Toelichting op begrotingswijziging 2026 - 18

bedragen x € 1.000

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
1.01 Gemeentelijke opvang Oekraïne	Het totaal van de normvergoeding van € 44,-- per opvangplaats per dag is naar verwachting € 744.000,-- hoger dan de te maken kosten voor de gemeentelijke opvang van Oekraïners. In 2025 was het positieve resultaat € 379.000,--. Dat dit resultaat in 2026 hoger is komt vooral omdat we in 2025 meer incidentele (inrichtings)kosten hebben gemaakt in verband met nieuwe locaties, in 2026 is het aantal opvangplaatsen gedurende het hele jaar constant. Het saldo wordt toegevoegd aan de reserve Statushouders en ontheemden.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	744
		99 Overhead	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-744
Totaal 1.01 Gemeentelijke opvang Oekraïne				**0**
1.01a Participatiewetuitkeringen, IOAW en IOAZ	We zien dat het aantal verstrekte uitkeringen niet toeneemt maar vrijwel stabiel blijft, mede door de huidige actieve inzet op begeleiding richting werk. Verder is extra ingezet op terugvordering en verhaal. Daarnaast is de omvang van de BUIG-uitkering, die we vanuit het Rijk ontvangen ter dekking van de uitkeringslasten, hoger dan wat we op dit moment nodig hebben. In deze najaarsrapportage stellen we het budget voor de uitkeringen per saldo naar beneden bij met € 596.000,--. Dit voordeel storten we in de bestemmingsreserve Participatiewet-uitkeringen, IOAW en IOAZ.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	596
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-596
Totaal 1.01a Participatiewetuitkeringen, IOAW en IOAZ				**0**
1.02 Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit asielopvang	In 2026 ontvangen we van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers een bedrag van € 120.000,-- in het kader van de regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit asielopvang, ook wel bekend als de HAR+ regeling.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	120
Totaal 1.02 Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit asielopvang				**120**
1.03 Doorschuiven budget: uitvoeringsbudget toeslagenproblematiek	Het restant van de uitvoeringsmiddelen voor de brede ondersteuning van gedupeerden van de toeslagenaffaire van € 88.000,-- schuiven we door naar 2027. De verdere afwikkeling van de toeslagenaffaire vraagt gemeentebreed, en in het bijzonder binnen het Sociaal Domein, extra inzet. Daarnaast zien we een bredere ontwikkeling waarbij zorgvuldige besluitvorming, rechtsbescherming en herstel van vertrouwen in de overheid steeds meer aandacht vragen. Deze ontwikkeling leidt ook tot extra druk op bezwaar en beroep. De middelen zetten we daarom in voor tijdelijke versterking van de juridische capaciteit binnen het Sociaal Domein, waaronder bezwaar en beroep.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	88
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-88
Totaal 1.03 Doorschuiven budget: uitvoeringsbudget toeslagenproblematiek				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
1.04 Maatregelenpakket huisvesting statushouders	Samen met Reggewoon stelden we in 2024 een maatregelenpakket op om de resultaten op de huisvestingstaakstelling te verbeteren. Mede door een goede samenwerking met Reggewoon is de huisvestingstaakstelling voor het 1e halfjaar 2026 gerealiseerd zonder gebruik te maken van het maatregelenpakket, dit zal in het 2e halfjaar naar verwachting niet anders zijn. Het beschikbaar gestelde budget van € 75.000,-- voor meerkosten particuliere huur en het resterende budget van € 14.500,--, voor huurderving Reggewoon tussen de 2e aftoppingsgrens en de liberaliseringsgrens, wordt daarom teruggestort in de reserve Statushouders en ontheemden (Oekraine).	01 Werk, Economie en Inkomen	I	90
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-90
Totaal 1.04 Maatregelenpakket huisvesting statushouders				**0**
1.05 Doorschuiven budget: implementatie Participatiewet in Balans en wet handhaving sociale zekerhei	Het incidentele implementatiebudget voor de invoering van de Participatiewet in balans en de Wet handhaving sociale zekerheid schuiven we door naar 2027 voor de verdere uitwerking hiervan. Dit betreft het aanpassen van verordeningen en beleidsregels, het inzetten op kwaliteitsontwikkeling en proces- en systeemaanpassingen.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	81
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-81
Totaal 1.05 Doorschuiven budget: implementatie Participatiewet in Balans en wet handhaving sociale zekerhei				**0**
1.06 Voormalige schoolwoningen Vederkruid	De voormalige schoolwoningen aan het Vederkruid worden in 2026 tijdelijk gesplitst in twee wooneenheden. De kosten van splitsing en inrichting worden vergoed door het Rijk, hierbij doen we een beroep op de regeling Doorstroomlocaties. In 2027 vindt een definitieve verbouwing plaats naar 4 appartementen.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
Totaal 1.06 Voormalige schoolwoningen Vederkruid				**0**
1.07 Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Op basis van een herziene prognose voor wat betreft traject- en uitvoeringskosten, op basis van het verwachte aantal gedupeerden en de bijbehorende hulp zijn de uitgaven € 67.000,-- dan verwacht bij de bestuursrapportage. De dekking komt volledig vanuit de specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
Totaal 1.07 Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek				**0**
1.08 Bijzondere bijstandsverlening	Het voordeel van € 66.000,-- heeft betrekking op minder uitgaven rondom de individuele inkomenstoeslag en met subsidie-afrekeningen van maatschappelijke partners over 2025. Verder verwachten we beperkt lagere kosten op individuele bijstandsverlening ten opzichte van 2025 omdat we in 2026 minder statushouders hebben gehuisvest. Dit komt doordat we de achterstand in de taakstelling rondom de huisvesting hebben weggewerkt. Het voordeel storten we in de bestemmingsreserve Armoede- en schuldenaanpak.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	66
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-66
Totaal 1.08 Bijzondere bijstandsverlening				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
1.09 Projectleider planvorming opvang en huisvesting	Om de planvorming rondom opvang asiel en huisvesting statushouders en ontheemden te realiseren is een extern projectleider aangesteld voor de duur van 1 jaar (augustus 2026 t/m juli 2027). Zie voor nadere informatie de raadsmededeling van september 2026 'Planvorming huisvesting statushouders en Oekraïense ontheemden'. De totale kosten bedragen € 170.000,-- waarvan € 70.000,-- betrekking heeft op 2026 en € 100.000,-- op 2027. De kosten worden voor 80% (€ 56.000,-- in 2026 en € 80.000,-- in 2027) gedekt vanuit de reserve Statushouders en ontheemden en voor 20% vanuit het reeds beschikbare uitvoeringsbudget Opvang Oekraïners.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	-56
		99 Overhead	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	56
Totaal 1.09 Projectleider planvorming opvang en huisvesting				**0**
1.10 Inburgeringsvoorzieningen	Het incidentele nadeel wordt veroorzaakt door een ontoereikende specifieke uitkering Inburgering en Onderwijsroute over respectievelijk de jaren 2022 en 2025. Daarnaast hebben we te maken met hogere tolkkosten dan verwacht.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	-40
Totaal 1.10 Inburgeringsvoorzieningen				**-40**
1.11 Doorschuiven budget: doorontwikkeling talentontwikkelbedrijf	Voor de doorontwikkeling van het talentontwikkelbedrijf is budget beschikbaar. Door incidentele meevallers resteert hiervan naar verwachting € 40.000,--. Op dit moment werken we aan het koersdocument voor de verdere ontwikkeling van het talentontwikkelbedrijf. De verdere uitwerking en implementatie vindt grotendeels in 2027 plaats. Om deze reden schuiven we het resterende budget door naar 2027, zodat dit hiervoor beschikbaar blijft.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	33
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-33
Totaal 1.11 Doorschuiven budget: doorontwikkeling talentontwikkelbedrijf				**0**
1.12 Derdelanders	Een aantal derdelanders in de gemeentelijke opvang Oekraïeners heeft in Nederland asiel aangevraagd. Vanaf de datum van de asielaanvraag vallen de opvangkosten onder een andere financiële regeling. We ontvangen hiervoor een vergoeding via het COA.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
Totaal 1.12 Derdelanders				**0**
1.13 Kapitaalverstrekkingen BBZ	De uitgaven en inkomsten van € 29.000,-- hebben betrekking op de kapitaalverstrekkingen BBZ en de bijbehorende bekostiging vanuit de gelijknamige specifieke uitkering.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 1.13 Kapitaalverstrekkingen BBZ				**0**
1.14 CAO Aan de slag: beschut en garantiebanen	Het voordeel van € 17.000,-- is vooral ontstaan doordat de instroom in de CAO Aan de slag jonger is dan 21 jaar, de leeftijd waarop de begroting is gebaseerd.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	17
Totaal 1.14 CAO Aan de slag: beschut en garantiebanen				**17**
1.15 Sociale werkvoorziening	Salarisverwerker Larcom heeft een prognose opgesteld voor de loonkosten WSW. Per saldo betekent dit een nadeel van € 11.000,--, dit wordt onder andere veroorzaak door de verhoging van de onbelaste reiskosten van € 0,21 naar € 0,25 per kilometer.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	-11
