor Tijdelijke Gemeentelijke Opvang worden gestort in de reserve stadsontwikkelingsfonds.

D. Datagedreven werken basis op orde

We zetten in op meer datagedreven werken. De eenmalige projectkosten voor datagedreven werken worden gedekt vanuit programmabegroting 2025. Hiertoe wordt in 2025 440.000 euro gestort en onttrokken uit de reserve overlopende werken.

E. Impulsbudget sociale infrastructuur ([D/25/800908](#))

Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente een impulsbudget sociale infrastructuur voor de versterking van sociaal ontwikkelbedrijven. Dit budget wordt ingezet om de voorbereidings- en inrichtingskosten te dekken die samenhangen met het opstellen van het regionale plan van aanpak. Het plan, dat in samenwerking met de regiogemeenten en Ontplooi wordt ontwikkeld, wordt naar verwachting eind 2026 opgeleverd. Voor de inzet van deze middelen wordt een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt 384.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

F. Decembercirculaire 2024 gemeentefonds ([RAAD-2508678](#))

De definitieve uitkomsten van de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor toekomstbestendig maken energiebeleid worden ingezet in een meerjarig incidenteel project en daartoe wordt 371.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

G. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026 ([BW-10787](#))

Om het bezoeken van de binnenstad aantrekkelijker te maken zijn diverse instrumenten ingezet, waaronder gratis parkeren. Voor dit laatste is een budget beschikbaar gesteld van 300.000 euro per jaar tot en met 2026 ten behoeve van initiatieven van ondernemers uit de binnenstad. Vanaf september 2024 tot en met december 2026 wordt op donderdag, vrijdag en zaterdag twee uur gratis parkeren aangeboden in de drie gemeentelijke parkeergarages in de binnenstad. Hiervoor wordt op hoofdtaakveld 2 Verkeer en vervoer 430.000 euro beschikbaar gesteld onder verlaging van de hiervoor beschikbare middelen (130.000 euro vanuit de overheveling van 2023 en de voor 2024 beschikbare middelen van 300.000 euro) op hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning (per saldo neutraal). De middelen worden ingezet in een meerjarig incidenteel project en daartoe wordt 430.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

- H. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds ([D/25/803297](#))**
De definitieve uitkomsten van de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor aanpak overlast asielzoekers en spreidingswet worden ingezet in een meerjarig incidenteel project en daartoe wordt 98.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.
- I. Cultuur Educatie Programma Almelo 2025-2029 ([D/25/772152](#))**
Gemeente Almelo heeft gekozen voor het voeren van een structureel cultuureducatiebeleid ten aanzien van het primair en voortgezet speciaal onderwijs. Cultuur kan talenten en vaardigheden van mensen versterken waardoor actieve deelname aan de samenleving wordt gestimuleerd. In samenwerking met culturele partners, de basisscholen en de gemeente is het Cultuur Educatie Programma Almelo voor de schooljaren 2025/2026 tot en met 2028/2029 ontwikkeld dat bestaat uit een vast aanbod rond dans, film, muziek, theater en literatuur en een vrij aanbod waarmee scholen met behulp van toegekend budget zelf keuzes kunnen maken. De uitvoering van het cultuureducatieplan wordt mogelijk gemaakt door financiële bijdragen van de scholen, Rijnbrink, de gemeente Almelo en de provincie Overijssel.
- J. Subsidieaanvraag Erfgoed Deal projectplan Almeleau ([D/25/770307](#))**
Het Rijksprogramma Erfgoed Deal ondersteunt aansprekende projecten waarin het behoud en gebruik van erfgoed samengaat met de actuele grote ruimtelijke opgaven. In de subsidieaanvraag voor het project 'Almeleau' wordt de Almelose Aa gezien als erfgoed. Ook worden stedenbouwkundige zichtlijnen gerealiseerd om Korenmolen De Hoop en de oude en nieuwe moskee te accentueren. Met de Erfgoed Deal versterken we zo op basis van het erfgoed de identiteit en klimaatactieve inrichting van de nieuw te ontwikkelen wijk Achter de Molen. Hiertoe wordt 256.000 euro onttrokken uit de reserve stadsontwikkelingsfonds.
- K. Projectleider arbeidsmigratie**
De kosten voor de gemeentelijke investering die nodig is om tot een integrale benadering te komen worden voor nu geraamd op 50.000 euro. De kosten van de inhuur projectleider arbeidsmigratie worden gedekt uit de reserve opvang vluchtelingen.
- L. Vervolgonderzoek Skaeve Huse ([D/25/734125](#))**
De kosten van het vervolgonderzoek om de ontwikkeling van Skaeve Huse in Almelo verder uit te werken bedragen 35.000 euro. Dit wordt bekostigd uit de reserve centrumgemeente MO+BW.
- M. Rechtmatigheid meerjarige projecten**
Door aanscherping van de regels voor begrotingsrechtmatigheid dient ook bij het totaal van meerjarige incidentele projecten te worden bepaald of deze niet leiden tot een overschrijding van de lasten op het niveau hoofdtakveld, het autorisatieniveau van de raad. Bij een voorziene overschrijding wordt de begroting hierop aangepast. De mutatie is budgettair neutraal, omdat tegelijkertijd eenzelfde bedrag wordt onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Diverse bijstellingen

N. Budgetoverheveling 2025-2026

Het college stelt voor een aantal budgetten over te hevelen naar 2026. Deze middelen worden in 2025 toegevoegd aan de reserve overlopende werken en worden hier in 2026 (deels) weer aan onttrokken. Zowel voor de begroting 2025 als de begroting 2026 verloopt dit budgetneutraal. Voor een nadere toelichting op de budgetoverhevelingen wordt verwezen naar onderdeel 2.3 van deze rapportage.

O. Opvang vluchtelingen Oekraïne

Vanuit het Rijk worden middelen ontvangen, gebaseerd op een normbedrag voor het aantal beschikbaar gestelde bedden en de opvangperiode. Het normbedrag is in 2025 verlaagd van 61 euro in 2024 naar 44 euro per bed. Op basis van het normbedrag is de bijdrage voor de opvang 6,3 miljoen euro over 2025. Hiervoor worden diverse kosten gemaakt. Het gaat bijvoorbeeld om huisvestingskosten, het afnemen van schoonmaakdiensten, personele inhuur (zoals onder andere een locatiemanager, huismeesters, tolken en uitvoeringskosten). Omdat de regeling niet gewijzigd is, wordt ervan uitgegaan dat het Rijk niet overgaat tot terugvordering van het overschot op het normbedrag en wordt een voordeel van 1,9 miljoen euro gestort in de reserve opvang vluchtelingen.

P. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang

De correctie van de verwerking van de rijksbijdrage voor het Nationaal Plan Dakloosheid en de bijgestelde lasten voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen leiden tot lagere mutaties in de reserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Per saldo wordt er minder onttrokken en minder gestort dan eerder geraamd.

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor SR	Wijziging	Begroting na SR
	2025	2025	2025
Lasten	9.801	331 N	10.132
Baten	-344	- N	-344
Saldo van baten en lasten	9.457	331 N	9.788

Bedragen x 1.000 euro

1 Veiligheid	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid				
1. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	1.2	271	N	eenmalig
2. Decemercirculaire 2024 gemeentefonds	1.2	10	N	eenmalig
3. Septemercirculaire 2025 gemeentefonds	1.2	50	N	eenmalig
Diverse bijstellingen				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		331	N	
BATEN				
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid				
N.v.t.				
Diverse bijstellingen				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-		
Wijziging saldo van baten en lasten		331	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- Meicirculaire 2025 gemeentefonds ([Zomerrapportage 2025 - D/25/767228](#))**
De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor Faciliteitenbesluit opvangcentra zijn toegevoegd aan dit taakveld.
- Decemercirculaire 2024 gemeentefonds ([RAAD-2508678](#))**
De definitieve uitkomsten van de decemercirculaire 2024 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor Register externe veiligheidsrisico's zijn toegevoegd aan dit taakveld.
- Septemercirculaire 2025 gemeentefonds ([D/25/803297](#))**
De definitieve uitkomsten van de septemercirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor aanpak overlast asielzoekers zijn toegevoegd aan dit taakveld.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor SR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na SR 2025
Lasten	16.559	399 N	16.957
Baten	-1.960	-99 V	-2.058
Saldo van baten en lasten	14.599	300 N	14.899

Bedragen x 1.000 euro

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Duurzaam veilig 2025	2.1	99	N	eenmalig
2. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	2.2	300	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		399	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Duurzaam veilig 2025	2.1	-99	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-99	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		300	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Duurzaam veilig 2025

De provincie Overijssel heeft subsidie verleend voor het verkeersveiligheidsprogramma Duurzaam Veilig 2025. Doel van het programma Duurzaam Veilig is de verkeersveiligheid in Almelo te vergroten. Het onderdeel educatie is al structureel in de begroting opgenomen. De subsidie voor infrastructurele werken is middels deze wijziging toegevoegd.

2. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026 ([BW-10787](#))

Om het bezoeken van de binnenstad aantrekkelijker te maken zijn diverse instrumenten ingezet, waaronder gratis parkeren. Voor dit laatste is een budget beschikbaar gesteld van 300.000 euro per jaar tot en met 2026 ten behoeve van initiatieven van ondernemers uit de binnenstad. Vanaf september 2024 tot en met december 2026 wordt op donderdag, vrijdag en zaterdag twee uur gratis parkeren aangeboden in de drie gemeentelijke parkeergarages in de binnenstad. Hiervoor wordt op hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer 300.000 euro beschikbaar gesteld. De middelen worden ingezet in een meerjarig incidenteel project en daartoe wordt 300.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor SR	Wijziging	Begroting na SR
	2025	2025 N/V	2025
Lasten	9.973	200 N	10.173
Baten	-1.804	-300 V	-2.104
Saldo van baten en lasten	8.169	-100 V	8.069

Bedragen x 1.000 euro

3 Economie	Taakveld 2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN			
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>			
1. Rechtmatigheid meerjarige projecten	div.	200 N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>			
N.v.t.			
Totaal mutaties lasten		200 N	
BATEN			
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>			
1. Rechtmatigheid meerjarige projecten	div.	-200 V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>			
2. Toeristenbelasting	3.4	-100 V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-300 V	
Wijziging saldo van baten en lasten		-100 V	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Rechtmatigheid meerjarige projecten

Door aanscherping van de regels voor begrotingsrechtmatigheid dient ook bij het totaal van meerjarige incidentele projecten te worden bepaald of deze niet leiden tot een overschrijding van de lasten op het niveau hoofdtakveld, het autorisatieniveau van de raad. Bij een voorziene overschrijding wordt de begroting hierop aangepast. De mutatie is budgettair neutraal, omdat tegelijkertijd met hetzelfde bedrag de baten worden verhoogd.

Diverse bijstellingen

2. Toeristenbelasting

Het voordeel van 100.000 euro wordt veroorzaakt door extra inkomsten toeristenbelasting in 2025 die betrekking hebben op het jaar 2024.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor SR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na SR 2025
Lasten	13.251	145 N	13.396
Baten	-5.276	-395 V	-5.671
Saldo van baten en lasten	7.975	-250 V	7.725

Bedragen x 1.000 euro

4 Onderwijs	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Onderwijsachterstandenbeleid 2025	4.3	235	N	eenmalig
2. Doorstroompunt	4.3	160	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
3. Leerlingenvervoer	4.3	-250	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		145	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Onderwijsachterstandenbeleid 2025	4.3	-235	V	eenmalig
2. Doorstroompunt	4.3	-160	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-395	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		-250	V	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Onderwijsachterstandenbeleid 2025

De definitieve beschikking onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2025 is vastgesteld op 4,768 miljoen euro. Dit is 235.000 euro hoger dan de voorlopige beschikking 2025. Dit leidt tot hogere baten en lasten.

2. Doorstroompunt

Betreft de aanpassing van de lasten en baten van Doorstroompunt voor jongeren (voorheen het RMC, regionaal meldpunt en coördinatie voor voortijdig schoolverlaters). Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor de taken van het doorstroompunt.

Diverse bijstellingen

3. Leerlingenvervoer

In de zomerrapportage hebben we gemeld dat de lasten zijn gestegen als gevolg van een nieuwe financieringssysteem; naar kilometerprijzen in plaats van ritprijzen. We zien nu dat het aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer is gedaald door uitstroom en het beleid strak toe te passen bij nieuwe instroom, waardoor niet het gehele budget besteed wordt.

3.6 Sport, cultuur en recreatie

3.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor SR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na SR 2025
Lasten	20.074	2.799 N	22.872
Baten	-1.524	-1.772 V	-3.296
Saldo van baten en lasten	18.550	1.027 N	19.577

Bedragen x 1.000 euro

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Cultuur Educatie Programma Almelo 2025-2029	5.3	700	N	eenmalig
2. Subsidieaanvraag Erfgoed Deal projectplan Almeleau	5.5	1.460	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
3. Specifieke uitkering stimulering sport	5.1	428	N	eenmalig
4. Financiële situatie sportbedrijf subsidie	5.1	400	N	eenmalig
5. Stedelijk museum	5.4	30	N	eenmalig
6. Stelpost bibliotheek	5.6	-219	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		2.799	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Cultuur Educatie Programma Almelo 2025-2029	5.3	-568	V	eenmalig
2. Subsidieaanvraag Erfgoed Deal projectplan Almeleau	5.5	-1.204	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-1.772	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		1.027	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Cultuur Educatie Programma Almelo 2025-2029 ([D/25/772152](#))

Gemeente Almelo heeft gekozen voor het voeren van een structureel cultuureducatiebeleid ten aanzien van het primair en voortgezet speciaal onderwijs. Cultuur kan talenten en vaardigheden van mensen versterken waardoor actieve deelname aan de samenleving wordt gestimuleerd. In samenwerking met culturele partners, de basisscholen en de gemeente is het Cultuur Educatie Programma Almelo voor de schooljaren 2025/2026 tot en met 2028/2029 ontwikkeld dat bestaat uit een vast aanbod rond dans, film, muziek, theater en literatuur en een vrij aanbod waarmee scholen met behulp van toegekend budget zelf keuzes kunnen maken. De uitvoering van het cultuureducatieplan wordt mogelijk gemaakt door financiële bijdragen van de scholen, Rijnbrink, de gemeente Almelo en de provincie Overijssel.

2. **Subsidieaanvraag Erfgoed Deal projectplan Almeleau (D/25/770307)**

Het Rijksprogramma Erfgoed Deal ondersteunt aansprekende projecten waarin het behoud en gebruik van erfgoed samengaat met de actuele grote ruimtelijke opgaven. In de subsidieaanvraag voor het project 'Almeleau' wordt de Almelse Aa gezien als erfgoed. Ook worden stedenbouwkundige zichtlijnen gerealiseerd om Korenmolen De Hoop en de oude en nieuwe moskee te accentueren. Met de Erfgoed Deal versterken we zo op basis van het erfgoed de identiteit en klimaatactieve inrichting van de nieuw te ontwikkelen wijk Achter de Molen.

Diverse bijstellingen

3. **Specifieke uitkering stimulering sport**

Gemeenten en sportbedrijven kunnen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport, niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, kunnen gemeenten jaarlijks de specifieke uitkering stimulering sport aanvragen. Op basis van de regeling specifieke uitkering stimulering sport wordt voor 2025 een incidentele uitkering van 700.000 euro verwacht, waarvan 428.000 euro toegewezen wordt aan het Sportbedrijf Almelo voor de compensatie van btw.

4. **Financiële situatie sportbedrijf subsidie (D-25-761381)**

De financiële situatie van het Sportbedrijf is de afgelopen jaren structureel verslechterd. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere kosten van de exploitatie van de Topsporthal IISPA, de stijgende energie- en personeelskosten en de daling van de zwembadopbrengsten door sluiting van het buitenbad. Daarnaast is de bijdrage van de gemeente aan het Sportbedrijf niet meegegroeid met de inflatie.

Er worden een aantal maatregelen in gang gezet om het Sportbedrijf weer financieel gezond en toekomstbestendig te maken:

- Het Sportbedrijf gaat 5% besparen vanaf 2025.
Onderzoek naar een efficiënter gebruik van de Topsporthal IISPA en eventuele alternatieve inzet van de hal.
- Efficiënter vastgoedbeheer.
- De indexatie voor de prestatieovereenkomst en de huur worden gesynchroniseerd.

Ondanks deze maatregelen zal er een tekort blijven bestaan. Voor 2025 zal het tekort naar verwachting 400.000 euro bedragen en dit loopt terug naar 300.000 euro structureel vanaf 2028. Het Sportbedrijf heeft de tekorten eerst vanuit de eigen middelen opgevangen, waardoor dit geheel is verdampt. Om de continuïteit van het Sportbedrijf te waarborgen zal de gemeentelijke bijdrage dienen te worden verhoogd. De noodzakelijke verhoging vanaf 2026 is betrokken bij de Programmabegroting 2026.

5. **Stedelijk museum**

Het college en het Stedelijk Museum Almelo hebben samen geconstateerd dat er zorgen zijn over de financiële situatie van het museum. Het museum heeft een aanvullende subsidiebehoefte over het jaar 2025 van 30.000 euro. Het museum heeft tevens een subsidieaanvraag voor 2026 gedaan die veel hoger is dan voorgaande jaren. Het is voor het college van belang om na te gaan hoe de huidige situatie is ontstaan en hoe we deze situatie kunnen oplossen. Door dit samen met het Stedelijk Museum Almelo te onderzoeken, kunnen we de situatie beter duiden en richting geven aan de vervolgstappen. Het gezamenlijke onderzoek is essentieel om tot een gedragen besluit te komen.

6. **Stelpost bibliotheek**

Het Rijk bereidt een wettelijke zorgplicht voor gemeenten ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor de uitvoering van deze taak zullen gemeenten in de toekomst een structurele bijdrage via het gemeentefonds ontvangen. In de aanloop naar deze verplichting ontvangen gemeenten een decentralisatie-uitkering, bedoeld om zich voor te bereiden op de toekomstige zorgplicht. In het kader van de besparingsopgave binnen het sociaal domein, heeft de bibliotheek kritisch gekeken naar haar eigen exploitatie. Hierdoor is het de bibliotheek gelukt om de voorbereidingen op de toekomstige zorgplicht binnen haar eigen middelen op te vangen.

