

Voorjaarsrapportage

Gemeente Almelo

2019

Vastgesteld door de B&W op 21 mei 2019
Registratienummer INT-66746
versie: Voorjaarsrapportage 2019 naar B&W

Inhoudsopgave

1. Algemeen	3
1.1 Inleiding.....	3
2. Financieel resultaat.....	4
2.1 Verloop Begrotingssaldo en Financieel meerjarenperspectief.....	5
2.2 Begroting 2019.....	6
3. Wijzigingen per taakveld.....	8
3.1 Bestuur en ondersteuning	8
3.2 Veiligheid.....	15
3.3 Verkeer en vervoer	16
3.4 Economie	18
3.5 Onderwijs.....	19
3.6 Sport, cultuur en recreatie.....	21
3.7 Sociaal domein	23
3.8 Volksgezondheid en milieu	28
3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	31
4. Taakstellingen	33

1. Algemeen

1.1 Inleiding

Met deze voorjaarsrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de plannen uit de programmabegroting 2019 en hoe de gemeente er financieel voor staat. Deze rapportage gaat over de eerste 4 maanden van het jaar met een doorkijk naar het einde van het jaar en biedt de mogelijkheid, daar waar dat nodig is, bij te sturen.

Ten opzichte van voorgaande tussentijdse rapportages zijn er diverse wijzigingen doorgevoerd. Op 29 januari heeft uw raad immers besloten een aantal wijzigingen aan te brengen in de P&C cyclus ([RAAD-5217](#)). De voormalige bestuursrapportage is komen te vervallen en ter vervanging is een drietal tussentijdse begrotingsrapportages ingevoerd, te weten een voorjaarsrapportage (na 4 maanden), een najaarsrapportage (na 8 maanden) en een slotrapportage (na 11 maanden). Daarbij is besloten het verzamelbesluit te integreren in de tussentijdse rapportages.

Met deze voorjaarsrapportage wordt voor het eerst invulling gegeven aan dit besluit. Het verzamelbesluit is in deze voorjaarsrapportage geïntegreerd. Daarnaast wordt in deze rapportage niet alleen aandacht besteed aan de (verwachte) afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting 2019, maar wordt tevens inzicht gegeven in het verloop van het financieel meerjarenperspectief (FMP). Dit draagt bij aan het inzicht in de meerjarige financiële positie van de gemeente. De opzet en de presentatie van de tabellen is gewijzigd en is meer in lijn gebracht met de presentatie zoals u die gewend bent vanuit de begroting en jaarstukken.

In hoofdstuk 2 geven we een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo en het financieel meerjarenperspectief.

In hoofdstuk 3 gaan we per taakveld dieper in op de financiële ontwikkelingen.

In hoofdstuk 4 rapporteren wij over de stand van zaken met betrekking tot de in de begroting opgenomen taakstellingen.

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

Voor de volledigheid merken we op dat in de tabellen cijfers zijn opgenomen die afgerond zijn op duizendtallen. Hierdoor kan het voorkomen dat er bij (totaal)tellingen kleine afrondingsverschillen ontstaan.

2. Financieel resultaat

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van de financiële consequenties van de ontwikkelingen die zijn beschreven in deze voorjaarsrapportage. In paragraaf 3.1. wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2019 en het financieel meerjarenperspectief. Vervolgens wordt in onderdeel 3.2. dieper ingegaan op de wijzigingen in deze voorjaarsrapportage, die betrekking hebben op de begroting 2019.

2.1 Verloop Begrotingssaldo en Financieel meerjarenperspectief

Op 1 november 2018 heeft u de programmabegroting 2019 vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg **492.000 euro nadelig**. Tussen het moment van vaststellen van de programmabegroting en deze voorjaarsrapportage heeft uw raad besluiten genomen die per saldo geen effect hebben op het resultaat van de begroting.

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

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid.

Tussen het moment van vaststellen van de programmabegroting en deze voorjaarsrapportage heeft het college besluiten genomen, waarvan de financiële consequenties per verzamelbesluit aan de raad worden voorgelegd. Deze tussentijdse besluitvorming heeft per saldo geen effect op het begrotingssaldo. Een uitzondering hierop is de septembercirculaire 2018 van het gemeentefonds waarover u bij raadsbrief bent geïnformeerd ([RAAD-5094](#)). Vanuit de financiële rechtmatigheid dienen er daarnaast 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.

Diverse bijstellingen

In de voorjaarsrapportage is een doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. Op grond van de ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze voorjaarsrapportage signaleren, stellen we het begrotingssaldo met **6,6 miljoen euro nadelig** bij.

Begrotingssaldo 2019

Het begrotingssaldo in 2019 komt daarmee op **7,1 miljoen nadelig**. Na wijzigingen ziet het resultaat van de begroting 2019 en het financieel meerjarenperspectief er als volgt uit:

Financieel meerjarenperspectief	begroting		raming		raming		raming	
	2019		2020		2021		2022	
Programmabegroting 2019								
Saldo van baten en lasten	11	N	-5.162	V	-8.591	V	-10.706	V
Reserves								
Stortingen reserves	5.875	N	5.875	N	5.875	N	3.295	N
Onttrekkingen reserves	-5.394	V	-2.500	V	0		0	
Saldo na vastgestelde begroting 2019	492	N	-1.787	V	-2.716	V	-7.411	V
Begrotingswijzigingen								
N.v.t.								
Totaal begrotingswijzigingen	0	N	0	N	0	N	0	N
Saldo vóór voorjaarsrapportage	492	N	-1.787	V	-2.716	V	-7.411	V

Mutaties voorjaarsrapportage 2019						
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	405	N	118	N	318	N
Diverse bijstellingen	6.205	N	8.232	N	8.232	N
Totaal mutaties voorjaarsrapportage	6.610	N	8.350	N	8.550	N
Saldo na voorjaarsrapportage 2019	7.102	N	6.563	N	5.834	N

Bedragen * 1.000 euro

2.2 Begroting 2019

Op grond van de ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze voorjaarsrapportage signaleren, stellen we het begrotingssaldo met 6,6 miljoen euro nadelig bij. Het geraamde begrotingsresultaat komt daarmee op 7,1 miljoen euro nadelig.

Onderstaande de belangrijkste bijstellingen in de voorjaarsrapportage 2019 met een effect op het begrotingssaldo:

Voordelen

- Dividendinkomsten (571.000 euro);
- Inkomsten onroerend zaakbelasting (204.000 euro);
- Rentebaten en rentelasten (800.000 euro);
- Kapitaallasten - afschrijving (685.000 euro);
- Incidentele resultaten grondverkoop (548.000 euro).

Nadelen

- Wmo en Jeugd (7,5 miljoen euro);
- Minimabeleid (460.000 euro);
- BUIG / bijstand (847.000 euro).

Van de hierboven genoemde bijstellingen zijn vooralsnog alleen het sociaal domein (Wmo en Jeugd) en de onroerende zaakbelasting als volledig structureel aangemerkt. De eventuele structurele doorwerking van de overige punten wordt meegenomen bij het opstellen van de begroting 2020.