Totaal 1.15 Sociale werkvoorziening				**-11**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
1.16 Centraal ondersteuningspunt	Vanaf 2026 is structureel € 30.000,-- in de begroting opgenomen voor het opzetten en organiseren van een centraal ondersteuningspunt. Hiermee wordt een laagdrempelige toegang tot sociaaljuridische en administrieve ondersteuning voor inwoners georganiseerd. Vanaf 1 september 2026 ontvangt Mee Samen hiervoor een subsidie. Vanwege de latere ingangsdatum is er voor 2026 een incidenteel voordeel van € 20.000,--. Van dit voordeel zetten we € 10.000,-- in ter dekking van een deel van de kosten van de evaluatie uitvoeringsagenda financiële bestaanszekerheid.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	10
			S	10
		02 Jeugd en WMO	S	-10
Totaal 1.16 Centraal ondersteuningspunt				**10**
1.17 Uitvoeringskosten besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBA)	De uitvoeringskosten van de BBZ door het ROZ in Hengelo zijn naar verwachting € 5.000,-- hoger. Dit houdt verband met het aantal en het type kredietaanvragen in 2026.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	-5
Totaal 1.17 Uitvoeringskosten besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBA)				**-5**
1.18 Schulddienstverlening	Het voordeel is ontstaan doordat de Stadsbank een bedrag van € 11.000,-- heeft gerestitueerd vanwege afroming van hun weerstandsvermogen. Daarnaast hebben we hogere kosten voor advies dat ondernemers ontvangen van het ROZ .	01 Werk, Economie en Inkomen	I	5
Totaal 1.18 Schulddienstverlening				**5**
1.19Afrekening specifieke uitkeringen kwijtscheldingen	Afrekening 2024 van specifieke uitkeringen die betrekking hebben op het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen en vorderingen in het sociaal domein. Dit in het kader van de toeslagenproblematiek.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	5
Totaal 1.19Afrekening specifieke uitkeringen kwijtscheldingen				**5**
1.20 Doorschuiven budget: Cofinanciering Leader	Op dit moment zijn drie verzoeken voor LEADER-cofinanciering in behandeling. De bijbehorende projecten worden naar verwachting in 2027 gerealiseerd. De gemeentelijke cofinanciering kan daardoor pas in 2027 worden uitbetaald. Voorgesteld wordt daarom om € 25.000,-- van het beschikbare budget voor LEADER-cofinanciering door te schuiven van 2026 naar 2027.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	25
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-25
Totaal 1.20 Doorschuiven budget: Cofinanciering Leader				**0**
1.21 Doorschuiven Top Noetsele	Als gevolg van beperkte personele capaciteit is de uitvoering van het project later gestart dan gepland. In 2026 wordt toegewerkt naar het opstellen van een schetsontwerp. De verdere planuitwerking vindt plaats in 2027.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	20
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-20
Totaal 1.21 Doorschuiven Top Noetsele				**0**
1.22 Realisatie glasvezel Daarlerveen	In 2024 is dit bedrag beschikbaar gesteld voor de realisatie van glasvezel in Daarlerveen, waarbij we zouden proberen de kosten te verhalen op de provincie Overijssel. Op dit moment zijn er geen concrete plannen voor de aanleg en zal er nog een peiling volgen vanuit de provider in hoeverre er behoefte is aan glasvezel. Gezien de onduidelijkheid over de aanleg en de beperkte rol die wij als gemeente hebben, halen we de uitgaven en inkomsten uit de begroting.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
Totaal 1.22 Realisatie glasvezel Daarlerveen				**0**
1.23 Markten leges	We ontvangen minder inkomsten vanuit leges door terugloop aantal marktkramen.	01 Werk, Economie en Inkomen	S	-6

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
Totaal 1.23 Markten leges				**-6**
2.01 Doorschuiven budget: hervormingsagenda Jeugd	Het restant van de incidentele middelen voor de Hervormingsagenda Jeugd van € 1.375.500,-- schuiven we door naar 2027. In 2027 worden deze middelen benut voor de visievorming en implementatie van het Stevige Lokale Team en het verder versterken van de lokale uitvoering door de inzet van een gedragswetenschapper, ook breder binnen het Sociaal Domein, inzet op schoolzorgondersteuning en borging van de AVE-systematiek (Aanpak Voorkoming Escalatie) binnen het Sociaal Domein. In 2026 is gestart met een pilotjaar voor AVE. Juist bij de toenemende complexiteit van de casuïstiek is deze werkwijze van meerwaarde. Tegelijkertijd vraagt deze ontwikkeling voldoende ruimte in de uitvoering om de werkwijze zorgvuldig toe te passen en duurzaam te borgen. De ervaringen uit het pilotjaar benutten we om te bepalen welke inzet daarvoor nodig is, zowel binnen Jeugd als breder binnen het Sociaal Domein. Daarnaast gebruiken we deze middelen voor de bekostiging van regionale initiatieven in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-1.376
		02 Jeugd en WMO	I	1.376
Totaal 2.01 Doorschuiven budget: hervormingsagenda Jeugd				**0**
2.02 Jeugdzorg - najaarsrapportage	Op basis van de actuele prognose ontstaat een nadeel van € 996.000,-- op het totale budget van de jeugdzorg. In 2025 was nog sprake van een voordeel, mede als gevolg van de nieuwe inkoop. Ondanks dit structurele voordeel geeft de actuele prognose voor 2026 een tekort aan. als gevolg van enkele incidentele casussen. We zien bij een aantal jeugdigen met complexe problematiek dat passende plaatsing moeilijk is. Dit is een bredere ontwikkeling binnen de jeugdcasuïstiek. Beperkte beschikbaarheid en wachttijden bij instellingen maken dat vaker duurdere maatwerkoplossingen nodig zijn. Ook kan de problematiek in de tussenliggende periode verder toenemen. Dit beeld wordt regionaal herkend. Om dergelijke situaties zoveel mogelijk te voorkomen, zetten we binnen de huidige capaciteit maximaal in op vroegtijdige passende ondersteuning. Daarbij bezien we ook of de huidige inzet en capaciteit hiervoor toereikend zijn.	02 Jeugd en WMO	I	-996
Totaal 2.02 Jeugdzorg - najaarsrapportage				**-996**
2.03 Verstrekking hulpmiddelen	Vanaf 1 mei 2026 is het contract voor Wmo-hulpmiddelen gewijzigd van een koopconstructie met depot naar een huurconstructie voor de te verstrekken hulpmiddelen vanaf die datum. Voor de hulpmiddelen via de oude koopconstructie geldt een sterfhuisconstructie. De overgang van koop naar huur levert de komende jaren een aflopend voordeel op. De verwachting is dat we na afloop van de sterfhuisconstructie (na ongeveer acht jaar) volledig zijn overgestapt op de huurconstructie. De inschatting is dat de totale jaarlasten dan op het niveau liggen van het huidige budget (excl. indexaties). Tot die tijd hebben we een aflopend financieel voordeel. Het verwachte voordeel voor 2026 is € 292.000,--.	02 Jeugd en WMO	I	292
Totaal 2.03 Verstrekking hulpmiddelen				**292**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
2.04 Doorschuiven budget: tijdelijke formatie Sociaal Domein	Van het incidentele budget voor extra tijdelijke formatie Sociaal Domein schuiven we € 90.000,-- door naar 2027 ter dekking van de loonkosten van een extra jeugdconsulent. Deze inzet is noodzakelijk in verband met hoge werkdruk, een oplopende wachtlijst en de duidelijk toenemende complexiteit van de casuistiek.	99 Overhead	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-90
		02 Jeugd en WMO	I	90
Totaal 2.04 Doorschuiven budget: tijdelijke formatie Sociaal Domein				**0**
2.05 Wmo - huishoudelijke ondersteuning	Op basis van de informatie over het aantal cliënten tot en met augustus, de bijbehorende gemiddelde indicatiewaarde en de mate van verzilvering tot en met juli, hebben we een prognose gemaakt voor 2026. Dit heeft een voordeel tot gevolg van € 66.000,--, dit voordeel is vooral een gevolg van een beperkt lager cliëntenaantal dan we in het voorjaar 2026 verwachtten.	02 Jeugd en WMO	I	62
Totaal 2.05 Wmo - huishoudelijke ondersteuning				**62**
2.06 Afrekening OZJT 2025	OZJT heeft naar aanleiding van de jaarrekening 2025 een bedrag van € 77.000,-- uitgekeerd. Dit is het verschil tussen de de in rekening gebrachte bijdrage voor 2025 en wat we werkelijk verschuldigd zijn na aftrek van toevoegingen aan de bestemmingsreserves van het OZJT.	02 Jeugd en WMO	I	77
Totaal 2.06 Afrekening OZJT 2025				**77**
2.07 Twentse Koers	Gezien de toenemende lokale inzet die nodig is om de regionale beweging verder te brengen, stelt Twentse Koers voor om het maximaal bij hen te declareren bedrag voor besteding SPUK-IZA voor 2026 te verhogen naar € 75.000 per gemeente.	02 Jeugd en WMO	I	75
Totaal 2.07 Twentse Koers				**75**
2.08 Budgetten GALA 2026	In de bestuursrapportage zijn de werkelijke ontvangsten GALA 2026 aangesloten in de begroting. De verwachte uitgaven over 2026 zijn nu bekend. De begroting is hiermee aangesloten.	99 Overhead	I	0
		02 Jeugd en WMO	I	44
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	27
Totaal 2.08 Budgetten GALA 2026				**71**
2.09 Wmo abonnementstarief	De inkomsten vanuit het Wmo-abonnementstarief zijn structureel hoger dan geraamd. Dit houdt verband met indexatie van het tarief en het aantal cliënten.	02 Jeugd en WMO	S	35
Totaal 2.09 Wmo abonnementstarief				**35**