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor SR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na SR 2025
Lasten	215.424	2.205 N	217.629
Baten	-60.573	-6.190 V	-66.763
Saldo van baten en lasten	154.851	-3.985 V	150.866

Bedragen x 1.000 euro

6 Sociaal domein	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Vervolgonderzoek Skaeve Huse	6.8	35	N	eenmalig
2. Specifieke uitkering gedupeerden toeslagenaffaire	6.3	583	N	eenmalig
3. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	div.	917	N	eenmalig
4. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	div.	357	N	meerjarig
4. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	6.1	48	N	eenmalig
5. Impulsbudget sociale infrastructuur	6.4	384	N	eenmalig
6. Verlenging pilot zorg in onderwijs	6.7	216	N	eenmalig
7. Verlenging pilot collectief arrangeren	6.7	45	N	eenmalig
8. Rechtmatigheid meerjarige projecten	div.	2.831	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
9. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	87	N	eenmalig
10. BUIG - bijstand	6.3	-872	V	eenmalig
11. Budgetoverheveling problematische schulden	6.3	-114	V	eenmalig
12. Vaststelling subsidies 2024	6.3	-107	V	eenmalig
13. Compensatie CAO Wsw en nieuw beschut	6.4	390	N	eenmalig
14. Wmo	6.6/6.7	-280	V	eenmalig
15. Jeugd	6.7/6.8	-2.575	V	eenmalig
16. Maatschappelijke opvang	6.8	256	N	eenmalig
17. Veilig Thuis Twente	6.8	80	N	eenmalig
18. Beschermd wonen	6.8	-77	V	eenmalig
Totaal mutaties lasten		2.205	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
2. Specifieke uitkering gedupeerden toeslagenaffaire	6.3	-583	V	eenmalig
6. Verlenging pilot zorg in onderwijs	6.7	-216	V	eenmalig
7. Verlenging pilot collectief arrangeren	6.7	-45	V	eenmalig
8. Rechtmatigheid meerjarige projecten	div.	-2.831	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
9. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	-1.987	V	eenmalig
10. BUIG - bijstand	6.3	-528	V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-6.190	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		-3.985	V	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijzigingen

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- 1. Vervolgonderzoek Skaeve Huse**

De kosten van het vervolgonderzoek om de ontwikkeling van Skaeve Huse in Almelo verder uit te werken bedragen 35.000 euro. Dit wordt bekostigd uit de reserve centrumgemeente MO+BW.
- 2. Specifieke uitkering gedupeerden toeslagenaffaire**

Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente een specifieke uitkering voor hulp aan gedupeerden door de toeslagenaffaire. Op basis van de verantwoording 2024 ontvangt de gemeente Almelo 283.000 euro. Voor 2025 wordt een uitkering verwacht van 300.000 euro.
- 3. Meicirculaire 2025 gemeentefonds (Zomerrapportage 2025 - [D/25/767228](#))**

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor beschermd wonen, beschut werk en problematische schulden zijn toegevoegd aan dit taakveld.
- 4. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds ([D/25/803297](#))**

De definitieve uitkomsten van de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor beschermd wonen, compensatie loonkostensubsidies beschut werk en de spreidingswet zijn toegevoegd aan dit taakveld.
- 5. Impulsbudget sociale infrastructuur ([D/25/800908](#))**

Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente een impulsbudget sociale infrastructuur voor de versterking van sociaal ontwikkelbedrijven. Dit budget wordt ingezet om de voorbereidings- en inrichtingskosten te bekostigen die samenhangen met het opstellen van het regionale plan van aanpak. Het plan, dat in samenwerking met de regiogemeenten en Ontplooi wordt ontwikkeld, wordt naar verwachting eind 2026 opgeleverd. Voor de inzet van deze middelen wordt een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt 384.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.
- 6. Verlenging pilot zorg in onderwijs ([D/25/761617](#))**

Op speciaal onderwijs De dr. Herderscheeschool is De Twentse Zorgcentra in 2024 gestart met de pilot Zorg in Onderwijs. In vier klassen is het afgelopen jaar de basisjeugdhulp collectief bekostigd die eerder individueel werd beschikt. De door een extern bureau uitgevoerde monitoring van het project geeft positieve resultaten weer. Het college heeft besloten de pilot te verlengen tot en met december 2025 en deze uit te breiden naar de gehele school.
- 7. Verlenging pilot collectief arrangeren ([D/25/759999](#))**

Op speciaal onderwijs De Rietpluim krijgt een groot deel van de leerlingen ondersteuning vanuit de jeugdhulp. Het college heeft besloten om de huidige pilot Collectief Arrangeren te verlengen tot en met 31 december 2025. Hierdoor wordt de basisjeugdhulp niet individueel per leerling geïndiceerd, maar is deze collectief voor alle leerlingen beschikbaar.
- 8. Rechtmatigheid meerjarige projecten**

Door aanscherping van de regels voor begrotingsrechtmatigheid dient ook bij het totaal van meerjarige incidentele projecten te worden bepaald of deze niet leiden tot een overschrijding van de lasten op het niveau hoofdtaakveld, het autorisatieniveau van de raad. Bij een voorziene overschrijding wordt de begroting hierop aangepast. De mutatie is budgettair neutraal, omdat tegelijkertijd eenzelfde bedrag wordt onttrokken aan de reserve overlopende werken.

Diverse bijstellingen

9. Opvang vluchtelingen Oekraïne

Vanuit het Rijk worden middelen ontvangen, gebaseerd op een normbedrag voor het aantal beschikbaar gestelde bedden en de opvangperiode. Het normbedrag is in 2025 verlaagd van 61 euro in 2024 naar 44 euro per bed. Op basis van het normbedrag is de bijdrage voor de opvang 6,3 miljoen euro over 2025. Hiervoor worden diverse kosten gemaakt. Het gaat bijvoorbeeld om huisvestingskosten, het afnemen van schoonmaakdiensten, personele inhuur (zoals onder andere een locatiemanager, huismeesters, tolken en uitvoeringskosten). Omdat de regeling niet gewijzigd is, wordt ervan uitgegaan dat het Rijk niet overgaat tot terugvordering van het overschot op het normbedrag en wordt een voordeel van 1,9 miljoen euro gestort in de reserve opvang vluchtelingen.

10. 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 dalende trendlijn. In de programmabegroting 2025 werd uitgegaan van een gemiddelde van 2.270 dossiers. In de periode januari tot oktober 2025 is het aantal dossiers gedaald van 2.242 naar 2.165. Gezien de huidige arbeidsmarkt verwachten we dat het aantal bestandsdossiers tot eind 2025 ongeveer gelijk blijft.

We signaleren daarbij dat een deel van de inwoners die recent zijn uitgestroomd naar werk, een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt heeft. Bij economische tegenwind of het wegvallen van tijdelijk werk bestaat het risico dat zij opnieuw een beroep moeten doen op de bijstand.

Rijksbudget - BUIG

Het definitieve budget 2025 is onlangs bekend gemaakt. Dit is 2,9 miljoen euro hoger dan het nader voorlopig budget. In het definitieve BUIG-budget is de compensatie voor de loon- en prijsbijstelling opgenomen, dit valt voor Almelo 528.000 euro voordeliger uit dan verwacht.

Per saldo verwachten we een positief resultaat van 1,4 miljoen euro op de BUIG in 2025.

11. Budgetoverheveling problematische schulden

In 2025 zijn extra middelen beschikbaar gesteld om problematische schulden aan te pakken. De middelen zullen in 2026 worden ingezet voor coaching en nazorg door coaches financiën. We zetten in op ten minste 6 maanden intensieve coaching en begeleiding van inwoners, ze te ondersteunen meer zelfredzaam te zijn en vaardigheden te ontwikkelen om zelf hun financiën te kunnen beheren. Hiermee kunnen we instroom in bewindvoering voorkomen en mogelijk versnelde uitstroom uit bewindvoering mogelijk maken. De middelen worden in 2025 niet besteed, in verband met de voorbereiding op deze aanpak.

12. Vaststelling subsidies 2024 (D/25/769225)

Een aantal subsidies in het kader van minima van 2024 zijn lager vastgesteld in 2025, wat leidt tot een incidenteel voordeel van 107.000 euro.

13. Compensatie CAO Wsw en nieuw beschut

Het Rijk stelt via een decentralisatie-uitkering middelen beschikbaar om medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven te compenseren voor negatieve inkomsten door fiscale maatregelen. Deze groep is bovengemiddeld geraakt, omdat zij vaak parttime werken tegen minimumloon en weinig mogelijkheden hebben hun inkomen te verbeteren.

Als grootste gemeente binnen het samenwerkingsverband ontvangt Gemeente Almelo hiervoor in de decembercirculaire een decentralisatie-uitkering van 390.000 euro. Deze kosten kunnen echter gedekt worden uit de reeds gereserveerde middelen in het gemeentefonds voor loonstijgingen in de Wsw. Dit komt overeen met een compensatie van 504 euro per medewerker. Conform de gemaakte afspraken tussen VNG, Cedris en het Rijk worden deze middelen volledig ingezet voor de compensatie van de medewerkers Wsw en nieuw beschut van het gehele samenwerkingsverband.

