Gemeente Almelo

Raadsvergadering: 6 november 2025
Registratienummer: D/25/793780

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. De programmabegroting 2026 vast te stellen, met daarin:
    1. De invulling van de bij de Perspectiefnota 2026-2029 resterende besparingsopgave van structureel 1,74 miljoen euro.
    2. Het beschikbaar stellen van onder andere de volgende investeringskredieten:
        1. Reconstructie afvalbrengpunt en locatie Twente Milieu, met een voor 2027 benodigd investeringskrediet van 7,2 miljoen euro
        2. Nieuwe camperplaatsen, 60.000 euro
        3. Sportpark, 2,1 miljoen euro
    3. Aanvullende bijdrage aan het Sportbedrijf, aflopend van 365.000 euro in 2026 naar structureel 300.000 vanaf 2028
    4. De stand van zaken moties.
    5. ~~Een totaal van lasten (384,77 miljoen euro) en baten (391,93 miljoen euro) van de hoofdtaakvelden voor de begroting 2026.~~
    5. Een totaal van lasten (384,77 miljoen euro) en baten (391,16 miljoen euro) van de hoofdtaakvelden voor de begroting 2026.

Lasten	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0 Bestuur en ondersteuning	69.343	82.343	90.085	101.362
1 Veiligheid	9.547	9.547	9.547	9.547
2 Verkeer en vervoer	16.672	17.938	18.627	18.986
3 Economie	5.038	7.077	4.343	4.343
4 Onderwijs	13.692	14.944	15.111	15.731
5 Sport, cultuur en recreatie	20.054	19.856	19.874	20.006
6 Sociaal domein	203.388	197.804	195.193	193.628
7 Volksgezondheid en milieu	28.614	28.446	28.744	28.770
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	18.420	15.245	14.334	10.701
Totaal lasten	**384.768**	**393.201**	**395.858**	**403.074**

Bedragen x 1.000 euro

Baten	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0 Bestuur en ondersteuning	-292.020	-299.664	-299.924	-309.323
1 Veiligheid	-45	-45	-45	-45
2 Verkeer en vervoer	-945	-945	-945	-945
3 Economie	-1.880	-4.149	-1.618	-1.618
4 Onderwijs	-5.277	-5.277	-5.393	-5.393
5 Sport, cultuur en recreatie	-766	-309	-287	-287

6 Sociaal domein	-51.444	-51.107	-51.111	-51.112
7 Volksgezondheid en milieu	-26.264	-26.136	-26.434	-26.518
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-12.515	-9.257	-8.046	-4.113
Totaal baten	**-391.156**	**-396.890**	**-393.803**	**-399.353**

Bedragen x 1.000 euro

6. Het totaal van stortingen (8,5 miljoen euro) en onttrekkingen (5,4 miljoen euro) aan reserves.

Reserves	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Stortingen reserves	8.482	8.552	6.044	6.044
Onttrekkingen reserves	-5.432	-5.432	-2.817	-2.817
Totaal reserves	**3.050**	**3.120**	**3.227**	**3.227**

Bedragen x 1.000 euro

7. Een begrotingssaldo van 4,1 miljoen euro voordelig, waarvan structureel sluit op 6,9 miljoen euro voordelig.
7. Een begrotingssaldo van 3,3 miljoen euro voordelig, waarvan structureel sluit op 6,1 miljoen euro voordelig.

Begrotingssaldo	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Begrotingssaldo	**-3.338**	**-569**	**5.282**	**6.948**
Waarvan: incidentele baten en lasten	2.750	-150	-150	-150
Structureel begrotingssaldo	**-6.088**	**-419**	**5.432**	**7.098**

Bedragen x 1.000 euro

2. De OZB voor de jaarschijf 2025, naast de reguliere verhoging van 2%, aanvullend te verhogen met 2,5%
2. De OZB voor de jaarschijf 2026 te verhogen met maximaal 2% en de voor 2026 geplande aanvullende verhoging van 2,5% te verplaatsen naar jaarschijf 2029, waarbij in 2028 opnieuw een afweging zal worden gemaakt of deze incidentele extra verhoging voor 2029 wel benodigd is.
   - De eenmalige storting in de algemene reserve hierop aan te passen.
   - Het meerjarenperspectief hierop aan te passen.
   - De verordening onroerende zaakbelastingen 2026 hierop aan te passen.
   - Alles wat niet benoemd is en waar de extra opbrengst in is verwerkt, hierop aan te passen.
3. In afwijking van de Perspectiefnota 2021, de verhoging van de precariobelasting met 100% in 2026 met één jaar uit te stellen naar 2027.
4. De volgende moties als afgehandeld te beschouwen:
   7. Motie "nieuwe camperplaats"
   8. Motie "grip op sociaal domein"
5. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2027 t/m 2029