De voor 2019 in de programmabegroting 2019-2022 opgenomen taakstellingen worden dit jaar structureel of incidenteel gerealiseerd. Alleen ten aanzien van de taakstelling besparing op energie bestaat er voor 2019 onzekerheid over het realiseren van de taakstelling. In het kader van de begroting 2020 zullen wij deze taakstelling heroverwegen. De eventuele effecten voor 2019 betrekken wij bij de najaarsrapportage. Voor inhoudelijke toelichting op de taakstellingen verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Lasten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	37.755	399	N	38.153
1 Veiligheid	6.681		N	6.681
2 Verkeer en vervoer	12.391	-553	V	11.838
3 Economie	4.854	-17	V	4.837
4 Onderwijs	8.406	2.135	N	10.540
5 Sport, cultuur en recreatie	17.825	31	N	17.857
6 Sociaal domein	152.984	8.067	N	161.050
7 Volksgezondheid en milieu	21.321	-77	V	21.244
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	9.996	374	N	10.371
Totaal lasten	272.213	10.359	N	282.572

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Baten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	-198.730	-2.080	V	-200.809
1 Veiligheid	-44		N	-44
2 Verkeer en vervoer	-705		N	-705
3 Economie	-3.741		N	-3.741
4 Onderwijs	-524	-3.311	V	-3.836
5 Sport, cultuur en recreatie	-205	-33	V	-238
6 Sociaal domein	-41.473	1.770	N	-39.703
7 Volksgezondheid en milieu	-18.864	189	N	-18.674
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-7.702	-403	V	-8.105
Totaal baten	-271.987	-3.867	V	-275.855

Totaal saldo van baten en lasten	226	6.491	N	6.718
---	------------	--------------	----------	--------------

Reserves	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Stortingen reserves	5.660	4.854	N	10.514
Onttrekkingen reserves	-5.394	-4.735	V	-10.129
Totaal reserves	266	119		385

Begrotingssaldo na bestemming	492	6.610	N	7.102
--------------------------------------	------------	--------------	----------	--------------

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	37.755	399	N	38.153
Baten	-198.730	-2.080	V	-200.809
Saldo van baten en lasten	-160.975	-1.681	V	-162.656

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Registratie niet ingezetenen 2019	0.2	142 N			
2. Parkeervoorziening Lelyweg	0.3	43 N	43 N	43 N	43 N
3. Prijsindexatie uitvoering fysiek	0.3	-30 V	-30 V	-30 V	-30 V
4. Wijkteams	0.4	402 N	402 N	402 N	402 N
5. Realisatie personele taakstelling	0.4	-725 V	-725 V	-725 V	-725 V
6. Programma Nieuwstraatkwartier	0.4	50 N			
7. Arbeidsparticipatie	0.8	-549 V	-549 V	-549 V	-549 V
8. Inkomensvoorziening - beschut werk	0.8	-156 V			
9. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds	0.8	47 N	676 N	1.089 N	1.458 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
10. Bijdrage Regio Twente - Bedrijfsvoering	0.1	29 N			
11. Bijdrage Regio Twente - MKB fonds	0.1	7 N	7 N	7 N	7 N
12. Invulling taakstelling vastgoed	0.3	100 N	100 N	100 N	100 N
13. Grondbeheer en tijdelijk beheer grond	0.3	100 N			
14. Verruiming btw-sportvrijstelling / SPUK	0.3/0.4	141 N	141 N	141 N	141 N
15. Rentebaten en rentelasten	0.5	-800 V			
16. Bijdrage GBT	0.61	7 N	7 N	7 N	7 N
17. Vennootschapsbelasting	0.9	100 N	100 N	100 N	100 N
18. Omslagrente	0.5	2.707 N	2.707 N	2.707 N	2.707 N
19. Kapitaallasten-rente	0.3/0.4	-1.104 V	-1.104 V	-1.104 V	-1.104 V
20. Kapitaallasten-afschrijving		-112 V			
Totaal mutaties lasten		399 N	1.775 N	2.188 N	2.557 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Registratie niet ingezetenen 2019	0.2	-142 V			
2. Parkeervoorziening Lelyweg	0.3	-43 V	-43 V	-43 V	-43 V
5. Realisatie personele taakstellingen	0.4	280 N	280 N	280 N	280 N
9. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds	0.7	-152 V	-430 V	-217 V	-400 V

Diverse bijstellingen					
21. Dividendinkomsten	0.5	-571 V			
22. OZB	0.61/0.62	-204 V	-204 V	-204 V	-204 V
13. Verkoop grondbeheer en tijdelijk beheer grond	0.3	-648 V			
14. Verruiming btw-sportvrijstelling / SPUK	0.7	-600 V			
Totaal mutaties baten		-2.080 V	-397 V	-184 V	-367 V
Wijziging saldo van baten en lasten		-1.681 V	1.378 N	2.004 N	2.190 N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Registratie Niet Ingezetenen 2019

Jaarlijks wordt een vergoeding (bate) ontvangen vanuit het Rijk voor werkzaamheden ten behoeve van de Registratie van Niet Ingezetenen (RNI). Voor de uitvoering van deze werkzaamheden worden lasten geraamd ter hoogte van de geraamde vergoeding. Derhalve budgetneutraal.

2. Parkeervoorziening Lelyweg (BW-6829)

Op 22 januari 2019 is een kredietaanvraag voor het revitaliseren Lelyweg van 337.000 euro voor de aanleg van een parkeervoorziening gehonoreerd. De bijbehorende structurele kapitaallasten voor deze investering worden volledig gedekt uit de huurvergoedingen. Derhalve budgetneutraal.

3. Prijsindexatie Uitvoering Fysiek

Een deel van de toegekende prijsindexatie 2019 stond in de begroting nog op hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning. Dit wordt nu functioneel geraamd op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie,- productie en -participatie (zie ook hoofdstuk 3.6).

4. Wijkteams (BW-6772)

In maart 2018 heeft het college van B&W besloten tot onderbrenging van de Sociale Wijkteams in de gemeentelijke organisatie. Een budget van 402.000 euro wordt, conform BBV, overgeheveld van taakveld 6 Sociaal Domein naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Met deze mutatie wordt de gemeentelijke begroting in lijn gebracht met de wijzigingen die door de overgang van de sociale wijkteams zijn ontstaan. Voor een toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk 3.7.

5. Realisatie personele taakstellingen

De voordelige en nadelige mutaties houden verband met de realisatie van de personele taakstellingen uit het financieel meerjarenperspectief 2019-2022. Voor een toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.1.

6. Programma Nieuwstraatkwartier 2019

Betreft de inzet van reeds beschikbaar gestelde middelen programma duurzaamheid ten behoeve van programma Nieuwstraatkwartier. De lasten worden verhoogd met 50.000 euro en daartegenover staat een verlaging van de lasten op hoofdtakveld 7 volksgezondheid en milieu.

7. Arbeidsparticipatie

Bij de programmabegroting 2019 is een budget voor arbeidsparticipatie op een stelpost begroot. Dit bedrag wordt nu functioneel geraamd op taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie (zie hoofdstuk 3.7).

8. Inkomensvoorziening - beschut werk 2019

Een deel van de kosten op taakveld 6 Sociaal Domein, 156.000 euro ten behoeve van Beschut werk, worden gedekt uit de van het Rijk te ontvangen bonus beschut werk. Deze bonus wordt geraamd op hoofdstuk 0 Bestuur en ondersteuning. (zie hoofdstuk 3.7.)

9. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds

Het betreft hier de verwerking van de algemene uitkeringen gemeentefonds uit de septembercirculaire 2018. Naast een aantal verminderingen is er op dit taakveld sprake van een voordeel in verband met het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Op taakveld 7.1. Volksgezondheid staan hier lasten tegenover (zie hoofdstuk 3.8).