14. Wmo

Het voordeel op de lasten bij Wmo is veroorzaakt door lagere lasten bij PGB en de algemene voorzieningen. In 2025 is ingezet op het verder versterken en verbreden van de algemene voorzieningen. Het gebruik ontwikkelt zich geleidelijk. De bijstelling levert in 2025 een incidenteel voordeel op.

15. Jeugd

De bijstelling betreft 2,575 miljoen euro voordelig op basis van de meest actuele prognose van de lasten. In de zomerrapportage zijn de belangrijkste oorzaken hiervoor al benoemd, namelijk:

- De financiële impact van de nieuwe inkoop Jeugdhulp is lager dan verwacht.
- Het aantal jeugdigen met jeugdhulp is lager dan verwacht.

Het voordeel op de lasten van 2,575 miljoen euro is eenmalig. Voor de jaren 2026 en verder wordt ingezet op het verlagen van de instroom in de jeugdhulp (o.a. het voorkomen van uithuisplaatsingen) en de inzet op stevige lokale teams als onderdelen van de bij de [Perspectiefnota 2026-2029](#) aangegeven besparingsmaatregelen.

16. Maatschappelijke opvang

De extra lasten voor Maatschappelijke opvang hebben binnen de centrumgemeentetaken betrekking op:

- De opvang van jongeren vanuit centrumgemeente Almelo in het kader van Kamer-Raad in Enschede. De verwachte kosten voor de plaatsing van 7 jongeren zijn 109.000 euro.
- Een administratieve wijziging van de subsidie aan Humanitas ten behoeve van het verhuizen, het inrichten van de tijdelijke locatie en het continueren van de 24-uursopvang op de tijdelijke locatie.
- De winternoodopvang is eerder opengegaan, extra last 24.000 euro.

17. Veilig Thuis Twente

De lasten zijn met 80.000 euro verhoogd om Veilig Thuis Twente in staat te stellen haar wettelijke taken te blijven uitvoeren.

18. Beschermd Wonen

Betreft een minimale aanpassing van lasten op basis van de actuele prognose.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor SR 2025	Wijziging 2025 N/V	Begroting na SR 2025
Lasten	37.707	927 N	38.634
Baten	-35.511	-185 V	-35.696
Saldo van baten en lasten	2.196	742 N	2.938

Bedragen x 1.000 euro

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering	7.1	13	N	eenmalig
3. Decemercirculaire 2024 gemeentefonds	7.4	371	N	eenmalig
3. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	7.4	371	N	eenmalig
4. Warmtenet Bornsestraat	7.4	173	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		927	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering	7.1	-13	V	eenmalig
2. Warmtenet Bornsestraat	7.4	-173	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-185	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		742	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijzigingen

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 begrotingswijziging betreft een aanvullende uitkering voor het jaar 2025 voor het onderdeel mentale gezondheid.

2. Decemercirculaire 2024 gemeentefonds ([RAAD-2508678](#))

De definitieve uitkomsten van de decemercirculaire 2024 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor toekomstbestendig maken energiebeleid zijn toegevoegd aan dit taakveld.

3. Meicirculaire 2025 gemeentefonds ([Zomerrapportage 2025 - D/25/767228](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor toekomstbestendig maken energiebeleid zijn toegevoegd aan dit taakveld.

4. Warmtenet Bornsestraat ([RAAD - 2408156](#))

Er is door de Provincie Overijssel een subsidie beschikbaar gesteld van 173.000 euro voor het project "Warmtenet als aanjager energietransitie Bornsestraat" waarbij de toepassing voor hergebruik industriële restwarmte gerealiseerd moet gaan worden.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor SR	Wijziging	Begroting na SR
	2025	2025	2025
		N/V	
Lasten	11.415	406 N	11.821
Baten	-3.778	-300 V	-4.078
Saldo van baten en lasten	7.637	106 N	7.743

Bedragen x 1.000 euro

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld 2025	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN			
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid			
1. Meicirculaire 2025 gemeentefonds	8.1	276 N	eenmalig
2. Versnelling sleutelprojecten	8.3	130 N	eenmalig
Diverse bijstellingen			
N.v.t.			
Totaal mutaties lasten		406 N	
BATEN			
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid			
2. Versnelling sleutelprojecten	8.3	-130 V	eenmalig
Diverse bijstellingen			
3. Leges omgevingsvergunningen	8.3	-170 V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-300 V	
Wijziging saldo van baten en lasten		106 N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Meicirculaire 2025 gemeentefonds ([Zomerrapportage 2025 - D/25/767228](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor Invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet zijn toegevoegd aan dit taakveld.

2. Versnelling sleutelprojecten

Er is door de Provincie Overijssel een subsidie beschikbaar gesteld van 130.000 euro voor de inhuur van extra tijdelijk personeel of een externe deskundige voor versnellen woningbouw.

Diverse bijstellingen

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 (recent achterliggende) hoogconjunctuur en toename van de inbreidings- en herontwikkelingsplannen.

4.1 Bijstellingen op investeringskredieten

In deze paragraaf worden de bijstellingen ten opzichte van het overzicht van investeringskredieten uit de zomerrapportage weergegeven.

Bijstellingen op investeringskredieten		A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Gronden en gebouwen							
1	Gymlokalen	B	2022	42	-	-18	24
1	Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2022	112	-	-72	40
1	Clematisstraat 2	B	2022	100	-	-61	39
1	Locaties medewerkers	B	2022	15	-	-15	-
1	Parkeren	B	2022	127	-	-16	111
1	Monumenten	B	2022	85	-	-48	37
1	Overige locaties	B	2022	125	-	-42	83
1	Sluiskade NZ 126, sportpark	B	2023	72	-	-48	24
1	Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2023	299	-	-56	243
1	Cesar Franckstraat 1b	B	2023	21	-	-21	-
1	Parkeren	B	2023	468	-	-201	267
1	Overige locaties	B	2023	34	-	-34	-
1	Sportparken	B	2023	124	-	-56	68
1	Sportparken	B	2024	257	-	-202	55
1	Sporthallen	B	2024	269	-	-14	255
1	Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2024	235	-	-184	51
1	Parkeren	B	2024	187	-	-187	-
1	Monumenten	B	2024	159	-	-111	48
1	Haven Zuidzijde 30, stadhuis meubilair	B	2024	500	200	-	700
1	Verbouw wijkaccommodatie Trefhoek	B	2025	225	-	-225	-
1	Investeringsruimte	B	2025	2.100	-	-1.404	696
1	Sportparken	B	2025	-	110	-	110
1	Sporthallen	B	2025	-	262	-	262
1	Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2025	-	376	-	376
1	Haven Zuidzijde 30, stadhuis	B	2025	-	321	-	321
1	Parkeren	B	2025	-	315	-	315
1	Begraafplaats	B	2025	-	20	-	20
1	Cultuur-/welzijnsaccommodaties verduurzaming	B	2025	-	621	-	621
1	Overige locaties verduurzaming	B	2025	-	835	-	835
1	Pand wijkaccommodatie Binnenhof 53	A	2025	-	202	-	202
1	Grond wijkaccommodatie Binnenhof 53	A	2025	-	50	-	50
1	Pand H. Dunantstraat 4a - Achtzaligheden 1	A	2025	-	488	-	488
1	Grond H. Dunantstraat 4a - Achtzaligheden 1	A	2025	-	165	-	165
1	Pand Windmolen 3 voedselbank	A	2025	-	594	-	594
1	Grond Windmolen 3 voedselbank	A	2025	-	211	-	211
1	Verbouw pand Windmolen 3 voedselbank	A	2025	-	350	-	350
1	Perceel kadestroom Javatoren	A	2025	-	25	-	25
1	Fietsenstalling Havenblok	A	2025	-	55	-	55
<i>Totaal gronden en gebouwen</i>				5.556	5.145	-3.015	7.686

