



Zomerrapportage Gemeente Almelo 2026

Inhoudsopgave

1. Hoofdpijnen	4
1.1 Inleiding	4
1.2 Leeswijzer	4
1.3 Samenvatting	5
1.4. Financiën	6
1.4.1 Financieel perspectief	6
1.4.2 Mutaties financieel perspectief	6
1.4.3 Meicirculaire gemeentefonds	8
1.4.4 Robuuste financiële positie	10
1.4.5 Overzicht lasten en baten per hoofdtaakveld	11
2. Beleidsbegroting	12
2.1. Programmaplan	12
2.1.1 Programma Stedelijke ontwikkeling	12
2.1.2 Programma Sociaal en vitaal	13
2.1.3 Programma Zorg en veiligheid	15
2.1.4 Programma Economie en arbeidsmarkt	17
2.1.5 Programma Klimaat en milieu	18
2.1.6 Leefbare wijken en dorpen	19
2.2. Basisbegroting	20
2.2.1 Bestuur en ondersteuning	20
2.2.2 Veiligheid	28
2.2.3 Verkeer en vervoer	30
2.2.4 Economie	32
2.2.5 Onderwijs	34
2.2.6 Sport, cultuur en recreatie	36
2.2.7 Sociaal domein	39
2.2.8 Volksgezondheid en milieu	44
2.2.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	46
2.3. Paragrafen	48
2.3.1 Bedrijfsvoering	48
2.3.2 Grondbeleid	53
2.3.2.1 Grondexploitaties	53
3. Financiële begroting	59
3.1 Overzicht lasten en baten	59
4. Bijlage	67

4.1 Bijstellingen op investeringskredieten.....	67
4.2 Reserveringen meicirculaire	71
4.3 Overzicht besparingsmaatregelen	74
4.4 Opvolging aanbevelingen accountant	76
4.5 Afkortingen en begrippen.....	79

1. Hoofdlijnen

1.1 Inleiding

Deze zomerrapportage is de eerste tussenrapportage in de begrotingscyclus 2026. De rapportage geeft inzicht in zowel de financiële ontwikkeling als de beleidsinhoudelijke voortgang van de programma's en het plan leefbare wijken en dorpen. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren.

1.2 Leeswijzer

Deze zomerrapportage is opgebouwd uit een aantal samenhangende onderdelen die hieronder kort worden toegelicht.

Hoofdstuk 1 Hoofdlijnen

Dit hoofdstuk bevat een beknopte samenvatting van de belangrijkste financiële mutaties, het verloop van het begrotingssaldo, financiële effecten van de meicirculaire van het gemeentefonds en de voortgang van de besparingsopgaven. Dit vormt de kernboodschap van deze rapportage.

Hoofdstuk 2 Beleidsbegroting

Het hoofdstuk begint met de beleidsinhoudelijke tussenstand van de programma's en het plan leefbare wijken en dorpen. In de tussenstand worden kort de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht. Verder wordt in dit hoofdstuk het financiële beeld verder uitgewerkt per hoofdtaakveld. Tot slot worden de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvoering en grondbeleid besproken.

Hoofdstuk 3 Financiële begroting

De financiële begroting presenteert de baten en lasten per (hoofd)taakveld.

Hoofdstuk 4 Bijlage

De bijlagen geven inzicht in de wijzigingen van de investeringskredieten, de reserveringen van de meicirculaire en de opvolging van de aanbevelingen van de accountant.

Tabelnotatie

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

Eenmalig / meerjarig in de zomerrapportage

In de tabellen wordt aangegeven of een wijziging van de begroting eenmalig of meerjarig is. Eenmalig voor 2026 of meerjarig voor 2026 en verder.

Rapporteringsgrens

In de rapportage worden afwijkingen van 150.000 euro of groter op hoofdtaakveldniveau toegelicht, voor zowel lasten, baten als investeringskredieten. Daarnaast worden ook significante afwijkingen op taakveldniveau opgenomen, indien deze binnen het hoofdtaakveld tegen elkaar wegvallen. Tot slot kunnen politiek-bestuurlijk relevante afwijkingen van minder dan 150.000 euro eveneens worden gerapporteerd.

1.3 Samenvatting

Financiële mutaties zomerrapportage 2026

De financiële mutaties in deze zomerrapportage resulteren in een nadeel van 2,9 miljoen euro. Dit bestaat uit een nadeel van 294.000 euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een nadeel van 2,6 miljoen euro op het onderdeel financiële bijstellingen. Het begrotingsaldo 2026 komt, na vaststelling van de zomerrapportage, uit op 4,3 miljoen euro voordelig.

Belangrijkste financiële bijstellingen in de zomerrapportage

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

Belangrijkste voor- en nadelen	eenmalig / meerjarig	bedrag
Voordelen		
-		
Nadelen		
Implementatie nieuw financieel systeem	eenmalig	990
Sociaal domein	eenmalig	540
Ruimen kloosterbegraafplaats	eenmalig	375
Meicirculaire 2026 gemeentefonds	meerjarig	294
Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	eenmalig	165
Software en beheerskosten	eenmalig	150
Onderzoek mobiliteit	eenmalig	120

Bedragen x 1.000 euro

1.4. Financiën

1.4.1 Financieel perspectief

In de tabel hieronder wordt het financieel perspectief gepresenteerd voor en na de zomerrapportage.

Financieel perspectief	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
Totaal lasten	393.030	20.330	N	413.360
Totaal baten	-396.590	-13.674	V	-410.264
Saldo van lasten en baten	-3.560	6.656	N	3.094
Stortingen reserves	9.397	1.892	N	11.289
Onttrekkingen reserves	-13.016	-5.659	V	-18.675
Saldo reserve mutaties	-3.619	-3.767	V	-7.386

Begrotingssaldo	-7.178	2.889	N	-4.292
------------------------	---------------	--------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

Het begrotingssaldo verslechtert in deze zomerrapportage met 2,9 miljoen euro tot een voordeel van bijna 4,3 miljoen euro.

1.4.2 Mutaties financieel perspectief

Mutaties voorafgaand aan de zomerrapportage 2026

Begin november 2025 heeft de raad de Programmabegroting 2026 vastgesteld. Het totale begrotingssaldo 2025 van de primaire begroting bedroeg 4,1 miljoen euro voordelig.

Voorafgaand aan deze zomerrapportage is het begrotingssaldo gewijzigd door:

- Het negatief financieel resultaat van de septembercirculaire 2025 en decembercirculaire 2025 van het gemeentefonds van in totaal 1,3 miljoen euro.
- Het voordelig liquidatiesaldo en overname resultaat van GR RBT (XL Businesspark) van 5,1 miljoen euro.
- Het amendement "Geen extra verhoging OZB" wat leidde tot een negatieve bijstelling van bijna 0,8 miljoen euro.

Het begrotingssaldo voorafgaand aan de zomerrapportage kwam hierdoor uit op een voordeel van 7,2 miljoen euro.

In onderstaande tabel wordt het verloop van het begrotingssaldo weergegeven voorafgaand aan de zomerrapportage.

Verloopoverzicht begrotingssaldo	Begroting	
	2026	N/V
Programmabegroting 2026		
Saldo primaire begroting 2026	-4.115	V
Wijzigingen vóór Zomerrapportage		
Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	408	N
Decembercirculaire 2025 gemeentefonds	861	N
Liquidatiesaldo en overnameresultaat GR RBT (XL Businesspark)	-5.111	V
Amendement OZB (programmabegroting 2026)	777	N
Subtotaal begrotingswijzigingen vóór Zomerrapportage	-3.065	V
Saldo vóór Zomerrapportage 2026	-7.180	V

Bedragen x 1.000 euro

Mutaties in de zomerrapportage 2026

In deze rapportage worden twee soorten begrotingswijzigingen voorgelegd, namelijk wijzigingen vanwege een verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid en diverse bijstellingen die voortkomen uit een gewijzigde eindejaarsprognose.

1. Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid

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

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

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

De mutaties bij het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid zijn in deze zomerrapportage, op de wijziging van de meicirculaire 2026 van 294.000 euro nadeel na, budgettair neutraal.

2. Diverse bijstellingen

In de zomerrapportage wordt ook een financiële doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. De totale financiële bijstelling is 2,6 miljoen euro nadelig.

Het begrotingssaldo verslechtert in deze zomerrapportage met 2,9 miljoen euro tot een voordeel van bijna 4,3 miljoen euro.

Het verloop van het begrotingssaldo wordt in onderstaande tabel samengevat.

Verloopoverzicht begrotingssaldo	Begroting	
	2026	N/V
Saldo vóór Zomerrapportage	-7.180	V
Mutaties Zomerrapportage 2026		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	294	N
Diverse bijstellingen	2.595	N
Totaal mutaties Zomerrapportage 2026	2.889	N
Saldo na Zomerrapportage 2026	-4.291	V

Bedragen x 1.000 euro

1.4.3 Meicirculaire gemeentefonds

Inleiding

De meicirculaire 2026 van het gemeentefonds is eind mei gepubliceerd. Gemeenten ontvangen van het Rijk op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de gemeentefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. Hierna worden de financiële effecten en andere belangrijke onderwerpen uit de meicirculaire toegelicht.

Financiële effecten

Om de financiële effecten te bepalen wordt de meicirculaire 2026 vergeleken met de decembercirculaire 2025. Het bruto effect van de meicirculaire geeft het verschil weer van de hoogte van de gemeentefondsuitkering ten opzichte van de decembercirculaire 2025. Bij het netto effect wordt rekening gehouden met reserveringen, zoals taakmutaties en stelposten voor loon- en prijscompensatie. Het begrotingssaldo in de begroting en meerjarenraming wordt bijgesteld met het netto effect.

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

Bruto effect meicirculaire 2026	2026	2027	2028	2029	2030
Gemeentefonds decembercirculaire 2025	240.601	243.491	242.886	251.063	260.123
Gemeentefonds meicirculaire 2026	242.321	250.135	245.939	248.068	257.165
Totaal	-1.720	-6.644	-3.053	2.995	2.958
	voordeel	voordeel	voordeel	nadeel	nadeel

Netto effect meicirculaire 2026	2026	2027	2028	2029	2030
Correctie uitstel vervanging abonnementstarief Wmo	0	659	0	0	0
Mutatie begrote ruimte BCF plafond	0	519	519	519	519
Mutatie huishoudelijke hulp uit de Wmo	0	0	0	-7.188	-7.439
Mutatie vangnetregeling huishoudelijke hulp uit de Wmo	0	0	0	2.146	2.221
Totaal reserveringen gemeentefonds	2.014	3.785	1.300	1.103	895
Totaal reserveringen overig	0	-1.723	-1.942	-3.850	-3.716
Totaal	294	-3.404	-3.176	-4.275	-4.562
	nadeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

Bedragen x 1.000 euro

Bruto effect

Het gemeentefonds neemt door de meicirculaire over de periode 2026 tot en met 2028 toe ten opzichte van de decembercirculaire 2025. In 2026 met 1,7 miljoen euro, in 2027 met 6,6 miljoen euro en in 2028 met 3,1 miljoen euro. Vanaf 2029 neemt het gemeentefonds ten opzichte van de decembercirculaire 2025 af met 3,0 miljoen euro.

2026

De toename in 2026 van 1,7 miljoen euro wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door taakmutaties.

2027 en 2028

In 2027 neemt de uitkering uit het gemeentefonds toe met 6,6 miljoen euro en in 2028 met 3,1 miljoen euro. Deze toename in beide jaren heeft een aantal oorzaken. Voor 2027 heeft 3,8 miljoen euro betrekking op taakmutaties, waarvan 2,5 miljoen euro door het Rijk beschikbaar is gesteld voor taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid. Voor 2028 heeft 1,3 miljoen euro betrekking op taakmutaties.

De overige extra middelen voor 2027 en 2028 hebben met name betrekking op een incidentele compensatie voor het uitstel op de vervanging van het abonnementstarief Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning) en de mutaties in de accresontwikkeling en uitkeringsfactor van het gemeentefonds.

Vanaf 2029

De afname in het gemeentefonds vanaf 2029 wordt met name veroorzaakt door het voornemen van het kabinet Jetten om de huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening binnen de Wmo te schrappen met ingang van 2029. Er zal wel een vangnetregeling komen voor mensen die niet zelf hulp kunnen regelen. Per saldo daalt het gemeentefonds met ruim 5 miljoen euro. De mutatie is budgetneutraal verwerkt door het opnemen van een besparingspost van ruim 7 miljoen euro voor het schrappen van de maatwerkvoorziening en een stelpost van ruim 2 miljoen euro voor de in te voeren vangnetregeling.

Netto effect

Het begrotingssaldo verslechtert in 2026 met 0,3 miljoen euro, maar verbetert in 2027 met 3,4 miljoen euro. Na een lichte daling in 2028 naar 3,2 miljoen euro, verbetert het begrotingssaldo in de jaren daarna naar 4,6 miljoen euro in 2030.

In onze begroting houden wij rekening met een aantal posten:

Correctie uitstel vervanging abonnementstarief Wmo

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

Mutatie begrote ruimte BCF-plafond

Indien het BTW-compensatiefonds (BCF) niet volledig wordt ingezet, is er sprake van een jaarlijkse vrijval ten gunste van het gemeentefonds. Van de toezichthouder is het toegestaan om de vrijval van jaar t-1 structureel op te nemen voor het begrotingsjaar (t+1). In de Begroting 2026 is hiervoor een structureel bedrag opgenomen van 1,6 miljoen euro. Op basis van de afrekening van het BCF-fonds over 2025 (t-1), is de vrijval over 2025 1,1 miljoen euro. Dit betekent voor de begroting 2027 een neerwaartse bijstelling van 0,5 miljoen euro.

Mutatie huishoudelijke hulp uit de Wmo

In het Coalitieakkoord van het kabinet Jetten is een maatregel opgenomen om mensen die dat kunnen, zelf hun huishoudelijke hulp te laten betalen. Huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 wordt daarom geschrapt met ingang van 1 januari 2029. Als gevolg hiervan hebben gemeenten jaarlijks minder lasten, daarom wordt een uitname uit het gemeentefonds gedaan.

Voor Almelo betekent dit een uitname van ruim 7 miljoen euro. Voor hetzelfde bedrag wordt vanaf 2029 een besparingspost opgenomen, waardoor de mutatie budgetneutraal is.

Vangnetregeling huishoudelijke hulp uit de Wmo

Voor de mensen die niet zelf hulp kunnen regelen, blijft de gemeente daarin voorzien. Daartoe wordt voor Almelo een bedrag van ruim 2 miljoen euro aan het gemeentefonds toegevoegd. Voor hetzelfde bedrag wordt vanaf 2029 een stelpost opgenomen waardoor de mutatie budgetneutraal is.

1.4.4 Robuuste financiële positie

Sociaal Domein besparingsmaatregelen

Wet	2026	2027	2028	2029
Participatie	-1,54	-1,58	-1,62	-1,66
Jeugd	-2,17	-4,14	-6,07	-6,97
Wmo	-6,54	-8,48	-8,71	-8,76
Totaal	-10,24	-14,2	-16,4	-17,39

Bedragen x 1 miljoen euro

Maatregelen met een verwachte financiële afwijking in realisatie in 2026

Wet	Besparingsmaatregel	Begrote besparing	Verwachte besparing	Verwacht tekort
Wmo	OZL aanbieden in een algemene voorziening + sturen op indicaties	-5	-2	-3

Bedragen x 1 miljoen euro

Toelichting:

De verwachte extra lasten voor Wmo-begeleiding bedragen 3,0 miljoen euro en zijn het gevolg van het nog niet realiseren van de algemene voorziening als onderdeel van de besparingsmaatregelen. Een deel van de besparingsopgave wordt gerealiseerd door kostenbewust indiceren als onderdeel van de uitvoeringsprincipes. De resterende besparing is afhankelijk van de invoering van de algemene voorziening. De invoering van de algemene voorziening bleek complexer dan verwacht. De knelpunten zijn in beeld gebracht en hierop wordt actief bijgestuurd. De implementatie is inmiddels gestart. De voorziening wordt dit jaar nog gerealiseerd. Bij realisatie heeft dit wederom een positief effect op het kostenbewust indiceren, er is op dat moment een nieuwe voorziening waarnaar verwezen kan worden.

We zien in 2026 een positieve uitwerking van de maatregelen op de Participatiewet. Dit resulteert in een voordeel van 2,5 miljoen op de bijstand-BUIG. Voorzichtigheidshalve wordt dit voordeel als eenmalig geormerkt. We zullen bij het samenstellen van de programmabegroting 2027 beoordelen of (een deel van) het voordeel structureel van aard is.

Een compleet overzicht van de maatregelen is als bijlage toegevoegd. Zie 4.3 Overzicht besparingsmaatregelen.

1.4.5 Overzicht lasten en baten per hoofdtaakveld

De mutaties in deze rapportage resulteren in een gewijzigde begroting 2026 per hoofdtaakveld.

Hoofdtaakveld	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
Lasten	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
0 Bestuur en ondersteuning	68.552	229	N	68.781
1 Veiligheid	9.547	366	N	9.913
2 Verkeer en vervoer	16.388	795	N	17.183
3 Economie	13.555	300	N	13.855
4 Onderwijs	13.692	-212	V	13.480
5 Sport, cultuur en recreatie	20.010	1703	N	21.713
6 Sociaal domein	203.432	15.175	N	218.607
7 Volksgezondheid en milieu	28.804	1.739	N	30.543
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	19.050	235	N	19.285
Totaal lasten	393.030	20.330	N	413.359

Hoofdtaakveld	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
Baten	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
0 Bestuur en ondersteuning	-289.727	-3.536	V	-293.263
1 Veiligheid	-45	0		-45
2 Verkeer en vervoer	-945	75	N	-870
3 Economie	-9.607	-13	V	-9.620
4 Onderwijs	-5.277	161	N	-5.116
5 Sport, cultuur en recreatie	-766	4	N	-762
6 Sociaal domein	-51.444	-11.587	V	-63.031
7 Volksgezondheid en milieu	-26.264	1.223	N	-25.041
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	-12.515	0		-12.515
Totaal baten	-396.590	-13.674	V	-410.265

Totaal saldo van baten en lasten	-3.560	6.656	N	3.094
---	---------------	--------------	----------	--------------

Reserves	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
Stortingen reserves	9.397	1.892	N	11.289
Onttrekkingen reserves	-13.016	-5.659	V	-18.675
Totaal reserves	-3.619	-3.767	V	-7.386

Begrotingssaldo	-7.180	2.889	N	-4.291
------------------------	---------------	--------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

2. Beleidsbegroting

2.1. Programmaplan

2.1.1 Programma Stedelijke ontwikkeling

Omgevingsvisie

In 2025 is door de gemeenteraad de Contourennotitie actualisatie Omgevingsvisie Almelo vastgesteld. Hiermee zijn de kaders gelegd voor de herijking van de Omgevingsvisie en zijn vier integrale kernopgaven voor de lange termijn benoemd. In 2026 wordt gewerkt aan de verdere uitwerking van de Omgevingsvisie Almelo 2050, waarbij keuzes worden voorbereid voor de toekomstige inrichting van de fysieke leefomgeving, in samenhang met sociaal en economisch beleid en de regionale Ruimtelijke Ontwikkelstrategie Twente (ROS).

