

Slotrapportage 2020

Gemeente Almelo

Raadsbehandeling 15 december 2020
INT-74309

Inhoudsopgave

1. Algemeen	3
1.1 Inleiding en samenvatting	3
2. Financieel resultaat	5
2.1 Verloop Begrotingssaldo	5
2.2 Begroting 2020	7
2.3 Budgetoverheveling	8
3. Wijzigingen per taakveld.....	10
3.1 Bestuur en ondersteuning.....	10
3.2 Veiligheid	17
3.3 Verkeer en vervoer	18
3.4 Economie.....	20
3.5 Onderwijs	21
3.6 Sport, cultuur en recreatie	22
3.7 Sociaal domein	24
3.8 Volksgezondheid en milieu	29
3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	31
4. Investeringskredieten	32
4.1 Bijstellingen op investeringskredieten	32
5. Bijlage.....	34
5.1 Afkortingen en begrippen	34

1. Algemeen

1.1 Inleiding en samenvatting

Inleiding

Met deze slotrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2020. De slotrapportage is na de voor- en najaarsrapportage het derde en laatste tussentijdse rapportagemoment in de planning-en-controlcyclus 2020.

Het vaststellen van de slotrapportage is het laatste reguliere moment voor de raad om de begroting 2020 bij te stellen. Daarom is in de voorbereiding van deze rapportage een analyse uitgevoerd op alle budgetten, waarbij gekeken is naar eventuele noodzakelijke bijstellingen in verband met de begrotingsrechtmatigheid. Ook zijn in deze slotrapportage, vooruitlopend op de jaarverantwoording, enkele voorstellen voor budgetoverheveling naar 2021 opgenomen.

De slotrapportage is gebaseerd op bestuurlijke besluiten tot en met medio november 2020 en bevat een prognose van het begrotingssaldo op basis van de beschikbare informatie. Er zijn echter ontwikkelingen die bij de jaarverantwoording 2020 moeten worden verwerkt en nu niet zijn opgenomen in de slotrapportage. Hierbij valt te denken aan de herziening van de grondexploitaties, de bijstelling van de grondexploitatie van het RBT/XL Businesspark en de definitieve effecten van de open einderegelingen in het sociaal domein. Over alle financiële afwijkingen als gevolg van ontwikkelingen die zich voordoen na het opmaken van deze slotrapportage wordt de gemeenteraad via de jaarverantwoording geïnformeerd.

Samenvatting

Financiële mutaties slotrapportage 2020

De begroting 2020 wordt in deze slotrapportage **3,41 miljoen euro voordelig** bijgesteld. Dit bestaat uit een voordeel van 2,53 miljoen euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid (septembercirculaire 2020 gemeentefonds) en een voordeel van 883.000 euro op het onderdeel financiële bijstellingen.

Het **begrotingssaldo 2020** na vaststelling van de slotrapportage komt uit op **3,10 miljoen euro nadelig**.

Coronacrisis

Effect op de gemeentefinanciën

Ook in deze slotrapportage wordt de begroting nadelig bijgesteld vanwege de coronacrisis, maar de bijstelling is in vergelijking met de voorgaande tussenrapportages per saldo voordelig. Er zijn onder andere extra facilitaire kosten gemaakt en de begrote eigen bijdragen Wmo zijn verlaagd. Bij leerlingenvervoer en bij de inspectie kinderopvang zien wij vanwege de coronamaatregelen lagere uitgaven. Tot slot kan een deel van de reservering voor de coronacompensatie Wsw vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 geven we een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo en wordt ingegaan op de voorstellen voor budgetoverheveling. Het gaat daarbij alleen om incidentele budgetten, waarvoor geldt dat de bijbehorende activiteit of prestatie in 2020 geheel of gedeeltelijk niet kon worden gerealiseerd, maar wel in 2021 wordt voorzien.