Bijstellingen op investeringskredieten		A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Hoofdstaakveld 0 Bestuur en ondersteuning				5.556	5.173	-3.015	7.714
Verharding/wegen							
2	778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2023	57	25	-	82
2	779 - Breesegege	B	2024	545	-	-530	15
2	772 - De Wheer	B	2023	59	-	-40	19
2	782 - Exoolaan	B	2023	15	-	-	15
2	784 - Gijsbert Karel van Hogendorpstraat	B	2023	130	-	-	130
2	792 - GOA 2023 - Aadijk	B	2023	400	-	-400	-
2	GOA 2023 - Burgemeester Raveslootsingel - Uitvoering	B	2025	125	225	-	350
2	Eelhorsterweg rehabilitatie	B	2025	135	-	-	135
2	George Breitnerstraat - reconstructie - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	315	30	-	345
2	Knibbeldijk	B	2025	-	150	-	150
2	Rehabilitatie asfalt	B	2025	-	400	-	400
2	Fietspad Maatkampsweg	B	2025	-	40	-	40
2	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	2.450	970	-923	2.497
<i>Totaal verharding/wegen</i>				<i>4.231</i>	<i>1.840</i>	<i>-1.893</i>	<i>4.178</i>
Investeringsimpuls infrastructuur							
3	Investeringsruimte	A	2021	491	-	-50	441
3	Stins Nijenrode voorbereiding	A	2025	-	25	-	25
3	N36 Aadorpsweg voorbereiding	A	2025	-	25	-	25
3	H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer ongelijkvloers	A	2022	5.510	52	-	5.562
3	Subsidie	A	2022	-3.025	-	-52	-3.077
3	367 - F35 - Schoolstraat - Gemeentegrens Borne	A	2023	4.040	-	-150	3.890
3	367 - F35 - Rietstraat - Borne	A	2023	-	150	-	150
<i>Totaal investeringsimpuls infrastructuur</i>				<i>7.016</i>	<i>252</i>	<i>-252</i>	<i>7.016</i>
Verkeersregelinstallaties							
4	Investeringsruimte	B	2023	1.524	24	-	1.548
4	Subsidie EU conductor	B	2023	-33	-	-24	-57
4	Voorbereiding 2026	B	2025	-	350	-	350
<i>Totaal verkeersregelinstallaties</i>				<i>1.491</i>	<i>374</i>	<i>-24</i>	<i>1.841</i>
(Civiele) Kunstwerken							
5	Kademuur t.h.v. Tuinstraat	B	2021	125	53	-	178
5	601 - Brug BB026 Schokland	B	2023	910	85	-	995
5	629 - Vervangen beschoeiingen 2023	B	2023	195	25	-	220
5	917 - Tunnels Nijrees	B	2024	310	340	-	650
5	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	653	-	-450	203
<i>Totaal (civiele) kunstwerken</i>				<i>2.193</i>	<i>503</i>	<i>-450</i>	<i>2.246</i>
Overig							
6	Grotestraat Noord (voorbereiding)	B	2022	180	-	-	180

Bijstellingen op investeringskredieten			Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw		
	A/B	Jaar						
6		Herinrichting Grotestraat Noord	A	2023	2.445	263	-	2.708
6		Subsidie herinrichting Grotestraat Noord	A	2023	-500	-	-	-500
		<i>Totaal overig</i>			2.125	263	-	2.388
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer					17.056	3.232	-2.619	17.669
Onderwijshuisvesting								
7		Primair onderwijs	B	2022	445	-	-445	-
7		Primair onderwijs	B	2023	344	-	-344	-
7		Primair onderwijs	B	2025	-	789	-	789
		<i>Totaal onderwijshuisvesting</i>			789	789	-789	789
Hoofdtakveld 4 Onderwijs					789	789	-789	789
Openbaar groen en bomen								
8		000 - Geboorte- en herdenkingsbos	B	2023	225	20	-	245
8		Groen en bomen uitvoering 2025	B	2025	944	-	-20	924
		<i>Totaal openbaar groen en bomen</i>			1.169	20	-20	1.169
Tractie								
9		Vervoersmiddelen/tractoren	B	2024	1.854	-	-56	1.798
9		Aanbouwwerktuigen	B	2025	315	56	-	371
		<i>Totaal openbaar groen en bomen</i>			2.169	56	-56	2.169
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie					3.338	76	-76	3.338
Riolering (vervangings)								
10		Kolthofsingel	B	2025	-	50	-	50
10		Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	6.524	-	-313	6.211
		<i>Totaal riolering (vervangings)</i>			6.524	50	-313	6.261
Afval								
11		Ondergrondse afvalcontainers	B	2025	-	160	-	160
		<i>Totaal afval</i>			-	160	-	160
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu					6.524	210	-313	6.421
Grondexploitatie niet bedrijventerrein								
12		Gronden Kerkelanden volkshuisvestingsfonds	A	2025	-	1.040	-	1.040
12		Woningen Kerkelanden volkshuisvestingsfonds	A	2025	-	4.888	-	4.888
12		Subsidie Kerkelanden volkshuisvestingsfonds	A	2025	-	-3.414	-	-3.414
		<i>Totaal wonen en bouwen</i>			-	2.514	-	2.514
Hoofdtakveld 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					-	2.514	-	2.514

Bijstellingen op investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
TOTAAL GENERAAL						
			33.263	11.994	-6.812	38.445

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

1. Gronden en gebouwen

Diverse panden

Om de verduurzaming van de gemeentelijke panden te realiseren, worden de niet-benutte budgetten van verschillende panden hergebruikt.

Haven Zuidzijde 30, stadhuis meubilair

Voor het meubilair in het stadhuis is een bestaand projectbudget aangevuld met extra beschikbare middelen, die zijn gereserveerd voor deze investering.

Aankoop/verbouw wijkaccommodatie De Trefhoek

Wijkaccommodatie De Trefhoek, Ootmarsumsestraat 247-249 te Almelo was voor 1 euro aangekocht. Daarnaast was er een krediet van 225.000 euro beschikbaar gesteld voor de verbouwing ([D/25/736108](#)).

Inmiddels is de raad geïnformeerd dat de gemeente afziet 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 deze slotrapportage 2025.

Wijkaccommodatie Binnenhof 53

Voor wijkaccommodatie De Schelf is het aangrenzende pand Binnenhof 53 aangekocht om de groeiende activiteiten en maatschappelijke functie binnen het sociaal domein verder te ondersteunen ([D/25/749570](#))

Henri Dunantstraat 4a - Achtzaligheden 1

Het pand met bijbehorende grond Henri Dunantstraat 4a - Achtzaligheden 1 is aangekocht voor de toekomstige transformatie Westerdok. ([RAAD-8776](#)).

Windmolen 3 voedselbank

Het pand met bijbehorende grond Windmolen 3 is aangekocht als nieuwe locatie voor de voedselbank (RAAD-D/25/768880).

Perceel kadestrook Javatoren

Voor de inrichting van Westerdok en het Kanaalpark is een perceel grond gekocht tussen de Javatoren en het kanaal.

Fietsenstalling Havenblok

Wegens een overvolle fietsenstalling in het stadhuis is er een aanvullende fietsenstalling nodig in het Havenblok, waarvoor een verbouwing moet plaatsvinden.

2. Verharding/wegen

Breesegge, De Wheer, GOA Aadijk

De beschikbare middelen voor de projecten Breesegge, De Wheer en Groot onderhoud aan de Aadijk zijn afgeraamd. Door vertraging worden deze projecten op dit moment niet uitgevoerd, de vrijgekomen middelen zijn toegevoegd aan de bestaande investeringsruimte.

GOA Burgemeester Raveslootsingel

Het onderhoudsproject aan de Burgemeester Raveslootsingel is begin 2025 ingericht met een startbudget. Nu de werkzaamheden exacter zijn vastgelegd is het project uitgebreid met de noodzakelijke middelen uit de investeringsruimte verhardingen.

George Breitnerstraat , fietspad Maatkampsweg

Voor de afronding van de investeringsprojecten aan de George Breitnerstraat en het Fietspad aan de Maatkampsweg zijn additionele middelen nodig. Deze middelen komen ten laste van de investeringsruimte verhardingen.

Knibbeldijk, rehabilitatie asfalt

Het vervangingsproject van de Knibbeldijk en het rehabilitatie asfalt project zijn ingericht ten laste van de investeringsruimte verhardingen. e

3. Investeringsimpuls infrastructuur

Stins Nijenrode voorbereiding en N36 Aadorpsweg voorbereiding

Twee voorbereidingskredieten behorend onder het investeringsimpuls fysiek zijn ingesteld. Het betreft Stins Nijenrode en de N36 Aadorpsweg voorbereiding.

H. Roland Holstlaan

De verleende subsidie is hoger dan begroot en wordt toegevoegd aan het krediet.

F35 Rietstraat Borne

Het project F35 Schoolstraat – gemeentegrens Borne is opgeknipt in 3 fasen. Fase 2 Rietstraat – Middenvliet Borne is nu opgestart en een afzonderlijk krediet is hiervoor ingericht.

4. Verkeersregelinstallaties

Subsidie EU Conductor

Er zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor de subsidie EU Conductor. Deze subsidie is een bijdrage in de uurkosten voor software in de verkeersregelinstallaties.

Voorbereiding 2026

Er zit een verschuiving in de planning van de uitvoering vervanging verkeersregelinstallaties. Er is in 2025 voorbereidingskrediet 2026 ingesteld.

5. (Civiele) kunstwerken

Tunnels Nijrees

Uit de aanbesteding van de werken aan de tunnels bij de Nijreessingel is gebleken dat de beschikbaar gestelde middelen niet zouden volstaan. Krediet is verhoogd ten laste van de investeringsruimte kunstwerken.

Verschillende afwijkingen

Door verschillende kleine afwijkingen en tegenvallers is er de noodzaak ontstaan om het investeringsbudget kunstwerken aan te wenden.

6. Overig

Door een toename van de kosten van werkzaamheden aan rioolvoorzieningen krediet Grotestraat Noord is een hogere bijdrage uit de investeringsruimte riool noodzakelijk. Zie ook 10. Riolerings (vervanging).

7. Onderwijshuisvesting

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

8. Openbaar groen en bomen

Tijdens de afronding van dit project is duidelijk geworden dat door hoger uitvallende kosten de huidige middelen niet toereikend zijn. Het tekort is gedekt uit de investeringsruimte groen.