Verstedelijkingsstrategie, ROS Twente, vervolg

In samenwerking met Enschede en Hengelo heeft Almelo de Regionale Stedelijke InvesteringsAgenda (RSIA) opgesteld en daarop aangevuld is de Position Paper Twente 2050 opgesteld. We onderzoeken hoe Twente kan groeien met 120.000 extra inwoners en 80.000 woningen en 62.000 arbeidsplaatsen (gerekend vanaf 2022) tot 2050. Deze twee documenten vormen de basis voor de ROS, die samen met het Rijk, 14 Twentse gemeenten, waterschap, en Provincie, wordt opgesteld en uiteindelijk wordt uitgewerkt in een uitvoeringsagenda voor Twente met de daarbij behorende investeringsafspraken. Almelo neemt actief deel aan dit proces om de verstedelijkingsstrategie vorm te geven.

Met behulp van een extern bureau is gestart met het opstellen van deze verstedelijkingsstrategie. De ambitie is om in november 2026 de verstedelijkingsstrategie met het Rijk te bespreken.

Profilering Almelo 2050

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

2.1.2 Programma Sociaal en vitaal

Mentaal Veerkrachtige Inwoners

In 2026 is het Leeflab verder uitgebouwd. Het buurnetwerk ontwikkelt zich positief en levert steeds vaker vroegtijdige signalen op. De veerkrachtcoach speelt hierin een belangrijke rol door inwoners laagdrempelig te ondersteunen en waar nodig passende hulp te organiseren. De eerste resultaten zijn positief en hebben ertoe geleid dat in het collegeprogramma de ambitie is opgenomen om de aanpak uit te breiden naar meerdere wijken.

Mentale Gezondheid Jeugd: Het TEJO-huis is zeer succesvol en heeft in het eerste kwartaal van 2026 al 214 jongeren bereikt, waarvan 45 individuele hulp hebben gekregen, 114 een workshop mentale gezondheid hebben gevolgd en 55 jongeren online hulp hebben gekregen.

Dementievriendelijk Almelo: Op 14 april is aan de gemeente Almelo, als eerste stad in Twente, het certificaat 'Dementievriendelijke gemeente' uitgereikt door Alzheimer Nederland. Wij blijken vooral hoog te scoren op het samenwerken in netwerken, wat positief uitpakt voor onze inwoners met dementie.

De Wet integrale suïcidepreventie is op 1 januari jl. in werking getreden. Eén van de doelen is om dit onderwerp bespreekbaar te maken. Wij doen dit in Almelo o.a. met een 'IkZieJe-bankje' in het Schelfhorstpark, met een QR-code naar 113-suïcidepreventie, waarmee het aangaan van een gesprek over suïcidale gedachten wordt gestimuleerd. In de Week van de Suïcidepreventie (8–14 september 2026) worden nog eens 10 bankjes in Almelo voorzien van deze boodschap.

Gezond en Vitaal

Om de gezondheid van onze inwoners te bevorderen zijn diverse activiteiten georganiseerd:

Het aantal wijkkamers waar regelmatig beweessessies aangeboden worden is flink uitgebreid naar inmiddels 39. De nationale wandeluitdaging start dit jaar met meer groepen waaronder 2 voor inwoners met een migratieachtergrond. Vanuit Jongeren op Gezond Gewicht (JoGG) is er in 2025 in de week van de reguliere wandel4daagse een speciale peuter/kleuter 4daagse georganiseerd bij 2 scholen, dat krijgt in 2026 een vervolg op zeker 4 scholen. Waar JoGG zich richt op kinderen en jongeren in het algemeen is de ketenaanpak Kinderen naar Gezond Gewicht (KnGG) een aanpak die zich richt op een kind met overgewicht en het gezin. Het gezin wordt (gemiddeld) 2 jaar lang begeleid in een gezonde leefstijl en achterliggende problemen worden samen opgepakt. Almelo is 1 van de 6 gemeenten waar de regionale aanpak in het najaar van 2025 is uitgerold en inmiddels worden de eerste kinderen en het gezin erom heen begeleid.

Om ouders die geen netwerk hebben om hun zorg voor kinderen te delen is het project Steunouders gestart in Almelo. Het project wordt inmiddels structureel ingezet. Er zijn 30 gezinnen in beeld en tussen januari en mei 2026 zijn er 10 nieuwe matches gemaakt. Ook zijn er 2 trajecten succesvol afgesloten. Er wordt veel energie gestoken om nieuwe steunouders te werven.

Om oudere inwoners zo lang mogelijk zelfstandig te laten wonen kijken we hoe zorgtechnologie hierin kan ondersteunen. In het najaar van 2025 is gestart met een pilot waarbij robotstofzuigers worden ingezet bij huishoudelijke hulp via de Wmo. Doel van de pilot is om te onderzoeken of de inzet van de robotstofzuiger leidt tot meer zelfstandigheid en vrijheid voor de inwoner, verlichting van werk voor de huishoudelijke hulp en inzicht in tijdswinst en randvoorwaarden voor de inzet van robotstofzuigers. De pilot loopt door tot in de zomer van 2026.

In 2025 hebben 20 groepen met gemiddeld 8 deelnemers een training valpreventie gevolgd. In 2026 zijn er tot nu toe 9 groepen gestart. Ouderen leren er hoe ze beter in balans blijven en steviger kunnen staan en lopen. Het Scheiden zonder schade-PACT heeft inmiddels meer dan 25 partners die actief zijn binnen dit thema. Het doel is om scheidingen niet te laten escaleren tot complexe scheidingen en het uitgangspunt is rust en welzijn te vergroten. Daarvoor zijn er in Almelo scheidingsbuddy's, een digitaal loket, een PACT-lunch en een

groepsapp waar gebruik gemaakt kan worden van elkaars expertise. Jaarlijks wordt in september een jaarmiddag georganiseerd voor deskundigheidsbevordering en netwerken. Alle informatie komt samen op de website goeduitelkaaralmelo.nl.

Kansengelijkheid Jeugd

Binnen het programma is tevens aandacht voor jongeren van 18 tot 27 jaar. De inzet is gericht op het terugdringen van voortijdig schoolverlaten en het versterken van de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Hiertoe wordt de doelgroep beter in beeld gebracht, met nadruk op preventie, vroegsignalering en samenwerking tussen onderwijs, gemeente en betrokken partners. De verdere uitwerking wordt opgenomen in de Lokale Educatieve Agenda.

School en omgeving: Afgelopen schooljaar is de laatste subsidieronde voor School en omgeving gestart. Deze ronde loopt over drie schooljaren en het budget is structureel opgenomen in de begroting van het ministerie van OCW. Samen met de schooldirecteuren is een visie met doelstellingen opgesteld, die wordt verankerd in de Lokale Educatieve Agenda. Daarmee borgen we de inzet, ongeacht waar de middelen uiteindelijk landen. Vanuit de gemeentelijke inzet voor de rijke schooldag op het voortgezet onderwijs is extra ingezet op sport en bewegen in de stad en wijken. Zowel de activiteiten als evenementen in dit kader zijn goed bezocht.

Stedelijke ouderavond: Op 18 februari vond voor ouders van leerlingen in het voortgezet onderwijs de stedelijke ouderavond plaats met als thema 'Vooruit. Samen door de puberteit'. Ouders, scholen en maatschappelijke partners spraken over opvoeden in deze fase. Daarbij kwamen onder meer grenzen stellen, mentale gezondheid, sociale druk en communicatie aan bod. De theatervoorstelling '*Pubers Ondertiteld*' bood op toegankelijke en humorvolle wijze herkenning en inzicht. De avond is georganiseerd met het voortgezet onderwijs en partners als Avedan, GGD Twente, Tactus Verslavingszorg, Halt, Join Us, TEJO-Huis, Bibliotheek Almelo en School's Cool. De opkomst en reacties laten zien dat hier in Almelo behoefte aan is. Daarom volgt in 2027 een grotere editie, met meer betrokkenheid van ouders, jongeren, scholen en organisaties.

2.1.3 Programma Zorg en veiligheid

Doorontwikkeling Wijk GGD

Het actieonderzoek van Saxion Hogeschool bevestigt dat de Wijk GGD een waardevolle en effectieve aanvulling is op het zorgaanbod, met name in doorverwijzing en het voorkomen van onveilige situaties. De pilot is verlengd tot en met 2027, binnen de beschikbare middelen. Voor structurele borging na de pilot is besluitvorming nodig.

Vroegsignalering in de wijk: Versterken buurtkracht

Het project is gestart in twee buurten in Sluiversveld. Doel is het versterken van de veerkracht in de wijk door familie en naasten van mensen met onbegrepen gedrag te ondersteunen en escalaties te voorkomen. De borging en implementatie van de uitkomsten vinden in 2027 plaats. Het project en de beschikbare landelijke subsidie lopen door in 2027.

Lobby

Er is een duidelijke versnelling gerealiseerd op het lobbydossier Zorg en Veiligheid. Almelo heeft zich binnen G40-verband steviger gepositioneerd als aanjager op het thema Zorg & Veiligheid. Vanuit Almelo zijn daarnaast diverse gesprekken georganiseerd met burgemeesters van meerdere G40-steden over de toenemende druk en complexiteit binnen het zorg- en veiligheidsdomein. Deze gesprekken hebben geleid tot een breed gedeeld gevoel van urgentie en tot een intensievere samenwerking met onder andere de VNG en het ministerie van BZK. Tegelijkertijd zijn de voorbereidingen geïntensiveerd om landelijk aandacht te vragen voor het vraagstuk en te werken aan structurele oplossingen.

Vroegsignalering kwetsbare jongeren

De Almelse Triagetafel Vroegsignalering Jongeren is succesvol geïmplementeerd. De aanpak wordt nog steeds doorontwikkeld en steeds meer partners sluiten hierop aan. Het is met name een succesvol instrument om jongeren snel in beeld te krijgen en snel en met integrale blik interventies in te zetten, om zwaardere middelen te voorkomen en te voorkomen dat jongeren afglijden. Inmiddels is de werkwijze ook in de regio gebruikt in de vorm van een handreiking. Aandachtspunt is dat de werkwijze goed gemonitord wordt en wordt bijgestuurd waar nodig.

Persoonsgerichte- en groepsaanpak Jeugd

De procesbeschrijving voor de persoonsgerichte aanpak voor zowel jeugd als volwassenen is op hoofdlijnen gereed. Aandachtspunt is de wijze van gegevensdeling binnen de gemeente en met partners, in verband met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) dienen hier concrete afspraken over te worden gemaakt. Naast de persoonsgerichte aanpak is de werkwijze voor de groepsaanpak geïmplementeerd. Om het effect van beide te kunnen zien is monitoring essentieel.

Halt in de Wijk en Halt op School

Halt in de Wijk blijkt in de ketenaanpak kwetsbare jeugd een effectieve interventie. Hetzelfde geldt voor Halt op School. Halt speelt een cruciale rol in het netwerk als het gaat om preventie en vroegsignalering. Daarbij wordt Halt zowel ingezet op groepsgerichte interventies om jongeren weerbaar te maken als individuele hersteltrajecten. Aandachtspunt is de borging van zowel Halt in de Wijk als Halt op School om het komende jaar te kunnen continueren.

Motie Streetcoaches

Het voorstel voor de invulling van de motie bestaat uit drie onderdelen; 1. Specialistisch ambulante jongerenwerk, 2. Specialistische inzet jeugdwet en 3. Samenwerking in vroegsignalering en toeleiding naar interventies. Het project zal in ieder geval voor een periode van 2 jaar zijn, te starten in de tweede helft van 2026. Onderdeel van het project is een effectmeting.

Netwerkkonferenties

Op het snijvlak van zorg en veiligheid vinden partners elkaar steeds beter. De partners hebben tijdens de bijeenkomsten leidende principes voor het nemen van gezamenlijke verantwoordelijkheid omarmd. Met een duidelijke beweging naar vertrouwen en gelijkwaardigheid. De voorbereiding van het congres Zorg & Veiligheid op 16 november 2026 is in volle gang. Dit congres heeft een regionale en landelijke uitstraling.

Proeftuin

In de proeftuin 'ketenkracht tripleproblematiek en veiligheidsrisico's' ligt de focus op:

- * het daadwerkelijk realiseren van oplossingen en doorbraken in casuïstiek;
- * het verder professionaliseren van de samenwerking (o.a. via casuïstiekbesprekingen en triage);
- * het vertalen van inzichten naar structurele verbeteringen op lokaal, regionaal en landelijk niveau.

In 2026 werken de partners het concept 'zorg zonder label' uit, inclusief de financiële vertaling. De proeftuin loopt als project door in 2027.

2.1.4 Programma Economie en arbeidsmarkt

Werkgelegenheid

Almelo bouwt in 2026 voort op de sterke economische ontwikkeling van de afgelopen jaren. De stad profileert zich nadrukkelijk als banenmotor binnen Twente, met een stevige positie in met name hightech maakindustrie, zorg en logistiek. Almelo heeft 49.320 banen, dat zijn er 1.610 meer dan in 2023 (+3,4%). Sinds 2018 is het aantal banen met ruim 6.750 toegenomen. Het aantal vestigingen in Almelo bedraagt 7.580, dat is 410 meer dan een jaar eerder (+5,7%).

Tegelijk blijft de opgave gericht op het versterken van de arbeidsmarkt, het behouden van talent en het vergroten van de aansluiting tussen onderwijs en werk, zodat economische groei ook duurzaam kan worden vastgehouden.

Samenwerking in de profilering van Twente als groene technologische topregio

Almelo blijft samenwerken met Twenteboard en de regionale topwerklocaties aan de verdere positionering van Twente als groene technologische topregio. Binnen deze samenwerking krijgt het programma Next Tech Twente verder vorm, met aandacht voor innovatie, gezamenlijke profilering en het versterken van de verbinding tussen bedrijven, kennisinstellingen en talent. Voor Almelo sluit dit direct aan op de ambitie om de eigen economische kracht zichtbaarder te maken binnen het regionale ecosysteem. De economische positionering krijgt hierin een sturende rol.

Bedrijvigheid

De focus ligt binnen de Economisch-Ruimtelijke Visie op het slimmer benutten van bestaande bedrijventerreinen en het voorbereiden van aanvullende ruimte voor groei van het lokale mkb. Na de verkenningen in 2025 wordt gewerkt aan verdiepende studies naar uitbreidingslocaties, ruimtelijke inpassing en ontwikkelpotentie. Tegelijk worden bedrijventerreinpaspoorten verder uitgewerkt, zodat kansen voor inbreiding, verdichting en toekomstbestendig ruimtegebruik concreter kunnen worden benut. Verdere uitwerking van XL2 krijgt vorm.

Samenwerking Hettrix

Hettrix blijft een belangrijk regionaal samenwerkingsverband waarin bedrijfsleven, onderwijs, overheid en Heracles Almelo elkaar vinden rond talentontwikkeling, vitaliteit en innovatie. De samenwerking richt zich op het binden, boeien en behouden van technisch talent voor Almelo en de regio. Daarmee levert Hettrix een concrete bijdrage aan een sterker ondernemersklimaat en aan de verbinding tussen economische ontwikkeling en de arbeidsmarkttopgaven van deze tijd.

Uitvoering Actieprogramma 'Water en vrije tijd in Almelo' 2026

In 2026 is verder uitvoering gegeven aan het actieprogramma voor het versterken van de vrijetijdsbesteding in Almelo, met als doel meer levendigheid op en rond het water. Zo heeft het drijvende paviljoen ook in 2026 geleid tot extra evenementen en activiteiten aan de Stadskade. Daarnaast is de Beleefroute Almelo–Nordhorn gelanceerd, waarmee een nieuwe recreatieve fietsverbinding over en langs het water is ontstaan. Ook is de boothelling officieel geopend, wat de toegankelijkheid van het water voor watersporters verder heeft verbeterd. Hiermee is opnieuw een belangrijke stap gezet in het versterken van de aantrekkingskracht van Almelo als Waterstad.

2.1.5 Programma Klimaat en milieu

Ondertekening samenwerkingsovereenkomst warmtenet Urenco-ZGT

De gemeente Almelo heeft samen met Cogas, Urenco, Ziekenhuisgroep Twente (ZGT) en ETC opnieuw een belangrijke stap gezet in de ontwikkeling van het beoogde warmtenet vanuit Urenco naar ETC en ZGT en omliggende woonwijken. Met de ondertekening van de samenwerkingsovereenkomst verbinden de partijen zich aan een gezamenlijke aanpak voor de ontwikkeling van een duurzame en toekomstbestendige warmtevoorziening.

Twentse aansluiting op waterstofnetwerk Duitsland

De gemeente Almelo zet samen met Twentse en Duitse partners een belangrijke stap richting de beschikbaarheid van waterstof in Twente. Netwerkbedrijf Cogas sluit aan op het Duitse waterstofnetwerk, mede dankzij steun van de provincie Overijssel. Met deze samenwerking werkt Almelo aan een sterke regionale waterstofinfrastructuur die de energietransitie ondersteunt en duurzame alternatieven biedt voor de industrie. Door nu te investeren in waterstof, versterken we de innovatieve en ondernemende positie van Twente voor de toekomst.

51 aanvragen voor gratis bouwadvies

In 2026 hebben al 51 inwoners gebruikgemaakt van de mogelijkheid voor een gratis adviesgesprek met de gemeentelijke bouwadviseur. Dit laat zien dat de behoefte aan ondersteuning bij het verduurzamen van woningen groot is. De bouwadviseur helpt inwoners met inzicht in energiebesparende maatregelen, financieringsmogelijkheden en beschikbare subsidies. Door deze ondersteuning kunnen inwoners gerichter stappen zetten naar een energiezuiniger, comfortabeler en toekomstbestendig huis.

Start project energiearmoede en gezondheid

Almelo verbindt de aanpak van energiearmoede nadrukkelijk met bredere opgaven rond gezondheid en kansengelijkheid in kwetsbare wijken. Dit krijgt concreet vorm in de pilot Verduurzaming op recept. De pilot stelt zorgprofessionals in staat verduurzamingsbehoeften te signaleren en inwoners gericht toe te leiden naar passende maatregelen. Daarmee wordt gewerkt aan gezondere woningen, lagere energielasten en een betere kwaliteit van de leefomgeving voor de meest kwetsbare inwoners. De pilot sluit aan op bestaande trajecten zoals het Leeflab, de Renovatiedaal Twente, de toekomstige aanleg van het beoogde warmtenet en de stadsbrede aanpak van energiearmoede.

Afronding pilot Renovatiedaal

Met de afronding van de pilot Renovatiedaal is waardevolle kennis opgedaan over een integrale en gestandaardiseerde aanpak voor het verduurzamen van zogenoemd 'gespikkeld bezit': buurten met een mix van huur- en koopwoningen.

De pilot laat zien dat er een langjarige aanpak nodig is om inwoners die ondersteuning nodig hebben te kunnen ontzorgen maar dat een gecombineerde aanpak van woningverduurzaming, gezondheid en het terugdringen van energiearmoede effectief is. Tijdens de pilot is ingezet op toegankelijke financieringsconstructies, efficiëntere inzet van subsidies en één-loket-dienstverlening. De opgedane inzichten worden benut voor vervolgmaatwerk in kwetsbare wijken, met speciale aandacht voor huishoudens die zelf beperkt kunnen investeren in een gezond, comfortabel en betaalbaar huis.