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

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

Tabel notatie

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

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

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

2. Financieel resultaat

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van de financiële ontwikkelingen die zijn beschreven in deze slotrapportage. In paragraaf 2.1. wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2020. De ontwikkeling van het begrotingssaldo 2020 wordt stap-voor-stap gepresenteerd. Paragraaf 2.2 geeft inzicht in de wijzigingen per hoofdtaakveld. In paragraaf 2.3 wordt ten slotte ingegaan op de voorstellen voor budgetoverheveling die in deze slotrapportage verwerkt zijn.

2.1 Verloop Begrotingssaldo

Mutaties vóór de slotrapportage 2020

Op 7 november 2019 heeft u de programmabegroting 2020 vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg **33.000 euro voordelig**. Tussen het moment van vaststellen van de programmabegroting en deze najaarsrapportage is de raad geïnformeerd over de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds ([RAAD-5686](#)), voorjaarsrapportage ([RAAD-6051](#)) en de najaarsrapportage ([RAAD-6221](#)). Het startpunt van deze slotrapportage is een nadelig begrotingssaldo van **6,51 miljoen euro**.

Slotrapportage 2020

In de slotrapportage leggen wij twee soorten begrotingsmutaties voor:

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid

Tussen het moment van vaststellen van de voorjaarsrapportage en deze najaarsrapportage 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, met uitzondering van de septembercirculaire 2020 van het gemeentefonds (**per saldo 2,53 miljoen euro voordeel**).

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. Een voorbeeld is de toerekening van salarislasten aan de hoofdtaakvelden of het instellen van investeringskredieten t.l.v. stelposten voor investeringen.

Diverse bijstellingen

In deze rapportage is een doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. Op grond van de ontwikkelingen en afwijkingen die we signaleren, stellen we het begrotingssaldo met **883.000 euro voordelig** bij.

Begrotingssaldo 2020

Het begrotingssaldo in 2020 na vaststelling van de slotrapportage komt uit op **3,10 miljoen nadelig**. Na wijzigingen ziet het verloop van het resultaat van de begroting 2020 er als volgt uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting
	2020
Programmabegroting 2020	
Saldo na vastgestelde begroting 2020	-33 V
Begrotingswijzigingen	
Septembercirculaire 2019 gemeentefonds	-1.010 V
Voorjaarsrapportage 2020	5.567 N
Najaarsrapportage 2020	1.986 N
Totaal begrotingswijzigingen	6.543 N
Saldo vóór slotrapportage	6.510 N
Mutaties slotrapportage 2020	
Septembercirculaire 2020 gemeentefonds	-2.529 V
Diverse bijstellingen	-883 V
Totaal mutaties slotrapportage	-3.412 V
Saldo na slotrapportage 2020	3.098 N

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Begroting 2020

In onderstaande tabellen wordt de wijziging van het begrotingssaldo van 3,41 miljoen euro voordelig gesplitst in wijzigingen in de lasten en baten per hoofdstaakveld en reservemutaties.

Hoofdstaakveld	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
Lasten	2020	2020	N/V	2020
0 Bestuur en ondersteuning	40.089	3.252	N	43.341
1 Veiligheid	7.185	-45	V	7.140
2 Verkeer en vervoer	12.722	638	N	13.360
3 Economie	6.747	210	N	6.957
4 Onderwijs	11.681	-180	V	11.501
5 Sport, cultuur en recreatie	16.262	176	N	16.438
6 Sociaal domein	179.497	3.800	N	183.298
7 Volksgezondheid en milieu	22.551	708	N	23.259
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	10.431	210	N	10.641
Totaal lasten	307.166	8.769	N	315.935

Hoofdstaakveld	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
Baten	2020	2020	N/V	2020
0 Bestuur en ondersteuning	-212.057	-5.083	V	-217.140
1 Veiligheid	-45	-	N	-45
2 Verkeer en vervoer	-780	-98	V	-878
3 Economie	-4.325	-172	V	-4.497
4 Onderwijs	-4.933	-	N	-4.933
5 Sport, cultuur en recreatie	-236	-40	V	-276
6 Sociaal domein	-51.020	-561	V	-51.581
7 Volksgezondheid en milieu	-20.319	-655	V	-20.974
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-8.109	-1.110	V	-9.219
Totaal baten	-301.823	-7.719	V	-309.542