9. Tractie

De kosten voor de aanschaf van aanbouwwerktuigen zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Deze kosten zijn gedekt uit een voordeel op de aanschaf van een versnipperaar.

10. Riolering (vervanging)

Project Kolthofsingel is uit de reeds beschikbaar gestelde investeringskredieten ingesteld. Daarnaast is de rioolvervanging Grotestraat Noord toegevoegd aan het project. Zie ook 6. Overig.

11. Afval

De ondergrondse containers zijn aanbesteed en een deel van de vervanging van de ondergrondse containers die voor 2026 op de planning stonden worden nu al in 2025 vervangen.

12. Woningen en gronden Kerkelanden volkshuisvestingsfonds

Voor de uitvoering van het project Volkshuisvestingsfonds Kerkelanden deelgebied 3 is een krediet beschikbaar gesteld van 5,928 miljoen euro. Hiervan wordt 3,414 miljoen euro gedekt door de hiervoor toegekende specifieke uitkering volkshuisvestingsfonds ([D/25/753613](#)).

5. Bijlage

5.1 Totaaloverzicht investeringskredieten

In deze bijlage treft u een totaaloverzicht van alle (nog) openstaande investeringskredieten vanaf 2020.

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering						
Software	B	2020	76	-	-	76
Hardware	B	2022	20	-	-	20
Software	B	2022	37	-	-	37
Centrale objecten registratie	B	2022	204	-	-	204
ICT faciliteiten nieuwe raad	B	2022	125	-	-	125
Securityprogramma	A	2022	120	-	-	120
Software	B	2023	82	-	-	82
Audiovisuele middelen raadszaal	A	2023	565	-	-	565
Hardware	B	2024	927	-	-	927
Investeringsruimte	B	2025	539	-	-	539
Hardware	B	2025	690	-	-	690
<i>Totaal informatisering en automatisering</i>			3.385	-	-	3.385
Gronden en gebouwen						
Oranje Nassau	B	2021	8	-	-	8
Gymlokalen	B	2022	42	-	-18	24
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2022	112	-	-72	40
Clematisstraat 2	B	2022	100	-	-61	39
Apollolaan 1, MFA eninver	B	2022	149	-	-	149
Sporthallen	B	2022	149	-	-	149
Locaties medewerkers	B	2022	15	-	-15	-
Parkeren	B	2022	127	-	-16	111
Monumenten	B	2022	85	-	-48	37
Overige locaties	B	2022	125	-	-42	83
Centralisatie huisvesting uitvoering Fysiek	B	2022	19.602	-	-	19.602
Stadhuisplein 2a led verlichting Stadsbaken	B	2022	220	-	-	220
Investeringsruimte	B	2023	-	-	-	-
Gymlokalen	B	2023	75	-	-	75
Sporthallen	B	2023	158	-	-	158
Stadionlaan 60, sporthal	B	2023	134	-	-	134
Sluiskade NZ 126, sportpark	B	2023	72	-	-48	24

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2023	299	-	-56	243
Cesar Franckstraat 1b	B	2023	21	-	-21	-
Haven Zuidzijde 30, stadhuis	B	2023	241	-	-	241
Parkeren	B	2023	468	-	-201	267
Monumenten	B	2023	116	-	-	116
Overige locaties	B	2023	34	-	-34	-
Sportparken	B	2023	124	-	-56	68
Verbouw pand Grotestraat 62	A	2023	533	-	-	533
Subsidie verbouw pand Grotestraat 62	A	2025	-100	-	-	-100
Installaties pand Grotestraat 62	A	2023	101	-	-	101
Gymlokalen	B	2024	94	-	-	94
Sportparken	B	2024	257	-	-202	55
Sporthallen	B	2024	269	-	-14	255
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2024	235	-	-184	51
Haven Zuidzijde 30, stadhuis	B	2024	441	-	-	441
Haven Zuidzijde 30, stadhuis meubilair	B	2024	500	200	-	700
Haven Zuidzijde 30, stadhuis paspomaat	B	2024	192	-	-	192
Parkeren	B	2024	187	-	-187	-
Begraafplaats	B	2024	262	-	-	262
Monumenten	B	2024	159	-	-111	48
Overige locaties	B	2024	159	-	-	159
Kolthofsingel 15	B	2024	800	-	-	800
Aankoop Westerdokstraat 36 RAAD-2408495	A	2024	200	-	-	200
Aankoop De Grenzen 5-7 RAAD-2408495	A	2024	1.275	-	-	1.275
Aankoop Henri Dunantstraat 5 RAAD-2408495	A	2024	1.150	-	-	1.150
Aankoop Westerdokstraat 34 RAAD-2408495	A	2024	525	-	-	525
Aankoop wijkaccommodatie Trefhoek	B	2025	-	-	-	-
Verbouw wijkaccommodatie Trefhoek	B	2025	225	-	-225	-
Publiekshal verbouw	B	2025	360	-	-	360
Investeringsruimte	B	2025	2.100	-	-1.404	696
Sportparken	B	2025	-	110	-	110
Sporthallen	B	2025	-	262	-	262
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2025	-	376	-	376
Haven Zuidzijde 30, stadhuis	B	2025	-	321	-	321
Parkeren	B	2025	-	315	-	315
Begraafplaats	B	2025	-	20	-	20
Cultuur-/welzijnsaccommodaties verduurzaming	B	2025	-	621	-	621
Overige locaties verduurzaming	B	2025	-	835	-	835
Pand wijkaccommodatie Binnenhof 53	A	2025	-	202	-	202
Grond wijkaccommodatie Binnenhof 53	A	2025	-	50	-	50

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Pand H. Dunantstraat 4a - Achttaligheden 1	A	2025	-	488	-	488
Grond H. Dunantstraat 4a - Achttaligheden 1	A	2025	-	165	-	165
Pand Windmolen 3 voedselbank	A	2025	-	594	-	594
Grond Windmolen 3 voedselbank	A	2025	-	211	-	211
Verbouw pand Windmolen 3 voedselbank	A	2025	-	350	-	350
Perceel kadestroom Javatoren	A	2025	-	25	-	25
Fietsenstalling Havenblok	A	2025	-	55	-	55
<i>Totaal gronden en gebouwen</i>			<i>32.400</i>	<i>5.200</i>	<i>-3.015</i>	<i>34.585</i>
Kleine kapitaalwerken						
Investeringsruimte	B	2025	200	-	-	200
<i>Totaal kleine kapitaalwerken</i>			<i>200</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>200</i>
Overig						
Sportcomplex sportpark Almelo Raad-6559/7511	A	2021	33.324	-	-	33.324
Bijdrage SPUK stimulering sport	A	2023	-5.276	-	-	-5.276
<i>Totaal overig</i>			<i>28.048</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>28.048</i>
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning			64.033	5.200	-3.015	66.218
Veiligheid						
Cameratoezicht	B	2025	120	-	-	120
<i>Totaal veiligheid</i>			<i>120</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>120</i>
Hoofdtakveld 1 Veiligheid			120	-	-	120
Verharding/wegen						
132 - Almeloseweg	B	2023	205	-	-	205
778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2023	57	25	-	82
779 - Breesegge	B	2024	545	-	-530	15
772 - De Wheer	B	2023	59	-	-40	19
782 - Exoolaan	B	2023	15	-	-	15
784 - Gijsbert Karel van Hogendorpstraat	B	2023	130	-	-	130
792 - GOA 2023 - Aadijk	B	2023	400	-	-400	-
203 - GOA 2023 - Ootmarsumsestraat/Markgraven	B	2023	250	-	-	250
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2023	920	-	-	920
416 - Kruispunt VR Limpurgsingel - Hofstraat	B	2023	400	-	-	400
788 - Rutger Jan Schimmelpenninckstraat	B	2023	270	-	-	270
649 - Verbeteren wegbermen 2023	B	2023	350	-	-	350
722 - Deldensestraat	B	2023	92	-	-	92
000 - Voetpad Vriezeveenseweg-Bleskolsingel	B	2023	115	-	-	115
791 - Soeteman	B	2023	1.200	-	-	1.200
791 - Soeteman bijdrage subsidie	B	2023	-231	-	-	-231