2.1.6 Leefbare wijken en dorpen

Almelo Buurt Samen

Sinds februari 2026 zijn er 137 buurtinitiatieven ingediend bij Almelo Buurt Samen waarvan er zes om verschillende redenen zijn afgekeurd. Eind maart heeft elk huishouden in Almelo een waardebon ter waarde van 7,50 euro ontvangen om te kunnen doneren aan een initiatief naar keuze op de website van Almelo Buurt Samen. Begin mei had één op de vier huishoudens hun waardebon aan een initiatief geschonken.

Wijkaccommodaties

Bij de wijkaccommodaties die de gemeente beheert zien we dat de ingezette verbindingen met beleidsvelden, sociale wijkteams, ketenpartners en inwoners doorzet. Hierdoor functioneren de wijkaccommodaties steeds nadrukkelijker als integrale knooppunten in de wijk. Zo is in wijkcentrum de Driehoek dit voorjaar een bibliotheekvoorziening geopend en vestigen woningcorporaties bij drie wijkaccommodaties hun wijkkantoor. Wijkcentrum 't Dok klopte in de afgelopen periode aan bij de gemeente met de vraag om de exploitatie en het beheer over te nemen. Hierop is positief geantwoord en de realisatie start dit jaar.

Wijkopgaven

In aanloop naar het opstellen van de wijkopgaven voor de periode 2027 tot en met 2030 is de enquête 'Kijk op je wijk' uitgezet. Op een laagdrempelige manier worden inwoners gevraagd hun mening te geven over hun wijk.

WijkConnect

Omdat inwoners aangeven niet altijd te weten waar ze informatie over hun wijk of dorp kunnen vinden, experimenteren we in de wijk Windmolenbroek met 'WijkConnect'. Dit online platform verbindt mensen in de wijk met elkaar en bundelt informatie, zoals een sociale kaart van de wijk, een agenda, een prikbord, burenhulp en informatie over activiteiten en voorzieningen. De website voor het Windmolenbroek is inmiddels gevuld. In juni starten we met de uitrol van de website www.hetwindmolenbroek.nl naar de inwoners.

2.2. Basisbegroting

2.2.1 Bestuur en ondersteuning

2.2.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	68.552	229	N	68.780
Baten	-289.727	-3.536	V	-293.264
Saldo van baten en lasten	-221.175	-3.308	V	-224.483

Bedragen x 1.000 euro

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Recht van opstal De Veene / AKC	0.3	-		meerjarig
2. Programmamiddelen 2026	0.4	-2.000	V	eenmalig
3. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	552	N	meerjarig
3. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	506	N	eenmalig
4. Citymarketing	0.4	100	N	eenmalig
5. Invulling taakstelling personeel	div.	127	N	meerjarig
6. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.6	-300	V	eenmalig
7. Septemercirculaire 2025 gemeentefonds	0.8	-2.870	V	meerjarig
8. Meicirculaire 2026 gemeentefonds	0.8	2.014	N	meerjarig
9. Administratieve mutaties	0.3	4	N	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
10. Afrekening beschermd wonen 2025	0.1	1.212	N	eenmalig
11. Sloop-en saneringskosten uitleglocaties	0.3	245	N	eenmalig
12. Vrijval kapitaallasten nieuwbouw Sportpark	0.3	-1.140	V	eenmalig
13. Bedrijfsvoeringskosten Sportpark	0.3	720	N	eenmalig
14. Implementatie financieel systeem	0.4	990	N	eenmalig
15. Software- en beheerskosten	0.4	150	N	eenmalig
16. HR Holstlaan fase 2	0.8	-	N	meerjarig
17. Maatschappelijke Opvang centrumgemeentetaken	0.8	-82	V	meerjarig
Totaal mutaties lasten		229	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
4. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	-506	V	eenmalig
8. Meicirculaire 2026 gemeentefonds	0.8	-1.720	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
18. Huurverhoging sportcentrum	0.3	-810	V	meerjarig

19. Treasury	0.5	-100	V	eenmalig
20. Onroerendezaakbelasting	0.6	-200	V	meerjarig
21. Parkeerbelasting	0.6	-200	V	eenmalig
Totaal mutaties baten		-3.536	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		-3.308	V	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Recht van opstal De Veene / AKC**

Voor de bouw van het nieuwe sportcomplex aan de Sluiskade Noordzijde moeten de clubhuizen van Zwem- en polovereniging "De Veene" en van de Almelse Korfbalclub (AKC) wijken voor de realisatie van het project. De verenigingen hebben het opstalrecht welke overgaat naar de gemeente. Partijen zijn overeengekomen dat de koopsommen voor de clubgebouwen worden aangewend om de huur over een eerste, lange periode af te kopen. Het gaat om 20 jaar voor De Veene en 25 jaar voor AKC. Om dit resultaat te bereiken moet een aantal transacties worden verricht:

* De gemeente koopt de opstalrechten voor een bedrag van 75.000 euro respectievelijk 100.000 euro.

* De koopsommen worden omgezet in renteloze leningen.

* De verenigingen verkopen hun vordering op de gemeente uit hoofde van de koopsom aan Sportbedrijf Almelo B.V. voor een koopsom van 75.000 euro respectievelijk 100.000 euro.

Deze handelingen zijn financieel op de balans van de gemeente verwerkt.

2. **Programmamiddelen 2026**

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

3. **Diverse mutaties personeelsbegroting**

Het betreft diverse administratieve, resultaatneutrale wijzigingen in de personeelsbegroting.

4. **Citymarketing**

De in de begroting 2026 opgenomen middelen voor citymarketing worden overgeheveld van hoofdtakveld 3 Economie naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning ten behoeve van het project citymarketing.

5. **Invulling taakstelling personeel**

In de programmabegroting 2025 is besloten tot een (netto) taakstelling op de ambtelijke organisatie die ingaat in 2026 met een bedrag van 0,5 miljoen euro en in twee jaar oploopt tot een structureel bedrag van 1,5 miljoen euro. De taakstelling wordt in deze zomerrapportage ingevuld door het verlagen van de personele formatie en personeelsbudgetten.

6. **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.

7. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds (D/25/803297)

De definitieve uitkomsten van de septembercirculaire 2025 jaarschijf 2026 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. Een bedrag van 2,870 miljoen euro is toegevoegd aan de hoofdtakvelden.

8. Meicirculaire 2026 gemeentefonds

De uitkomsten van de meicirculaire 2026 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. Zie onderdeel 1.5.3 Meicirculaire gemeentefonds voor een nadere toelichting.

9. Administratieve mutaties

Dit betreft een verschuiving van budget tussen hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning en hoofdtakveld 4 Onderwijs.

Diverse bijstellingen

10. /K Afrekening beschermd wonen 2025

Almelo is centrumgemeente voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. De lasten en rijksbijdragen worden via Almelo verantwoord. Jaarlijks wordt beoordeeld of de stand van de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang de afgesproken maximale omvang overschrijdt. Het deel boven deze maximale omvang wordt uitgekeerd aan Almelo en de vijf regiogemeenten.

Voor 2026 wordt 2,3 miljoen onttrokken aan de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Hiervan wordt 1,2 miljoen euro uitgekeerd aan de regiogemeenten. Het resterende bedrag van 1,1 miljoen euro betreft het aandeel van Almelo. Van dit bedrag is 1,0 miljoen euro reeds verwerkt in de begroting 2026. De mutatie in deze rapportage betreft daarmee uitsluitend het nog niet begrote deel van de onttrekking.

11. Sloop- en saneringskosten uitleglocaties

Voor een aantal locaties die onder de prioritaire opgaven vallen en zijn aangemerkt als ontwikkellocaties,

vormen sloop en sanering een noodzakelijke eerste stap om toekomstige ontwikkelingen mogelijk te maken. Voor deze locaties was geen onderhoudsbudget in de begroting opgenomen. Deze maatregel is noodzakelijk omdat het in stand houden van deze locaties leidt tot onnodige kosten. Ook veroorzaken de locaties overlast in de omgeving.

12. Vrijval kapitaallasten nieuwbouw Sportpark

Als gevolg van het opschuiven van de geplande ingebruikname van het Sportpark van eind 2025 naar mei 2026 valt er incidenteel 1,14 miljoen euro kapitaallasten vrij.

13. Personele- en bedrijfsvoeringskosten Sportpark

Er wordt voorgesteld de hierboven genoemde vrijval van kapitaallasten nieuwbouw Sportpark voor 420.000 euro in te zetten voor een aanvullende bijdrage aan het Sportbedrijf ter overbrugging van de latere opening (hoofdtakveld 5 sport, cultuur en recreatie). Daarnaast wordt 720.000 euro ingezet ter dekking van personele- en bedrijfsvoeringskosten die vanwege de financiële voorschriften niet aan de investering van het Sportpark konden worden toegerekend.

14. Implementatie nieuw financieel systeem

De implementatie van het nieuwe financiële systeem ERPx is per 1 januari 2026 succesvol live gegaan. In de eerste helft van 2026 lag de nadruk op stabilisatie, gebruikersondersteuning, het oplossen van resterende implementatiebevindingen en verdere procesoptimalisatie.

Voor de afronding van de implementatie en de bijbehorende nazorg is aanvullend budget benodigd. De kosten blijven binnen het in de slotrapportage 2025 aangekondigde maximum van 490.000 euro. Daarnaast is voor de verdere doorontwikkeling van ERPx en optimalisatie van de bedrijfsvoering in 2026 een aanvullend incidenteel budget van 500.000 euro benodigd.

Gezien de omvang van het systeem en de gewenste verdere digitalisering en procesoptimalisatie kan ook na 2026 aanvullende doorontwikkeling noodzakelijk zijn. Eventuele financiële consequenties worden betrokken bij de reguliere planning- en controlcyclus.

15. Software- en beheerskosten

Uit een actualisatie van de budgetten blijkt dat voor de software- en beheerskosten van het systeem voor handhaving en toezicht geen toereikend budget beschikbaar is. Het betreft 50.000 euro aan softwarekosten en 100.000 euro aan beheerskosten per jaar. Voor 2026 wordt daarom incidenteel budget aangevraagd via de zomerrapportage.

De structurele verwerking wordt meegenomen bij de begroting 2027. De dekking vanaf 2027 zal plaatsvinden uit de extra opbrengsten uit boetes die momenteel nog door het Rijk worden geïnd.

16. HR Holstlaan fase 2

De kosten voor de realisatie van Henriette Roland Holstlaan fase 2 zijn hoger dan bij start van dit project in 2021 geraamd. Om dergelijke prijsstijgingen op te vangen is in 2023 de stelpost prijscompensatie fysieke projecten beschikbaar gesteld. De prijsstijging van 1,7 miljoen euro wordt uit die stelpost gedekt. Daarnaast is de scope van het project uitgebreid, vanwege een aanvullende vervangingsopgave in het gebied. Dit wordt gedekt uit de daarvoor beschikbare middelen van verhardingen (330.000 euro) en vervanging riolering (650.000 euro). Dit zal vanaf 2027 leiden tot kapitaallasten.

17. Maatschappelijke opvang centrumgemeenten

Het aandeel van Almelo in de loon- en prijsindexatie van de kosten voor Maatschappelijke Opvang bedraagt 82.000 euro.

18. Huurverhoging Sportpark

Er is een nieuwe kostprijsdekkende huurovereenkomst gesloten voor het recent geopende Sportpark. De huurprijs van het oude zwembad was lager en voor de gemeente niet kostprijsdekkend. De hogere huuropbrengsten is saldo neutraal verwerkt, doordat ook de bijdrage aan het Sportbedrijf is verhoogd. Zie hoofdstaakveld 5 Sport, cultuur en recreatie.

19. Treasury

De gemeente heeft een tijdelijk overschot aan liquide middelen waarvoor rente ontvangen wordt door gebruik te maken van schatkistbankieren of door deze als kortlopende lening uit te zetten bij andere gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van 100.000 euro.

20. Onroerendezaakbelasting

Het voordeel van 200.000 euro wordt met name veroorzaakt door areaaluitbreiding en minder leegstand bij niet-woningen.

21. Parkeerbelasting

De geraamde parkeeropbrengsten laten hoofdzakelijk bij de parkeergarages een voordeel zien van in totaal ongeveer 200.000 euro. Dit voordeel willen we inzetten voor aanvullende parkeermaatregelen. Zie Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning en Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer voor een nadere toelichting.

2.2.1.2 Wijzigingen reserves

Reserves	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Stortingen reserves	9.397	1.893	N	11.289
Onttrekkingen reserves	-13.016	-5.659	V	-18.675
Totaal reserves	-3.620	-3.766	V	-7.386

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
STORTINGEN RESERVES				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
A. Programmamiddelen 2026	0.10	2.000	N	eenmalig
B. Uitvoeringskosten voor klimaat en energiebeleid	0.10	1.056	N	eenmalig
C. Leefbare wijken en dorpen	0.10	661	N	eenmalig
D. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.10	300	N	eenmalig
E. Ontwikkelplan binnenstad	0.10	250	N	eenmalig
F. Citymarketing	0.10	100	N	eenmalig
G. Invulling taakstelling personeel	0.10	-87	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
K. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang	0.10	-2.707	V	meerjarig
L. Onderzoek mobiliteit	0.10	120	N	eenmalig
D. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.10	200	N	eenmalig
Totaal mutaties stortingen reserves		1.893	N	
ONTTREKKINGEN RESERVES				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
A. Programmamiddelen 2026	0.10	-2.000	V	eenmalig
B. Uitvoeringskosten voor klimaat en energiebeleid	0.10	-1.056	V	eenmalig
C. Leefbare wijken en dorpen	0.10	-661	V	eenmalig
D. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.10	-300	V	eenmalig
E. Ontwikkelplan binnenstad	0.10	-250	V	eenmalig
F. Citymarketing	0.10	-100	V	eenmalig
G. Invulling taakstelling personeel	0.10	87	N	eenmalig
H. Voorbereidingskrediet Achter de Molen	0.10	460	N	eenmalig
I. Vroegsignalering problematische schulden	0.10	-114	V	eenmalig
J. Onderzoek theatervoorziening burgerzaal	0.10	-100	V	eenmalig

Diverse bijstellingen				
K. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang	0.10	-5	V	meerjarig
L. Onderzoek mobiliteit	0.10	-120	V	eenmalig
M. Afrekening beschermd wonen 2025	0.10	-1.300	V	eenmalig
D. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	0.10	-200	V	eenmalig
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-5.659	V	
Wijziging saldo reserves		-3.766	V	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Programmamiddelen 2026

In de begroting 2026 zijn er middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de programma's Zorg en veiligheid, Economie en arbeidsmarkt, Sociaal en vitaal, Klimaat en milieu en Stedelijke ontwikkeling. Voor de inzet van deze middelen zijn meerjarige incidentele projecten ingesteld. Hiertoe wordt in 2026 2,0 miljoen euro gedoteerd en 2,0 miljoen euro onttrokken aan de reserve overlopende werken.

B. Uitvoeringskosten voor klimaat- en energiebeleid

Vanaf 2026 worden de CDOKE-middelen (voor de capaciteit van decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) niet meer via een specifieke uitkering (SPUK) uitgekeerd, maar met een decentralisatie-uitkering binnen het gemeentefonds. In 2026 wordt 2,362 miljoen euro ontvangen. Van deze middelen is 1,056 miljoen euro toegevoegd aan het project uitvoeringskosten klimaat en 1,306 miljoen euro dient ter afboeking van de SPUK-bijdrage op het hoofdtakveld 7. Volksgezondheid en milieu. Deze SPUK-bijdrage wordt immers in 2026 niet meer ontvangen.

C. Leefbare wijken en dorpen

In de programmabegroting 2026 zijn voor thema Leefbare wijken en dorpen middelen beschikbaar gesteld. Voor de inzet van deze middelen wordt een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt in 2026 661.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

D. 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. Tegelijkertijd stellen we in deze zomerrapportage vast dat het budget van 300.000 medio dit jaar is uitgenut. Vooruitlopend op de uitwerking van de maatregelen voor een aantrekkelijke en bruisende binnenstad stellen we daarom voor om 200.000 euro aanvullend beschikbaar te stellen voor parkeermaatregelen en dit te dekken uit de hogere parkeeropbrengsten.

E. Ontwikkelplan binnenstad

In de programmabegroting 2026 zijn voor het ontwikkelplan binnenstad middelen beschikbaar gesteld. Voor de inzet van deze middelen wordt een meerjarig incidenteel project ingesteld en daartoe wordt in 2026 250.000 euro gedoteerd en onttrokken aan de reserve overlopende werken.

F. Citymarketing

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

G. Invulling taakstelling personeel

In de programmabegroting 2025 is besloten tot een (netto) taakstelling op de ambtelijke organisatie die ingaat in 2026 met een bedrag van 0,5 miljoen euro en in twee jaar oploopt tot een structureel bedrag van 1,5 miljoen euro. De taakstelling wordt in deze zomerrapportage ingevuld door het verlagen van de personele formatie en personeelsbudgetten.

H. Voorbereidingskrediet Achter de Molen ([RAAD-2508869](#))

Door 460.000 euro van het initiële bedrag van 2,1 miljoen voorbereidingskrediet terug te laten vloeien naar de reserve Stadsontwikkelingsfonds en dit bedrag vervolgens in te zetten voor de dekking van het tekort in de grondexploitatie van Achter de Molen, wordt op verantwoorde wijze invulling gegeven aan de verevening tussen projecten zoals beoogd in de Investeringsagenda. Dit draagt bij aan het maatschappelijk rendement van het project, versterkt de ruimtelijke structuur van Almelo en voorkomt vertraging in een fase die essentieel is voor het behalen van de regionale woondeal-afspraken.

Belangrijk is dat deze overheveling geen afbreuk doet aan de voorbereiding van fase 2 en 3.

Binnen het voorbereidingskrediet is voldoende ruimte beschikbaar om de planvorming voor deze vervolgfases voort te zetten. De fasering van het project en de gescheiden exploitatiebenadering zorgen ervoor dat de middelen doelgericht en projectmatig worden ingezet. Door deze strategische spreiding en prioritering blijft de voortgang van fase 2 en 3 geborgd.

I. Vroegsignalering problematische schulden

In de slotrapportage 2025 zijn de niet aangewende middelen 2025 voor vroegsignalering problematische schulden overgeheveld naar 2026.

J. Onderzoek theatervoorziening burgerzaal ([BW-853226](#))

Het college heeft besloten de projectopdracht en start van de inpassingsstudie naar een middelgrote theatervoorziening in de voormalig burgerzaal van het oude stadhuis vast te stellen. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan het onderdeel van het raadsbesluit van 30 september 2025 om het pand van de voormalige burgerzaal te onderzoeken als mogelijke locatie voor een middelgrote theatervoorziening.

Diverse bijstellingen

K. Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang centrumgemeentetaken

De begroting is aangepast volgens het vastgestelde jaarplan en de eindejaarsprognose. Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor de taken voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang van zes gemeenten. Net als in voorgaande jaren is voor Maatschappelijke Opvang sprake van een tekort ten opzichte van de rijksbijdrage. Dit tekort wordt conform de regionale afspraken

onttrokken aan de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Het verwachte overschot op Beschermd Wonen wordt toegevoegd aan deze reserve. Hierdoor hebben de voorgestelde begrotingswijzigingen per saldo geen effect op het begrotingsresultaat.