Totaal saldo van baten en lasten	5.343	1.050	N	6.393
---	--------------	--------------	----------	--------------

Reserves	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Stortingen reserves	14.405	1.014	N	15.419
Onttrekkingen reserves	-13.238	-5.476	V	-18.714
Totaal reserves	1.167	-4.462	V	-3.295

Begrotingssaldo na bestemming	6.510	-3.412	V	3.098
--------------------------------------	--------------	---------------	----------	--------------

Bedragen x 1.000 euro

2.3 Budgetoverheveling

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

Budgetoverheveling 2020-2021	Omschrijving	Bedrag
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	Storting in de reserve overlopende werken en in 2021 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Sociaal domein	236
Onderzoek huisvesting	Storting in de reserve overlopende werken en in 2021 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Bestuur en ondersteuning	116
Kerkenvisie	Storting in de reserve overlopende werken en in 2021 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Bestuur en ondersteuning	50
Uitbreiding cameratoezicht in de binnenstad	Storting in de reserve overlopende werken en in 2021 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Veiligheid	45
Totaal		447

Budgetten voorgaande jaren	Omschrijving	Bedrag
Project BRO, Wibon	Handhaving in de reserve overlopende werken en in 2021 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Bestuur en ondersteuning	75
Totaal		75

Bedragen x 1.000 euro

Brede aanpak dak- en thuisloosheid

Voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid van het ministerie van VWS, Binnenlandse Zaken en SZW heeft Almelo als centrumgemeente een plan van aanpak ingediend met een begroting. De landelijk aanpak loopt tot eind 2021. Het Rijk heeft besloten de centrumgemeente Almelo voor de uitvoering van het plan van aanpak in 2020 en 2021 een eenmalige financiële impuls van 472.000 euro te verstrekken. De gemeente heeft deze bedragen via de meicirculaire 2020 ontvangen. Het bedrag van de jaarschijf 2020 wordt overgeheveld naar 2021 zodat uitvoering kan worden gegeven aan het plan van aanpak. De uitvoering van het plan van aanpak door centrumgemeente Almelo sluit aan op de Integrale ketenaanpak maatschappelijke opvang, dat tot 30 september 2020 loopt en een uitloop kent tot eind 2020.

Onderzoek huisvesting

In 2020 is 150.000 euro beschikbaar gesteld voor een onderzoek naar de huisvesting van de eenheid Fysiek. De uitkomsten van het onderzoek geven richting aan de beste locatie om de eenheid Uitvoering Fysiek te centraliseren en de mogelijkheden tot verdere opheffing van decentrale locaties van de eenheid. Een belangrijk onderdeel van het onderzoek is een inspectie van de diverse locaties die op dit moment in gebruik zijn. De belangrijkste reden voor de uitloop is echter dat als gevolg van corona de onderzoekers in maart een pas op de plaats hebben gemaakt. Nadat de RIVM-richtlijnen werden aangepast is het onderzoek op gang gekomen. De locaties zijn op dit moment op hoofdlijnen bezocht en geïnspecteerd. Nu de maatregelen recentelijk weer zijn aangescherpt is het bezoeken van de locaties weer niet mogelijk. Het onderzoek loopt daarom andermaal vertraging op.

Kerkenvisie

In de septembercirculaire 2020 heeft het Rijk 50.000 euro beschikbaar gesteld voor het opstellen van een kerkenvisie. De middelen worden naar 2021 overgeheveld, zodat de ontwikkeling van een kerkenvisie in 2021 gestart kan worden.

Uitbreiding cameratoezicht in de binnenstad

Als gevolg van corona is er vertraging ontstaan in de uitbreiding van het cameratoezicht in de binnenstad. In het eerste kwartaal van 2021 worden de werkzaamheden afgerond. Voorgesteld wordt het resterende budget vanuit 2020 mee te nemen naar 2021.