2.10 Beschermd wonen - afrekening 2025	Centrumgemeente Almelo heeft de definitieve afrekening Beschermd Wonen / Maatschappelijke opvang vastgesteld. We ontvangen incidenteel een bedrag van € 315.000,--, dit is € 32.000,-- minder dan de inschatting die we vooraf gemaakt hebben.	02 Jeugd en WMO	I	-32
Totaal 2.10 Beschermd wonen - afrekening 2025				**-32**
2.11 Vervoersvoorzieningen Wmo	De kosten voor inicdenteel maatwerkvervoer zijn in 2026 naar verwachting iets lager dan begroot. Daarnaast blijkt de bijdrage voor doelgroepenvervoer aan Samen Twente dubbel in de begroting te zijn opgenomen, de betreffende € 10.000 corrigeren we structureel.	02 Jeugd en WMO	I	21
			S	10
Totaal 2.11 Vervoersvoorzieningen Wmo				**31**
2.12 Doorschuiven budget: sociale kaart	Het implementatiebudget voor het introduceren van de sociale kaart schuiven we door naar 2027. Er zijn gesprekken gaande op welke manier dit vorm kan krijgen, implementatie volgt op een later moment.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-30

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
2.12 Doorschuiven budget: sociale kaart	Het implementatiebudget voor het introduceren	02 Jeugd en WMO	I	30
Totaal 2.12 Doorschuiven budget: sociale kaart				**0**
2.13 Mentaal Gezond Twente	De komende maanden geven we verder uitvoering aan het transformatieplan Mentaal Gezond Twente. Daarbij wachten we op de verdere uitwerking en inbreng vanuit de regionale werkgroepen. Deze worden begin oktober verwacht. Naar verwachting leidt dit de komende periode tot concrete acties die we lokaal gaan uitvoeren waarbij ook gebruik gemaakt gaat worden van de al beschikbare middelen vanuit de SPUK transformatiemiddelen IZA & AZWA, verwachting is dat ongeveer 30% van de beschikbare middelen nog ingezet kunnen worden dit jaar. Het restbudget zal in 2027 en 2028 worden ingezet.	02 Jeugd en WMO	I	0
Totaal 2.13 Mentaal Gezond Twente				**0**
2.14 Bewonersondersteuning Almelo-de Haandrik	We ontvangen maandelijks huurinkomsten vanuit provincie voor een door ons geplaatste woonunit. Dit geeft een voordeel van € 20.000,--.	02 Jeugd en WMO	I	20
Totaal 2.14 Bewonersondersteuning Almelo-de Haandrik				**20**
2.15 Beschermd wonen licht verstandelijk beperkten (LVB)	Centrumgemeente Almelo financiert de kosten voor beschermd wonen LVB voor en belast de kosten aan het einde van het jaar door. Deze systematiek is nieuw vanaf boekjaar 2025. Het incidentele effect over 2025 is verwerkt in de bestuursrapportage 2026, het structurele effect verwerken we in deze najaarsrapportage.	02 Jeugd en WMO	S	-18
Totaal 2.15 Beschermd wonen licht verstandelijk beperkten (LVB)				**-18**
2.16 Budget Suïcidepreventie naar Volksgezondheid	Sinds de meicirculaire 2026 ontvangen we structureel een bedrag van €17,000,- voor suïcidepreventie. Dit budget wordt vanaf november ingezet.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening 02 Jeugd en WMO	S S	17 -17
Totaal 2.16 Budget Suïcidepreventie naar Volksgezondheid				**0**
2.17 Doorschuiven budget: Positieve gezondheid	Momenteel worden voorbereidingen uitgevoerd. Dit jaar zal een deel van het beschikbare budget worden besteed. In 2027 wordt er een vervolg (herhaling) gegeven aan de acties ter borging.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening 02 Jeugd en WMO	I I	-15 15
Totaal 2.17 Doorschuiven budget: Positieve gezondheid				**0**
2.18 Wmo - individuele begeleiding en dagbesteding	Op basis van de informatie over het aantal cliënten tot en met augustus, de bijbehorende gemiddelde indicatiewaarde en de mate van verzilvering tot en met juli, hebben we een prognose gemaakt voor 2026. Op individuele begeleiding leidt dit tot een voordeel van € 38.000,--, dit komt vooral door een beperkt lagere verzilveringsgraad dan verwacht. Voor het onderdeel dagbesteding komen we uit op een nadeel van € 52.000,-- dat vooral veroorzaakt wordt door het iets hogere aantal cliënten dan we in het voorjaar hebben ingeschat.	02 Jeugd en WMO	I	-14
Totaal 2.18 Wmo - individuele begeleiding en dagbesteding				**-14**
2.19 Inzet multifunctioneel team ROC Twente	In het kader van de toegang tot jeugdhulp draagt Hellendoorn al enkele jaren bij aan het multidisciplinaire ondersteuningsteam van ROC van Twente. Binnen dit team werken onderwijs en zorgprofessionals samen om problematiek bij studenten vroegtijdig te signaleren, passende ondersteuning dichtbij school te bieden en daarmee schooluitval en zwaardere specialistische zorg zoveel mogelijk te voorkomen.	02 Jeugd en WMO	S	-8

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
Totaal 2.19 Inzet multifunctioneel team ROC Twente				**-8**
2.20 Logeerzorg	De kosten voor tijdelijke logeerzorg, bijvoorbeeld ter ontlasting van mantelzorgers, kunnen in 2026 incidenteel gedekt worden vanuit de specifieke uitkering GALA.	02 Jeugd en WMO	I	7
Totaal 2.20 Logeerzorg				**7**
2.21 Regionale voorzieningen	De jaarlijkse indexering voor de vrouwenopvang aan centrumgemeente Enschede over 2025 is € 19.000,-- lager dan waar in de jaarrekening rekening mee is gehouden. De indexeringsbijdrage voor 2026 is € 34.000,-- lager dan geraamd, het structurele effect vanaf 2027 schatten we in op € 46.000,-- voordeel. Daarnaast betalen we in 2026 € 20.000,-- aan Samen Twente/OZJT aan in kind uren (ambtelijke capaciteit die we zelf niet kunnen leveren).	02 Jeugd en WMO	I	33
Totaal 2.21 Regionale voorzieningen				**33**
3.01 Leerlingenvervoer	Het voordeel van € 115.000,-- bij leerlingenvervoer kent twee verschillende oorzaken. Deels zien we nog het effect van de inkoop per schooljaar 2024-2025 waarvan we nu, met meer ervaringscijfers, beter hebben kunnen vaststellen wat het structurele voordeel is. Daarnaast leidt de toepassing van de per 1-1-2025 geactualiseerde verordening leerlingenvervoer per saldo ook tot lagere kosten. De verordening zet in op zelfstandigheid van het kind en zelfredzaamheid van het gezin. We zien daardoor tevens een verschuiving van de kosten van aangepast vervoer naar alternatieve vormen van vervoer.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	1
			S	114
Totaal 3.01 Leerlingenvervoer				**115**
3.02 Vervoer leerlingen Oekraïne-opvang	De kosten voor het schoolvervoer van kinderen uit de groep ontheemden uit Oekraïne wordt niet afzonderlijk door het Rijk vergoed. Daarom brengen we deze kosten ten laste van de Reserve Statushouders en ontheemden Oekraïne. De kosten voor 2026 zijn naar verachting € 60.000,--.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	60
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-60
Totaal 3.02 Vervoer leerlingen Oekraïne-opvang				**0**
3.03 Energiekosten het Ravijn	In 2026 zijn de warmtepompen geïnstalleerd maar door omstandigheden functioneren deze nog niet na behoren waardoor er veel extra gas is verbruikt. Dit leidt tot een bijraming van € 136.000,--. Er wordt hard gewerkt aan een oplossing.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-136
Totaal 3.03 Energiekosten het Ravijn				**-136**
3.04 Onderhoud gemeentelijk vastgoed	De gevraagde verhoging van het budget bestaat uit een structureel deel (€ 62.000,--) en een incidenteel deel. De kosten van het reguliere en cyclisch onderhoud aan gemeentelijk vastgoed laten over meerdere jaren een stijgende lijn zien. Na correctie voor duidelijk incidentele projecten zijn de onderhoudskosten tussen 2023 en 2025 met 20% gestegen en lag in het tweede kwartaal van 2026 8% hoger dan een jaar eerder. Op basis hiervan wordt voorsteld het onderhoudsbudget met € 62.000,-- structureel te verhogen. De inflatiecijfers voor vastgoedonderhoud stegen immers meer dan de algemene inflatie. Daarnaast zijn er incidentele tegenvallers geweest omdat installaties eerder vervangen moesten worden (€ 64.000,--).	01 Werk, Economie en Inkomen	S	4
		99 Overhead	S	-27
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-1
			S	-3

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
3.04 Onderhoud gemeentelijk vastgoed	De gevraagde verhoging van het budget bestaat	02 Jeugd en WMO	I	-59
			S	4
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	14
			S	-38
		05 Woon en leefomgeving	I	-1
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	S	-18
Totaal 3.04 Onderhoud gemeentelijk vastgoed				**-126**
3.05 Zero-Based begroten Maatschappelijke Ontwikkeling	In het kader van Zero-Based begroten hebben we alle budggeten van Maatschappelijke Ontwikkeling opnieuw gecontroleerd en correcties gemaakt waar nodig. Hierdoor houden we beter grip op onze inkomsten en uitgaven	99 Overhead	I	-23
			S	7
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	10
			S	1
		02 Jeugd en WMO	I	21
			S	27
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-14
			S	5
Totaal 3.05 Zero-Based begroten Maatschappelijke Ontwikkeling				**33**
3.06 Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (SMI)	Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie is een tijdelijke oplossing voor inwoners. Het voordeel van € 38.000,-- houdt verband met de mate van gebruik van de regeling.	03 Onderwijs Cultuur en sport	S	38
Totaal 3.06 Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (SMI)				**38**
3.07 Zero-based begroten: Correcties Sport	In het kader van Zero-Based begroten kunnen enkele budgetten structureel worden afgeraamd. In 2026 wordt dit voordeel deels gebruikt om tegenvallende keuringen van sportmaterieel incidenteel op te vangen.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	11
			S	22
Totaal 3.07 Zero-based begroten: Correcties Sport				**33**