L. Onderzoek mobiliteit

Vanwege de vele ruimtelijke ontwikkelingen in Almelo, zoals de diverse grootschalige woningbouwprogramma's, zien we een toenemende druk op het mobiliteitssysteem ontstaan. Om beter inzicht te krijgen in het blijvend functioneren van de diverse mobiliteitssystemen en tot effectieve keuzes voor de toekomst te komen, is zowel een strategisch stadsbreed mobiliteitsonderzoek nodig, als een verdiepend gebiedsgericht onderzoek voor de noordflank van Almelo. De kosten van dit onderzoek bedragen 120.000 euro. Hiertoe wordt in 2026 120.000 euro gedoteerd en 120.000 euro onttrokken aan de reserve overlopende werken.

M. Afrekening beschermd wonen 2025

Almelo is centrumgemeente voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. De lasten en rijksbijdragen worden via Almelo verantwoord. Jaarlijks wordt beoordeeld of de stand van de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang de afgesproken maximale omvang overschrijdt. Het deel boven deze maximale omvang wordt uitgekeerd aan Almelo en de vijf regiogemeenten.

Voor 2026 wordt 2,3 miljoen euro onttrokken aan de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Hiervan wordt 1,2 miljoen euro uitgekeerd aan de regiogemeenten. Het resterende bedrag van 1,1 miljoen euro betreft het aandeel van Almelo. Van dit bedrag is 1,0 miljoen euro reeds verwerkt in de begroting 2026. De mutatie in deze rapportage betreft daarmee uitsluitend het nog niet begrote deel van de onttrekking.

2.2.2 Veiligheid

2.2.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	9.547	366	N	9.913
Baten	-45	0		-45
Saldo van baten en lasten	9.502	366	N	9.868

Bedragen x 1.000 euro

1 Veiligheid	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Programma zorg en veiligheid	1.2	400	N	eenmalig
2. Invulling taakstelling personeel	1.2	-34	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		366	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
N.v.t.				
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-		
Wijziging saldo van baten en lasten		366	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Programma zorg en veiligheid

In de programmabegroting 2026 is voor het jaar 2026 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Zorg en veiligheid. Deze middelen waren geraamd op hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtaakveld.

2. Invulling taakstelling personeel

In de programmabegroting 2025 is besloten tot een (netto) taakstelling op de ambtelijke organisatie die ingaat in 2026 met een bedrag van 0,5 miljoen euro en in twee jaar oploopt tot een structureel bedrag van 1,5 miljoen euro. De taakstelling wordt in deze zomerrapportage ingevuld door het verlagen van de personele formatie en personeelsbudgetten.

Diverse bijstellingen

N.v.t.

2.2.3 Verkeer en vervoer

2.2.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	16.388	795	N	17.183
Baten	-945	75	N	-870
Saldo van baten en lasten	15.444	870	N	16.314

Bedragen x 1.000 euro

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	2.2	300	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
2. Onderzoek mobiliteit	2.1	120	N	eenmalig
3. Verkeersregelininstallaties	2.1	80	N	eenmalig
4. Gladheidsbestrijding	2.1	70	N	meerjarig
5. HR Holstlaan fase 2	2.1	-	N	meerjarig
6. Havenmeester	2.3	25	N	meerjarig
1. Parkeermaatregelen binnenstad 2024-2026	2.2	200	N	eenmalig
Totaal mutaties lasten		795	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
N.v.t.				
<i>Diverse bijstellingen</i>				
7. Digitale reclamezuilen en billboards	2.1	75	N	meerjarig
Totaal mutaties baten		75	N	
Wijziging saldo van baten en lasten		870	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. 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. We constateren dat het budget van 300.000 euro medio 2026 is uitgenut. Vooruitlopend op de uitwerking van de maatregelen voor een aantrekkelijke en bruisende binnenstad stellen we voor om 200.000 euro aanvullend beschikbaar te stellen voor parkeermaatregelen. Dit wordt gedekt uit de hogere parkeerbelastingen.

Diverse bijstellingen

2. Onderzoek mobiliteit

Vanwege de vele ruimtelijke ontwikkelingen in Almelo, zoals de diverse grootschalige woningbouwprogramma's, zien we een toenemende druk op het mobiliteitssysteem ontstaan. Om beter inzicht te krijgen in het blijvend functioneren van de diverse mobiliteitssystemen en tot effectieve keuzes voor de toekomst te komen, is zowel een strategisch stadsbreed mobiliteitsonderzoek nodig, als een verdiepend gebiedsgericht onderzoek voor de noordflank van Almelo. De kosten van dit onderzoek bedragen 120.000 euro.

3. Verkeersregelininstallaties

In 2025 is het contract met de toenmalige leverancier opgezegd. Voor de overgang van het contract naar een nieuwe leverancier en het overzetten en opnieuw inregelen van de verkeerscentrale is het regulier budget onvoldoende. In 2026 is daarom 80.000 euro aanvullend benodigd.

4. Gladheidsbestrijding

De afgelopen winters zijn wisselvalliger en duren langer. Dit strooiseizoen is met name in de eerste maanden van 2026 3 keer meer gestrooid/uitgerukt dan normaliter. Hierdoor is het huidige budget feitelijk al volledig benut, een eenmalige bijstelling van dit budget met 70.000 euro is daarom noodzakelijk. De trend vraagt daarnaast om een structurele verhoging van het budget. Die wordt gezien bij de begroting 2027.

5. HR Holstlaan fase 2

De kapitaallasten van de realisatie van Henriette Roland Holstlaan fase 2 worden vanaf 2027 begroot op dit taakveld. Zie voor een nadere toelichting Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning.

6. Havenmeester

De kosten voor de inzet van de havenmeester komen na overdracht van de bedrijfshavens aan het Havenbedrijf Twente volledig ten laste van de jachthavens. De inkomsten van de haven- en bruggelden zijn onvoldoende deze kosten te dekken. Dit betekent een structureel nadeel van 25.000 euro.

7. Digitale reclamezuilen en billboards

De reclame-inkomsten blijven achter bij de begroting, door minder geplaatste digitale reclamezuilen en niet geplaatste billboards (75.000 euro). In de komende periode (derde kwartaal 2026) worden alternatieven onderzocht, om het tekort te minimaliseren. Gezien het meerjarig karakter van deze bijstelling en het negatief effect van de netcongestie op het aansluiten van de billboards is 50.000 euro nadeel structureel verwerkt.

2.2.4 Economie

2.2.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	13.555	300	N	13.855
Baten	-9.607	-13	V	-9.620
Saldo van baten en lasten	3.947	287	N	4.235

Bedragen x 1.000 euro

3 Economie	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Programma economie en arbeidsmarkt	3.1	400	N	eenmalig
2. Citymarketing	3.1	-100	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		300	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
3. Invulling taakstelling personeel	3.4	-13	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		-13	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		287	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Programma economie en arbeidsmarkt

In de programmabegroting 2025 is voor het jaar 2026 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Economie en arbeidsmarkt. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld.

2. Citymarketing

De in de begroting 2026 opgenomen middelen voor citymarketing worden overgeheveld van hoofdtakveld 3 Economie naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning ten behoeve van het project citymarketing.

3. Invulling taakstelling personeel

In de programmabegroting 2025 is besloten tot een (netto) taakstelling op de ambtelijke organisatie die ingaat in 2026 met een bedrag van 0,5 miljoen euro en in twee jaar oploopt tot een structureel bedrag van 1,5 miljoen euro. De taakstelling wordt in deze zomerrapportage ingevuld door het verlagen van de personele formatie en personeelsbudgetten.

Diverse bijstellingen

N.v.t.

2.2.5 Onderwijs

2.2.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	13.692	-212	V	13.480
Baten	-5.277	161	N	-5.116
Saldo van baten en lasten	8.415	-51	V	8.363

Bedragen x 1.000 euro

4 Onderwijs	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Onderwijsachterstandenbeleid 2026	4.3	-161	V	meerjarig
2. Stelpost sociaal en vitaal	4.3	-47	V	meerjarig
3. Administratieve mutaties	4.2	-4	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		-212	V	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Onderwijsachterstandenbeleid 2025	4.3	161	N	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		161	N	
Wijziging saldo van baten en lasten		-51	V	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Onderwijsachterstanden 2023-2027**

Jaarlijks ontvangt de gemeente Almelo van het Rijk een specifieke OAB-uitkering voor het bestrijden en voorkomen van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. In januari 2023 is de nieuwe OAB-periode 2023 – 2027 gestart. Het Rijk heeft de gemeente Almelo voor 2026 een bedrag toegekend van 4,4 miljoen euro, 161.000 euro minder dan in de begroting was opgenomen. Deze specifieke uitkering moet de gemeente inzetten voor een aantal wettelijke taken op gebied van onderwijsachterstanden, waaronder Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE).

2. **Stelpost sociaal en vitaal**

Vanaf de begroting 2023 is naast de programmamiddelen structureel 1 miljoen euro beschikbaar gesteld voor Sociaal en Vitaal. In 2024 is hiervan 47.000 euro structureel ingezet voor leesconsulenten

in het primair onderwijs. Dit betreft een verschuiving van dit budget tussen de taakvelden 4 Onderwijs en 6 Sociaal domein.

3. Administratieve mutaties

Dit betreft een verschuiving van budget tussen hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning en hoofdtakveld 4 Onderwijs.

Diverse bijstellingen

N.v.t.

2.2.6 Sport, cultuur en recreatie

2.2.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	20.010	1.703	N	21.713
Baten	-766	4	N	-762
Saldo van baten en lasten	19.244	1.707	N	20.951

Bedragen x 1.000 euro

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering voor o.a. sport en bewegen	5.1	-34	V	eenmalig
2. Theatervoorziening burgerzaal	5.3	100	N	eenmalig
3. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	5.6	64	N	meerjarig
4. Aanpak invasieve exoten	5.7	30	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
5. Subsidie sportbedrijf	5.1	420	N	eenmalig
5. Subsidie sportbedrijf	5.1	810	N	meerjarig
6. Erfpacht ateliershuisjes	5.3	73	N	meerjarig
7. Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	5.7	165	N	eenmalig
8. Tractie verzekering	5.7	75	N	eenmalig
Totaal mutaties lasten		1.703	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Brede specifieke uitkering voor o.a. sport en bewegen	5.1	34	N	eenmalig
4. Aanpak invasieve exoten	5.7	-30	V	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties baten		4	N	
Wijziging saldo van baten en lasten		1.707	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Brede specifieke uitkering voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis**
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. Op de totale uitkering is in 2026 een korting van 10% toegepast, waardoor minder subsidie beschikbaar kan worden gesteld.
2. **Onderzoek theatervoorziening burgerzaal [\(BW-853226\)](#)**
Het college heeft besloten de projectopdracht en start van de inpassingsstudie naar een middelgrote theatervoorziening in de voormalig burgerzaal van het oude stadhuis vast te stellen. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan het onderdeel van het raadsbesluit van 30 september 2025 om het pand van de voormalige burgerzaal te onderzoeken als mogelijke locatie voor een middelgrote theatervoorziening.
3. **Septembercirculaire 2025 gemeentefonds**
De definitieve uitkomsten van de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor overheidsbrede dienstverlening zijn toegevoegd aan dit taakveld. Voor de specifieke uitkering informatiepunten digitale overheid is voor 2026 een bedrag van 64.000 euro toegekend.
4. **Aanpak invasieve exoten**
Door de Provincie Overijssel is voor de aanpak van invasieve exoten een subsidie verstrekt van 30.000 euro.

Diverse bijstellingen

5. **Bijdrage sportbedrijf**
Ingebruikname Sportpark
Als gevolg van het opschuiven van de geplande ingebruikname van het Sportpark van eind 2025 naar mei 2026, is besloten de bijdrage voor 2026 eenmalig te verhogen met 420.000 euro. Deze aanvullende bijdrage dient ter compensatie van lagere inkomsten en hogere exploitatielasten in de overgangperiode. Tegenover deze verhoging staat een verlaging van de kapitaallasten in 2026 binnen hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning.

Huurovereenkomst Sportpark
Er is een nieuwe kostprijsdekkende huurovereenkomst gesloten voor het recent geopende Sportpark. De huurprijs van het oude zwembad was lager en voor de gemeente niet kostprijsdekkend. De hogere huuropbrengsten is saldo neutraal verwerkt: het laat een voordeel zien op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning en een even hoog nadeel op hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie.
6. **Erfpacht ateliershuisjes [\(BW-857053\)](#)**
Met het besluit tot verlenging van de erfpacht van de atelierhuisjes tot en met 2030 kiest het college voor continuïteit van deze functie in de binnenstad en voor ruimte om tot een toekomstbestendig beleidskader te komen. De overeengekomen marktconforme canon leidt tot een structureel hogere last, waarvoor nog geen dekking in de begroting aanwezig is. Het gevraagde aanvullende budget van 73.000 euro voor 2026 heeft daarmee het karakter van een noodzakelijke overbrugging. Hiermee

wordt uitvoering gegeven aan het genomen besluit en wordt tegelijkertijd tijd gecreëerd om in samenhang met cultuur- en vastgoedbeleid tot een structurele oplossing te komen.

7. Kwaliteitsimpuls openbare ruimte

Het project Kwaliteitsimpuls openbare ruimte is in het voorjaar van 2026 succesvol afgerond. Inzet van extra middelen heeft geleid tot de gewenste inhaalslag voor de kwaliteit van het straatmeubilair en verkeersmeubilair. Uit de uitgevoerde inventarisatie blijken ondanks alle inzet nog achterstanden te resteren met een herstelwaarde van 165.000 euro die niet in de reguliere begroting zijn opgenomen.

8. Tractie verzekering

Door een combinatie van oplopende verzekeringskosten en een groter aantal voertuigen lopen de lasten op. Dit resulteert in een nadeel van 75.000 euro. Het is op dit moment nog niet duidelijk of deze kosten ook structureel hoger zullen blijven, daarom wordt deze wijziging incidenteel opgenomen.

2.2.7 Sociaal domein

2.2.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	203.432	15.175	N	218.606
Baten	-51.444	-11.587	V	-63.031
Saldo van baten en lasten	151.988	3.587	N	155.575

Bedragen x 1.000 euro

6 Sociaal domein	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	6.100	N	eenmalig
2. Noodopvang Bellavistastraat	6.1	1.900	N	eenmalig
3. Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen	6.1	674	N	eenmalig
4. Programma sociaal en vitaal	6.1	400	N	eenmalig
5. Brede specifieke uitkering voor o.a. sport en bewegen	6.1	34	N	eenmalig
6. Specifieke uitkering onderwijsroute	6.1	-43	V	eenmalig
7. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	div	444	N	meerjarig
8. Stelpost sociaal en vitaal	div.	47	N	meerjarig
9. Invulling bezuinigingsmaatregel participatiewet	div.	-150	V	meerjarig
10. Diverse mutaties personeelsbegroting	div.	-552	V	meerjarig
11. Vroegsignalering problematische schulden	6.3	114	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
12. Overname exploitatie wijkaccommodatie t Dok	6.1	40	N	meerjarig
13. BUIG - bijstand	6.3	400	N	eenmalig
14. Kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing	6.3	-200	V	eenmalig
15. Wmo - begeleiding	6.712	3.000	N	meerjarig
16. Maatschappelijke Opvang centrumgemeentetaken	6.812	259	N	meerjarig
17. Beschermd Wonen centrumgemeentetaken	6.811	2.707	N	meerjarig
Totaal mutaties lasten		15.175	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	-6.100	V	eenmalig
2. Noodopvang Bellavistastraat	6.1	-1.900	V	eenmalig
3. Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen	6.1	-674	V	eenmalig
5. Brede specifieke uitkering voor o.a. sport en bewegen	6.1	-34	V	eenmalig
6. Specifieke uitkering onderwijsroute	6.1	43	N	eenmalig
9. Invulling bezuinigingsmaatregel participatiewet	div.	150	N	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				

13. BUIG - bijstand	6.3	-2.900	V	eenmalig
16. Maatschappelijke Opvang centrumgemeentetaken	6.812	-172	V	meerjarig
Totaal mutaties baten		-11.587	V	
Wijziging saldo van baten en lasten		3.587	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Opvang vluchtelingen Oekraïne**

De rijksbijdrage per gerealiseerde opvangplek voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is in 2026 44 euro. De verwachting is dat met deze verlaagde bijdrage het mogelijk blijft om de opvang kostendekkend uit te voeren. Wel betekent dit dat de financiële ruimte is afgenomen. Dit komt niet alleen door de verlaagde rijksbijdrage, maar ook door onvoorziene (onderhouds)kosten die voortvloeien uit het feit dat het verblijf van de vluchtelingen in de huidige locatie langer duurt.

2. **Noodopvang Bellavistastraat**

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

3. **Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen**

De vaststelling 2025 en de voorlopige toekenning 2026 van de specifieke uitkering voor inburgeringsvoorzieningen volgens de Wet Inburgering 2024 zijn ontvangen. Dit leidt per saldo tot een ontvangst van 674.000 euro.

4. **Programma sociaal en vitaal**

In de programmabegroting 2026 is voor het jaar 2026 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Sociaal en vitaal. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld. Per saldo is deze wijziging budgetneutraal.

5. **Brede specifieke uitkering voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie, en de sociale basis.**

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. Op de totale uitkering is in 2026 een korting van 10% toegepast, waardoor minder middelen beschikbaar zijn voor subsidies.

6. **Specifieke uitkering onderwijsroute**

De definitieve toekenning 2025 van de specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen onderwijsroute is ontvangen. Dit leidt tot een terug te betalen bedrag van 43.000 euro.

7. Septembercirculaire 2025 gemeentefonds

De definitieve uitkomsten van de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De middelen voor toezicht gastouderopvang, maatschappelijke opvang, beschermd wonen en participatie beschut werk zijn toegevoegd aan dit taakveld.

8. Stelpost sociaal en vitaal

Vanaf de begroting 2023 is naast de programmamiddelen structureel 1,0 miljoen euro beschikbaar gesteld voor Sociaal en Vitaal op taakveld 6 Sociaal Domein. Dit betreft een verschuiving van deze middelen tussen taakveld 4 Onderwijs en taakveld 6 Sociaal Domein.

9. Invulling bezuinigingsmaatregelen Participatiewet

De invulling van de bezuinigingsmaatregelen op de Participatiewet zorgt voor een wijziging op de baten en lasten binnen de budgetten van de Participatiewet. Per saldo is deze wijziging budgetneutraal.

10. Diverse mutaties personeelsbegroting

Het betreft diverse administratieve, budgetneutrale wijzigingen in de personeelsbegroting.

11. Vroegsignalering problematische schulden

In de slotrapportage 2025 zijn de niet aangewende middelen 2025 voor vroegsignalering problematische schulden overgeheveld naar 2026.