Diverse bijstellingen

10. Bijdrage Regio Twente - Bedrijfsvoering

Het Algemeen bestuur van de Regio Twente heeft op 31 oktober 2018 besloten om in eerste instantie incidenteel aanvullende middelen beschikbaar te stellen voor bedrijfsvoering. Het betreft een formatie-uitbreiding van 2,5 FTE, die nodig is om te kunnen voldoen aan de nieuwe regelgeving op het gebied van privacy. In 2019 wordt geëvalueerd in hoeverre en in welke omvang structurele formatie-uitbreiding noodzakelijk is.

11. Bijdrage Regio Twente - MKB fonds

Dit betreft een correctie van de bijdrage van alle deelnemende gemeenten in verband met het in 2016 door het Algemeen bestuur genomen besluit om de rentebaten op de vanuit het MKB-fonds verstrekte kredieten, toe te voegen aan het Innovatiefonds Twente. In de begroting 2019 van de Regio Twente bleek dit niet juist verwerkt.

12. Invulling taakstelling vastgoed

De taakstelling besparing op vastgoed bedraagt 130.000 euro. Deze taakstelling wordt vanaf 2019 voor 100.000 euro gerealiseerd door het behaalde rentevoordeel op onroerend goed transacties. Voorbeelden van deze onroerend goed transacties zijn de grondverkoop Aadijk, bedrijvenpark Twente en het pand Wierdensestraat 24/26.

13. Grond beheer en tijdelijk beheer grond

In 2019 is er een verkoopopbrengst behaald op de afstoting van een aantal panden of gronden. Hier staat uit een uitzetting van de lasten voor 100.000 euro ten behoeve van toekomstige verkopen tegenover.

14. Verruiming btw-sportvrijstelling / SPUK

Met ingang van 1 januari 2019 is de btw-vrijstelling voor sport verruimd. Hiermee is de aftrek van voorbelasting op de kosten betreffende aanschaf, onderhoud, beheer en exploitatie van sportaccommodaties komen te vervallen. Als gevolg dienen de budgetten met ingang van 2019 inclusief BTW te worden geraamd. Hiermee is een bedrag van 205.000 euro gemoeid (141.000 euro op dit taakveld en 64.000 euro op hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie).

Ter compensatie vraagt de gemeente de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) aan. Deze regeling kent een looptijd van 4 jaar en wordt geacht gemeenten volledig te compenseren voor de periode 2019-2022. Er is evenwel sprake van een landelijk plafond van 152 miljoen euro. Wanneer het totaal van de ingediende aanvragen door gemeenten in Nederland dit bedrag overstijgt zal

toekenning naar rato plaatsvinden. Hierin schuilt een zeker risico. Op voorhand is immers niet te zeggen hoe hoog het subsidiebedrag zal zijn. Mede gelet op het feit dat het Rijk heeft aangegeven dat de verruiming van de btw-vrijstelling het gevolg is van Europese regelgeving, en geen bezuinigingsmaatregel is, zijn wij er vooralsnog vanuit gegaan dat de extra btw-lasten volledig gecompenseerd zullen worden (600.000 euro in 2019). Na afloop van de SPUK-periode van vier jaar volgt een evaluatie en zal naar alle waarschijnlijkheid, op basis van de huidige aanvragen SPUK, voor de gemeenten een component worden toegevoegd aan de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Hierover bestaat op dit moment echter nog geen zekerheid.

15. Rentebaten en rentelasten

Op het saldo van de rentebaten en rentelasten is er een voordeel van 800.000 euro. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de behoefte aan langlopende geldleningen lager is dan begroot. Daarnaast kiezen we ervoor om, gezien de huidige lage (veelal negatieve) rentestanden voor kortlopende geldleningen, daar waar mogelijk via kortlopende geldleningen in onze financieringsbehoefte te voorzien. Bij het opstellen van de begroting 2020 zal de totale financieringsbehoefte voor de komende jaren in beeld worden gebracht en zal worden bepaald in hoeverre de rentelasten structureel dienen te worden bijgesteld.

16. Bijdrage GBT

Op 11 april heeft het Dagelijks bestuur van het GBT ingestemd met de gewijzigde begroting 2019. De totale lasten van het GBT stijgen, voornamelijk als gevolg van de indexatie van lonen en sociale lasten en doordat het GBT meer kosten moet maken om te voldoen aan wettelijke verplichtingen. De bijdrage van de gemeente Almelo stijgt met afgerond 7.000 euro. Definitieve vaststelling van de gewijzigde begroting 2019 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen bestuur van 21 juni. In deze voorjaarsrapportage zijn de effecten reeds meegenomen.

17. Vennootschapsbelasting

Betreft de te verwachten jaarlijks af te dragen vennootschapsbelasting.

18. Omslagrente

Het saldo van de werkelijke rentebaten en rentelasten wordt via de omslagrente verdeeld over alle taakvelden. In de primaire begroting 2019 is rekening gehouden met een omslagrente van 3%. Een nieuwe doorrekening laat zien dat de omslagrente neerwaarts dient te worden bijgesteld naar 1,5%. Dit is enerzijds het gevolg van het voordeliger saldo van rentebaten en rentelasten (Zie toelichting onder 15). Anderzijds heeft dit te maken met een administratieve correctie van de wijze waarop de doorbelaste rente aan grondexploitaties in het op grond van het BBV verplicht gehanteerde renteschema is opgenomen. Het nadeel op het taakveld treasury wordt volledig gecompenseerd door lagere lasten op de taakvelden, met dien verstande dat het rentevoordeel bij de riool- en afvalstoffenheffing ten gunste moet komen aan de voorziening riool- en afvalstoffenheffing. Hiermee is een bedrag van 354.000 euro gemoeid. Via de riool- en afvalstoffenheffing word dit bedrag uiteindelijk teruggegeven aan onze inwoners.

19. Kapitaallasten - rente

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van onderuitputting op de kapitaallasten. Daarnaast leidt de verlaging van de omslagrente tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

20. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

21. Dividendinkomsten

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Extra dividenduitkering van 322.000 euro in verband met een hoger bedrijfsresultaat 2018 (incidenteel). In 2019 wordt naar verwachting zekerheid verkregen over de regelgeving met betrekking tot de kapitaalvereisten voor banken. Daarna zal een nieuw kapitalisatie- en dividendbeleid voor de komende jaren worden vastgesteld. Vooralsnog handhaven wij het structurele basisdividend van 175.000 euro in onze begroting.

Twence

De dividenduitkering van Twence over 2018 valt in verband met een positiever bedrijfsresultaat 249.000 euro hoger uit.

22. OZB

Als gevolg van areaaluitbreiding vallen de inkomsten uit de onroerende zaakbelasting (OZB) structureel 204.000 euro hoger uit dan oorspronkelijk geraamd.