3.08 Balanscorrecties Kunst en Cultuur	In 2026 hebben we enkele "nog te betalen" posten op de balans gecorrigeerd . Deze hoeven we bij nader inzien niet meer te betalen. Dit levert in 2026 een eenmalig voordeel op omdat deze lasten in vorige jaren zijn verantwoord.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	27
Totaal 3.08 Balanscorrecties Kunst en Cultuur				**27**
3.09 SPUK onderwijsachterstandenbeleid	Indexatie op de ontvangsten vanuit deze SPUK is in 2026 nog niet toegepast. Dit wordt middels deze wijziging alsnog gedaan.	03 Onderwijs Cultuur en sport	S	26
Totaal 3.09 SPUK onderwijsachterstandenbeleid				**26**
3.10 Peuteropvang en VVE budget	In 2026 eenmalig aframen omdat werkelijke kosten lager uitvallen dan het subsidieplafond. Voor komende jaren structureel verhogen met 10.000,- zodat de begroting in komende jaren weer aansluit met het subsidieplafond	03 Onderwijs Cultuur en sport	S	22
Totaal 3.10 Peuteropvang en VVE budget				**22**
3.11 Doorschuiven budget: Lokale Educatieve Agenda	In de begroting is een budget opgenomen met betrekking tot inhoudelijke samenwerking tussen onder andere het speciaal (voortgezet) onderwijs en het speciaal basisonderwijs. Dit willen we verbreden door in te zetten op een lokaal educatieve agenda. Hiermee kan de gemeente Hellendoorn de Lokale Educatieve Agenda (LEA) opstellen, hiermee kan worden voldaan aan een aantal verplichtingen op grond van de Wet op het primair onderwijs en de Wet op het voortgezet onderwijs. In 2026 is de planning opgesteld maar wegens onvoldoende capaciteit in 2026 zal de uitvoering in 2027 worden opgepakt. Het budget van €30.000,- moet daarom worden doorgeschoven naar 2027.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-30
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	30
Totaal 3.11 Doorschuiven budget: Lokale Educatieve Agenda				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
3.12 Verschuiving budgetten het Ravijn - deel sport	In 2026 blijken enkele budgetten van Het Ravijn aangepast te moeten worden. Per saldo levert dit een last op van €11.000,- welke grotendeels wordt veroorzaakt door extra inhuur van personeel.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-7
			S	-4
Totaal 3.12 Verschuiving budgetten het Ravijn - deel sport				**-11**
3.13 Tijdelijke vervoersvoorziening t.b.v. De Es	Op grond van artikel 31 van de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Hellendoorn 2015 is besloten een tijdelijke vervoersvoorziening te treffen voor het vervoer van de groepen 1,2 en 3 van basisschool De Es, zodat de leerlingen kunnen worden vervoerd naar gymaccommodatie De Voordam en daar deel kunnen nemen aan de gymlessen.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-20
Totaal 3.13 Tijdelijke vervoersvoorziening t.b.v. De Es				**-20**
3.14 OZB en waterschapslasten gemeentelijk vastgoed	De te betalen belastingen over vastgoed (OZB en waterschapslasten) worden bijgesteld op basis van de ontvangen facturen. Per saldo liggen de lasten € 9.000,-- lager dan begroot. De verwachting is dat dit structureel is.	99 Overhead	S	-3
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	S	-7
		03 Onderwijs Cultuur en sport	S	21
		05 Woon en leefomgeving	S	-1
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	S	-1
Totaal 3.14 OZB en waterschapslasten gemeentelijk vastgoed				**9**
3.15 Buitensport - onderhoud sportvelden	Door weersomstandigheden hebben we dit jaar meer moeten sproeien, bijzaaien en bemesten, daarnaast hebben we extra uitgaven voor de bestrijding van engerlingen. Dit geeft een nadeel van € 25.000,--. Daarnaast nemen de structurele onderhoudslasten van de evenementenweide mee.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-25
			S	-5
Totaal 3.15 Buitensport - onderhoud sportvelden				**-30**
3.16 Het Ravijn - chemicaliën zwembad	Prijsstijgingen voor chemicaliën houden aan, door oplopende prijzen van ruwe olie (oorlog Oekraïne, straat van Hormuz). Daarnaast zijn er - door intensiever gebruik van het zwembad - ook meer chemicaliën nodig om aan de hygiëne-eisen te voldoen.	03 Onderwijs Cultuur en sport	S	-15
Totaal 3.16 Het Ravijn - chemicaliën zwembad				**-15**
3.17 Afschrijving nagekomen begeleidingskosten Reggesteyn	Nagekomen kosten op de investering 'begeleiding bouw Reggesteyn' waren nog niet bij de bestuursrapportage afgeschreven. Deze nagekomen afschrijvingslasten van € 18.000,-- worden nu meegenomen.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-18
Totaal 3.17 Afschrijving nagekomen begeleidingskosten Reggesteyn				**-18**
4.01 Doorschuiven Wijkaanpak verzwaring elektriciteitsnetwerk	Voor de wijkaanpak van Enexis voor het verzwaren van het elektriciteitsnetwerk hebben we een budget van € 170.000 voor extra inzet van een projectvoorbereider en toezichthouder. Wij zien dat de uitvoering nu echt goed op gang is gekomen. Ze zijn niet alleen meer in Noetsele maar ook in de Kruidenwijk aan de slag. En in 2027 komt daar Daarle nog bij. Tot op heden konden we dit nog opvangen met eigen capaciteit maar de druk om extra inzet te plegen wordt groter. We verwachten dat we in 2027 extra capaciteit moet inhuren, om deze reden schuiven we een deel van het budget naar 2027.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-130
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	130
Totaal 4.01 Doorschuiven Wijkaanpak verzwaring elektriciteitsnetwerk				**0**
4.02 Actualiseren bedrijfsplan samen leven met water	Het bedrijfsplan "samen leven met water" is financieel geactualiseerd, dit geeft een voordeel in 2026 van € 42.000,-- .	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
4.02 Actualiseren bedrijfsplan samen leven met water	Het bedrijfsplan "samen leven met water" is	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	42
Totaal 4.02 Actualiseren bedrijfsplan samen leven met water				**42**
4.03 Algemeen beheer bermen en sloten	We verwachting minder onderhoudskosten doordat er weinig bijzondere werkzaamheden waren en de werkzaamheden die er waren hebben we met eigen personeel opgepakt. Dit geeft een voordeel van €30.000,--. Daarnaast hebben we minder kosten voor maaiafval doordat we samen werken met boeren, dit geeft een voordeel van € 10.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	40
Totaal 4.03 Algemeen beheer bermen en sloten				**40**
4.04 Parkeergarage	We hebben een nieuwe schrobmachine aangeschaft voor de parkeergarage, volgens onze nota moet deze als investering opgenomen worden. Om deze reden verlagen we het exploitatiebudget van de parkeergarage met € 28.000,-- en hebben we een investeringsbudget opgenomen voor de schrobmachine voor een bedrag van €28.000,--.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	S	28
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	0
			S	0
Totaal 4.04 Parkeergarage				**28**
4.05 VRI van der Meulenweg	De VRI-installatie aan de van der Muelenweg zijn aan het einde van hun levensduur en deze zullen we moeten verwijderen. Op dit moment zijn er nog geen plannen om op deze plek nieuwe VRI te plaatsen.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-15
Totaal 4.05 VRI van der Meulenweg				**-15**
4.06 Straatreiniging	Wegens ziekte is de personele bezetting niet optimaal, hierdoor huren wij meer personeel in, dit geeft een nadeel van €15.000,--. Daarnaast maken wij minder kosten voor afval uit afvalbakken, dit geeft een voordeel van €5.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-10
Totaal 4.06 Straatreiniging				**-10**
4.07 Openbare verlichting	De onderhoudskosten vallen hoger uit door onder andere niet te verhalen schades. Dit geeft een nadeel van € 16.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-16
Totaal 4.07 Openbare verlichting				**-16**
4.08 Bijstellen overige energiekosten	Betreft met name vrijval en nabetalingen vanuit voorgaande jaren. We hielden voor openbareverlichting rekening met de energiebelasting over de afgelopen vanuit de oude leverancier, maar deze blijkt eerder al verrekend. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 77.000,--. Aan de andere kant is er een gasrekening voor het Huis voor Cultuur en Bestuur nagekomen uit voorgaande jaren (€ 20.000,--) nadeel. Verder zijn er bij diverse locaties voor per saldo € 16.000,-- hogere kosten voor elektra wegens hoger verbruik (verschuiving van gas --> elektra) en problemen met zonnepanelen. Er wordt volop gewerkt om de energiekosten te beheersen en te reduceren.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	2
		99 Overhead	I	-33
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-4
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	1
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	75
Totaal 4.08 Bijstellen overige energiekosten				**40**
5.01 Asbestbodemsanering	Op diverse locaties wordt in 2026 historisch en vervolgonderzoek uitgevoerd in het kader van asbestbodemsanering, totale verwachte kosten over 2026 zijn € 240.000,--. De totale kosten worden volledig vergoed door een subsidie van de provincie Overijssel.	05 Woon en leefomgeving	I	0
Totaal 5.01 Asbestbodemsanering				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
5.02 Uitvoering van de landelijke beeindigingsregeling en woningbouwversnelling	We maken personele kosten voor de uitvoering van de landelijke beëindigingsregeling (€ 100.000,--) en voor de uitvoering van de woningbouwversnelling (€ 95.000,--). Deze kosten worden gedekt uit de reserve voor gelabelde middelen.	99 Overhead	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	195