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
780 - Buitenhaven Westzijde	B	2024	16	-	-	16
Bakkershof - reconstructie - Uitvoering	B	2025	175	-	-	175
GOA 2023 - Burgemeester Raveslootsingel - Uitvoering	B	2025	125	225	-	350
Eelhorsterweg rehabilitatie	B	2025	135	-	-	135
George Breitnerstraat - reconstructie - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	315	30	-	345
Knibbeldijk	B	2025	-	150	-	150
Rehabilitatie asfalt	B	2025	-	400	-	400
Fietspad Maatkampsweg	B	2025	-	40	-	40
Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	2.450	970	-923	2.497
IGOP 2025 - Onvoorzien Grijs - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	250	-	-	250
Rehabilitatie asfalt 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	400	-	-	400
Rehabilitatie elementenverharding 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	400	-	-	400
Sweelincklaan - reconstructie - Uitvoering	B	2025	230	-	-	230
<i>Totaal verharding/wegen</i>			<i>9.273</i>	<i>1.840</i>	<i>-1.893</i>	<i>9.220</i>
Investeringsimpuls infrastructuur						
Cameratoezicht	A	2021	255	-	-	255
Investeringsruimte	A	2021	491	-	-50	441
Stins Nijenrode voorbereiding	A	2025	-	25		25
N36 Aadorpsweg voorbereiding	A	2025	-	25		25
H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer ongelijkvloers	A	2022	540	-	-	540
H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer ongelijkvloers	A	2022	5.510	52	-	5.562
Subsidie	A	2022	-3.025	-	-52	-3.077
Kleine Bunder - Bornerbroeksestraat - reconstructie	A	2022	500	-	-	500
Bijdrage provincie	A	2022	-250	-	-	-250
367 - F35 - Schoolstraat - Rietstraat	A	2023	1.061	-	-	1.061
367 - Subsidie	A	2023	-796	-	-	-796
367 - F35 - Schoolstraat - Gemeentegrens Borne	A	2023	4.040	-	-150	3.890
367 - Subsidie	A	2023	-3.244	-	-	-3.244
718 - Financiële ruimte 2023	A	2023	97	-	-	97
367 - F35 - Rietstraat - Borne	A	2023	-	150	-	150
866 - Kleine verkeersprojecten 2024	A	2024	82	-	-	82
Verkeersveiligheidsvoorzieningen Bornsestraat	A	2024	100	-	-	100
Voorbereiding aansluiting bedrijvenparksingel op N36	A	2024	25	-	-	25
Reconstructie aansluiting bedrijvenparksingel op N36	A	2024	725	-	-	725

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Fietspad Maatkampsweg	A	2024	127	-	-	127
F35 - Wierdensestraat fase II	A	2024	1.550	-	-	1.550
F35 - Wierdensestraat fase II subsidie	A	2024	-475	-	-	-475
F35 - Wierdensestraat fase II	A	2024	235	-	-	235
866 - Kleine verkeersprojecten 2025	A	2025	84	-	-	84
F35 Wierdensestraat fase II B&W-10435	A	2025	1.300	-	-	1.300
VR Limpurgsingel verbeteren doorstroming en fietsoversteek	A	2025	4.000	-	-	4.000
Fietspad Aadorp	A	2025	1.500	-	-	1.500
<i>Totaal investeringsimpuls infrastructuur</i>			<i>14.432</i>	<i>252</i>	<i>-252</i>	<i>14.432</i>
Openbare verlichting						
Verledden openbare verlichting (RAAD-5523)	A	2020	3.707	-	-	3.707
000 - Openbare verlichting - div. vervang. centrum 2023	B	2023	240	-	-	240
493 - Openbare verlichting - diverse vervangingen 2024	B	2024	288	-	-	288
Openbare verlichting - diverse vervangingen 2025	B	2025	294	-	-	294
<i>Totaal openbare verlichting</i>			<i>4.529</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4.529</i>
Verkeersregelinstallaties						
Investeringsruimte	B	2023	1.524	24	-	1.548
Bijdrage F35 - Wierdensestraat fase II	A	2023	125	-	-	125
Subsidie Tina 5 provincie	B	2023	-835	-	-	-835
Subsidie EU conductor	B	2023	-33	-	-24	-57
Investeringsruimte	B	2024	785	-	-	785
Voorbereiding 2025	B	2024	330	-	-	330
Investeringsruimte	B	2025	398	-	-	398
Soeteman reconstructie - Bijdrage	B	2025	75	-	-	75
Voorbereiding 2026	B	2025	-	350	-	350
<i>Totaal verkeersregelinstallaties</i>	B		<i>2.369</i>	<i>374</i>	<i>-24</i>	<i>2.719</i>
(Civiele) Kunstwerken						
Kademuur t.h.v. Tuinstraat	B	2021	125	53	-	178
Investeringsruimte	B	2021	12	-	-	12
601 - Brug BB026 Schokland	B	2023	910	85	-	995
629 - Vervangen beschoeiingen 2023	B	2023	195	25	-	220

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
000 - Fietsbrug Eilandbrug	B	2023	55	-	-	55
601 - Brug BB026 Schokland	B	2024	210	-	-	210
633 - Brug BB090 VR Limpurgsingel	B	2024	65	-	-	65
540 - Brug SV035 Vriezebrug	B	2024	25	-	-	25
917 - Tunnels Nijrees	B	2024	310	340	-	650
Brug BB026 Schokland - Uitvoering	B	2025	70	-	-	70
Brug SV035 Vriezebrug - Uitvoering	B	2025	600	-	-	600
Financieel ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	703	-	-450	253
Steiger DH001 Marie Mensingpad 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	200	-	-	200
Tunnel BB300 Nijreessingel 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	100	-	-	100
Tunnel BB301 Nijreessingel 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	50	-	-	50
Tunnel BB303 Nijreessingel 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	55	-	-	55
Tunnel BB304 Nijreessingel 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	55	-	-	55
Vervangen beschoeiingen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	50	-	-	50
<i>Totaal (civiele) kunstwerken</i>			<i>3.790</i>	<i>503</i>	<i>-450</i>	<i>3.843</i>
Parkeren						
Parkeerautomaten buiten vervangen	B	2024	125	-	-	125
Betaalautomaten parkeergarages upgrade	B	2024	185	-	-	185
camerabewaking parkeergarages	B	2025	200	-	-	200
<i>Totaal parkeren</i>			<i>510</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>510</i>
Verbreiding Almelo-Nordhornkanaal						
investeringen 2022 bruggen	A	2022	65	-	-	65
investeringen 2022 aanleg steigers	A	2022	75	-	-	75
investeringen 2023 bruggen	A	2023	1.080	-	-	1.080
investeringen 2023 aanleg steigers	A	2023	75	-	-	75
investeringen 2024 bruggen	A	2024	975	-	-	975
investeringen 2024 aanleg steigers	A	2024	75	-	-	75
investeringen 2025 bruggen	A	2025	2.480	-	-	2.480
investeringen 2025 aanleg steigers	A	2025	75	-	-	75
<i>Totaal verbreiding Almelo-Nordhornkanaal</i>			<i>4.900</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4.900</i>

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Havens en waterwegen						
Investeringsruimte	B	2024	195	-	-	195
<i>Totaal havens en waterwegen</i>			<i>195</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>195</i>
Overig						
Ondergronds brengen hoogspanningslijn (RAAD-6078)	A	2021	100	-	-	100
Ondergronds brengen hoogspanningslijn (RAAD-6078)	A	2024	1.867	-	-	1.867
Verruiming binnenhavens Twentekanaal (RAAD-5327)	A	2021	4.765			4.765
Boothelling Twentekanaal			135			135
Subsidie CEF	A	2021	-1.200	-	-	-1.200
Bijdrage Provincie	A	2023	-1.200	-	-	-1.200
Stadsentree Wierdensestraat (RAAD-7346)	A	2022	1.572	-	-	1.572
Subsidie Provincie	A	2022	-638	-	-	-638
Subsidie Provincie	A	2022	-18	-	-	-18
Subsidie Rijk	A	2022	-95	-	-	-95
Subsidie Provincie	A	2022	-116	-	-	-116
Bijdrage overig	A	2022	-65	-	-	-65
Grotestraat Noord (voorbereiding)	B	2022	180	-	-	180
Herinrichting Grotestraat Noord	A	2023	2.445	263	-	2.708
Subsidie herinrichting Grotestraat Noord	A	2023	-500	-	-	-500
Hagengracht herinrichting	A	2025	1.161	-	-	1.161
Subsidie Hagengracht herinrichting	A	2025	-180	-	-	-180
Herontwikkeling Stadskade	A	P.M.		-	-	P.M.
<i>Totaal overig</i>			<i>8.213</i>	<i>263</i>	<i>-</i>	<i>8.476</i>
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer			48.211	3.232	-2.619	48.824
Grondbank						
Sterrenzeef	B	2025	225	-	-	225
<i>Totaal grondbank</i>			<i>225</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>225</i>
Hoofdtakveld 3 Economie			225	-	-	225
Onderwijshuisvesting						
Voortgezet onderwijs	B	2020	2.798	-	-	2.798
Investeringsruimte	B	2020	750	-	-	750
Primair onderwijs	B	2022	445	-	-445	-
Speciaal onderwijs	B	2022	2.360	-	-	2.360