Mutaties Reserves

Reserves	Taakveld	2019	2020	2021	2022
STORTINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Pilot dagstructurering	0.10	500 N			
B. Implementatie omgevingswet -en visie	0.10	702 N			
C. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie	0.10	2.300 N			
D. Programmamiddelen 2019	0.10	1.180 N	350 N	350 N	350 N
E. Persoonlijke netwerkcoach	0.10	53 N			
F. Cultuureducatie 2019-2020	0.10	119 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties stortingen reserves		4.854 N	350 N	350 N	350 N
ONTTREKKINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Pilot dagstructurering	0.10	-500 V			
B. Implementatie omgevingswet -en visie	0.10	-702 V			
C. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie	0.10	-2.300 V			
D. Programmamiddelen 2019	0.10	-1.180 V			
E. Persoonlijke netwerkcoach	0.10	-53 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-4.735 V	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo reserves		119 N	350 N	350 N	350 N

Bedragen * 1.000 euro

Reserves

A. Pilot dagstructurering (BW- 6766)

Voor de pilot is een meerjarig incidenteel project ingesteld. Hiertoe wordt zowel 500.000 euro gedoteerd als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

B. Implementatie omgevingswet en -visie

Voor het programma Omgevingswet zijn bij de begroting 2019 middelen beschikbaar gesteld. Hiervoor is een meerjarig incidenteel project ingesteld. Hiertoe wordt zowel 702.000 euro gedoteerd als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

C. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie (BW-6696)

Voor de programma's Zorg en Economie en Participatie zijn bij de begroting 2019 innovatiemiddelen beschikbaar gesteld. Voor de inzet van deze middelen zijn meerjarige incidentele projecten ingesteld. Hiertoe wordt zowel 2,3 miljoen euro gedoteerd als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

D. Programmamiddelen 2019

In de begroting 2019 zijn er middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de programma's Duurzaamheid, Binnenstad en Nieuwstraatkwartier. Voor de inzet van deze middelen zijn meerjarige incidentele projecten ingesteld. Hiertoe wordt in 2019 zowel 1,2 miljoen euro gedoteerd als onttrokken aan de reserve overlopende werken. Meerjarig worden de beschikbaar gestelde middelen 2020-2022 voor de programma's Duurzaamheid en Binnenstad gestort in de reserve overlopende werken.

E. Persoonlijke netwerkcoach (BW-6916)

Voor het continueren van het project persoonlijke netwerkcoach en het monitoren van de effecten hiervan, is 53.000 euro beschikbaar gesteld. Dit budget wordt voor 26.000 euro gedekt uit het budget voor maatwerkondersteuning maatschappelijke deelname en voor 27.000 euro uit het budget voor maatwerkondersteuning zelfstandig leven. Het bedrag van zowel gedoteerd als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

F. Cultuureducatie 2019-2020 (BW-5670)

In 2017 is besloten om het project cultuureducatie voort te zetten in de jaren 2017-2021. Voor 2019 is er vanuit hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie een bedrag van 119.000 euro gestort in de reserve overlopende werken voor dit project (zie hoofdstuk 3.6).

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	6.681		N	6.681
Baten	-44		N	-44
Saldo van baten en lasten	6.637		N	6.637

1 Veiligheid	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		0 N	0 N	0 N	0 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		0 N	0 N	0 N	0 N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	12.391	-553	V	11.838
Baten	-705		N	-705
Saldo van baten en lasten	11.686	-553	V	11.133

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Verjonging personeel	2.1	12 N	12 N	12 N	12 N
2. Investeringskredieten kunstwerken	2.1	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Kapitaallasten-rente	2.1/2.2	-307 V	-307 V	-307 V	-307 V
4. Kapitaallasten-afschrijving	2.1/2.2	-258 V			
Totaal mutaties lasten		-553 V	-295 V	-295 V	-295 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-553 V	-295 V	-295 V	-295 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Verjonging personeel

Voor een uitgebreide toelichting zie hoofdstuk 4.1 personele taakstellingen.

2. Investeringskredieten kunstwerken

Voor de uitvoering van enkele projecten is een aanvullend krediet benodigd. De kapitaallasten worden gedekt door een structurele verlaging van het budget variabel klein onderhoud kunstwerken. Het betreft de volgende aanvullende kredieten:

- Vervanging brug Rohofstraat: 123.000 euro.
- Javabrug levensduurverlengende maatregelen: 291.000 euro.
- Herstel Kade van Merksteijn: 280.000 euro.

Diverse bijstellingen

3. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

4. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	4.854	-17	V	4.837
Baten	-3.741		N	-3.741
Saldo van baten en lasten	1.113	-17	V	1.096

3 Economie	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
1. Kapitaallasten-rente	3.2	-17 V	-17 V	-17 V	-17 V
Totaal mutaties lasten		-17 V	-17 V	-17 V	-17 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-17 V	-17 V	-17 V	-17 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing

Diverse bijstellingen

1. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5. Treasury (onderdeel 3.1).

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	8.406	2.135	N	10.540
Baten	-524	-3.311	V	-3.836
Saldo van baten en lasten	7.881	-1.177	V	6.705

4 Onderwijs	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Huisvestingsprogramma	4.2	0 N	0 N	0 N	0 N
2. Onderwijsachterstanden	4.3	3.311 N			
3. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie	4.3	-100 V	-150 V	-150 V	-150 V
4. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds	4.3	10 N	10 N	10 N	10 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
5. Onderwijshuisvesting	4.2	-200 V			
6. Leerlingenvervoer	4.3	220 N	220 N	220 N	220 N
7. Kapitaallasten-rente	4.2	-827 V	-827 V	-827 V	-827 V
8. Kapitaallasten-afschrijving	4.2/4.3	-280 V			
Totaal mutaties lasten		2.134 N	-747 V	-747 V	-747 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
2. Onderwijsachterstanden	4.3	-3.311 V			
Totaal mutaties baten		-3.311 V	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-1.177 V	-747 V	-747 V	-747 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Huisvestingsprogramma (BW-6699)

Op basis van aanvragen van schoolbesturen voor huisvestingsvoorzieningen, stelt het college jaarlijks een huisvestingsprogramma (HVP) vast. Op het HVP staan investeringsramingen voor voorzieningen die te maken hebben met onderwijshuisvesting. Het betreft investeringen ten behoeve van scholen voor primair-, speciaal en voortgezet (speciaal) onderwijs. In het HVP 2019 zijn de volgende voorzieningen opgenomen: de uitbreiding met eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair voor De Zegge, de bekostiging voor gedeeltelijke vervanging inclusief verduurzaming van het schoolgebouw van Het Noordik en een aanvullende bekostiging voor de aanpassing en uitbreiding inclusief verduurzaming van De Tweeklank. Het totale investeringskrediet bedraagt 5,2 miljoen euro. De kapitaallasten voor dit krediet worden gedekt uit de in de begroting opgenomen stelpost onderwijshuisvesting.

2. Onderwijsachterstanden (BW-6713)

Jaarlijks ontvangt de gemeente Almelo van het Rijk een specifieke OAB-uitkering voor het bestrijden en voorkomen van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal en het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. Het Rijk hanteert een cyclus van vier jaar voor het toekennen van deze middelen. In januari 2019 is de nieuwe OAB-periode 2019 – 2022 gestart. Het Rijk heeft de gemeente Almelo voor 2019 een bedrag toegekend van 3,3 miljoen euro. Deze specifieke uitkering moet de gemeente inzetten voor een aantal wettelijke taken op gebied van onderwijsachterstanden, waaronder Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE).

3. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie (BW-6699)

In de programmabegroting 2019 zijn voor zorg en participatie een aantal ambities opgenomen. Dit betekent voor zorg dat er in de periode van 2019 tot en met 2022 oplopend een bedrag van in totaal 7,5 miljoen euro structureel bespaard moet worden. Daarnaast is opgenomen dat voor participatie in de periode van 2019-2022 een oplopende taakstelling van 1,95 miljoen euro ingevuld moet worden. Beide taakstellingen zijn geraamd op taakveld 6 Sociaal Domein. Om dit te realiseren zijn in het Maatregelenplan besparingsvoorstellen uitgewerkt, voor allereerst het jaar 2019. Er zijn concrete voorstellen tot bezuinigingen en besparingen gedaan voor een bedrag van 1,1 miljoen euro op zorg en 650.000 euro op participatie. Bij hoofdtakveld 4 Onderwijs is er structureel 150.000 euro bezuinigd en wordt incidenteel 50.000 euro extra ingezet.

4. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds (RAAD-5094)

De septembercirculaire is verwerkt in de begroting. Voor hoofdtakveld 4 Onderwijs is er per saldo 10.000 euro minder beschikbaar.

Diverse wijzigingen

5. Onderwijshuisvesting

Het huisvestingsprogramma van 2019 is verwerkt. Op de stelpost van onderwijshuisvesting is na verwerking nog een restantbedrag beschikbaar van 200.000 euro. Dit bedrag valt incidenteel vrij.

6. Leerlingenvervoer

Met ingang van 2018 werken we met een nieuw model voor het vervoer. Bij de begroting 2019 was op basis van de toen beschikbare informatie, de verwachting dat de kosten voor leerlingenvervoer lager zouden zijn. Mede gelet op de realisatiecijfers over 2018 blijkt dit niet reëel te zijn. We verwachten daarom een structureel nadeel van 220.000 euro.

7. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

8. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt, dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

3.6 Sport, cultuur en recreatie

3.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	17.825	31	N	17.857
Baten	-205	-33	V	-238
Saldo van baten en lasten	17.621	-1	V	17.619

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Onderhoud sportveld	5.2	33 N			
2. Cultuureducatie	5.3	-119 V	-119 V		
3. Prijsindexatie uitvoering fysiek	5.3	30 N	30 N	30 N	30 N
4. Inzet middelen programma binnenstad	5.7	-50 V			
5. Verjonging personeel	5.7	227 N	227 N	227 N	227 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
6. Verruiming btw-sportvrijstelling / SPUK	5.1/5.2	64 N	64 N	64 N	64 N
7. Regio Twente - Recreatie	5.7	8 N	8 N	8 N	8 N
8. Kapitaallasten-rente	5.2/5.3/5.7	-152 V	-152 V	-152 V	-152 V
9. Kapitaallasten-afschrijving	5.2/5.6/5.7	-10 V			
Totaal mutaties lasten		31 N	58 N	177 N	177 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Onderhoud sportveld	5.2	-33 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-33 V	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-2 V	58 N	177 N	177 N

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Onderhoud sportveld

Voor het onderhoud van sportvelden is met een sportvereniging een 1-jarige overeenkomst afgesloten. De kosten voor het onderhoud worden volledig gedekt uit de bijdrage van de sportvereniging.

2. Cultuureducatie (BW-5670)

In 2017 is besloten om het project cultuureducatie voort te zetten in de jaren 2017-2021. Het Cultuur Educatie Platform Almelo (Kepa), waarin scholen, culturele aanbieders en gemeente samenwerken heeft hiervoor een Stadsvisie Cultuur opgesteld. Door dit plan kunnen alle leerlingen van het

basisonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs deelnemen aan cultuuractiviteiten en kunnen scholen en culturele aanbieders met elkaar voldoende deskundigheid ontwikkelen. Dit plan wordt gefinancierd met geld van de scholen, de provincie en de gemeente Almelo. Op basis van dit plan is een subsidieaanvraag ingediend bij de Provincie. Vanuit hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie wordt jaarlijks een budget van 119.000 euro toegevoegd aan het meerjarig incidenteel project.

3. Prijsindexatie uitvoering fysiek

Een deel van de toegekende prijsindexatie 2019 stond in de begroting nog op hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning. Dit wordt nu functioneel geraamd.

4. Inzet middelen programma binnenstad

Dit betreft de inzet van reeds bij de begroting 2019 beschikbaar gestelde middelen openbaar groen voor het programma Binnenstad. De lasten worden verlaagd met 50.000 euro en daartegenover staat een verhoging van de lasten op hoofdtakveld 8 volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.

5. Verjonging personeel

Voor een uitgebreide toelichting zie hoofdstuk 4.1 personele taakstellingen.

Diverse bijstellingen

6. Verruiming btw-sportvrijstelling / SPUK

Vanaf 1 januari 2019 is de btw-sportvrijstelling verruimd. Hiermee is de aftrek van voorbelasting op de kosten betreffende aanschaf, onderhoud, beheer en exploitatie van sportaccommodaties komen te vervallen. Als gevolg dienen de budgetten met ingang van 2019 inclusief BTW te worden geraamd. Hiermee is een bedrag van 205.000 euro gemoeid (64.000 euro op dit takveld en 141.000 euro op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning). Ter compensatie vraagt de gemeente de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) aan.

7. Regio Twente - Recreatie

Dit betreft een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor recreatieve voorzieningen op grond van het besluit van het Algemeen Bestuur van 11 oktober 2018. De structurele verhoging bedraagt 0,11 euro per inwoner en zal worden ingezet voor het op peil houden en verbeteren van de recreatieve routenetwerken. Het betreft kosten voor beheer en onderhoud en de versterking van het routebureau.

8. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de takvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het takveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar takveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

9. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	152.984	8.067	N	161.050
Baten	-41.473	1.770	N	-39.703
Saldo van baten en lasten	111.511	9.837	N	121.347

6 Sociaal domein	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Arbeidsparticipatie	6.5	549 N	549 N	549 N	549 N
2. Inkomensvoorziening - beschut werk	6.4	156 N			
3. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie	6	340 N	150 N	150 N	150 N
4. Wijkteams	6.2	-402 V	-402 V	-402 V	-402 V
5. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds	6	361 N	-278 V	-704 V	-1.053 V
6. Overige mutaties en afrondingen	6	-6 V	-6 V	-6 V	-6 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
7. Minimabeleid	6.3	460 N	0 N	0 N	0 N
8. Minimabeleid - bewindvoering	6.3	229 N	229 N	229 N	229 N
8. Minimabeleid - bewindvoering	6.71	-229 V	-229 V	-229 V	-229 V
9. Minimabeleid - terugvordering en verhaal	6.3	350 N	350 N	350 N	350 N
10. BUIG / Bijstand	6.3	-341 V			
11. Maatschappelijk opvang	6.8	92 N	92 N	92 N	92 N
12. Wmo en Jeugdzorg	6	6.552 N	6.552 N	6.552 N	6.552 N
13. Kapitaallasten-rente	6.1/6.3/6.5	-40 V	-40 V	-40 V	-40 V
14. Kapitaallasten-afschrijving	6.1	-5 V			
Totaal mutaties lasten		8.067 N	6.967 N	6.541 N	6.192 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
6. Overige mutaties en afrondingen	6	6 N	6 N	6 N	6 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
9. Minimabeleid - terugvordering en verhaal	6.3	-350 V	-350 V	-350 V	-350 V
10. BUIG / Bijstand	6.3	1.188 N			
12. Wmo en Jeugdzorg	6	926 N	926 N	926 N	926 N
Totaal mutaties baten		1.770 N	582 N	582 N	582 N
Wijziging saldo van baten en lasten		9.837 N	7.549 N	7.123 N	6.774 N

Bedragen * 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Arbeidsparticipatie - aanpassing budget

Bij de programmabegroting 2019 is een budget voor arbeidsparticipatie op een stelpost geraamd. Dit bedrag wordt nu functioneel begroot. Het betreft een verschuiving tussen hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning en hoofdtakveld 6 Sociaal domein (zie ook hoofdstuk 3.1).

2. Inkomensvoorziening - beschut werk (BW-6439)

Per 1 januari 2017 is een wijziging van de Participatiewet in werking getreden die gemeenten verplicht personen met een advies beschut werk, een beschut werkplek aan te bieden. Van gemeenten wordt verwacht dat zij ten minste het aantal plekken realiseert zoals in de ministeriële regeling is vastgelegd. Het college heeft besloten om de uitvoering van beschut werk voor een pilotperiode van 17 maanden onder te brengen bij Soweco. Het formeel werkgeverschap wordt ondergebracht bij Perspect BV (onderdeel van Soweco) en de begeleiding door Soweco NV (hierna gebundeld tot: Soweco).