		05 Woon en leefomgeving	I	-195
Totaal 5.02 Uitvoering van de landelijke beeindigingsregeling en woningbouwversnelling				**0**
5.03 Openbaar groen	Op de locatie aan de P.C. Stamstraat is Japanse duizendknoop aanwezig. De groeiplaats blijkt aanzienlijk groter dan oorspronkelijk ingeschat en heeft zich verder verspreid. De kosten worden op dit moment geraamd op ongeveer €180.000. Dit bedrag is nog niet definitief. De groeiplaats breidt zich verder uit en ook stijgende uitvoerings- en brandstofkosten kunnen leiden tot een hogere uiteindelijke raming. Daarnaast hebben we meer degeneratievergoeding ontvangen dan verwacht, dit geeft een voordeel van € 41.000,--. Herstelwerkzaamheden worden binnen de bestaande begroting gedekt. Het budget voor de Bomenleidraad schuiven we door naar 2028, voordat we hier mee verder kunnen zal eerst de omgevingsvisie en het omgevingsprogramma afgerond moeten worden.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-35
		05 Woon en leefomgeving	I	-104
Totaal 5.03 Openbaar groen				**-139**
5.04 Incidentele grondverkopen	Er is inmiddels voor € 110.000,-- aan gronden verkocht buiten de grondexploitaties om. Het betreffen met name verkopen van kleine stukken grond aan Enexis voor het bouwen van extra verdeelstations. De kavels hebben geen boekwaarde omdat het openbaar gebied betreft, dus alle opbrengsten zijn boekwinst. Deze boekwinst wordt - conform het staand beleid - gestort in de bufferreserve.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-110
		05 Woon en leefomgeving	I	110
Totaal 5.04 Incidentele grondverkopen				**0**
5.05 Onderhoud speelplaatsen	We maken dit jaar minder onderhoudskost dan verwacht, mede doordat we verschillende speelplaatsen aan het vernieuwen zijn of binnenkort vernieuwd worden. Dit geeft een voordeel van € 75.000,--. Volgend jaar kijken we hoe we het onderhoud van de speelplaatsen planmatig kunnen inzetten. We verwachten dit jaar minder speelplaatsen aan te leggen, daardoor worden er ook minder ondergronden aangebracht. Dit geeft een voordeel van € 80.000,--.	05 Woon en leefomgeving	I	155
Totaal 5.05 Onderhoud speelplaatsen				**155**
5.06 Bijdrage ODT - extra werk	In de raadsmededing van 11 augustus jl. (2026-011605) is reeds aangekondigd en toegelicht dat in verband met de hogere productie van de Omgevingsdienst Twente in 2026, er extra middelen nodig zullen zijn. Kijkend naar de productie in het eerste half jaar van 2026 en de productie de afgelopen maanden, is duidelijk dat het tekort blijft oplopen. Uitgaande van het doortrekken van de productie in het eerste half jaar 2026 naar heel 2026, zijn extra middelen van circa € 105.000,-- nodig.	05 Woon en leefomgeving	I	-105
Totaal 5.06 Bijdrage ODT - extra werk				**-105**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
5.07 Lagere inkomsten grondwaterlozingen	De inkomsten uit grondwaterlozingen ramen we met € 58.000,-- structureel af. Dit wordt met name veroorzaakt door een zuinigere bedrijfsvoering bij grootverbruikers, waarbij grondwater in toenemende mate wordt hergebruikt in het productieproces. Hierdoor wordt minder grondwater geloosd. Daarnaast leidt de nieuwbouw van Ten Cate tot lagere lozingsvolumes.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	S	-58
Totaal 5.07 Lagere inkomsten grondwaterlozingen				**-58**
5.08 Subsidie Verduurzaming maatschappelijk vastgoed	In januari 2025 heeft u de subsidieverordening Verduurzamen Maatschappelijk Vastgoed vastgesteld. Voor 2026 is op basis van de in 2025 ingediende aanvragen een bedrag van € 80.000 begroot. In 2026 zijn aanvullende subsidieaanvragen ingediend die naar verwachting in 2026 worden vastgesteld. Hiervoor wordt een aanvullend bedrag van € 95.000 geraamd. Deze middelen worden gedekt uit de reserve gelabelde middelen.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	95
		02 Jeugd en WMO	I	-95
Totaal 5.08 Subsidie Verduurzaming maatschappelijk vastgoed				**0**
5.09 Doorschuiven budget: Opstellen en uitvoering warmteprogramma	Het ontwerp warmteprogramma is vastgesteld. Er volgt nog een zienswijze procedure, waarnaar het Warmteprogramma in het voorjaar van 2027 wordt vastgesteld. Er wordt voorgesteld om het budget van € 130.000,-- door te schuiven naar 2027, gezien dan wordt gestart met de verdere gebiedsgerichte uitvoering.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-130
		05 Woon en leefomgeving	I	130
Totaal 5.09 Doorschuiven budget: Opstellen en uitvoering warmteprogramma				**0**
5.10 Doorschuiven budget: Stelpost rijksvoornemens uitvoering klimaat en energiebeleid	In de Bestuursrapportage 2026 is het programma Duurzaamheid financieel verwerkt. Het resterende bedrag is daarbij opgenomen op de stelpost Rijksvoornemens. Voorgesteld wordt om dit bedrag door te schuiven naar 2027. Vanaf 2027 is het programma Duurzaamheid nog niet volledig financieel gedekt. Voor de verdere uitvoering en dekking van het programma volgt een afzonderlijk voorstel, waarbij ook deze middelen worden betrokken.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 5.10 Doorschuiven budget: Stelpost rijksvoornemens uitvoering klimaat en energiebeleid				**0**
5.10a Legesopbrengsten bouwvergunningen	We verwachten dit jaar meer legesopbrengsten dan begroot, doordat er een aantal grotere bouwprojecten starten. We verwachten eind dit jaar nog één grote aanvraag met legesopbrengsten van ca. € 223.000,--, naast andere reguliere aanvragen.	05 Woon en leefomgeving	I	300
Totaal 5.10a Legesopbrengsten bouwvergunningen				**300**
5.11 Actualiseren bedrijfsplan afval	Het Bedrijfsplan afval is financieel geactualiseerd, dit geeft een nadeel van € 49.000,--	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
		05 Woon en leefomgeving	I	-49
Totaal 5.11 Actualiseren bedrijfsplan afval				**-49**
5.12 Ruimtelijke ordening - minder aanvragen bestemmingsplannen	We verwachter onder ruimtelijke ordening minder aanvragen en daarmee minder legesopbrengsten. Daar staat tegen over dat we minder advieskosten maken.	05 Woon en leefomgeving	S	4
Totaal 5.12 Ruimtelijke ordening - minder aanvragen bestemmingsplannen				**4**
5.13 Wonen - Burgerberaad	We hebben het burgerberaad binnen budget weten af te ronden. Dit geeft een voordeel van € 20.000,--.	05 Woon en leefomgeving	I	20
Totaal 5.13 Wonen - Burgerberaad				**20**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
5.14 Planschadeprocedures	Door intensivering van woningbouw moeten er vaker planschadeanalyses worden uitgevoerd. In 2026 zijn we naar verwachting € 10.000 extra nodig. Ook in de jaren erna zal dit naar verwachten vaker voorkomen. Het uitvoeren van de analyse is een gemeentelijke taak die niet verhaald kan worden bij initiatiefnemers. De planschade/nadeelcompensatie zelf wel.	05 Woon en leefomgeving	S	-10
Totaal 5.14 Planschadeprocedures				**-10**
5.15 Doorschuiven budget bouw en sloopvergunning	Het budget van € 37.000 kan in 2026 niet meer doelmatig worden besteed. In 2026 wordt wel tijdelijke capaciteit voor één jaar ingehuurd, waarbij een deel van de kosten in 2027 valt. Voorgesteld wordt het resterende budget over te hevelen naar 2027 en te bestemmen voor deze inhuur, zodat de benodigde capaciteit en dekking gedurende de volledige looptijd zijn geborgd.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-37
		05 Woon en leefomgeving	I	37
Totaal 5.15 Doorschuiven budget bouw en sloopvergunning				**0**
6.01 Wegboeken saldo begroting (agv meicirc en andere besluiten)6.01	De saldi van de tussentijdse begrotingswijzigingen tussen de bestuursrapportage en de najaarsrapportage die een budgettair effect hebben, worden hier verwerkt. Hiermee wordt inzichtelijk welk overschot of tekort resteert en kan worden besloten over de bestemming dan wel dekking hiervan. Het voordeel (€ 608.000,--) is het gevolg van de meicirculaire 2026. De structurele effecten hiervan zijn reeds verwerkt in de primitieve begroting 2027. De nadelen van in totaal € 18.000 bestaan uit de rentelasten over de verwerving van gronden in Daarlerveen en de indexatie zoals opgenomen in de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG).	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	590
Totaal 6.01 Wegboeken saldo begroting (agv meicirc en andere besluiten)6.01				**590**
6.02 BTW-suppletie 2024 en bezwaar BCF 2024	Naar aanleiding van het door Caraad uitgevoerde boekingenonderzoek over 2024 en het vaststelling van het fiscale mengpercentage 2024 hebben we bezwaar gemaakt tegen de btw-aangifte 2024 en de beschikking BTW-compensatiefonds 2024. Dit resulteert in een naheffing op de btw-aangiften van €77.000,-. Daartegenover staat een vordering BCF van ruim €253.000,-	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	177
Totaal 6.02 BTW-suppletie 2024 en bezwaar BCF 2024				**177**
6.03 Renteopbrengst schatkistsaldo	Door het achterblijven van de uitgaven, het ontvangen van veel voorschotten én door het stijgen van het rentepercentage wordt een hogere opbrengst verwacht over de middelen die we bij de schatkist hebben uitstaan (€ 275.000,--).	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	275
Totaal 6.03 Renteopbrengst schatkistsaldo				**275**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