Gedaan in de openbare vergadering 6 november 2025,

de griffier, **de burgemeester,**

drs. J.W. Scherpenzeel **R.T.A. Korteland**

Raadsvergadering: 6 november 2025
Registratienummer: D/25/793780

Datum: 23 september 2025
Team/teamonderdeel: Concerncontrol en Audit

Voorstel aan de raad

Onderwerp: **Programmabegroting 2026**
Portefeuillehouder: **J. Hinnen**

Samenvatting raadsvoorstel
De gemeenteraad ontvangt de programmabegroting voor het kalenderjaar 2026. In deze programmabegroting maken we concreet wat we in 2026 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dat mag kosten. De begroting 2026 is structureel financieel sluitend. Dit betekent dat structurele lasten in het jaar 2026 worden afgedekt met structurele baten. In de meerjarenraming is ook het jaar 2027 structureel financieel sluitend. Vanaf 2028 verwachten wij een tekort door een lagere uitkering uit het gemeentefonds. In deze begroting blijven we koers houden op de vanaf de eerste perspectiefnota van deze raadsperiode ingezette lijn.

Voorgesteld raadsbesluit

1. De programmabegroting 2026 vast te stellen, met daarin:
    1. De invulling van de bij de Perspectiefnota 2026-2029 resterende besparingsopgave van structureel 1,74 miljoen euro.
    2. Het beschikbaar stellen van onder andere de volgende investeringskredieten:
        1. Reconstructie afvalbrengpunt en locatie Twente Milieu, met een voor 2027 benodigd investeringskrediet van 7,2 miljoen euro
        2. Nieuwe camperplaatsen, 60.000 euro
        3. Sportpark, 2,1 miljoen euro
    3. Aanvullende bijdrage aan het Sportbedrijf, aflopend van 365.000 euro in 2026 naar structureel 300.000 vanaf 2028
    4. De stand van zaken moties.
    5. Een totaal van lasten (384,77 miljoen euro) en baten (391,93 miljoen euro) van de hoofdtaakvelden voor de begroting 2026.
    5. Een totaal van lasten (384,77 miljoen euro) en baten (391,16 miljoen euro) van de hoofdtaakvelden voor de begroting 2026.

Lasten	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0 Bestuur en ondersteuning	69.343	82.343	90.085	101.362
1 Veiligheid	9.547	9.547	9.547	9.547
2 Verkeer en vervoer	16.672	17.938	18.627	18.986
3 Economie	5.038	7.077	4.343	4.343
4 Onderwijs	13.692	14.944	15.111	15.731
5 Sport, cultuur en recreatie	20.054	19.856	19.874	20.006
6 Sociaal domein	203.388	197.804	195.193	193.628
7 Volksgezondheid en milieu	28.614	28.446	28.744	28.770
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	18.420	15.245	14.334	10.701
Totaal lasten	**384.768**	**393.201**	**395.858**	**403.074**

Bedragen x 1.000 euro

Baten	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0 Bestuur en ondersteuning	-292.020	-299.664	-299.924	-309.323
1 Veiligheid	-45	-45	-45	-45
2 Verkeer en vervoer	-945	-945	-945	-945
3 Economie	-1.880	-4.149	-1.618	-1.618
4 Onderwijs	-5.277	-5.277	-5.393	-5.393
5 Sport, cultuur en recreatie	-766	-309	-287	-287
6 Sociaal domein	-51.444	-51.107	-51.111	-51.112
7 Volksgezondheid en milieu	-26.264	-26.136	-26.434	-26.518
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-12.515	-9.257	-8.046	-4.113
Totaal baten	**-391.156**	**-396.890**	**-393.803**	**-399.353**

Bedragen x 1.000 euro

6. Het totaal van stortingen (8,5 miljoen euro) en onttrekkingen (5,4 miljoen euro) aan reserves.

Reserves	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Stortingen reserves	8.482	8.552	6.044	6.044
Onttrekkingen reserves	-5.432	-5.432	-2.817	-2.817
Totaal reserves	**3.050**	**3.120**	**3.227**	**3.227**

Bedragen x 1.000 euro

7. Een begrotingssaldo van 4,1 miljoen euro voordelig, waarvan structureel sluit op 6,9 miljoen euro voordelig.
7. Een begrotingssaldo van 3,3 miljoen euro voordelig, waarvan structureel sluit op 6,1 miljoen voordelig.

Begrotingssaldo	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Begrotingssaldo	**-3.338**	**-569**	**5.282**	**6.948**
Waarvan: incidentele baten en lasten	2.750	-150	-150	-150
Structureel begrotingssaldo	**-6.088**	**-419**	**5.432**	**7.098**

Bedragen x 1.000 euro

2. De OZB voor de jaarschijf 2025, naast de reguliere verhoging van 2%, aanvullend te verhogen met 2,5%
2. De OZB voor de jaarschijf 2026 te verhogen met maximaal 2% en de voor 2026 geplande aanvullende verhoging van 2,5% te verplaatsen naar jaarschijf 2029, waarbij in 2028 opnieuw een afweging zal worden gemaakt of deze incidentele extra verhoging voor 2029 wel benodigd is.
   - De eenmalige storting in de algemene reserve hierop aan te passen.
   - Het meerjarenperspectief hierop aan te passen.
   - De verordening onroerende zaakbelastingen 2026 hierop aan te passen.
   - Alles wat niet benoemd is en waar de extra opbrengst in is verwerkt, hierop aan te passen.
3. In afwijking van de Perspectiefnota 2021, de verhoging van de precariobelasting met 100% in 2026 met één jaar uit te stellen naar 2027.
4. De volgende moties als afgehandeld te beschouwen:
   7. Motie "nieuwe camperplaats"
   8. Motie "grip op sociaal domein"

5. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2027 t/m 2029

Inleiding
De ontwerp programmabegroting 2026 is de vierde en laatste begroting in deze raadsperiode. In de programmabegroting maken we concreet wat we in 2026 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dat mag kosten. De programmabegroting 2026 is gebaseerd op de Perspectiefnota 2026-2029. De focus ligt hierin enerzijds op het samen doorbouwen aan een aantrekkelijke, toekomstbestendige stad. Dit doen we onder andere met de programma's en het plan Leefbare Wijken en Dorpen. De focus ligt anderzijds op de uitvoering van de besparingsmaatregelen.
De programmabegroting 2026 laat voor de jaarschijf 2026 een structureel financieel sluitende begroting zien. Ook de jaarschijf 2027 is structureel sluitend. Vanaf 2028 is er een financieel tekort, dat oploopt naar ruim 6 miljoen euro structureel.

Beoogd effect
Het alloceren van de middelen voor het begrotingsjaar 2025.

Argumenten voor
1.1 De gemeenteraad autoriseert de begroting op het niveau van hoofdtaakveld.
Dit is het niveau waarop de raad de begroting autoriseert gegeven het budgetrecht van de raad. Per hoofdtaakveld is in de basisbegroting een nadere verdeling gemaakt, de taakvelden. Dit is het autorisatieniveau voor het college.

1.2 Er wordt uitvoering gegeven aan de motie "Nieuwe camperplaats"
Er wordt uitvoering gegeven aan de motie door op basis van het uitgevoerde onderzoek een nieuwe camperplaats te realiseren.

1.5 De gemeenteraad autoriseert de stortingen en onttrekkingen aan de reserves.

2.1 Er wordt uitvoering gegeven aan de motie 'De extra OZB-verhoging jaarlijks expliciet afwegen"
Door het opnemen van een apart dictumpunt wordt de raad expliciet gevraagd om akkoord te gaan met het voorstel om de OZB, naast de reguliere verhoging van 2%, aanvullend te verhogen met 2,5%. Deze aanvullende verhoging is verwerkt in de door de raad vast te stellen programmabegroting 2026.

3.1 Het terrassenbeleid is nog niet uitgewerkt en vastgesteld
Het terrassenbeleid is nog niet vastgesteld, daarom wordt de bij de perspectiefnota 2021 besloten verhoging van de precariobelasting met 100% in 2026 met één jaar uitgesteld naar 2027.

4.1 De meerjarenraming wordt niet door de gemeenteraad geautoriseerd.
Het college biedt jaarlijks, conform artikel 190 van de Gemeentewet, de raad een begroting en een meerjarenraming met toelichting aan voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren.
De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient (artikel 191 Gemeentewet). Dit betekent dat de raad in 2025 de begroting 2026 vaststelt en kennisneemt van de meerjarenraming 2026 t/m 2028.

Kanttekeningen
2.1 Het meerjarenperspectief laat vanaf 2028 een verwacht tekort zien oplopend naar ruim 6 miljoen euro in 2029.
Het Rijk heeft alleen voor de jaren 2026 en 2027 extra middelen beschikbaar gesteld middels het gemeentefonds. Dit betekent dat het ravijn niet is opgelost, maar verplaatst is naar 2028. De VNG blijft zich inzetten voor opheffing van de disbalans tussen middelen en taken. Daarnaast heeft de Eerste Kamer verscherpte aandacht voor de problematiek door een motie aan te nemen waarin het kabinet wordt verzocht de disbalans in beeld te brengen. Tot slot zal de commissie Van Ark begin 2027 onder andere haar oordeel vellen over de verhouding tussen kosten en budget voor jeugd over de jaren 2025

en 2026, maar ook over de jaren daarna. Dit oordeel moet worden afgewacht. In het kader van de beleidslijn voor een behoedzaam en flexibele besparingsstrategie worden er daarom geen aanvullende besparingsmaatregelen voorgesteld om het meerjarenperspectief vanaf 2028 sluitend te krijgen.

Kosten, opbrengsten en dekking
Er is sprake van een reële en sluitende begroting 2026. De meerjarenraming laat voor het jaar 2027 een structureel sluitende jaarschijf zien. Vanaf 2028 is er een oplopend financieel tekort te zien.
Na vaststelling van de programmabegroting 2026 door de raad beoordeelt de toezichthouder de programmabegroting.

Vervolg
De vastgestelde programmabegroting 2026 wordt voor 15 november 2025 naar de toezichthouder verzonden.

Bijlagen
Programmabegroting 2026 (D/25/798132)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
R.T.A. Korteland