Een deel van de kosten op takveld 6 Sociaal Domein, zijnde 156.000 euro, worden gedekt uit de van het Rijk te ontvangen bonus beschut werk. Deze bonus wordt geraamd op hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning

3. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie (BW-6696)

In de programmabegroting 2019 zijn voor zorg en participatie een aantal ambities opgenomen. Dit betekent voor zorg dat er in de periode van 2019 tot en met 2022 oplopend een bedrag van in totaal 7,5 miljoen euro structureel bespaard moet worden. Daarnaast is opgenomen dat voor participatie in de periode van 2019-2022 een oplopende taakstelling van 1,95 miljoen euro ingevuld moet worden. Beide taakstellingen zijn geraamd op hoofdtakveld 6 Sociaal Domein. Om dit te realiseren zijn in het Maatregelenplan besparingsvoorstellen uitgewerkt, voor allereerst het jaar 2019.

Er zijn concrete voorstellen tot bezuinigingen en besparingen gedaan voor een bedrag van 1,1 miljoen euro op zorg en 650.000 euro op participatie.

Voor de jaren daarna worden zoekrichtingen voorgelegd. Bij de perspectiefnota 2019 wordt een deel van deze zoekrichtingen nader uitgewerkt.

Van de in het maatregelenplan opgenomen besparingen wordt 150.000 euro ingevuld door hoofdtakveld 4 Onderwijs en 240.000 euro wordt ingevuld door hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu. Daarnaast wordt 50.000 euro van het innovatiebudget ingezet onder hoofdtakveld 4 Onderwijs. Per saldo betekent dit een verschuiving van budget van 340.000 euro naar hoofdtakveld 6 Sociaal Domein.

4. Wijkteams - overgang sociale wijkteams naar gemeentelijke organisatie (BW-6772)

In maart 2018 heeft het college van B&W besloten tot onderbrenging van de Sociale Wijkteams in de gemeentelijke organisatie. Onlangs zijn door de gemeente en St. Sociale Wijkteams Almelo de handtekeningen gezet onder het Uitvoeringsreglement bij de overdracht van activiteiten, personeel en activa van de Stichting Sociale Wijk Teams Almelo naar de gemeente. Nu wordt voorgesteld de gemeentelijke begroting en het gemeentelijk functieboek aan te passen aan de wijzigingen die door deze overgang van de wijkteams zijn ontstaan.

Een budget van 402.000 euro wordt overgeheveld van hoofdtakveld 6 Sociaal Domein naar hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning.

5. Septembercirculaire 2018 gemeentefonds (RAAD-5217)

De septembercirculaire 2018 is verwerkt in de begroting. Voor hoofdtakveld 6 Sociaal Domein is er per saldo 361.000 meer beschikbaar.

Diverse bijstellingen

7. Minimabeleid

Voor het jaar 2019 lukt het naar verwachting niet om binnen het beschikbare budget van 4,8 miljoen euro voor de minimaregelingen te blijven. Dit heeft enerzijds te maken met het feit dat de in te zetten maatregelen ter her-prioritering de nodige tijd kosten om te worden geïmplementeerd. Anderzijds lijkt het verder stijgende beroep op de bijzondere bijstand, met name waar het gaat om bewindvoeringskosten, voor meer uitgaven te zorgen. Naar verwachting gaat het om een totaal tekort van ongeveer 460.000 euro.

8. Minimabeleid – bewindvoering

Kosten die bij de Stadsbank Oost Nederland worden gemaakt voor bewindvoering worden vanaf 2019 betaald uit de bijzondere bijstand in plaats van uit het budget van de Stadsbank. Hiervoor wordt een deel van het budget, 229.000 euro, verschoven van schuldhulpverlening naar minimabeleid.

9. Minimabeleid – terugvordering en verhaal bijzonder bijstand

Een deel van de bijzondere bijstand wordt via terugvordering en verhaal terugontvangen. Dit is niet in de begroting opgenomen. De terugvordering en verhaal wordt alsnog structureel als baten en lasten bij bijzondere bijstand opgenomen. Het gaat om een bedrag van 350.000 euro.

10. Inkomensvoorziening - BUIG

Bij de Perspectiefnota 2019 wordt het programmaplan Economie en Participatie vastgesteld. Hierin hebben wij de doelstelling opgenomen het aantal inwoners dat gebruik maakt van een bijstandsuitkering, terug te brengen van 2.745 per 1-1-2019 naar 2.500 ultimo 2019. Dit is een verdere aanscherping van de doelstelling in de begroting 2019 en resulteert in een verwachte lagere uitkeringslast van 341.000 euro. De uitstroom van bijstandsccliënten vindt gedurende het jaar plaats. Dit betekent dat het gemiddeld aantal bijstandsccliënten over 2019, en daarmee ook de uitkeringslast, hoger zal liggen dan het aantal van 2.500 ultimo 2019. De ontwikkelingen in de eerste vier maanden laten zien dat de doelstelling ambitieus is. Onder andere seizoensinvloeden bemoeilijken het maken van een prognose voor het resterende deel van het jaar. Via diverse maatregelen streven wij ernaar de doelstelling van 2.500 bijstandsccliënten ultimo 2019 te halen. Middels maandelijkse monitoring zullen wij de komende periode eventueel bijsturen op de genomen maatregelen.

Ten aanzien van de ontwikkeling van het rijksbudget voor de BUIG maken wij ons zorgen. Het recent gepubliceerd nader voorlopig rijksbudget over 2019 is lager dan begroot. Op basis van dit rijksbudget zou het tekort op de BUIG naar verwachting 2,3 miljoen euro bedragen. In oktober ontvangen wij het definitief rijksbudget BUIG 2019. De afgelopen jaren was het Definitief Budget BUIG circa 2% positiever dan het Nader voorlopig budget. Daarop anticiperend zou het tekort circa 1,5 miljoen euro bedragen.

In de begroting 2019 is reeds een tekort van 700.000 euro opgenomen. Rekening houdend met de bandbreedte waarbinnen het verwachte definitieve rijksbudget BUIG 2019 zich beweegt, zal het verwachte extra tekort op de BUIG tussen de 800.000 euro en 1,6 miljoen euro bedragen. In het kader van deze voorjaarsrapportage wordt nu per saldo 800.000 euro in de begroting geïncorporeerd.

11. Maatschappelijke opvang

De huurkosten van twee panden voor maatschappelijke opvang zijn niet in de primitieve begroting 2019 opgenomen. Dit wordt alsnog structureel verwerkt.