6.03a Septembercirculaire 2026	In de septembercirculaire gemeentefonds 2026 zijn de gevolgen van de Miljoenennota 2027 van het Rijk verwerkt. Via een raadsmededeling wordt u separaat op de hoogte gebracht welk gevolg deze middelen hebben op de uitkering van het gemeentefonds voor de gemeente Hellendoorn. De belangrijkste ontwikkelingen betreffen de bijstelling van de accressen, een voorschot op de ruimte onder het BCF- plafond, extra middelen voor uitbreiding van taken en afrekeningen uit voorgaande jaren. Omdat nog niet voor alle taken duidelijk is in hoeverre aanvullende middelen nodig zijn, wordt het grootste deel voorlopig gereserveerd op de stelpost Rijksvoornemens. De daadwerkelijke inzet wordt op een later moment beoordeeld, waarbij ook rekening wordt gehouden met bestaande budgetten en beschikbare capaciteit. Voor veel taken wordt in deze najaarsrapportage voorgesteld deze middelen door te schuiven naar 2027. Tot slot achten wij het nodig om extra behoedzaamheid op enkele onderdelen op te nemen. Per saldo is er voor 2026 een budgettair voordeel van € 180.000,-- . Voor 2027 een voordeel van € 341.000,-- en voor de jaren erna beperkte voordelen van respectievelijk € 45.000,-- in 2028,	01 Werk, Economie en Inkomen	I	0
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	3
			S	177
Totaal 6.03a Septembercirculaire 2026				**180**
6.04 Compensatie meerkosten sociaal domein Oekraïne	In de decembercirculaire 2026 ontvangen we een bedrag van naar verwachting € 70.000,-- ter compensatie van de gemaakte zorgkosten voor de Oekraiense ontheemden die in de gemeentelijke opvang verblijven. Hiervan is ongeveer € 20.000,-- bestemd voor meerkosten van de GGD. Het resterende bedrag is ter compensatie van de kosten Jeugd en Wmo.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	70
		02 Jeugd en WMO	I	-20
Totaal 6.04 Compensatie meerkosten sociaal domein Oekraïne				**50**
6.05 Positief rekeningsresultaat 2025 Veiligheidsregio Twente	De jaarrekening 2025 van de Veiligheidsregio Twente sluit met een positief resultaat. Het aandeel van de gemeente Hellendoorn hierin leidt tot een incidenteel voordeel van € 140.000,-- in 2026.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	140
Totaal 6.05 Positief rekeningsresultaat 2025 Veiligheidsregio Twente				**140**
6.06 Hogere opbrengst OZB niet woningen	Op de OZB niet-woningen (gebruikers en eigenaren) hebben we een voordeel van € 180.000,--. In 2025 was de werkelijke opbrengst al circa € 130.000,-- hoger dan geraamd. Deze hogere opbrengst werkt door in 2026. Daarnaast vallen de verminderingen als gevolg van bezwaar en beroep lager uit dan geraamd. Het voordeel wordt structureel verwerkt in de najaarsrapportage.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	S	180
Totaal 6.06 Hogere opbrengst OZB niet woningen				**180**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
6.06a Doorschuiven budget vanuit stelpost rijksvoornemens	Via het gemeentefonds zijn via de decembercirculaire 2025 (€ 104.000,--) en septembercirculaire 2026 (€ 140.000,--) middelen ontvangen vanuit de Wet Versterking regie volkshuisvesting . De wet is medio 2026 in werking getreden, dus de middelen konden nog niet worden besteed. Voorgesteld wordt de gereserveerde middelen over te hevelen naar 2027. Dit blijft op de stelpost rijksvoornemens hiervoor beschikbaar totdat hiervoor beleid wordt ingediend. Ook voor de € 44.000,-- die bij de septembercirculaire 2026 werd ontvangen als tegemoetkoming in het tekort op de Uitvoeringskosten inburgering 2026 wordt voorgesteld dit door te schuiven naar 2027 en op de stelpost te houden. Het voorstel zal zijn deze middelen te gebruiken voor de uitvoering die van de adviezen die volgen uit de evaluatie van de lokale uitvoering van de Wet inburgering 2021. De extra uitvoeringscapaciteit die in 2026 nodig is voor inburgering is reeds gedekt met alternatieve incidentele middelen.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 6.06a Doorschuiven budget vanuit stelpost rijksvoornemens				**0**
6.07 Natuurbrandbestrijding	Vanuit de provincie Overijssel ontvangen we een subsidie voor de aanleg van een brandput op de Sallandse Heuvelrug. Deze brandput is in 2026 gerealiseerd.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	5
Totaal 6.07 Natuurbrandbestrijding				**5**
6.08 Doorschuiven budget: problematische schulden	In de meicirculaire 2026 is € 30.000,-- ontvangen voor vroegsignalering problematische schulden, dit is bedoeld als impuls voor verbetermaatregelen. We schuiven dit budget door naar de stelpost rijksvoornemens 2027 om de aanbevelingen uit te kunnen voeren die voortkomen uit de evaluatie uitvoeringsagenda financiële bestaanszekerheid.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 6.08 Doorschuiven budget: problematische schulden				**0**
6.09 Noodsteunpunten	Vanuit de Veiligheidsregio Twente ontvangen we een subsidie voor de Pilot Noodsteunpunten. Het doel van de pilot is het in kaart brengen van geschikte locaties voor noodsteunpunten. Er is extern personeel ingehuurd om deze opdracht uit te voeren	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 6.09 Noodsteunpunten				**0**
6.10 Kunst in openbare Ruimte - Herstel BURAP	De onttrekking aan de reserve kunst is per abuis 2 keer verwerkt in 2026. Één van de onttrekkingen wordt gecorrigeerd.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-20
Totaal 6.10 Kunst in openbare Ruimte - Herstel BURAP				**-20**
6.11 Doorschuiven budget: reintegratieverlening gericht op jongeren	In de meicirculaire 2026 is structureel extra geld beschikbaar gesteld voor een nieuwe taak die voortkomt uit de Wet van school naar duurzaam werk. In 2026 wordt een voorstel voorbereid over dit onderwerp. Het budget voor 2026 schuiven we door naar 2027 zodat dat kan dienen ter dekking van incidentele implementatiekosten.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 6.11 Doorschuiven budget: reintegratieverlening gericht op jongeren				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
6.12 Vennootschapsbelasting grondexploitaties	We zijn momenteel in gesprek met de belastingdienst over de afwikkeling van de Vennootschapsbelasting van de afgelopen jaren. Onder andere over de vraag of en in hoeverre er ook over de grondexploitaties winst behaald is en of we hierover belasting moeten betalen. Onze adviseurs hebben namens ons een voorstel aan de belastingdienst voorgelegd, waarin winsten van lopende grexen worden afgekocht op € 45.000,--. Omdat er nog geen uitspraak is, nemen we voorzichtigheidshalve al vast dit voorstel mee. De Vpb over de grondexploitaties dekken we uit de bufferreserve: indien er winsten gemaakt worden komen deze immers ook ten gunste van deze reserve.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
		05 Woon en leefomgeving	I	0
Totaal 6.12 Vennootschapsbelasting grondexploitaties				**0**
6.13 Hogere dividenduitkering Twence	Twence heeft over 2025 een resultaat na belastingen behaald van € 15,1 miljoen. Voorgesteld is om hiervan circa € 7,5 miljoen als dividend uit te keren aan de aandeelhouders. In de begroting is rekening gehouden met een totale dividenduitkering van Twence van € 7 miljoen. Voor de gemeente Hellendoorn, met een aandelenbelang van 5,81%, betekent de hogere dividenduitkering een éénmalig voordeel van € 42.000,--. Hiermee komt de totale dividendopbrengst voor 2026 uit op € 442.000,--.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	42
Totaal 6.13 Hogere dividenduitkering Twence				**42**
6.14 Vrijval restant budget impuls inzet energiearmoede	Zowel in de decembercirculaire 2025 als in de meicirculaire 2026 is geld beschikbaar gesteld als impuls om de lokale inzet tegen energiearmoede uit te breiden. Totaal is er € 36.000,-- ontvangen, hiervan was € 27.000,-- nodig om deze impuls te realiseren. Het restant van het budget, dat op de stelpost rijksvoornemens staat, valt vrij.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	9
Totaal 6.14 Vrijval restant budget impuls inzet energiearmoede				**9**
6.15 Lagere kosten klantonderzoek	De kosten voor de uitvoering van een klantonderzoek valt lager uit dan verwacht. We ramen het bedrag incidenteel af, gezien volgend jaar er meerdere onderzoeken tegelijkertijd gaan plaatsvinden.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	18
Totaal 6.15 Lagere kosten klantonderzoek				**18**
6.16 Lagere kosten verkiezingen	De kosten voor het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen zijn € 18.000,-- lager uitgevallen. Dit komt mede doordat we minder kosten hebben betaald aan het huren van stembureaus en we hadden minder kosten aan drukwerk.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	18
Totaal 6.16 Lagere kosten verkiezingen				**18**
6.17 Kosten rondom APPA regeling oud wethouders	In verband met de collegewisseling in 2026 ontstaan verplichtingen op grond van de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (APPA) voor voormalige collegeleden. Deze kosten worden verwerkt in de najaarsrapportage.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-45
Totaal 6.17 Kosten rondom APPA regeling oud wethouders				**-45**
6.18 Meer naturalisatieverzoeken	We zien meer naturalisatieverzoeken, wellicht door het feit dat het kabinet strenge wetsvoorstellen heeft ingediend om de regels voor naturalisatieverzoeken flink aan te scherpen. We ramen incidenteel € 20.000,-- extra aan inkomsten en € 10.000,-- aan extra afdracht aan het rijk. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 10.000,--.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	10