Diverse bijstellingen

12. Overname exploitatie wijkaccommodatie MFA't Dok

Vanwege bestuurlijke en financiële problemen binnen Stichting MFA Centrum Almelo 't Dok heeft de stichting de gemeente gevraagd de exploitatie van wijkaccommodatie 't Dok over te nemen, om sluiting te voorkomen. Het college heeft besloten de exploitatie, onder voorbehoud van een positief OR-advies, onder te brengen bij team wijkaccommodaties binnen bedrijfsvoering. De exploitatie kent een jaarlijks tekort van circa 40.000 euro, doordat de vaste lasten hoger zijn dan de baten uit verhuur en horeca.

13. Inkomensregelingen Bijstand – BUIG

Aantal en kosten bijstandsdossiers

Hoewel er landelijk een stijgende trendlijn is waar te nemen ten aanzien van het aantal bijstandsdossiers, kent Almelo nog een licht dalende trendlijn. In de programmabegroting 2026 werd uitgegaan van een gemiddelde van 2.202 dossiers. In de eerste maanden van 2026 is het aantal dossiers gedaald van 2.202 naar 2.189. Historisch gezien zien we dat het aantal bijstandsdossiers in het eerste kwartaal van een jaar meestal stijgt. Dit effect zien we dit jaar in mindere mate terug in de cijfers.

De huidige cijfers geven geen aanleiding om de prognose voor 2026 bij te stellen. Wel neemt de krapte op de arbeidsmarkt af en is landelijk sprake van een lichte stijging van het aantal bijstandsdossiers. Daarmee is de verwachting van een verder dalend bestand minder vanzelfsprekend geworden. Daarnaast wordt de ontwikkeling van het bestand niet alleen bepaald door het aantal dossiers, maar ook door de samenstelling ervan. Een steeds groter deel van het bestand bestaat uit inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Hierdoor wordt uitstroom naar werk complexer en minder vanzelfsprekend dan in voorgaande jaren, ook wanneer de omvang van het bestand per saldo stabiel blijft.

Voor de middellange termijn blijft daarnaast de mogelijke instroom van Oekraïense ontheemden in de Participatiewet een aandachtspunt. Indien de tijdelijke beschermingsregeling per maart 2027 eindigt,

kan dit leiden tot een aanzienlijke extra instroom in de bijstand. De omvang hiervan is nog onzeker, maar vormt een financieel en uitvoeringsmatig risico voor gemeenten. Om die reden volgen wij deze ontwikkelingen niet alleen actief, maar onderzoeken we ook hoe we op deze ontwikkeling kunnen anticiperen.

Per 1 januari en 1 juli 2026 stijgt het wettelijk minimumloon. Hierdoor stijgt de hoogte van de bijstandsuitkeringen. Per saldo stijgen de uitkeringslasten in 2026 met 400.000 euro.

Rijksbudget - BUIG

Het nader voorlopig budget 2026 is 405.000 euro lager dan het begrote budget. In oktober wordt het definitieve BUIG-budget bekend gemaakt, waarin ook een compensatie voor de loon- en prijsbijstelling is opgenomen. De verwachting is dat dit circa 3,3 miljoen euro hoger is dan het nader voorlopig budget. Per saldo leidt dit tot een verwacht voordeel op het Rijksbudget van 2,9 miljoen euro.

Voorzichtigheidshalve wordt het per saldo voordeel op de bijstand-BUIG van 2,5 miljoen euro als eenmalig geormerkt. We zullen bij het samenstellen van de programmabegroting 2027 beoordelen of (een deel van) het voordeel structureel van aard is.

14. Kwijtschelding belastingen

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

15. Wmo - begeleiding

Het beoogde financiële effect van de besparingsmaatregelen 'OZL aanbieden in een algemene voorziening' en 'sturen op indicaties' wordt naar verwachting niet volledig gerealiseerd. Een deel van de besparingsopgave wordt gerealiseerd door kostenbewust indiceren als onderdeel van de uitvoeringsprincipes. De resterende besparing is afhankelijk van de invoering van de algemene voorziening. De invoering van de algemene voorziening bleek complexer dan verwacht. De knelpunten zijn in beeld gebracht en hierop wordt actief bijgestuurd. De implementatie is inmiddels gestart. De voorziening wordt dit jaar nog gerealiseerd. Bij realisatie heeft dit wederom een positief effect op het kostenbewust indiceren, er is op dat moment een nieuwe voorziening waar naar verwezen kan worden

16. Maatschappelijke Opvang centrumgemeentetaken

De loon- en prijsstijgingen van de rijksmiddelen voor Maatschappelijke Opvang wordt niet via de decentralisatie-uitkering Maatschappelijke Opvang verstrekt, maar via het accres in de algemene uitkering van de individuele gemeenten. Om aan te sluiten bij deze financieringsystematiek wordt vanaf 2026 het aandeel van de regiogemeenten in de indexatie van de kosten van Maatschappelijke Opvang doorbelast. Dit resulteert in 2026 in een verhoging van de baten met 172.000 euro. De lasten worden verhoogd met 259.000 euro. Hiervan heeft 254.000 euro betrekking op de indexatie van de kosten voor Maatschappelijke Opvang. Dit bedrag omvat zowel het aandeel van Almelo (82.000 euro) als het aandeel van de regiogemeenten.

17. Beschermd Wonen centrumgemeentetaken

De extra lasten van 2,7 miljoen euro zijn het gevolg van een aantal factoren. Binnen de centrumgemeenteregeling Almelo is een uitbreiding van het aantal plekken Beschermd Wonen gerealiseerd om de wachtlijsten in te lopen. Hierdoor stijgt het aantal inwoners dat gebruik maakt van deze voorziening in de centrumgemeenteregeling Almelo en worden de middelen voor beschermd

wonen nog beter aangewend voor het doel waarvoor deze bestemd zijn. Daarnaast hebben we te maken met een afgenomen uitstroom als gevolg van het gebrek van woonruimte voor uitstromende cliënten. We zien hierdoor een langere indicatieduur. Ook wordt door indicatiestellers een toename en verzwaring van problematiek gezien bij cliënten. Als laatste oorzaak voor de toename zien we een verminderde doorstroom naar de Wet langdurige zorg (Wlz). De toegang via het zorgkantoor is strenger geworden.

De begroting is aangepast volgens het vastgestelde jaarplan en de eindejaarsprognose. Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor de taken voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang van zes gemeenten. Net als in voorgaande jaren is voor Maatschappelijke Opvang sprake van een tekort ten opzichte van de rijksbijdrage. Dit tekort wordt conform de regionale afspraken onttrokken aan de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Het verwachte overschot op Beschermd Wonen wordt toegevoegd aan deze reserve. Hierdoor hebben de voorgestelde begrotingswijzigingen per saldo geen effect op het begrotingssaldo.

2.2.8 Volksgezondheid en milieu

2.2.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en Milieu	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	28.804	1.739	N	30.543
Baten	-26.264	1.223	N	-25.041
Saldo van baten en lasten	2.540	2.962	N	5.502

Bedragen x 1.000 euro

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2026	N/V	eenmalig / meerjarig
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Mentaal gezond Twente	7.1	150	N	eenmalig
2. Brede specifieke uitkering voor o.a. sport en bewegen	7.1	133	N	eenmalig
3. Uitvoeringskosten voor klimaat en energiebeleid	7.4	1.056	N	eenmalig
4. Programma klimaat en milieu	7.4	400	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
N.v.t.				
Totaal mutaties lasten		1.739	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Mentaal gezond Twente	7.1	-150	V	eenmalig
2. Brede specifieke uitkering voor o.a. sport en bewegen	7.1	-133	V	eenmalig
3. Uitvoeringskosten voor klimaat en energiebeleid	7.4	1.306	N	eenmalig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
5. Kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing	7.2/7.3	200	N	eenmalig
Totaal mutaties baten		1.223	N	
Wijziging saldo van baten en lasten		2.962	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Mentaal gezond Twente

Het Rijk heeft een specifieke uitkering beschikbaar gesteld transformatiemiddelen Integraal Zorgakkoord (IZA) & Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) 2024-2028. Deze specifieke uitkering is bedoeld voor de uitvoering van activiteiten die onderdeel uitmaken van het door de zorgverzekeraars goedgekeurde transformatieplan en de bijbehorende begroting. Met dit transformatieplan werken wij aan doelen uit het Integraal Zorgakkoord, zoals het verminderen van zorggebruik, het oplossen van herverdelingsvraagstukken, het beter inzetten van personeel en het aanpassen van zorgvastgoed.

2. Brede specifieke uitkering voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis

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. Op de totale uitkering is in 2026 een korting van 10% toegepast en een aantal deelprojecten zijn verhoogd.

3. Uitvoeringskosten voor klimaat- en energiebeleid

Vanaf 2026 worden de CDOKE-middelen (voor de capaciteit van decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) niet meer via een specifieke uitkering (SPUK) uitgekeerd, maar met een decentralisatie-uitkering binnen het gemeentefonds. De SPUK dient daarom voor 1,306 miljoen euro te worden afgeboekt.

4. Programma klimaat en milieu

In de programmabegroting 2026 is voor het jaar 2026 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Klimaat en milieu. Deze middelen waren geraamd op hoofdstaakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdstaakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdstaakveld.

Diverse bijstellingen

5. Kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing

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

2.2.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

2.2.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor ZR	Wijziging		Begroting na ZR
	2026	2026	N/V	2026
Lasten	19.050	235	N	19.285
Baten	-12.515	0		-12.515
Saldo van baten en lasten	6.535	235	N	6.770

Bedragen x 1.000 euro

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2026		eenmalig /
		N/V	meerjarig	
LASTEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
1. Voorbereidingskrediet Achter de Molen	8.3	-460	V	eenmalig
2. Programma stedelijke ontwikkeling	8.3	400	N	eenmalig
3. Invulling taakstelling personeel	8.3	-80	V	meerjarig
<i>Diverse bijstellingen</i>				
4. Ruimen kloosterbegraafplaats	8.3	375	N	eenmalig
Totaal mutaties lasten		235	N	
BATEN				
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>				
N.v.t.				
<i>Diverse bijstellingen</i>				
Totaal mutaties baten		-		
Wijziging saldo van baten en lasten		235	N	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Voorbereidingskrediet Achter de Molen ([RAAD-2508869](#))

Door 460.000 euro van het initiële bedrag van 2,1 miljoen euro voorbereidingskrediet terug te laten vloeien naar de reserve Stadsontwikkelingsfonds en dit bedrag vervolgens in te zetten voor de dekking van het tekort in de grondexploitatie van Achter de Molen, wordt op verantwoorde wijze invulling gegeven aan de verevening tussen projecten zoals beoogd in de Investeringsagenda. Dit draagt bij aan het maatschappelijk rendement van het project, versterkt de ruimtelijke structuur van Almelo en voorkomt vertraging in een fase die essentieel is voor het behalen van de regionale woondeal-afspraken.

Belangrijk is dat deze overheveling geen afbreuk doet aan de voorbereiding van fase 2 en 3.

Binnen het voorbereidingskrediet is voldoende ruimte beschikbaar om de planvorming voor deze vervolgfases voort te zetten. De fasering van het project en de gescheiden exploitatiebenadering zorgen ervoor dat de middelen doelgericht en projectmatig worden ingezet. Door deze strategische spreiding en prioritering blijft de voortgang van fase 2 en 3 geborgd.

2. Programma Stedelijke ontwikkeling

In de programmabegroting 2026 is voor het jaar 2026 400.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Stedelijke ontwikkeling. Deze middelen waren geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld.

3. Invulling taakstelling personeel

In de programmabegroting 2025 is besloten tot een (netto) taakstelling op de ambtelijke organisatie die ingaat in 2026 met een bedrag van 0,5 miljoen euro en in twee jaar oploopt tot een structureel bedrag van 1,5 miljoen euro. De taakstelling wordt in deze zomerrapportage ingevuld door het verlagen van de personele formatie en personeelsbudgetten.

Diverse bijstellingen

4. Ruimen kloosterbegraafplaats

In 2023 werd op ontwikkellocatie Buitenplaats 't Hag aan de Vriezenveenseweg een voormalig kloosterkerkhof ontdekt. De vondst van de graven heeft geleid tot onvoorziene, noodzakelijke en deels wettelijk verplichte kosten voor onderzoek, ruiming, documentatie en de realisatie van een waardige laatste rustplaats met eeuwigdurende grafrechten. Deze kosten komen voort uit een externe en historische omstandigheid die het projectgebied van Buitenplaats 't Hag raakt maar er functioneel geen onderdeel van uitmaakt. De kosten vallen dan ook niet onder de gebiedsontwikkeling van het voormalige kloosterterrein. Voorgesteld wordt deze kosten aan te merken als onvoorziene, bovenplanse maatschappelijke kosten en deze te dekken uit het begrotingsaldo 2026.

2.3. Paragrafen

2.3.1 Bedrijfsvoering

2.3.1.1 Informatiebeveiliging

Inleiding

In deze paragraaf wordt het actuele beeld van de informatiebeveiliging binnen de organisatie geschetst. Daarbij zijn met name de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de aankomende Cyberbeveiligingswet (Cbw) richtinggevend.

Ontwikkelingen

Een aantal tactische beleidsdocumenten dient nog te worden vastgesteld en geïmplementeerd om de informatiebeveiliging verder te professionaliseren. Binnen de organisatie is verdere versterking nodig van kennis en bewustzijn rond informatiebeveiliging. In de Cyberbeveiligingswet is de verplichting van bestuurdersaansprakelijkheid opgenomen. In het kort komt het er op neer dat bestuurders persoonlijk verantwoordelijk kunnen worden gesteld bij het niet naleven van deze wet. Van bestuurders wordt verwacht dat ze aantoonbare vaardigheden en kennis hebben op het gebied van informatiebeveiliging. Het geactualiseerde strategische informatiebeveiligingsbeleid geeft hiervoor kaders. Het concept van dit beleidsdocument wordt begin juli ambtelijk besproken waarna deze, naar verwachting, het derde kwartaal naar het college kan ter vaststelling.

Er wordt gewerkt aan een centraal bedrijfscontinuïteitsplan (BCP) en aan plannen voor bedrijfskritische processen, te beginnen bij de processen die door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) als prioritair zijn aangemerkt. Hiermee wordt invulling gegeven aan de opgave om de weerbaarheid van de organisatie verder te versterken en de continuïteit van essentiële gemeentelijke taken beter te borgen.

De invoering van een nieuwe versie van de BIO vraagt om aanpassing van de inrichting van het managementsysteem voor informatiebeveiliging (ISMS). In de tweede helft van 2026 wordt in samenwerking met de Kiesraad een beveiligingstest uitgevoerd op de aansluiting via het DigiNetwerk. Doel hiervan is vast te stellen of de beveiliging van deze toegang aan beide zijden toereikend is. De kosten worden gedragen door het ministerie van BZK.

Voor een verantwoorde voortgang van het programma proactieve digitale dienstverlening is versterking van de capaciteit op het terrein van informatiebeveiliging noodzakelijk. Er wordt bezien welke aanvullende inzet en middelen nodig zijn om de digitale ambities van de gemeente op een veilige en beheersbare wijze te realiseren.

Bevindingen

Securitygerelateerde incidenten worden nog beperkt gemeld en geregistreerd. Dit wijst erop dat het bewustzijn en de meldingsbereidheid binnen de organisatie nog verdere versterking vragen. Een goed functionerende meldcultuur is van belang om tijdig te kunnen sturen op risico's en passende maatregelen te treffen.

De afgelopen maanden is sprake van een toename van meldingen over hoog-risicokwetsbaarheden binnen kritieke systemen en toepassingen. Deze ontwikkeling onderstreept dat informatiebeveiliging een blijvend en actueel aandachtspunt is. Wanneer kwetsbaarheden niet tijdig worden beheerst, kan dit gevolgen hebben voor de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de gemeentelijke dienstverlening.

Informatiebeveiliging wordt nog niet in alle gevallen tijdig betrokken bij de aanschaf en implementatie van diensten en producten met een informatiecomponent. Hierdoor bestaat het risico dat beveiligingsvereisten pas

laat in het proces worden meegewogen. Organisatiebreed worden stappen gezet om deze betrokkenheid structureler te borgen.

Risico's

Binnen informatiebeveiliging wordt gesproken over bedreigingen. De combinatie van de kans dat een bedreiging zich voordoet en de potentiële impact bepaalt het risiconiveau.

De belangrijkste actuele risico's op het gebied van informatiebeveiliging die bestuurlijke aandacht vragen, zijn:

- De toenemende dreiging van cyberaanvallen
- De kwetsbaarheid voor social engineering en phishing
- Het risico op dataverlies en onvoldoende beheersing door het gebruik van schaduw-ICT
- Kwetsbaarheden in de beveiliging van operationele technologie en objectbeheer
- Onvoldoende capaciteit voor informatiebeveiligingsactiviteiten

Conclusie

Binnen en buiten de organisatie lopen diverse initiatieven om de informatiebeveiliging verder te versterken. Tegelijkertijd is sprake van een forse uitvoeringsopgave. Met de huidige capaciteit staat de duurzame borging van kwaliteit, voortgang en naleving onder druk. Daarmee blijft informatiebeveiliging ook bestuurlijk een aandachtspunt.

Het op orde brengen van de basis betekent dat beveiligingsmaatregelen uit de BIO, passend bij het risiconiveau, op een uniforme en controleerbare wijze worden toegepast op processen en systemen. In de huidige situatie is die werkwijze nog onvoldoende overal bestendig ingericht. De komende periode blijft daarom gericht op verdere standaardisatie, borging en versterking van de uitvoeringskracht.

Er worden aantoonbare stappen gezet, maar het gewenste en vereiste volwassenheidsniveau is nog niet bereikt. De raad wordt via de reguliere planning- en controlcyclus op hoofdlijnen geïnformeerd over de verdere voortgang en de ontwikkeling van de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen.

2.3.1.2 Privacy

Inleiding

Deze rapportage geeft een beknopt overzicht van de stand van zaken rond gegevensbescherming vanuit het toezicht door de Functionaris Gegevensbescherming (FG) op de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Wet politiegegevens (Wpg).

Ontwikkelingen

De Privacyverklaring op de website van de gemeente Almelo is onlangs geactualiseerd, inclusief expliciete aandacht voor de Wpg. Een aantal werkprocedures is aangescherpt, waaronder het proces voor AVG-verzoeken. Voor het -wettelijk verplichte- Verwerkingenregister is een periodieke controlecyclus ingericht om de actualiteit te borgen. Er is een AI Governance Office (AIGO) ingericht om nieuwe AI toepassingen te beoordelen en registreren. Privacy expertise en andere disciplines werken daarin samen.

Bevindingen en constatering

Uit audits en toezicht door de FG, blijkt dat de naleving van AVG en Wpg in de praktijk wisselend is. Positief is dat controles op Suwinet en Burgerzaken geen structurele onrechtmatigheden hebben opgeleverd en dat datalekken zorgvuldig worden afgehandeld. Tegelijkertijd zijn aandachtspunten geconstateerd, zoals onvolledige Wpg-werkafspraken en onvoldoende geborgde controle op logging. Ook zijn er technische beperkingen bij het afhandelen van inzageverzoeken. Met de organisatie zijn concrete verbetermaatregelen besproken.