12. Wmo en Jeugdzorg

Het nadeel op de lasten van de Wmo en Jeugdzorg heeft drie oorzaken:

1. Aanpassing prijzen inkoop 2019	2,8 miljoen euro
2. Invoering verlengde pleegzorg 18+	0,2 miljoen euro
3. Stijging volume zorg	<u>3,6 miljoen euro</u>
Totaal	6,6 miljoen euro

1. Aanpassing prijspeil inkoop 2019

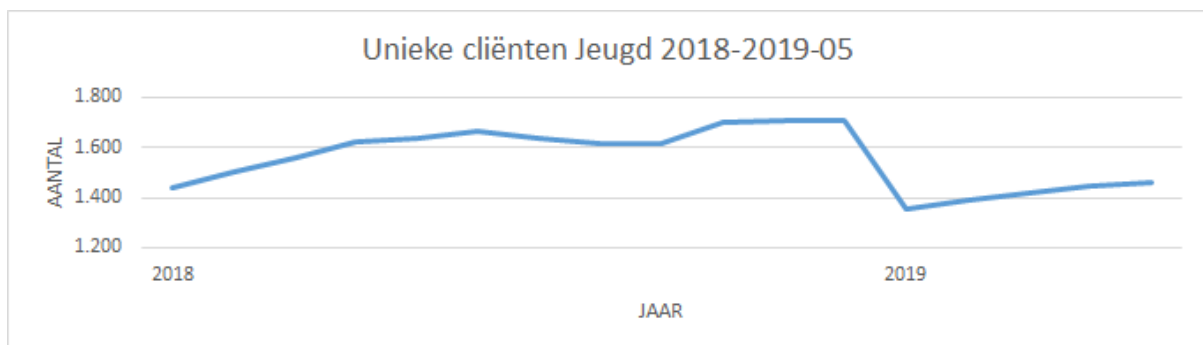
Mede gelet op de Amvb reëel tarieven, zijn de tarieven voor de Inkoop 2019 aangepast. Dit brengt een verwachte extra last met zich mee van 2,3 miljoen euro.

2. Verlengde pleegzorg 18+

Het Rijk heeft de regeling voor Pleegzorg gewijzigd. De pleegzorg wordt voortaan standaard tot 21 jaar ingezet, tenzij het pleegkind heeft aangegeven geen gebruik meer te willen maken van pleegzorg. De verwachte meerkosten bedrage 200.000 euro.

3. Stijging volume zorg

In 2018 is het volume van de zorg meer gestegen dan waarmee in de begroting 2019 rekening is gehouden. Deze toename wordt met name veroorzaakt bij de Jeugdzorg en de Huishoudelijke Ondersteuning. Bij Jeugdzorg is echter opvallend dat het aantal cliënten per 1-1-2019 gedaald is met meer dan 20%. In de eerste maanden van 2019 stijgt het aantal cliënten met circa 5%. Het aantal cliënten ligt echter nog steeds fors onder het niveau van ultimo 2018. Dit kan als volgt in een grafiek worden weergegeven:



Deze ontwikkeling staat haaks op het landelijke beeld. We houden echter wel rekening met een verdere stijging conform het landelijke en regionale beeld qua aantallen en toename van zorgzwaarte. Wij blijven dit nauwgezet monitoren.

Ten aanzien van de Wmo Huishoudelijke ondersteuning is de ontwikkeling over de periode 2018 tot en met de eerste maanden 2019 als volgt:



Wij verwachten dat de stijging van het aantal cliënten en derhalve ook de kosten, zich gedurende 2019 verder doorzet. Dit wordt met name veroorzaakt door de invoering van het abonnementstarief. Door de uitvoering van het Maatregelenplan Zorg en Participatie, zoals vastgesteld door het College op 8 januari 2019 voeren wij besparingen op de zorglasten door. Met name door externe factoren hebben wij geen of beperkt invloed op een deel van de uitgaven van de Wmo en Jeugd. Voorbeelden van deze factoren zijn: wetgeving, Rijksmaatregelen, hoogte van het Rijksbudget, externe verwijzers en autonome groei van het aantal cliënten.

Het nadeel op de baten van 0,9 miljoen euro wordt veroorzaakt doordat we een lagere ontvangst aan eigen bijdragen verwachten. Dit wordt met name veroorzaakt door de invoering van het abonnementstarief.

13. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

14. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	21.321	-77	V	21.244
Baten	-18.864	189	N	-18.674
Saldo van baten en lasten	2.457	113	N	2.570

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie	7.1	-240 V			
2. Rijksvaccinatieprogramma	7.1	140 N	140 N	140 N	140 N
3. Verjonging personeel	7.2	9 N	9 N	9 N	9 N
4. Personele mutaties overgang ODT	7.4	20 N	20 N	20 N	20 N
5. Inzet middelen programma duurzaamheid	7.4	-50 V			
5. Inzet middelen programma duurzaamheid	7.4	0 V	-200 V	-200 V	-200 V
6. Subsidie gevelmaatregelen Nachtegaalstraat	7.4	-29 V			
7. Taakstelling centraliseren toezicht handhaving	7.4	150 N	150 N	150 N	150 N
8. Verjonging personeel	7.5	47 N	47 N	47 N	47 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
9. Gezond in de stad	7.1	40 N			
10. Voorziening riolering	7.2	239 N	239 N	239 N	239 N
11. Kapitaallasten-rente	7.2/7.3/7.4	-396 V	-396 V	-396 V	-396 V
12. Kapitaallasten-afschrijving	7.4	-7 V			
Totaal mutaties lasten		-76 V	9 N	9 N	9 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
4. Personele mutaties overgang ODT	7.4	25 N	25 N	25 N	25 N
6. Subsidie gevelmaatregelen Nachtegaalstraat	7.4	29 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
10. Voorziening riolering	7.2	115 N	115 N	115 N	115 N
10. Voorziening afval	7.3	21 N	21 N	21 N	21 N
Totaal mutaties baten		189 N	161 N	161 N	161 N
Wijziging saldo van baten en lasten		113 N	170 N	170 N	170 N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie (BW-6696)

In de programmabegroting 2019 zijn voor zorg en participatie een aantal ambities opgenomen. Dit betekent voor zorg dat er in de periode van 2019 tot en met 2022 oplopend een bedrag van in totaal 7,5 miljoen euro structureel bespaard moet worden. Daarnaast is opgenomen dat voor participatie in

de periode van 2019-2022 een oplopende taakstelling van 1,95 miljoen euro ingevuld moet worden. Om dit te realiseren zijn in het Maatregelenplan besparingsvoorstellen uitgewerkt, voor allereerst het jaar 2019. Er zijn concrete voorstellen tot bezuinigingen en besparingen gedaan voor een bedrag van 1,1 miljoen euro op zorg en 650 duizend euro op participatie.

Voor de jaren daarna worden zoekrichtingen voorgelegd. Bij de perspectiefnota 2020 wordt een deel van deze zoekrichtingen nader uitgewerkt. Bij taakveld 7 is incidenteel 240.000 euro bezuinigd op de GIDS gelden.

2. Rijksvaccinatieprogramma (BW-6664)

Vanaf 1 januari 2019 zijn gemeenten verantwoordelijk voor uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Het is wettelijk verplicht om de uitvoering van het RVP en het basispakket JGZ bij dezelfde organisatie te beleggen. De uitvoering van het RVP is in Twente al jaren bij de GGD/JGZ belegd. Nu de gemeente Almelo per 2019 zelf verantwoordelijk is, besluit het college om de uitvoering via deze organisatie te continueren en de ontvangen rijksmiddelen van 140.000 euro hiervoor in te zetten.

3. Verjonging personeel

Voor een toelichting zie hoofdstuk 4.1 personele taakstellingen.

4. Personele mutaties overgang ODT (BW-6682)

Betreft uitvoering van het besluit om de taken 'variant 4' per 1 januari 2019 over te dragen aan de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Twente.

5. Inzet middelen programma duurzaamheid

Betreft de inzet van reeds beschikbaar gestelde middelen programma duurzaamheid ten behoeve van programma Nieuwstraatkwartier. De lasten worden verlaagd met 50.000 euro en daartegenover staat een verhoging van de lasten op hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning. Meerjarig worden de beschikbare middelen 2020-2022 overgeheveld naar hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning.