Totaal 6.18 Meer naturalisatieverzoeken				**10**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
6.19 Minder WOZ bezwaren	Als gevolg van gewijzigde wetgeving zijn de proceskostenvergoedingen bij WOZ-bezwaren lager dan voorheen. Op basis van de gerealiseerde en verwachte uitgaven blijkt dat hierdoor structureel minder budget nodig is voor proceskostenvergoedingen. Het budget wordt structureel met € 20.000,-- afgeraamd.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	S	20
Totaal 6.19 Minder WOZ bezwaren				**20**
6.20 Twentse samenwerkingen	In de begroting was een dubbele post opgenomen voor arbeidsmarkttaken, Dit levert een voordeel op van € 21.500,--.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	S	22
Totaal 6.20 Twentse samenwerkingen				**22**
6.21 Doorschuiven budget: Subsidieregeling decentrale politieke partijen	In het gemeentefonds zijn middelen beschikbaar gesteld om gemeenten in staat te stellen decentrale politieke partijen tijdelijk te subsidiëren, vooruitlopend op de inwerkingtreding van de Wet op de politieke partijen. Begin 2027 volgt hiervoor een voorstel, daarom wordt voorgesteld om het budget door te schuiven naar 2027.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 6.21 Doorschuiven budget: Subsidieregeling decentrale politieke partijen				**0**
6.22 stelpost rijksvoornemens -middelen huurwetten	De middelen zijn in 2026 door beperkte personele capaciteit niet ingezet. In 2027 willen we deze middelen inzetten voor de aanpak van (mogelijk illegale) huisvesting van arbeidsmigranten, dit valt onder de doelstelling van de middelen. Hiervoor is nader onderzoek nodig en willen we mogelijk een extern bureau inschakelen om een beleidskader en plan van aanpak op te stellen. Daarom het verzoek de resterende middelen door te schuiven naar 2027. De middelen blijven daarmee gewaarborgd op de stelpost rijksvoornemens in 2027.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
Totaal 6.22 stelpost rijksvoornemens -middelen huurwetten				**0**
6.23 Stelpost rijksvoornemens: vrijval diverse reserveringen	Op de stelpost rijksvoornemens staan de middelen die via het gemeentefonds door het Rijk beschikbaar gesteld worden voor nieuwe/uitbreiding van taken. Voor de uitvoering van dit beleid kan gevraagd worden om deze middelen in te zetten. Er is voor enkele taken geen beroep gedaan op deze gereserveerde middelen: ruim € 19.000,-- voor antidiscriminatieregelingen en circa € 9.000,-- voor de controlerende taak die we hebben voor de energieprestatie gebouwen. Deze middelen vallen (voor 2026) vrij ten gunste van het resultaat van deze najaarsrapportage.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	29
Totaal 6.23 Stelpost rijksvoornemens: vrijval diverse reserveringen				**29**
99.01 Beheer tractiemiddelen	We hebben meerdere tractiemiddelen ingeruild, dit geeft en voordeel van €50.000,--.	99 Overhead	I	8
			S	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	3
		05 Woon en leefomgeving	I	22
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	19
Totaal 99.01 Beheer tractiemiddelen				**50**
99.03 Doorschuiven budget: Advieskosten herinrichting HvCB	Voorgesteld wordt om een bedrag van € 177.000,-- door te schuiven naar 2027. De werkzaamheden voor de herinrichting van de centrale hal, de balies en de raadzaal worden in Q4 2026 verder opgepakt en loopt door in 2027. Mede in verband met de gemeenteraadsverkiezingen is de planning van het project in 2026 op onderdelen verschoven.	99 Overhead	I	177
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-177
Totaal 99.03 Doorschuiven budget: Advieskosten herinrichting HvCB				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
99.04 Verzekeringen - taxatie en premie	In 2026 zijn de opstallen en inventarissen van de gemeentelijke gebouwen opnieuw getaxeerd, waaronder het Huis voor Cultuur en Bestuur (taxatiekosten € 6.000,--). Omdat de herbouwwaarden van de gebouwen voor het laatst zes jaar geleden zijn vastgesteld, leidt de actualisatie van de verzekerde waarden tot een hogere premie. De begrote premie voor 2026 wordt daarom éénmalig met € 46.000,-- naar boven bijgesteld. Met de geactualiseerde waarden en het actuele overzicht van de verzekerde objecten is medio 2026 de aanbestedingsprocedure voor een nieuwe brandverzekering gestart. De verwachting is dat deze aanbesteding resulteert in een lagere premie. Ook is bij een nieuwe taxatieronde de waarde van de kunstwerken opnieuw vastgesteld en zijn er meer kunstwerken in de verzekering opgenomen (taxatiekosten € 3.000,--). Als gevolg hiervan stijgt de jaarlijkse premie met € 6.000,-- voor de kunst- en transportverzekering.	99 Overhead	I	-52
			S	-4
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-1
			S	-1
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-2
			S	-1
Totaal 99.04 Verzekeringen - taxatie en premie				**-61**
99.07 Minder drukwerk	We hebben minder drukwerk uitbesteed, wat een voordeel oplevert van € 28.000,--.	99 Overhead	S	28
Totaal 99.07 Minder drukwerk				**28**
99.08 Hogere kosten rechtspositionele aangelegenheden	We hebben dit jaar meer extern juridisch advies uitgevraagd, door verschillende ontwikkelingen in de organisatie.	99 Overhead	I	-45
Totaal 99.08 Hogere kosten rechtspositionele aangelegenheden				**-45**
99.09 Doorrekening loonsom en inhuurbudgetten	Op de loonsom ontstaat een voordeel van ruim € 2,8 miljoen. Daartegenover staan nadelen van circa € 2,7 miljoen, waardoor per saldo een voordeel van circa € 140.000,-- resteert. Het voordeel wordt voor circa € 1,4 miljoen verklaard door vrijgevallen vacaturegelden als gevolg van vacatures die niet of later zijn ingevuld. Daarnaast valt € 400.000,-- vrij van de stelpost voor het nieuwe functieboek. Verder ontstaat een voordeel van € 375.000,-- doordat een deel van de loonsom wordt gedekt uit de CDOKE-gelden en € 268.000,-- doordat inhuurkosten worden gedekt vanuit gelden die we ontvangen voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De overige voordelen hebben onder andere betrekking op voorzieningen en reserves voor onder andere spaarverlof en APPA. Deze voordelen komen echter ook terug aan de nadelenkant, waardoor het effect per saldo wordt gecompenseerd. De nadelen bestaan onder andere uit de inzet van vacaturegelden voor externe inhuur (€ 1.250.000,--), het opvangen van ziekte (€ 300.000,--) en bovenformatieve medewerkers (€ 700.000,--). Daarnaast is rekening gehouden met het financiële effect van het nieuwe functieboek.	01 Werk, Economie en Inkomen	I	-47
		99 Overhead	I	-262
			S	175
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	415
		02 Jeugd en WMO	I	-160
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-16
		05 Woon en leefomgeving	I	-110
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	144
Totaal 99.09 Doorrekening loonsom en inhuurbudgetten				**140**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
99.09 Doorschuiven budget: Interne controle	Voor de doorontwikkeling van de interne controle is in zowel 2026 als 2027 een bedrag van € 70.000,-- beschikbaar gesteld. In 2026 wordt dit budget onder andere ingezet voor externe ondersteuning bij de uitvoering en verdere verbetering van de interne controles. Deze werkzaamheden lopen door in 2027. Om de ingezette ontwikkeling voort te zetten en ook in 2027 voldoende ondersteuning te kunnen inzetten, wordt € 25.000,-- van het budget uit 2026 doorgeschoven naar 2027.	99 Overhead	I	25
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-25
Totaal 99.09 Doorschuiven budget: Interne controle				**0**
99.10 Meer juridische adviezen uitgevraagd	Door verschillende specifieke juridische vraagstukken hebben we meer extern advies uitgevraagd dan eerder jaren. Dit levert een nadeel op van € 45.000,-- op.	99 Overhead	I	-45
Totaal 99.10 Meer juridische adviezen uitgevraagd				**-45**
99.11 Facilitaire zaken	We hebben een structureel tekort van € 40.000,-- op de inhuur van beveiliging. De uurtarieven zijn hoger gestegen dan met de indexatie die wij hadden opgenomen. Daarnaast gebruiken we minder papier en enveloppen wat een structureel voordeel oplevert van € 10.000,--. En hebben we een incidenteel voordeel van € 20.000,-- op de afscheidsrecepties.	99 Overhead	I	20
			S	-16
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	S	-3
		03 Onderwijs Cultuur en sport	S	-9
Totaal 99.11 Facilitaire zaken				**-9**
99.12 Bijstelling huuropbrengsten vastgoed	Gedurende het jaar zijn er diverse wisselingen in huurders van gemeentelijke gronden en panden. Per saldo ontvangen we in 2026 circa € 11.000,-- meer huur. Hiervan verwachten we dat circa € 8.000,-- structureel is.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	2
			S	13
		02 Jeugd en WMO	S	12
		03 Onderwijs Cultuur en sport	S	-9
		05 Woon en leefomgeving	S	-8
Totaal 99.12 Bijstelling huuropbrengsten vastgoed				**11**
Aanpassing investeringsbudget centrum Nijverdal	Project afgerond. Overschrijding met name gevolg van kosten spankabels i.r.t. kerstverlichting ondernemers. Dit valt deels weg tegen de lagere investering op 721168.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	62
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-62
			S	0
Totaal Aanpassing investeringsbudget centrum Nijverdal				**0**
Aanschaf Airco's Willem de Clerqschool (WDC)	Er zijn aanvullende airco's geplaatst in 2026 om lokalen geschikt te maken voor verhuur aan Kosmo.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	24