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Primair onderwijs	B	2023	344	-	-344	-
Speciaal onderwijs	B	2023	4.125	-	-	4.125
Voortgezet onderwijs	B	2023	2.658	-	-	2.658
Bewegingsonderwijs	B	2023	1.000	-	-	1.000
Primair onderwijs	B	2024	1.031	-	-	1.031
Speciaal onderwijs	B	2024	6.670	-	-	6.670
Bewegingsonderwijs	B	2024	1.500	-	-	1.500
Bewegingsonderwijs	B	2024	52	-	-	52
Primair onderwijs	B	2025	23.200	-	-	23.200
Primair onderwijs	B	2025	-	789	-	789
<i>Totaal onderwijshuisvesting</i>			<i>46.933</i>	<i>789</i>	<i>-789</i>	<i>46.933</i>
Hoofdtakveld 4 Onderwijs			46.933	789	-789	46.933
Openbaar groen en bomen						
Jachtvalk	B	2022	48	-	-	48
W.C. de Gors	B	2022	65	-	-	65
590 - Vervangen/herplanten bomen 2023	B	2023	125	-	-	125
000 - Geboorte- en herdenkingsbos	B	2023	225	20	-	245
000 - Speel- en beweegbos Aadorp	B	2023	85	-	-	85
000 - Begraafplaats Groenedael bomen	B	2023	100	-	-	100
000 - Groene Waterstad	B	2023	1.590	-	-	1.590
475 - Planmatig onderhoud wegbermen 2024	B	2024	50	-	-	50
702 - Voorbereiding groen algemeen 2024	B	2024	50	-	-	50
Hof van Gülick beplanting	B	2024	25	-	-	25
Rode beuk Indiëterrein	B	2024	25	-	-	25
Boomwortelopgroei 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	80	-	-	80
Egbert ten Catelaan - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	100	-	-	100
Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	5	-	-	5
IGOP 2025 - Communicatie - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	10	-	-	10
IGOP 2025 - Nazorg 2024 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	15	-	-	15
IGOP 2025 - Onvoorzien Groen - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	50	-	-	50
IGOP 2025 - Reservering groen IGOP - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	175	-	-	175
Planmatig onderhoud wegbermen 2025 -	B	2025	50	-	-	50

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Voorbereiding en uitvoering						
Rumerslanden 2016-2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	25	-	-	25
Verbeteren groenstructuur begraafplaats - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	60	-	-	60
Vervangen/herplanten bomen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	225	-	-	225
Vervangen/herplanten groen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	325	-	-	325
Voorbereiding groen algemeen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	50	-	-	50
Raveslootsingel	B	2025	20	-	-	20
Groen en bomen uitvoering 2025	B	2025	944	-	-20	924
Egbert ten Catelaan	B	2025	200	-	-	200
<i>Totaal openbaar groen en bomen</i>			<i>4.722</i>	<i>20</i>	<i>-20</i>	<i>4.722</i>
Speeltoestellen/beweegplekken						
Speeltoestellen	B	div.	1.116	-	-	1.116
Beweegplekken	B	2021	399	-	-	399
Bijdrage subsidie	B	2021	-9	-	-	-9
Speeltoestellen	B	2024	279	-	-	279
Speeltoestellen	B	2025	424	-	-	424
Sport en bewegen	B	2025	165	-	-	165
<i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i>			<i>2.374</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.374</i>
Sport						
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld	A	2023	704	-	-	704
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK	A	2023	-107	-	-	-107
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld	A	2023	704	-	-	704
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK	A	2023	-107	-	-	-107
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek infrastructurele aanpassingen	A	2023	915	-	-	915
<i>Totaal sport</i>			<i>2.109</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.109</i>
Tractie						
Tractie Reinigingstaken	B	2024	915	-	-	915
Vervoersmiddelen/tractoren	B	2024	1.854	-	-56	1.798
Vervoersmiddelen/tractoren	B	2025	276	-	-	276
Aanbouwwerktuigen	B	2025	315	56	-	371
<i>Totaal tractie</i>			<i>3.360</i>	<i>56</i>	<i>-56</i>	<i>3.360</i>

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Tractie sport						
tractoren	B	2024	50	-	-	50
tractoren	B	2025	176	-	-	176
<i>Totaal tractie sport</i>			226	-	-	226
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie			12.791	76	-76	12.791
Ontplooi						
Electrische heftruck	B	2024	21	-	-	21
<i>Totaal ontplooi</i>			21	-	-	21
Hoofdtakveld 6 Sociaal domein			21	-	-	21
Riolering (vervanging)						
Bornsestraat bornerbroek bijdrage	B	2024	35	-	-	35
Relining	B	2022	490	-	-	490
000 - Installatie Bornerbroek	B	2023	175	-	-	175
000 - Tunnel Schuilenborgsingel	B	2023	60	-	-	60
685 - IGOP 2024 - Voorbereiding IGOP 2025	B	2024	17	-	-	17
486 - Kolken vervangen 2024	B	2024	150	-	-	150
715 - Relining diversen 2024	B	2024	1.683	-	-	1.683
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2024	2.190	-	-	2.190
857 - Vervangen voorzieningen gemalen 2024	B	2024	15	-	-	15
861 - Vervangen voorzieningen pompunits 2024	B	2024	170	-	-	170
982 - Voorbereiden wijken jaren 60 en 70	B	2024	100	-	-	100
vrijverval algemeen	B	2024	450	-	-	450
drukriool	B	2024	95	-	-	95
duikers	B	2024	5	-	-	5
deelreparaties	B	2024	417	-	-	417
Bakkershof - reconstructie - Uitvoering	B	2025	300	-	-	300
Bornerbroeksestraat - verleggen riolering - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	500	-	-	500
Buitenhof - relinen riolering - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	800	-	-	800
Doelenstraat - Molenstraat - Voorbereiding	B	2025	50	-	-	50
Grotestraat Zuid - Voorbereiding	B	2025	50	-	-	50
Haghoek e.o. - Voorbereiding	B	2025	200	-	-	200
IGOP 2025 - Nazorg 2024 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	15	-	-	15

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
IGOP 2025 - Onvoorzien Blauw - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	300	-	-	300
IGOP 2025 - Voorbereiding IGOP 2026 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	15	-	-	15
Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat - Uitvoering	B	2025	375	-	-	375
Relining diversen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	2.116	-	-	2.116
Rumerslanden 2016-2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	460	-	-	460
Wester-Sluitersveldlanden - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	50	-	-	50
Blauw voorbereiding algemeen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	100	-	-	100
Vervangen voorzieningen gemalen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	540	-	-	540
Vervangen voorzieningen pompunits 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	200	-	-	200
Kolken vervangen 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	115	-	-	115
Vrijverval	B	2025	500	-	-	500
Deelreparaties	B	2025	200	-	-	200
Hofjes Kerkelanden	B	2025	50	-	-	50
Kolthofsingel	B	2025	-	50	-	50
Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	6.524	-	-313	6.211
<i>Totaal riolering (vervanging)</i>			<i>19.512</i>	<i>50</i>	<i>-313</i>	<i>19.249</i>
Riolering (uitbreiding)						
Klimaatlokaties verbetermaatregelen	B	2022	450	-	-	450
847 - OBA 3 Hofkampbuurt zuid	B	2023	1.347	-	-	1.347
847 - OBA 3 Hofkampbuurt zuid subsidie provincie	B	2023	-322	-	-	-322
Bornsestraat bornerbroek bijdrage	B	2023	52	-	-	52
847 - OBA 3 - IJsselstraat - Hofkampbuurt	B	2024	625	-	-	625
730 - Afkoppelen HWA derden 2024	B	2024	100	-	-	100
Aanpassen omgeving ijsselstraat - Voorbereiding	B	2025	25	-	-	25
Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	31	-	-	31
Molenstreng - vervangen riolering en afkoppelen hemelwater - Voorbereiding	B	2025	25	-	-	25
OBA 3 - IJsselstraat - Hofkampbuurt - Uitvoering	B	2025	625	-	-	625
731 - Afkoppelen HWA derden 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	100	-	-	100
777 - Bakkershof - reconstructie - Uitvoering	B	2025	100	-	-	100
720 - Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	976	-	-	976
Wateroverlast tunnel Wierdensestraat - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	300	-	-	300
Soeteman reconstructie - Bijdrage	B	2025	200	-	-	200

Investeringskredieten	A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
<i>Totaal riolering (uitbreiding)</i>			4.634	-	-	4.634
Afval						
Ondergrondse afvalcontainers	B	2022	130	-	-	130
Ondergrondse afvalcontainers	B	2025		160	-	160
<i>Totaal afval</i>			130	160	-	290
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu			24.276	210	-313	24.173
Grondexploitatie niet bedrijventerrein						
Gronden Kerkelanden volkshuisvestingsfonds	A	2025	-	1.040	-	1.040
Woningen Kerkelanden volkshuisvestingsfonds	A	2025	-	4.888	-	4.888
Subsidie Kerkelanden volkshuisvestingsfonds	A	2025	-	-3.414	-	-3.414
<i>Totaal wonen en bouwen</i>			-	2.514	-	2.514
Overige						
Voormalig Huize Alexandra	A	2021	765	-	-	765
<i>Totaal overige</i>			765	-	-	765
Hoofdtakveld 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			765	2.514	-	3.279
Totaal Kredieten			197.375	12.021	-6.812	202.584

Bedragen x 1.000 euro

* Onder voorbehoud van voldoende cofinanciering

5.2 Afkortingen en begrippen

BRO - Wet basisregistratie ondergrond

Buig - Bundeling uitkeringen inkomensvoorzieningen gemeenten

BW - Beschermd wonen

GGD - Gemeenschappelijke gezondheidsdienst

GR - Gemeenschappelijke regeling

MO - Maatschappelijke opvang

Nedvang - Nederland Van Afval naar Grondstof

ODT - Omgevingsdienst Twente

SZW - Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

VWS - Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Wibon - Besluit informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten

Wmo - Wet maatschappelijke ondersteuning

Wsw - Wet sociale werkvoorziening