6. Subsidie gevelmaatregelen Nachtegaalstraat

Dit betreft een verlaging van de beschikbare middelen voor gevelmaatregelen als gevolg van een verlaging van een Rijkssubsidie. Het Ministerie van Infrastructuur en Milieu heeft middelen beschikbaar gesteld voor gevelmaatregelen in de Nachtegaalstraat. Middels beschikking is de subsidie (en daarmee dus ook de bijbehorende kosten) naar beneden bijgesteld.

7. Taakstelling centraliseren toezicht handhaving

Betreft de invulling van de taakstelling van 150.000 euro centraliseren toezicht handhaving door het aframes van formatiebudget.

8. Verjonging personeel

Voor een toelichting zie hoofdstuk 4.1 personele taakstellingen.

Diverse bijstellingen

9. Gezond in de Stad

Met het maatregelenplan is het gehele budget van Gezond in de Stad (GIDS) ingezet voor de te realiseren taakstellingen. Hierbij is geen rekening gehouden met een aantal verplichtingen op basis van vastgesteld beleid in het kader van GIDS. Hiervoor is in 2019 een budget van 40.000 euro nodig.

10. Mutaties voorzieningen riolering en afval

In verband met de verlaging van de omslagrente wordt de mutatie in de voorziening riolering en afval bijgesteld. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

11. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

12. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	9.996	374	N	10.371
Baten	-7.702	-403	V	-8.105
Saldo van baten en lasten	2.295	-29	V	2.266

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Project Vitale Binnensteden	8.3	253 N			
2. Personele mutaties overgang ODT	8.3	-45 V	-45 V	-45 V	-45 V
3. Inzet middelen programma binnenstad	8.3	200 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Kapitaallasten-rente	8.1/8.3	-20 V	-20 V	-20 V	-20 V
5. Kapitaallasten-afschrijving	8.1/8.3	-14 N			
Totaal mutaties lasten		374 N	-65 V	-65 V	-65 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Project Vitale Binnensteden	8.3	-253 V			
3. Inzet middelen programma binnenstad	8.3	-150 V	-150 V	-150 V	-150 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-403 V	-150 V	-150 V	-150 V
Wijziging saldo van baten en lasten		-29 V	-215 V	-215 V	-215 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- Project Vitale Binnensteden (BW-6510)**
Voor stadsarrangement Vitale Binnensteden wordt een budget van 253.000 euro beschikbaar gesteld dat gedekt wordt door een toegekende subsidie van de Provincie Overijssel.
- Personele mutaties overgang ODT (BW-6682)**
Betreft uitvoering van het besluit om de taken 'variant 4' per 1 januari 2019 over te dragen aan de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Twente.
- Inzet middelen programma binnenstad**
Betreft de inzet van reeds beschikbaar gestelde middelen voor het programma Binnenstad. Per saldo budgetneutraal voor de begroting.

Diverse bijstellingen

4. Kapitaallasten - rente

De verlaging van de omslagrente leidt tot lagere rentelasten op de taakvelden. Hier tegenover staan lagere rentebaten op het taakveld 0.5 Treasury. Voor een toelichting wordt verwezen naar taakveld 0.5 Treasury (onderdeel 3.1).

5. Kapitaallasten - afschrijving

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2019. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komen, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

4. Taakstellingen

4.1 Stand van zaken

In onderstaand overzicht staan de taakstellingen uit de begroting 2019. Toegevoegd zijn die taakstellingen waarvan bij het vaststellen van de begroting 2019 werd aangenomen dat deze rond de jaarwisseling 2018-2019 zouden worden gerealiseerd. Als gevolg van vertraging in het proces van de organisatie ontwikkeling is dit nog niet geheel het geval. De stoplicht kleuren geven de volgende duiding:

Groen = wordt gerealiseerd

Oranje = kans op niet realiseren is aanwezig

Rood = dit jaar niet te realiseren: meegenomen als nadelig resultaat in deze rapportage.

Herkomst	Maatregel	Begroting 2019	Status
PN 2015	Besparen op vastgoed	130	
PN 2015	Besparen op energie	195	
PN 2015	Besparen op uitvoering fysiek	317	OO
PN 2015	Centraliseren integraal toezicht en handhaving	150	OO
PN 2017	Kostenbesparing Participatiewet	450	
PN 2017	Kostenbesparing Participatiewet WSW	400	MRP1
PN 2015	Kostenbesparing sociaal domein	620	MRP1
B 2019	Besparen op programma zorg	500	MRP1
B 2019	Besparen op programma economie en participatie	250	MRP1
SUBTOTAAL BEZUINIGINGSOPGAVE BEGROTING		3.012	
PN 2015	Nog te realiseren personele taakstellingen	1.036	OO
Org. ontwikkeling	Per saldo uitbreiding formatie met nieuwe functies	522	OO
TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE		4.570	

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting

- Besparen op vastgoed**
 Deze taakstelling wordt gerealiseerd door het behaalde rentevoordeel op onroerend goed transacties. Voor de jaren 2017 en 2018 gaat het om een bedrag van 100.000 euro. Voorbeelden van deze onroerend goed transacties zijn de grondverkoop Aadijk, bedrijvenpark Twente en het pand Wierdensestraat 24/26.
- Besparen op energie**
 Het college heeft diverse maatregelen genomen om te besparen op energie. Voorbeelden zijn het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed (BW-6669) en de openbare verlichting omzetten naar LED (BW-6842). Het realiseren van deze taakstelling stuit echter op problemen. Tot dusver hebben de uitgewerkte maatregelen een meerjarig effect van ongeveer 30.000 euro. Probleem is dat de te realiseren besparing in veel gevallen ingezet moet worden ter dekking van uit de (nieuwe) investering voorkomende kapitaallasten. Er blijft vervolgens een te klein surplus over ter realisering van de taakstelling. In het kader van de begroting 2020 zullen wij deze taakstelling heroverwegen. De eventuele effecten voor 2019 betreffen wij bij de najaarsrapportage en de begroting 2020.

- *Kostenbesparing Participatiewet*

De kostenbesparing Participatiewet is structureel gerealiseerd door beschikbare budgetten voor instrumenten en inhuur op het taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie structureel af te ramen.

- *Personele taakstellingen*

Personele taakstellingen hebben een relatie met het organisatie ontwikkelingsproces (OO) dat per 1-4-2019 in een volgende fase is beland. De realisatie van alle personele taakstellingen uit het financieel meerjarenperspectief 2019-2022 (totaal 3,25 miljoen euro) vindt in een viertal tranches plaats. Per 1-1-2019 is 680.000 euro en per 1-4-2019 is ruim 1,22 miljoen euro formatieve ruimte binnen de personeelsbegroting verminderd. Besluitvorming over tranche 3 (indicatief 600.000 euro) en tranche 4 (restant ad 750.000 euro) staat voor 1 juli respectievelijk 1 oktober van dit jaar gepland. Op het moment dat ook deze besluitvorming is geconcretiseerd, zijn alle personele taakstellingen uit het financieel meerjarig perspectief (dus ook degene die in de jaarschijven 2020 en 2021 staan ingepland) gerealiseerd. Bij de eenheid Uitvoering Fysiek is, aanvullend aan het realiseren van de taakstelling, een deel van de formatie ingewisseld voor flexibel inhuurbudget dat mede gebruikt wordt om de organisatie te vergroenen.

- *Besparingen zorg*

Een drietal structurele taakstellingen is via het Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie (MRP1) voor het jaar 2019 incidenteel gerealiseerd.

- *Besparing economie en participatie*

De kostenbesparing op het programma Economie en participatie is via het Maatregelenplan 1 Zorg en Participatie (MRP1) structureel gerealiseerd.