			S	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-24
			S	0
Totaal Aanschaf Airco's Willem de Clerqschool (WDC)				**0**
Doorschuiven investeringen 2027 ev.	Een aantal investeringsprojecten lopen vertraging in de uitvoering op. Dit heeft diverse oorzaken. Voor een toelichting verwijzen we u naar de bijlage Investeringsoverzicht Najaarsrapportage 2026	99 Overhead	I	808
		06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-5.877
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	3.452
		05 Woon en leefomgeving	I	100
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	1.517
Totaal Doorschuiven investeringen 2027 ev.				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
Doorschuiven speelruimtevisie	Het opstellen van de raamovereenkomst heeft langer geduurd dan verwacht waardoor er in 2026 maar 4 van de 12 geplande speelplaatsen worden aangelegd. We schuiven daardoor 190.000,-- door naar kredieten over de jaren 2027/2028/2029 om de resterende 8 geplande speelplaatsen van 2026 aan te leggen.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-190
		05 Woon en leefomgeving	I	190
Totaal Doorschuiven speelruimtevisie				**0**
IHP - Nieuwbouw Pr. Marijke 2027	In 2026 is de eerste termijn van het bouwbudget (€724.000,-) beschikt aan Stichting leder Kind Telt na aangaan van een overeenkomst met de aannemer. Er kan echter nog niet worden gestart met de bouw omdat er nog geen vergunning is verleend in verband met aangescherpte regelgeving omtrent een gasleiding die langs de school loopt. Hierdoor zal de offerte van de bouwer verlopen. Voor de verlenging brengt de bouwer een inflatiecorrectie van 3,5% in rekening over de totale projectsom van € 10 miljoen. Het restbudget van 2026 wordt doorgeschoven naar 2027. Er blijft in 2026 €200.000,- beschikbaar om de sloop van het bestaande gebouw uit te voeren zodra de bouwvergunning is verleend.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
			S	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	0
			S	0
Totaal IHP - Nieuwbouw Pr. Marijke 2027				**0**
IHP - Uitbreiding de Es 2026	De start van de bouw kon pas plaatsvinden na vaststelling van het beschikbare budget in de Burap ivm indexatie. De verwachting was dat de aannemer nog voor de zomervakantie zou starten met de bouw en de oplevering in december 2026 zou platsvinden. Dit bleek echter niet meer haalbaar. De start- en oplevering van de bouw vinden 3 maanden later plaats dan verwacht, waardoor oplevering nu naar verwachting in maart 2027 zal plaatsvinden.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
			S	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	0
			S	0
Totaal IHP - Uitbreiding de Es 2026				**0**
Inzet calamiteiten post voor investeringen De Holtink	Bij de Holtink hebben zich in 2026 een aantal onverwachte zaken voorgedaan.De regeltechniek begaf het en de brandmeldinstallatie was afgekeurd. Gelukkig is er een jaarlijks calamiteitenbudget investeringen vastgoed (€ 65.000,--). Hier doen we een beroep op: de kosten van de investering in deze installatie (€ 50.000,--) worden als vervangingsinvestering opgevoerd onder gelijktijdige verlaging van het calamiteitenbudget.	99 Overhead	I	50
		02 Jeugd en WMO	I	-50
Totaal Inzet calamiteiten post voor investeringen De Holtink				**0**
Opdelen verduurzaming Ravijn over deelprojecten	Het begrotingsbudget voor de verduurzaming van het Ravijn wordt opgedeeld in - warmtepompen - zonnepanelen - zonnecarports	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	0
Totaal Opdelen verduurzaming Ravijn over deelprojecten				**0**
Ophogen budget Bergleidingweg	De uitvoering is begin september gestart. Voor 2026 lijkt dit voldoende in combinatie met budget vanuit Riolering (772147). Door de inflatie van de laatste jaren zijn wij genoodzaakt om het budget voor dit project te verhogen.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	0

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
Ophogen budget Bergleidingweg	De uitvoering is begin september gestart. Voor	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	S	0
Totaal Ophogen budget Bergleidingweg				**0**
Ophogen budget Holterweg	Voorbereiding is in volle gang. Aanbesteding voorjaar 2027. Uitvoering na bouwvak 2027. Verhoging van het budget in 2028, deels omdat er een onjuist bedrag was opgenomen en deels vanwege indexering.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	0
			S	0
Totaal Ophogen budget Holterweg				**0**
Ophogen budget kuperserf	De looptijd van het project is van augustus 2026 tot en met maart 2027, waardoor we een deel van het budget doorschuiven naar 2027, conform het betaalschema van de aannemer.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	0
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	0
			S	0
Totaal Ophogen budget kuperserf				**0**
Ophogen budget veegvuilauto	Levering eind dit jaar of begin volgend jaar. De kosten zijn hoger uitgevallen vanwege een benodigde extra arm voor laden containers en een tegenvallende uitkomst van de aanbesteding.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	34
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-34
			S	0
Totaal Ophogen budget veegvuilauto				**0**
Ophogen krediet NZV Omleiding Hulsen	Aanvullend budget is bedoeld voor nadeelcompensatie.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	39
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-39
			S	0
Totaal Ophogen krediet NZV Omleiding Hulsen				**0**
Ophogen krediet riolering kerkstraat	Project is afgerond.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	10
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-10
			S	0
Totaal Ophogen krediet riolering kerkstraat				**0**
Ophogen krediet vervanging gemalen.	Extra investering in de gemalen, onder andere de modems in de gemalen moesten vervangen worden omdat de oude werkten op het 2G-netwerk. Dit netwerk zou op korte termijn niet meer ondersteund worden, waardoor vervanging noodzakelijk is.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	200
			S	0
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	-200
			S	0
Totaal Ophogen krediet vervanging gemalen.				**0**
Saldo najaarsrapportage 2026	Het saldo van de najaarsrapportage 2026 wordt voor het jaar 2026 gestort in de Vrij Aanwendbare Reserve De saldi van de jaren 2027-2030 worden bijgeplust op het meerjarig begrotingssaldo, waardoor het overschot 2027 stijgt en de meerjarige tekorten vanaf 2028 dalen.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-1.671
			S	0
Totaal Saldo najaarsrapportage 2026				**-1.671**
SPUK Sport	Voor de aanleg van de kunstgrasvelden kunnen we gebruikmaken van de SPUK Sport om de btw op de gemaakte kosten te compenseren. In de oorspronkelijke begroting waren de kosten opgenomen na aftrek van de verwachte SPUK-bijdrage. We hebben de begroting aangepast, zodat zowel de totale kosten vóór aftrek van de SPUK-bijdrage als de verwachte inkomsten vanuit de SPUK Sport afzonderlijk inzichtelijk zijn.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	0
Totaal SPUK Sport				**0**
Spuk sport - renovatie natuurgras voetbalveld	Project is afgerond. We begroten baten vanuit SPUK sport voor € 8.000,--.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-8
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	8
Totaal Spuk sport - renovatie natuurgras voetbalveld				**0**

Deel begrotingwijziging	Toelichting	Programma	I/S	Mutatie
Subsidie investeringen mobiliteit.	WE hebben voor een aantal verkeersveiligheidsprojecten een extra rijkssubsidie ontvangen van totaal € 90.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	I	0
Totaal Subsidie investeringen mobiliteit.				**0**
Subsidie op investering theaterverlichting	Er is een DUMAVA subsidie van € 50.000,-- toegekend voor de verduurzaming van de theaterverlichting. De investering valt naar verwachting € 15.000,-- boven het eerder geraamde budget: we vragen om dit budget met dit bedrag te verhogen. Dit wordt ruimschoots opgevangen door de subsidie.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-35
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	35
Totaal Subsidie op investering theaterverlichting				**0**
Verhogen krediet Verv. Tractor sport	Tractor is in Q2 geleverd. Kosten € 110.000,--. Tegenover de hogere kosten staan ook baten vanuit SPUK sport. Oorspronkelijk aangevraagd als vervangingsinvestering vanuit Sport.	03 Onderwijs Cultuur en sport	I	0
Totaal Verhogen krediet Verv. Tractor sport				**0**
Vervanging schoonmaakmachine Het Ravijn 2024	In 2024 is er een vervangingsbudget aangevraagd voor de schoonmaakmachine in het Ravijn. Uiteindelijk kon de levensduur van de huidige machine met 2 jaar worden verlengd. Dit najaar wordt de vervangende machine daadwerkelijk aangeschaft. Uit offertes blijkt echter dat door gestegen prijzen het destijds aangevraagde budget niet meer toereikend is.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	15
			S	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	-15
			S	0
Totaal Vervanging schoonmaakmachine Het Ravijn 2024				**0**
Vrijval Integraal huisvestingsplan onderwijs/calam 2026	Budget is niet nodig in 2026. Betreft een calamiteitenbudget.	06 Bestuur, veiligheid en dienstverlening	I	-150
			S	0
		03 Onderwijs Cultuur en sport	I	150
			S	0
Totaal Vrijval Integraal huisvestingsplan onderwijs/calam 2026				**0**