Risico's

Dat werkprocessen soms niet goed vastgelegd zijn, vormt een belangrijk risico. Want als de 'spelregels' niet helder zijn, neemt de kans op onrechtmatige verwerking van persoonsgegevens toe. Er wordt inmiddels gewerkt aan procesoptimalisatie en vastlegging van werkafspraken. Daarnaast vormt de autorisatiestructuur, met name bij interne functiewijzigingen, een risico; dit wordt opgepakt via verbeterde controles. Tot slot is er een risico bij gegevensdeling in samenwerkingsverbanden; bestaande convenanten zijn verouderd en moeten herzien worden.

Conclusie

Het compliance-niveau van de gemeente Almelo kan worden gekwalificeerd als matig tot redelijk: de belangrijkste kaders en verantwoordelijkheden zijn ingericht en het toezicht functioneert, maar de uitvoering is nog niet overal structureel geborgd. Met name op het gebied van werkafspraken, logging, autorisaties en technische ondersteuning zijn verdere verbeteringen noodzakelijk. Positief is dat deze knelpunten zichtbaar zijn, bespreekbaar worden gemaakt met management en bestuur en dat concrete verbetermaatregelen zijn gestart of gepland.

2.3.1.3 Archief

Inleiding

Deze rapportage geeft een beknopt overzicht van de stand van zaken van het informatie- en archiefbeheer.

Ontwikkelingen

De afgelopen maanden is gewerkt aan de randvoorwaarden die nodig zijn om ons informatie- en archiefbeheer beter op orde te krijgen en te houden. Daar werken we planmatig aan. In mei is de nieuwe Archiefwet aangenomen door de Eerste Kamer. Daarmee is de ingangsdatum nu definitief 1 januari 2027. Hoewel het gemeentelijk plan van aanpak (de 'roadmap') is opgesteld met het oog op de nieuwe Archiefwet, zal in de komende maanden duidelijk worden welke gevolgen deze wet heeft voor de gemeente Almelo.

Bevindingen

We moeten blijven investeren in het verhogen van het kennisniveau rond archivering. Ook werken we verder aan de randvoorwaarden, beleid en instructies, zodat we medewerkers ook de handvatten geven die nodig zijn om te werken aan de kwaliteit van de informatiehuishouding. In het verleden is vernietiging vaak niet in applicaties ingericht als proces, en in een aantal is het compleet onmogelijk. De afgelopen jaren zijn daardoor grote achterstanden ontstaan. Het wegwerken van deze achterstanden is een enorme taak die veel tijd zal vergen. De meeste aandacht gaat nu naar het voorkomen van dit soort situaties in de toekomst.

Conclusies

het op orde brengen en houden van ons informatie- en archiefbeheer blijft een kwestie van lange adem. We blijven doorwerken aan haalbare verbeterlagen, en stellen bij waar nodig. Voorbereiding op de nieuwe Archiefwet zal de komende maanden meer aandacht krijgen en is ook een kans om bewustzijn in de ambtelijke organisatie te vergroten.

2.3.1.4 Optimalisering bedrijfsvoering

De ambtelijke organisatie is met Plan de Campagne een groot traject gestart, waarbinnen via acht lijnen grote slagen zijn gemaakt in het vernieuwen, moderniseren en verbeteren van de digitale basis onder het werk in het sociaal domein (RAAD-8529).

Plan de Campagne (1^e fase) is op een groot aantal onderwerpen afgerond conform planning. Inmiddels is de tweede fase gestart, waarin de gerealiseerde en geïmplementeerde onderdelen verder omgezet in gerichte dienstverlening aan- en ondersteuning van inwoners en medewerkers. Daarbij gaat het onder meer om de inrichting van het opgeleverde inwonerportaal, waarin diensten voor het sociaal domein zoals informatie, aanvragen, formulieren en statusupdates eenvoudig beschikbaar worden gemaakt voor inwoners. De basis van het portaal wordt tevens benut om nieuwe functionaliteiten voor inwoners en medewerkers te implementeren. Ook worden externe kanalen, zoals de verbeterde website, in toenemende mate verbonden aan de sociale kaart en het inwonerportaal.

Door deze optimalisaties vinden inwoners makkelijker de weg naar producten en diensten en neemt het aantal vragen aan telefoon en balie af. Daarnaast wordt gewerkt aan borging en inbedding van onderwerpen als compliance, datakwaliteit, dataveiligheid en governance. De uitwerkingen, ontwerpen, definities, principes en koppelingen worden daarbij schaalbaar gemaakt voor andere eenheden en domeinen, zoals toegezegd. Onderwerpen die in de komende kwartalen worden afgerond zijn de uitrol van chatbot en livechat en de inrichting van de AI-ondersteuning voor medewerkers.

Hiermee wordt gezorgd voor toenemende betrouwbaarheid en kwaliteit en wordt tevens de basis gelegd voor de geambieerde proactieve dienstverlening, bijvoorbeeld door notificaties op belangrijke onderwerpen en het aanbieden van gerelateerde onderwerpen op basis van life-events.

Stap voor stap worden de producten en achterliggende processen verder geoptimaliseerd. Naar verwachting loopt deze tweede fase door tot eind 2026, inclusief de borging van content, dienstverlening en inrichting binnen de uitvoering van het sociaal domein. In totaal is nog circa 1,1 miljoen euro nodig voor de afronding. Deze middelen zijn beschikbaar in het restantbudget van Plan de Campagne.

2.3.2 Grondbeleid

2.3.2.1 Grondexploitaties

Samenvatting

- Per 1-1-2026 zijn er 14 lopende grondexploitaties. Begin 2026 is de grondexploitatie Stadskade vastgesteld en is de grondexploitatie XL Businesspark 1 overgegaan naar de gemeente Almelo. Gestreefd wordt naar vaststelling van de grondexploitatie 't Hag in de tweede helft van 2026.
- De voortgang van de gronduitgifte voor woningbouw gaat voortvarend en de verwachting is dat de geraamde aantallen voor de woningbouw gehaald zullen worden. Op sommige bedrijfskavels zijn belemmeringen aanwezig zoals bijvoorbeeld hoogspanningskabels. Dit kan van invloed zijn op de uitgifteplanning.
- In de prioritaire gebieden zijn reeds diverse aankopen gedaan.

Inleiding

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

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

Voortgang gronduitgifte woningbouw en werklocaties/overig

Woningbouw

De fasering van de grondexploitaties met betrekking tot woningbouw is mede gebaseerd op de belangrijkste kaders voor de woningbouwplanning en –programmering: Woonvisie Almelo 2020-2030, Volkshuisvestingsprogramma Almelo 2026-2035, Omgevingsvisie Almelo 2020-2040, "Ruimtelijke Programmatische Visie wonen en werken", de Regionale Woonagenda Twente 2030 en de Woondeal Twente 2022 t/m 2030.

Het uitgangspunt bouwen voor de lokale behoefte is door de Regionale Woonagenda Twente nu aangevuld met een bovenlokale opgave. Almelo gaat uit van een bijdrage aan deze opgave met 2.200 woningen. Met de Nationale Woon- en Bouwagenda stimuleert het Rijk provincies, gemeenten en ontwikkelaars om 900.000 woningen te bouwen tot en met 2030. Het huidige woningbouwprogramma 2025 t/m 2034 plant een gemiddelde uitbreiding van de woningvoorraad van circa 500 woningen per jaar. Hiermee geven we invulling aan de Woonvisie Almelo 2020-2030, de Woondeal Twente en het, in maart 2026 vastgestelde, Volkshuisvestingsprogramma Almelo 2026-2035.

De provincie en gemeenten in Twente hebben de Regionale Woonagenda Twente 2030 en Woondeals getekend. De essentie hierin is: harde en zachte plancapaciteit versnellen en nieuwe plannen ontwikkelen voor de bovenlokale opgave. De raad heeft besloten voor de woondeal te streven naar de ambitie van 3.400 tot 4.100 woningen tot en met 2034 te versnellen naar 2030. De Woondeal Twente is in 2025 herijkt met een ophoging van de opgave in Twente met 5.000 woningen tot en met 2030.

Het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting (Wvrv), dat momenteel bij de Eerste Kamer ligt, verplicht gemeenten om een volkshuisvestingsprogramma op te stellen. Met het volkshuisvestingsprogramma Almelo 2026-2035 wordt richting gegeven aan de woningbouwopgave en aan bredere volkshuisvestelijke opgaven zoals stad in balans.

De woningbouwverkoop verloopt volgens planning. De verkoop in Almelo Noord Oost en de Parkbuurt verloopt voorspoedig. Voor de verkoop van de woningen aan de Hagengracht worden thans de contracten opgesteld.

De overdracht van de gronden aan de Ary Schefferstraat is afhankelijk van de voortgang van de bodemsanering ter plaatse.

In de eerste helft van dit jaar is bouwgrond verkocht ten behoeve van de bouw van 45 woningen. Voor heel 2026 is de prognose 126 woningen (zie onderstaande tabel "Gronduitgifte medio 2026").

Werklocaties en overig

De economische en ruimtelijke ontwikkeling van Almelo bevindt zich in een stroomversnelling. Waar de focus voorheen lag op visievorming en programmering, verschuift het accent richting 2027 naar realisatie en uitvoering. We bouwen voort op de fundamenten van de Regionale Stedelijke InvesteringsAgenda (RSIA) en de Economische Ruimtelijke Verkenning (ERV) om de schaa sprong van Almelo en Twente mogelijk te maken.

Regionale inbedding en schaa sprong

Almelo trekt samen met Hengelo, Enschede en de Provincie Overijssel op in de Regionale Ontwikkel Strategie (ROS) Twente. De ambitie is helder: Twente groeit door met 120.000 extra inwoners en 62.000 extra banen. Almelo draagt bij als onderdeel van de 'Groene Technologische Topregio'. Deze regionale samenwerking is noodzakelijk om de ruimte vraag voor zowel wonen als werken in goede banen te leiden en rijkssteun te verkrijgen.

Strategische koers 2027-2031: Bedenken én maken

De in april 2024 door de raad bepaalde Economische Ruimtelijke Visie (ERV) vormt het kader voor ons handelen richting 2040. Voor de middellange termijn (2027-2031) is deze visie geconcretiseerd in vier strategische lijnen met als doel te groeien naar 53.000 arbeidsplaatsen.

Het motto 'Almelo, high tech hotspot: De plek waar we bedenken én maken' staat centraal. Wij richten ons op een veerkrachtige en duurzame economie, waarbij we specifiek inzetten op het versterken van onze unieke mix van high tech maakindustrie, logistiek en zorg.

Uitgifte en ontwikkeling werklocaties

De vraag naar bedrijfsgrond blijft onverminderd groot. Tot 2040 is er een totale vraag van circa 145 hectare. Om te voldoen aan deze vraag voeren we een tweesporenbeleid uit van uitbreiding en inbreiding.

- Realisatie XL Businesspark 2: We nemen als Almelo het accounthouderschap op ons voor de ontwikkeling van XL-2 (circa 75 hectare). Dit terrein is cruciaal voor onze lokale, maar zeker ook de regionale en nationale vraag naar industriële kavels.
- Nieuwe uitbreidingslocaties: Naast XL-2 verkennen we de mogelijkheid om ons bedrijvenareaal met 35 hectare te vergroten. Dit is noodzakelijk om schuifruimte te creëren voor bestaande bedrijven en om de autonome groei van het lokale MKB te vangen.

Intensivering en kwaliteit (inbreiding)

Conform de ERV vangen we een substantieel deel van de ruimte vraag op binnen een bestaand stedelijk gebied. De doelstelling is het realiseren van 35 hectare bedrijfsruimte door inbreiding; waar is welke ruimte nog beschikbaar en hoe kunnen we dit optimaal gaan inrichten (intensiveren).

- Van paspoort naar uitvoering: De in 2024 gestarte inzet om 'locatiepaspoorten' te ontwikkelen, is gereed. Deze dienen als basis voor het gericht sturen op inbreiding. We beogen te starten met twee concrete pilots om verdichting en herstructurering in de praktijk voor elkaar te krijgen en zetten hierbij in op het verhogen van de kwaliteit van de bestaande terreinen.
- Oog voor de watergebonden economie: Ook onze havens verdienen aandacht als zeer relevante bedrijfskavels voor watergebonden bedrijven. We verkennen wat er nodig is om de havens toekomstbestendig te maken.

Bij de bovengenoemde punten is de beschikbaarheid van water en stroom een belangrijk aandachtspunt.

In 2026 zijn nog geen gronden verkocht voor bedrijfsdoeleinden. Voor heel 2026 is de prognose 6,3 hectare. Voor Bedrijvenpark Twente Noord zijn al overeenkomsten gesloten die in 2026 geëffectueerd zullen worden. Voor Rhijnbeek is ook reeds een contract gesloten maar de definitieve overdracht is afhankelijk van de uitspraak van de Raad van State.

Gronduitgifte medio 2026	prognose		gerealiseerd	nog niet
	JR2025/MPG2026		2026	gerealiseerd
Werklocaties en overige (bvo)	A	B	A-B	
Rhijnbeek	3,2	0,0	3,2	
Bedrijvenpark Twente Noord	3,1	0,0	3,1	
Totaal werklocaties en overig	6,3	0,0	6,3	

Woningbouw (aantallen)			
Almelo Noordoost	20	13	7
Schefferstraat	10	0	10
Parkbuurt	32	32	0
Schelfhorstdwarsweg	57	-	57
Hagengracht	7	-	7
Totaal woninglocaties	126	45	81

Voortgang lopende grondexploitaties

Onderstaand wordt per project de voortgang weergegeven:

Rhijnbeek:

Het Bestemmingsplan is in maart 2023 gepubliceerd waarna een gecombineerd beroepschrift is ingediend bij de Raad van State. De behandeling van de zaak heeft eind mei plaatsgevonden. We wachten op de uitspraak.

Bedrijvenpark Twente Noord:

De meeste kavels op BPTN zijn inmiddels uitgegeven. Er zijn nog een beperkt aantal kavels die moeten worden uitgegeven. Deze kavels liggen (deels) onder hoogspanningsleidingen. De kavels zijn gereed voor verkoop en zullen 2026 worden aangeboden aan de markt. Verwachting is dat het project in 2028 kan worden afgerond.

Almelo Noordoost:

De verkoop van kavels verloopt goed. Nagenoeg alle kavels zijn bouwrijp gemaakt en klaar voor de verkoop. Zodra de meeste kavels in een deelvak zijn verkocht wordt een deelvak woonrijp gemaakt.

Heetveldsweg:

De opening van het speelterrein vond begin 2026 plaats. Hiermee is het woningbouwproject met bijbehorende openbare ruimte afgerond. Het project sluiten we in 2026 af.

Ary Schefferstraat:

Najaar 2025 is gestart met de bodemsanering en het bouwrijp maken. Dit bleek omvangrijker dan voorzien. Hierdoor is de start bouw vertraagd. Deze is nu gepland voor tweede helft 2026. Afronding van het woonrijp maken loopt door tot in 2027.

Rietveldstraat:

De woningen zijn opgeleverd. In Q2 van 2026 wordt het terrein verder woonrijp gemaakt en dit zal worden afgerond in Q3. De verwachting is dat het project in 2026 wordt afgesloten.

Gravenstraat:

De woningen zijn begin 2026 opgeleverd. Het gebied wordt woonrijp gemaakt, eind 2026 kan dit project worden afgesloten.

Parkbuurt:

De nieuwbouw en verkoop van de woningen in fase 1 en 2 verloopt goed. De vergunning voor de woningen en appartementen in fase 3 en 4 (de twee laatste fases) zijn aangevraagd. De verkoop van de 40 woningen en 12 appartementen in fase 3 is gestart in mei-juni 2026. Eind dit jaar start de verkoop van de 28 woningen in fase 4. Rond de zomer 2026 zijn de standplaatsen voor de woonwagengereed en volgens planning worden de woonwagens in augustus/september 2026 geplaatst.

Schelfhorstdwarsweg:

In maart 2025 heeft de raad ingestemd met de locatiekeuze en de bijbehorende grondexploitatie. In december 2025 heeft de gemeenteraad een krediet beschikbaar gesteld om de 57 woningen in eigen beheer te laten bouwen. De bouwer van de woningen is ondertussen geselecteerd en in april 2026 is de vergunning voor de bouw aangevraagd.

XL2:

De uitgaven in XL2 lopen fors achter op de prognose in de jaarschijven. Dit komt mede door de risicomijdende aankoopstrategie op basis van de toezeggingen aan de gemeenteraad. Ook is het beroep tegen het TAM-Omgevingsplan nog niet behandeld bij de Raad van State waardoor het plan nog niet onherroepelijk is. Hierdoor wordt slechts voorzichtig aangevangen met de voorbereiding op de uitvoering. Wel zijn we actief in het binnenhalen van potentiële kopers. Dit gaat leiden tot intentieovereenkomsten.

In 2026 werken we verder aan het behalen van het Breeam Excellent certificaat voor gebiedsontwikkelingen. Ook voeren we een haalbaarheidsstudie uit voor de realisatie van een energy-HUB om toekomstige energievoorziening veilig te stellen. Er is een overeenkomst met RWS opgesteld waarin we afspraken maken over het realiseren van een oeververbinding tussen XL Businesspark 1 en XL Businesspark 2 over het Twentekanaal en over een aantal bijkomende werken. De verwachting is dat deze in het najaar van 2026 getekend wordt. Daarnaast worden eventuele subsidiemogelijkheden verder verkend.

Hagengracht:

Het project behelst de ontwikkeling van 7 grondgebonden woningen in het kader van de transformatie Groot Gravenkwartier (SPUK/impulsaanpak winkelgebieden). Thans zijn we bezig met de verkoop en voorbereiding aanvraag omgevingsvergunning.

Westerdok:

Voor Westerdok is voorkeursrecht gevestigd. Onder het voorkeursrecht heeft de gemeente inmiddels een groot deel van de percelen verworven. Voor twee percelen is dit nog niet het geval.

Daarnaast start na de zomer 2026 de sloop van Haven Noordzijde 39. Voor deze locatie werkt de gemeente op dit moment samen met woningcorporatie St. Joseph aan plannen alwaar op termijn een mix van sociaal, middelduur en duur wordt gerealiseerd.

In juni 2026 hebben we een provinciale subsidie van 2 miljoen ontvangen in het kader van Langer Zelfstandig Wonen om binnen de ontwikkeling Westerdok 200 nul-trede woningen te realiseren.

Achter de Molen:

Na het in 2025 vaststellen van het Omgevingsprogramma voor Achter de Molen is opdracht gegeven voor het maken van een Omgevingsplan voor de 1^e fase. Op dit moment worden de noodzakelijke onderzoeken uitgevoerd en wordt aan de motivering geschreven.

Voor de uitvoering van de Erfgoeddeal wordt binnenkort het pand Achter de Molen 4 gesloopt en een tijdelijk molenplein aangelegd. Ook zijn in dit kader de eerste voorbereidingen met het Waterschap getroffen voor de herinrichting van de Aa.

In juni 2026 hebben we voor de 1^e fase van Achter de Molen een provinciale subsidie van 2 miljoen ontvangen in het kader van Langer Zelfstandig Wonen om binnen deze fase 200 nul-trede woningen te realiseren.

Onderhandelingen voor het aankopen van grond als ook voor de toekomstige woningbouw lopen.

Weggeler:

De woningbouw aan de Brillantstraat is begin 2026 gestart. De oplevering vindt eind 2026 plaats, waarna het geheel woonrijp gemaakt kan worden. Voor de strook tussen Nijreessingel en Brillantstraat heeft het college in februari besloten tot uitwerking van een te verplaatsen supermarkt en 3 kleine kantoorpanden in een parkachtige setting.

Het initiatief Nieuwe Planthofsweg met een plan voor circa 35 tijdelijke duurzame woningen is positief beoordeeld. De verwachting is dat de ontwikkelende partij eind 2026 de omgevingsvergunning zal indienen en de grond definitief zal afnemen.

Vastgestelde grondexploitaties in 2026

Begin 2026 is de grondexploitatie Stadskade vastgesteld en is de grondexploitatie XL Businesspark 1 overgegaan naar de gemeente Almelo. De verwachting is dat de grondexploitatie 't Hag in de loop van 2026 vastgesteld zal worden.

Af te sluiten grondexploitaties

De verwachting is dat de projecten Heetveldsweg, Rietveldstraat en Gravenstraat eind 2026 afgesloten worden.

Risico's met betrekking tot de lopende grondexploitaties

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

In het kader van de zomerrapportage zijn de risico's van de lopende grondexploitaties beschouwd. Er zijn nog geen nieuwe grondexploitaties vastgesteld en in de lopende grondexploitaties zijn geen majeure wijzigingen in het risicoprofiel ten opzichte van de veronderstellingen in de jaarverantwoording 2025. Bij de jaarverantwoording 2026 zal het risicoprofiel van alle lopende grondexploitaties geactualiseerd en geconsolideerd worden.

Stikstof

De uitspraak van 18 december 2024 van de Raad van State heeft de wetgeving rond stikstofdepositie verscherpt. Dat maakt het moeilijker om te voldoen aan de eisen. Daarnaast is de vergunningverlening vanuit de provincie opgeschort. Deze opschorting is verlengd tot 1 februari 2027.

Netcongestie

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

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

Vorraden strategische panden en gronden

In de prioritaire gebieden zijn reeds aankopen gedaan. Panden en gronden die zijn aangekocht voor voormalige en toekomstige projecten, worden als voorraad gewaardeerd en geadmistreerd onder de materiële vaste activa (MVA).

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht lasten en baten

Lasten	Begroting	Wijziging		Begroting na wijziging
	2026	2026	N/V	2026
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	4.434	1.212	N	5.646
0.2 Burgerzaken	3.455	-11	V	3.444
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.515	-171	V	5.344
0.4 Overhead	47.562	536	N	48.098
0.5 Treasury	-843	0		-843
0.61 OZB woningen	964	0		964
0.62 OZB niet-woningen	114	0		114
0.63 Parkeerbelasting	30	-300	V	-270
0.64 Belastingen overig	207	0		207
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0		0
0.8 Overige baten en lasten	7.042	-1.038	V	6.004
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	0		75
0 Bestuur en ondersteuning	68.555	229	N	68.784

1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.795	0		6.795
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.752	366	N	3.118
1 Veiligheid	9.547	366	N	9.913

2 Verkeer en vervoer				
2.1 Verkeer en vervoer	13.156	270	N	13.426
2.2 Parkeren	2.805	500	N	3.305
2.3 Recreatieve havens	67	25	N	92
2.4 Economische havens en waterwegen	360	0		360
2.5 Openbaar vervoer				0
2 Verkeer en vervoer	16.388	795	N	17.183

3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	1.919	400	N	2.319
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10.158	0		10.158
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	348	0		348
3.4 Economische promotie	1.129	-100	V	1.029
3 Economie	13.554	300	N	13.854

4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	711	3	N	714
4.2 Onderwijshuisvesting	4.484	-7	V	4.477
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	8.497	-208	V	8.289
4 Onderwijs	13.692	-212	V	13.480

5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	4.093	1196	N	5.289
5.2 Sportaccommodaties	1.402	0		1.402
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.627	172	N	2.799
5.4 Musea	56	0		56
5.5 Cultureel erfgoed	124	0		124
5.6 Media	2.614	64	N	2.678
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.094	270	N	9.364
5 Sport, cultuur en recreatie	20.010	1.703	N	21.713

6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	11.401	8.348	N	19.749
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	2.213	0		2.213
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.920	0		3.920
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	2.573	139	N	2.712
6.3 Inkomensregelingen	61.106	164	N	61.270
6.4 WSW en beschut werk	12.873	320	N	13.193
6.5 Arbeidsparticipatie	5.349	674	N	6.023
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	5.300	-550	V	4.750
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	10.239	-150	V	10.089
6.712 Begeleiding (WMO)	5.645	4.126	N	9.771
6.713 Dagbesteding (WMO)	4.315	-408	V	3.907
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	386	-69	V	317
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	2.185	647	N	2.832
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	22.884	-1.332	V	21.552
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	2.724	-1.695	V	1.029
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	22.673	1.295	N	23.968
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	1.167	1.111	N	2.278
6.791 PGB Wmo	540	0		540
6.792 PGB Jeugd	300	0		300
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	11.982	2.490	N	14.472
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	6.553	177	N	6.730
6.821 Jeugdbescherming	3.620	-97	V	3.523
6.822 Jeugdreclassering	597	-16	V	581

6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.366	0		1.366
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.520	0		1.520
6 Sociaal domein	203.431	15.175	N	218.606

7 Volksgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	4.305	284	N	4.589
7.2 Riolering	10.771	0		10.771
7.3 Afval	8.117	0		8.117
7.4 Milieubeheer	4.999	1.456	N	6.455
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	611	0		611
7 Volksgezondheid en milieu	28.803	1.739	N	30.542

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw				
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.737	0		1.737
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	10.482	0		10.482
8.3 Wonen en bouwen	6.832	235	N	7.067
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	19.051	235	N	19.286

Totaal lasten	393.030	20.329	N	413.359
----------------------	----------------	---------------	----------	----------------

Bedragen x 1.000 euro

Baten	Begroting	Wijziging		Begroting na wijziging
	2026	2026	N/V	2026
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	0	0		0
0.2 Burgerzaken	-1.977	0		-1.977
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-4.069	-810	V	-4.879
0.4 Overhead	-7.148	-506	V	-7.654
0.5 Treasury	-1573	-100	V	-1.673
0.61 OZB woningen	-12175	65	N	-12.110
0.62 OZB niet-woningen	-18120	-365	V	-18.485
0.63 Parkeerbelasting	-1689	-200	V	-1.889
0.64 Belastingen overig	-339	100	N	-239
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-240601	-1720	V	-242.321
0.8 Overige baten en lasten	-2.037	0		-2.037
0.9 Venootschapsbelasting (VpB)				0
0 Bestuur en ondersteuning	-289.728	-3.536	V	-293.264

1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0		0

1.2 Openbare orde en veiligheid	-45	0		-45
1 Veiligheid	-45	0		-45

2 Verkeer en vervoer				
2.1 Verkeer en vervoer	-713	75	N	-638
2.2 Parkeren	-48	0		-48
2.3 Recreatieve havens	-15	0		-15
2.4 Economische havens en waterwegen	-169	0		-169
2.5 Openbaar vervoer	0	0		0
2 Verkeer en vervoer	-945	75	N	-870

3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	0	0		0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-8.854	0		-8.854
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-212	0		-212
3.4 Economische promotie	-541	-13	V	-554
3 Economie	-9.607	-13	V	-9.620

4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0		0
4.2 Onderwijshuisvesting	0	0		0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.277	161	N	-5.116
4 Onderwijs	-5.277	161	N	-5.116

5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	-480	34	N	-446
5.2 Sportaccommodaties	-286	0		-286
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0		0
5.4 Musea	0	0		0
5.5 Cultureel erfgoed	0	0		0
5.6 Media	0	0		0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	-30	V	-30
5 Sport, cultuur en recreatie	-766	4	N	-762

6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-391	-8.665	V	-9.056
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0		0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0		0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0		0
6.3 Inkomensregelingen	-49.518	-2.750	V	-52.268

6.4 WSW en beschut werk	-468	0		-468
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0		0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0		0
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-995	0		-995
6.712 Begeleiding (WMO)	0	0		0
6.713 Dagbesteding (WMO)	0	0		0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0		0
6.751 Jeugdhulp ambulantly lokaal	0	0		0
6.752 Jeugdhulp ambulantly regionaal	3	0		3
6.753 Jeugdhulp ambulantly landelijk	0	0		0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0		0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0		0
6.791 PGB Wmo	0	0		0
6.792 PGB Jeugd	0	0		0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-75	0		-75
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	0	-172	V	-172
6.821 Jeugdbescherming	0	0		0
6.822 Jeugdreclassering	0	0		0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	0		0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0		0
6 Sociaal domein	-51.444	-11.587	V	-63.031

7 Volksgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	-353	-284	V	-637
7.2 Riolering	-13.492	85	N	-13.407
7.3 Afval	-10.549	115	N	-10.434
7.4 Milieubeheer	-1.382	1.306	N	-76
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-488	0		-488
7 Volksgezondheid en milieu	-26.264	1.222	N	-25.042

8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuw				
8.1 Ruimte en leefomgeving	-221	0		-221
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-10.203	0		-10.203
8.3 Wonen en bouwen	-2.092	0		-2.092
8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuw	-12.516	0		-12.516

Totaal baten	-396.591	-13.674	V	-410.265
---------------------	-----------------	----------------	----------	-----------------

Bedragen x 1.000 euro

Saldo	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
--------------	------------------	------------------	-------------------------------

	2026	2026	N/V	2026
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	4.434	1.212	N	5.646
0.2 Burgerzaken	1.478	-11	V	1.467
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.446	-981	V	465
0.4 Overhead	40.414	30	N	40.444
0.5 Treasury	-2.416	-100	V	-2.516
0.61 OZB woningen	-11.211	65	N	-11.146
0.62 OZB niet-woningen	-18.006	-365	V	-18.371
0.63 Parkeerbelasting	-1.659	-500	V	-2.159
0.64 Belastingen overig	-132	100	N	-32
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-240.601	-1.720	V	-242.321
0.8 Overige baten en lasten	5.005	-1.038	V	3.967
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	0		75
0 Bestuur en ondersteuning	-221.173	-3.308	V	-224.481

1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.795	0		6.795
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.707	366	N	3.073
1 Veiligheid	9.502	366	N	9.868

2 Verkeer en vervoer				
2.1 Verkeer en vervoer	12.443	345	N	12.788
2.2 Parkeren	2.757	500	N	3.257
2.3 Recreatieve havens	52	25	N	77
2.4 Economische havens en waterwegen	191	0		191
2.5 Openbaar vervoer	0	0		0
2 Verkeer en vervoer	15.443	870	N	16.313

3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	1.919	400	N	2.319
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.304	0		1.304
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	136	0		136
3.4 Economische promotie	588	-113	V	475
3 Economie	3.947	287	N	4.234

4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	711	3	N	714
4.2 Onderwijshuisvesting	4.484	-7	V	4.477
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.220	-47	V	3.173

4 Onderwijs	8.415	-51	V	8.364
--------------------	--------------	------------	----------	--------------

5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	3.613	1.230	N	4.843
5.2 Sportaccommodaties	1.116	0		1.116
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.627	172	N	2.799
5.4 Musea	56	0		56
5.5 Cultureel erfgoed	124	0		124
5.6 Media	2.614	64	N	2.678
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.094	240	N	9.334
5 Sport, cultuur en recreatie	19.244	1.706	N	20.950

6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	11.010	-317	V	10.693
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	2.213	0		2.213
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.920	0		3.920
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	2.573	139	N	2.712
6.3 Inkomensregelingen	11.588	-2.586	V	9.002
6.4 WSW en beschut werk	12.405	320	N	12.725
6.5 Arbeidsparticipatie	5.349	674	N	6.023
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	5.300	-550	V	4.750
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	9.244	-150	V	9.094
6.712 Begeleiding (WMO)	5.645	4.126	N	9.771
6.713 Dagbesteding (WMO)	4.315	-408	V	3.907
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	386	-69	V	317
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	2.185	647	N	2.832
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	22.887	-1.332	V	21.555
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	2.724	-1.695	V	1.029
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	22.673	1.295	N	23.968
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	1.167	1.111	N	2.278
6.791 PGB Wmo	540	0		540
6.792 PGB Jeugd	300	0		300
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	11.907	2.490	N	14.397
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	6.553	5	N	6.558
6.821 Jeugdbescherming	3.620	-97	V	3.523
6.822 Jeugdreclassering	597	-16	V	581
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.366	0		1.366
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.520	0		1.520
6 Sociaal domein	151.987	3.587	N	155.574

7 Volksgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	3.952	0		3.952
7.2 Riolering	-2.721	85	N	-2.636
7.3 Afval	-2.432	115	N	-2.317
7.4 Milieubeheer	3.617	2.762	N	6.379
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	123	0		123
7 Volksgezondheid en milieu	2.539	2.962	N	5.501

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw				
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.516	0		1.516
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	279	0		279
8.3 Wonen en bouwen	4.740	235	N	4.975
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	6.535	235	N	6.770

Totaal saldo van baten en lasten	-3.561	6.655	N	3.095
---	---------------	--------------	----------	--------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
Stortingen reserves	9.397	1.892	N	11.289
Onttrekkingen reserves	-13.016	-5.659	V	-18.675
Totaal reserves	-3.619	-3.767	V	-7.386

Begrotingssaldo	-7.180	2.889	N	-4.291
------------------------	---------------	--------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

4. Bijlage

4.1 Bijstellingen op investeringskredieten

In onderstaande overzicht worden de bijstellingen op de investeringskredieten vanaf 2020 omschreven. Het gaat om bijstellingen van de investeringskredieten uit het Meerjaren Investeringsplan (MIP) van de begroting 2026 en om bijstellingen van nog openstaande kredieten uit 2020 t/m 2025.

Omdat de kapitaallasten van investeringen gaan lopen in het eerste jaar na oplevering of aanschaf, leiden deze investeringen in 2026 nog niet tot kapitaallasten. Voor de kapitaallasten van deze investeringen is in alle gevallen dekking beschikbaar binnen de stelposten voor kapitaallasten in de meerjarenraming 2027-2030.

Bijstellingen op investeringskredieten		A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering							
1	Investeringsruimte	B	2025	539	-	-110	429
1	Implementatie topdesk	B	2025	-	110	-	110
1	ICT faciliteiten nieuwe raad	B	2026	-	125	-	125
<i>Totaal informatisering en automatisering</i>				539	235	-110	664
Gronden en gebouwen							
2	Grond Aalanderveld	A	2026	-	4.013	-	4.013
2	Grond Aadorp	A	2026	-	4.316	-	4.316
2	Vorbereiding Aadorp Noord	A	2026	-	550	-	550
2	Wijkcentrum de Driehoek verbouw	B	2026	-	50	-	50
				-	8.929	-	8.929
Overig							
3	De Veene recht van opstal	B	2026	-	75	-	75
3	AKC recht van opstal	B	2026	-	100	-	100
3	Erfpachtportefeuille XL Businesspark 1	A	2026	-	62.670	-	62.670
3	Openbaar gebied XL Businesspark 1	A	2026	-	-	-	-
<i>Totaal overig</i>				-	62.845	-	62.845
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning				539	72.009	-110	72.438
Veiligheid							
4	Mobiele camerasystemen	A	2026	-	100	-	100
<i>Totaal veiligheid</i>				-	100	-	100
Hoofdtakveld 1 Veiligheid				-	100	-	100
Verharding/wegen							
5	Weezebeeksingel/Soeteman	B	2026	-	35	-	35
5	Bijdrage L van Haeftenplantsoen	B	2026	-	139	-	139
5	Bijdrage HR Holstlaan fase 2	B	2026	-	330	-	330
5	Financiële ruimte 2026 - Vorbereiding en uitvoering	B	2026	1.175	-	-504	671
<i>Totaal verharding/wegen</i>				1.175	504	-504	1.175

Investeringsimpuls infrastructuur							
H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer							
6	ongelijkvloers	A	2022	4.671	1.700	-	6.371
6	Subsidie	A	2022	-2.027	-	-	-2.027
<i>Totaal investeringsimpuls infrastructuur</i>				<i>2.644</i>	<i>1.700</i>	<i>-</i>	<i>4.344</i>
(Civiele) Kunstwerken							
7	Brug SV035 Vriezebrug - Uitvoering	B	2025	600	150	-	750
7	Financiële ruimte 2026	B	2026	1.023	-	-150	873
<i>Totaal (civiele) kunstwerken</i>				<i>1.623</i>	<i>150</i>	<i>-150</i>	<i>1.623</i>
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer				5.442	2.354	-654	7.142
Sport							
8	Natuurgrasveld Bornerbroek	B	2026	-	67	-	67
8	AKC korfbal kunstgras onderlaag	B	2026	-	67	-	67
8	AKC korfbal kunstgras onderlaag bijdrage spuk	B	2026	-	-12	-	-12
8	AKC korfbal kunstgras bovenlaag	B	2026	-	67	-	67
8	AKC korfbal kunstgras bovenlaag bijdrage spuk	B	2026	-	-12	-	-12
8	Investeringsruimte	B	2026	438	-	-177	261
<i>Totaal sport</i>				<i>438</i>	<i>177</i>	<i>-177</i>	<i>438</i>
Tractie sport							
9	Machines	B	2026	123	22	-	145
<i>Totaal Tractie sport</i>				<i>123</i>	<i>22</i>	<i>-</i>	<i>145</i>
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie				561	199	-177	583
Riolering (vervanging)							
10	Ambachtstraat	B	2025	-	65	-	65
10	Bornsestraat	B	2025	-	65	-	65
10	Componistenstraten	B	2025	-	65	-	65
10	Doelen-Molenstraat	B	2025	-	65	-	65
10	Grotestraat Zuid	B	2025	-	65	-	65
10	J. van Burenlaan	B	2025	-	65	-	65
10	Buitenhof	B	2025	-	65	-	65
10	Wester Sluitersveldslanden	B	2025	-	65	-	65
10	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	6.211	-	-520	5.691
10	Bakkershof	B		-	300	-	300
10	HR Holstlaan fase 2	B	2026	-	650	-	650
10	Financiële ruimte 2026 - Voorbereiding en uitvoering	B	2026	6.127	-	-950	5.177
<i>Totaal riolering (vervanging)</i>				<i>12.338</i>	<i>1.470</i>	<i>-1.470</i>	<i>12.338</i>
Riolering (uitbreiding)							
11	Ada-/Westerstraat	B	2025	300	350	-	650

11	IJsselstraat	B	2025	-	65	-	65
11	Financiële ruimte 2025 - Voorbereiding en uitvoering	B	2025	976	-	-65	911
11	Bakkershof bijdrage	B	2026	-	100		100
11	Financiële ruimte 2026 - Voorbereiding en uitvoering	B	2026	1.594	-	-450	1.144
	<i>Totaal riolering (uitbreiding)</i>			<i>2.870</i>	<i>515</i>	<i>-515</i>	<i>2.870</i>
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu				15.208	1.985	-1.985	15.208
TOTAAL GENERAAL				21.750	76.647	-2.926	95.471

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

1. Informatisering en automatisering

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

2. Gronden en gebouwen

Aalanderveld/Aadorp [\(RAAD-821080\)](#)

Voor de gebiedsontwikkelingen Aalanderveld en Aadorp zijn diverse agrarische percelen grond aangekocht.

Voorbereiding Aadorp Noord

Door de Raad zijn middelen beschikbaar gesteld voor Aadorp Noord ten behoeve van het opstellen van ruimtelijke kaders en uitgangspunten en daarna het opstellen van een stedenbouwkundig plan.

Wijkcentrum de Driehoek verbouw

Voor de verbouwing van wijkaccommodatie De Driehoek om huurder BeterWonen te kunnen huisvesten is een investering van 50.000 euro benodigd. Deze investering wordt gedekt uit de extra huurinkomsten.

3. Overig

Recht van opstal de Veene / AKC

Voor de bouw van het nieuwe sportcomplex aan de Sluiskade Noordzijde moeten de clubhuizen van Zwem- en polovereniging "De Veene" en van de Almelose Korfbal Club (AKC) wijken voor de realisatie van het project.

De verenigingen hebben het opstalrecht die overgaat naar de gemeente. Partijen zijn overeengekomen dat de koopsommen voor de clubgebouwen worden aangewend om de huur over een eerste, lange huurperiode af te kopen. Het gaat om 20 jaar voor Stichting De Veene en 25 jaar voor AKC.

Om dit resultaat te bereiken moet een aantal juridische transacties worden verricht:

- De gemeente koopt de opstalrechten voor een bedrag van 75.000 euro respectievelijk 100.000 euro.
- De koopsommen worden omgezet in renteloze geldleningen.

- De verenigingen verkopen hun vordering op de gemeente uit hoofde van de koopsom aan Sportbedrijf Almelo B.V. voor een koopsom van 75.000 euro respectievelijk 100.000 euro. Deze handelingen zijn financieel op de balans van de gemeente verwerkt.

XL Businesspark 1

Door de Raad is toestemming verleend voor liquidatie van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Bedrijventerrein Twente (XL Businesspark 1) per 1 januari 2026. Hiermee is de erfpachtportefeuille en het openbaar gebied overgenomen ([D/25/783891](#))

4. Veiligheid

Betreft het aanschaffen van 2 mobiele camerasystemen om de handhaving van de openbare orde te versterken.

5. Verharding/wegen

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest. Vanuit verhardingen wordt voor 330.000 euro bijgedragen aan project HR Holstlaan fase 2.

6. Investeringsimpuls infrastructuur

De kosten voor de realisatie van Henriette Roland Holstlaan fase 2 zijn hoger dan bij start van dit project in 2021 geraamd. Om dergelijke prijsstijgingen op te vangen is in 2023 de stelpost prijscompensatie fysieke projecten beschikbaar gesteld. De prijsstijging van 1,7 miljoen euro wordt uit die stelpost gedekt. Daarnaast is de scope van het project uitgebreid, vanwege een aanvullende vervangingsopgave in het gebied. Dit wordt gedekt uit de daarvoor beschikbare middelen van verhardingen (330.000 euro) en vervanging riolering (650.000 euro).

7. (Civiele) kunstwerken

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

8. Sport

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

9. Tractie sport

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

10. Riolering (vervanging)

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest. Vanuit riolering vervanging wordt voor 650.000 euro bijgedragen aan project HR Holstlaan fase 2.

11. Riolering (uitbreiding)

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

4.2 Reserveringen meicirculaire

Reserveringen meicirculaire 2026

In de tabel hieronder worden de reserveringen in de meicirculaire weergegeven. De grootste reserveringen worden kort toegelicht. In hoeverre deze middelen dienen te worden ingezet wordt betrokken bij de begroting 2027.

	2026	2027	2028	2029	2030
I Taakmutaties					
Kinderopvang pleegouders	44	45	0	0	0
II Mutaties Integratie - en decentralisatie uitkeringen					
Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)	-25	-25	-25	-25	-25
Beschermd Wonen (IU)	579	579	579	579	579
Participatie (IU)	807	660	708	511	289
Armoedebestrijding kinderen (DU)	0	-21	-21	-21	-21
Aanpak overlast asielzoekers	50	0	0	0	0
Erfgoed en Overheid	40	0	0	0	0
Alleenverdienersproblematiek	177	0	0	0	0
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	150	0	0	0	0
Problematische schulden	133	0	0	0	0
Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	0	2.488	0	0	0
Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren	59	59	59	59	73
Totaal reserveringen gemeentefonds	2.014	3.785	1.300	1.103	895

Bedragen x 1.000 euro

	2026	2027	2028	2029	2030
III Overige reserveringen					
Loon- en prijscompensatie	0	-1.723	-1.942	-3.850	-3.716
Totaal reserveringen overig	0	-1.723	-1.942	-3.850	-3716

Bedragen x 1.000 euro

Kinderopvang pleegouders

Deze middelen zijn beschikbaar gesteld als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen.

Maatschappelijke opvang en OGGz

De middelen voor maatschappelijke opvang en OGGz zijn geactualiseerd.

Beschermd wonen

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

Participatie

De omvang van de integratie-uitkering participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2025.

Armoedebestrijding kinderen

Deze middelen zijn structureel beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen.

Aanpak overlast asielzoekers

Ter ondersteuning van de lokale aanpak binnen gemeenten om overlast en crimineel gedrag van asielzoekers tegen te gaan stelt het Rijk middelen beschikbaar.

Erfgoed en Overheid

De capaciteit en deskundigheid op het gebied van erfgoed in de fysieke leefomgeving bij provincies en gemeenten staat onder druk. Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, het Interprovinciaal Overleg en de VNG zijn daarom het Programma Erfgoed en Overheid gestart. Dit betreft een stimuleringsaanpak gericht op duurzame versterking van de uitvoering van wettelijke taken op het gebied van erfgoed in de fysieke leefomgeving.

Alleenverdienersproblematiek

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

Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp

Deze middelen zijn bedoeld om de lokale aanpak van energiearmoede te intensiveren.

Problematische schulden

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

Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid

Het Rijk stelt, net als voorgaande jaren, middelen beschikbaar voor de uitvoering van de gemeentelijke taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid.

Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren

Er wordt structureel extra budget beschikbaar gesteld door het Rijk, gericht op de arbeidsinschakeling van jongeren tot 27 jaar.

Bijlage opbouw bruto-effect

	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Uitkeringsfactor en algemene ontwikkelingen</i>					
Accresontwikkeling - volume (bbp)	0	-149	-289	143	144
Accresontwikkeling - loon- en prijs (prijs bbp)	-891	-897	-1.301	-999	-1.438
Ontwikkeling uitkeringsfactor & -basis en WOZ-waarden	-198	-550	-212	-137	-122
Incidentele compensatie (uitstel vervanging abonnementstarief Wmo)	0	-149	0	0	0
Plafond BCF	1.040	0	0	0	0
<i>Uitkeringsfactor en algemene ontwikkelingen</i>	<i>-49</i>	<i>-1.745</i>	<i>-1.802</i>	<i>-993</i>	<i>-1.416</i>
<i>Overig en afronding</i>					
Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo	0	-1.139	0	0	0
Huishoudelijke hulp uit de Wmo	0	0	0	7.188	7.439
Vangnetregeling huishoudelijke hulp uit de Wmo	0	0	0	-2.146	-2.221
Compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg	336	0	0	0	0
'Weeffout' Jeugdzorg	57	58	60	61	63
Overig en afronding	-50	-33	-11	-12	-12
<i>Overig en afronding</i>	<i>343</i>	<i>-1.114</i>	<i>49</i>	<i>5.091</i>	<i>5.269</i>
Reserveringen gemeentefonds	-2.014	-3.785	-1.300	-1.103	-895
Totaal bruto effect meircirculaire 2026	-1.720	-6.644	-3.053	2.995	2958

Bedragen x 1.000 euro, -/- = voordeel/baten, += nadeel/lasten

4.3 Overzicht besparingsmaatregelen

Onderstaand overzicht bevat de maatregelen die invulling geven aan de besparingsopgave binnen het sociaal domein.

Per maatregel is het geraamde financiële effect voor de jaren 2026 tot en met 2029 weergegeven.

Maatregelen sociaal domein	Herkomst	2026	2027	2028	2029
Kansen in werk, meer specifiek het eerder toeleiden van statushouders naar werk en vaker inzetten op trajecten naar werk in plaats van zorgtrajecten	PN 2025-2028	0,30	0,30	0,30	0,30
Collectieve zorgverzekering controle rechtmatigheid	PN 2026-2029	0,10	0,10	0,10	0,10
Budget in eigen begroting t.o.v. BUIG-middelen afromen	PN 2026-2029	0,50	0,50	0,50	0,50
Afromen onderuitputting Jeugdfonds	PN 2026-2029	0,20	0,20	0,20	0,20
Onderuitputting bijzondere bijstand	PN 2026-2029	0,25	0,25	0,25	0,25
Financiële coaching door coaches financiën	PN 2026-2029	0,02	0,04	0,06	0,08
Inwoners met beginnende geldzorgen eerder en beter bereiken	PN 2026-2029	0,02	0,04	0,06	0,08
Wetsvoorstel fiscale verzamelwet	PN 2026-2029	0,15	0,15	0,15	0,15
Subtotaal deelopgave Participatiewet		1,54	1,58	1,62	1,66
Inzetten steunouders	PN 2025-2028	0,17	0,17	0,17	0,17
Toegang kaders meegeven voor (maximum) inzet maatwerkvoorziening	PN 2025-2028	0,40	0,80	0,80	0,80
Afschalen in zorgzwaarte	PN 2025-2028	0,38	0,75	0,75	0,75
Inzetten poortwachtersfunctie dyslexiezorg, niet meer dan 2x inzetten	PN 2025-2028	0,10	0,10	0,10	0,10
Onderwijs versterken met begeleiding hoogbegaafdheid en huiswerkbeg.	PN 2025-2028	0,10	0,10	0,10	0,10
Beperken maatwerkcontracten	PN 2025-2028	0,11	0,23	0,23	0,23
Thuisbegeleiding zelf uitvoeren, meer specifiek worden de lichtste vormen van ondersteuning opgepakt vanuit de wijkteams en wordt de begeleiding van gezinnen door gezinscoaches uitgebreid	PN 2025-2028	0,00	0,15	0,30	0,30
Inzet specialistische ondersteuner jeugdgezondheidszorg in de toegang	PN 2025-2028	0,00	0,50	1,00	1,00
Afbouwen wonen en verblijf	PN 2026-2029	0,40	0,53	0,70	0,75
Stevige lokale toegang + sturen op indicaties	PN 2026-2029	0,20	0,40	1,36	2,16
Coordinator externe verwijzers	PN 2026-2029	0,15	0,20	0,20	0,25
Normaliseren voogdij ondersteuning	PN 2026-2029	0,00	0,00	0,15	0,15
Voorkomen onnodige inzet jeugdhulp	PN 2026-2029	0,00	0,10	0,10	0,10
		0,16	0,12	0,11	0,11
Subtotaal deelopgave Jeugd		2,17	4,14	6,07	6,97
OZL (individuele begeleiding) aanbieden in een algemene voorziening binnen centrale punten in de wijk, individueel en collectief	PN 2025-2028	2,00	2,00	2,00	2,00
Toegang kaders meegeven voor (maximum) inzet maatwerkvoorziening	PN 2025-2028	0,40	0,80	0,80	0,80
Afschalen in zorgzwaarte	PN 2025-2028	0,38	0,75	0,75	0,75

Thuisbegeleiding zelf uitvoeren, meer specifiek worden de lichtste vormen van ondersteuning opgepakt vanuit de wijkteams en wordt de begeleiding van gezinnen door gezinscoaches uitgebreid	PN 2025-2028	0,00	0,15	0,30	0,30
Hulpmiddelen en vervoersvoorzieningen	PN 2025-2028	0,50	0,50	0,50	0,50
Indiceren door wijkverpleegkundigen	PN 2025-2028	0,10	0,10	0,10	0,10
Sturen op indicaties	PN 2026-2029	3,00	3,83	3,85	3,85
Pilot individueel zelfstandig wonen LVB	PN 2026-2029	0,00	0,08	0,10	0,15
Innemen niet in gebruik zijnde hulpmiddelen	PN 2026-2029	0,05	0,08	0,10	0,10
Herinvoeren inkomensafhankelijke bijdrage	PN 2026-2029	0,00	0,10	0,10	0,10
		0,11	0,10	0,11	0,11
Subtotaal deelopgave Wmo		6,54	8,48	8,71	8,76
TOTAAL		10,24	14,20	16,40	17,39

Bedragen x 1 miljoen euro

N.B. Door afronding kunnen de totalen beperkt afwijken van de som van de afzonderlijke maatregelen.

4.4 Opvolging aanbevelingen accountant

Over het jaar 2025 is er door de controlerend accountant een interim controle uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen van deze controle zijn verwerkt in de managementletter. In onderstaande tabel wordt een update van de stand van zaken met betrekking tot de opvolging van de aanbevelingen gegeven.

Onderwerp bevinding	Aanbeveling accountant	Status	Toelichting
Inrichten purchase to pay proces dan wel verbeteren van de preventieve en detectieve waarborging rondom het aanbesteden van inkopen.	De accountant beveelt aan om samen met uw Verbijzonderde Interne Conrle (VIC)-functie een zogenoemde control framework op te zetten rondom het aanbestedingsproces, zodat alle handmatige en geautomatiseerde beheersing in ERPx duidelijk is geïdentificeerd en is omschreven. De accountant kan deze beheersing naar wens meenemen in onze IT-audit over boekjaar 2026, zodat Almelo ook op dit proces "in-control" is en dat kan aantonen.	Onderhanden	Met de implementatie van ERPx per 1 januari 2026 zijn aanzienlijke stappen gezet. Tegelijkertijd is het belangrijk te benadrukken dat een systeemimplementatie van deze omvang per 1 januari niet direct volledig foutloos en volwassen kan functioneren. De basis staat dan, maar verdere stabilisatie, organisatiebrede adoptie en cultuurborging worden gefaseerd in 2026 gerealiseerd. Dit sluit aan bij de eerder signaleerde ontwikkelpunten rondom eigenaarschap in de eerste lijn.
Beleid omtrent prestatieleveringscontrole en documentatie kan verder worden versterkt.	De accountant beveelt aan om plannen te maken voor het opzetten van een beleid voor de prestatielevering van inkopen door middel van data-analyse. Gebruik deze risicoanalyse vervolgens voor de onderbouwing en het opstellen van een vastgesteld beleid omtrent de omgang en diepgang van prestatielevering in de eerste lijn van de inkoopfactuurverwerking binnen ERPx.	Onderhanden	Het belang van duidelijke kaders voor de prestatielevering wordt onderschreven. In 2025 is gestart met het opstellen van een beleidskader waarin de gewenste diepgang en wijze van vastlegging worden gedifferentieerd op basis van risico en omvang van de inkoop. Gezien de prioriteiten rondom de implementatie van ERPx en de benodigde afstemming met de organisatie, is het mogelijk dat de volledige uitwerking pas eind 2026 wordt afgerond.

<p>Het anti-fraude en – corruptieprogramma kan verder worden versterkt.</p>	<p>De nevenfuncties dienen periodiek naast de huidige inkoop- en subsidierelaties te worden gelegd, zodat potentiële ongewenste samenloop van nevenfuncties en beslissingsbevoegdheden bij gekoppelde inkoop- of subsidierelaties kan worden geïdentificeerd.</p>	<p>Onderhanden</p>	<p>Medewerkers, maar ook inhuur, dienen transparant te zijn over hun nevenwerkzaamheden. Overeenkomstig vorig jaar zullen wij in het kader van de VIC-controle de nevenwerkzaamheden toetsen aan de beslissingsbevoegde functies bij subsidies. Deze werkzaamheden zijn begin 2026 afgerond. We zullen vanaf 2026 trachten om de controle voorafgaand aan de interim controle af te ronden. Bovendien zullen wij vanaf 2026 de controles niet alleen uitvoeren bij subsidies, maar ook bij inkoop.</p>
<p>Het proces rond het initiëren, autoriseren en boeken van memoriaalboekingen dient te worden verbeterd.</p>	<p>Wij bevelen aan om een dergelijke functionaliteit binnen ERPx te configureren. Hierdoor is het mogelijk om op individueel memoriaalboekingsniveau een workflow in te richten, waardoor enerzijds een vier-ogenprincipe wordt afgedwongen en anderzijds een zichtbare controle en autorisatie kan worden afgedwongen vanuit de desbetreffende budgethouder.</p>	<p>Gereed</p>	<p>In ERPx is per 1 januari 2026 een afzonderlijk memoriaaldagboek ingericht, waarin een systeemtechnisch afgedwongen vier-ogenprincipe in de workflow is opgenomen. Deze inrichting vermindert het risico op ongeautoriseerde of onjuiste verschuivingen tussen budgetten of taakvelden aanzienlijk. Wij monitoren na livegang of aanvullende drempelbedragen of procesafspraken wenselijk zijn, maar de structurele beheersingsmaatregel is met ingang van 1 januari 2026 geborgd.</p>
<p>Beheersing rondom de planning, verantwoording en oplevering rondom complexe subsidietrajecten die vanuit de gemeente worden gedaan verdient verbetering.</p>	<p>De accountant beveelt aan om de interne kennis en toepassing van regeling- en protocolvereisten te versterken en deze structureel te borgen binnen de betrokken teams. Daarnaast is het wenselijk om de interne kwaliteitscontrole verder te professionaliseren, zodat verantwoordingen tijdig en inhoudelijk volledig worden beoordeeld. Tot slot adviseert de accountant om het proces rond planning, afstemming en dossiervorming te formaliseren, zodat de gemeente beter in staat is complexe subsidietrajecten op een consistente, betrouwbare en efficiënte wijze af te handelen.</p>	<p>Onderhanden</p>	<p>De organisatie ziet verbeterpotentieel in de beheersing van subsidies door het eigenaarschap bij de inhoudelijk verantwoordelijke teams verder te versterken. In de praktijk beschikken vooral team financiën en de fondswerver over deze kennis, waardoor het zwaartepunt bij de controles bij hen ligt, terwijl dit meer bij de projectleiders zou moeten liggen.</p>

4.5 Afkortingen en begrippen

AVG - Algemene Verordening Gegevensbescherming
AZWA - Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord
BIO - Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BRO - Wet basisregistratie ondergrond
BUIG - Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BW - Beschermd wonen
Cwb - Cyberbeveiligingswet
G40 - Stedennetwerk van middelgrote en grote steden
GGD - Gemeenschappelijke gezondheidsdienst
GR - Gemeenschappelijke regeling
IBD - Informatiebeveiligingsdienst
ISMS - Information Security Management System
IZA - Integraal Zorgakkoord
JoGG - Jongen op Gezond Gewicht
KnGG - Kinderen naar Gezond Gewicht
MO - Maatschappelijke opvang
Nedvang - Nederland Van Afval naar Grondstof
ODT - Omgevingsdienst Twente
ROS - Ruimtelijke Ontwikkelstrategie Twente
RSIA - Regionale Stedelijke InvesteringsAgenda
SZW - Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TEJO - Therapeuten voor Jongeren
VWS - Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wibon - Besluit informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten
Wmo - Wet maatschappelijke ondersteuning
Wsw - Wet sociale werkvoorziening
ZGT - Ziekenhuis Groep Twente