Project BRO, Wibon

Voor de uitvoering van de wet Basisregistratie Ondergrond (BRO) en het Besluit informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten (Wibon) is in de programmabegroting 2019 een bedrag van 82.000 euro beschikbaar gesteld. Nadat het project in 2019 organisatorisch is ingericht is de uitvoering in 2020 gestart. Als gevolg van de complexiteit van het project en de intern benodigde afstemming zijn we in 2020 nog niet gekomen tot een goed en toekomstbestendige ontwerp oplossing. We koersen op 1 juli 2021 als einddatum voor implementatie van processen en techniek. Als gevolg van de resultaatbestemming in 2019 waren de beschikbare middelen reeds opgenomen in de reserve overlopende werken.

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	40.089	3.252	N	43.341
Baten	-212.057	-5.083	V	-217.140
Saldo van baten en lasten	-171.968	-1.832	V	-173.799

Bedragen x 1.000 euro

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Overheveling personeel SRT naar Veiligheid	0.4	59	N		
2. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	283	N		
3. Datagedreven werken	0.4/0.1	51	N		
4. Nieuwe organisatie-eenheid Concernzaken	0.4	37	N		
5. Uitbreiding functieboek gedragswetenschapper	0.4	17	N		
6. Subsidieregeling corona maatschappelijke organisaties	0.4/0.8	0	N		
7. Meicirculaire gemeentefonds 2020	0.8	413	N		
8. Sportakkoord 2020 en 2021	0.8	40	N	40	N
9. Septembercirculaire gemeentefonds 2020	0.8	50	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
10. Pensioen voormalig wethouders	0.1	200	N		
11. Saldo beschermd wonen 2019	0.1	1.609	N		
12. Plan van aanpak grond-/vastgoedbeleid 2020	0.3	40	N		
13. Verkoop voormalig Kolkschool	0.3	-50	V		
14. Trainees Twentse overheid	0.4	76	N		
15. Personele aangelegenheden	0.4	209	N		
16. Coronacrisis - facilitaire kosten	0.4	166	N		
17. Onderzoek huisvesting uitvoering fysiek	0.4	-115	V		
18. Dekking uren kapitaaldienst	0.4	360	N		
19. Renteresultaat Treasury	0.5	-190	V		
20. Coronacrisis - communicatie uitstel belastingbetaling	0.6	47	N		
21. Kerkenvisie	0.8	-50	V		
Totaal mutaties lasten		3.252	N	40	N
				0	N
					0
					N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Overheveling personeel SRT naar Veiligheid	0.3	-59	V		

2. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.3	-283 V			
3. Datagedreven werken	0.4	-51 V			
9. Septembercirculaire gemeentefonds 2020	0.7	-4.346 V			
Diverse bijstellingen					
13. Verkoop voormalig Kolkschool	0.3	400 N			
19. Renteresultaat Treasury	0.5	-70 V			
22. Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	0.5	-700 V			
23. Coronacrisis - precariobelasting	0.62	25 N			
Totaal mutaties baten		-5.083 V	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-1.831 V	40 N	0 N	0 N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Overheveling personeel SRT naar Veiligheid

Er wordt personeel van de Sociale Recherche Twente (SRT) overgeheveld naar Veiligheid. De personeelskosten worden in rekening gebracht bij het Regionale Informatie- en Expertise Centrum (RIEC).

2. Diverse mutaties personeelsbegroting

Ontvangen detachingsvergoedingen en zwangerschapsuitkeringen worden ingezet ter dekking van de kosten van vervanging.

3. Data gedreven werken ([BW-7494](#))

De gemeente Almelo wil data gebruiken om beter te sturen op de organisatie en om betere kennis te hebben over de stad. Om goed te zorgen voor de kwaliteit van data in de organisatie en om deze data te kunnen gebruiken voor de sturing van de organisatie is een nieuw team Informatievoorziening & Datagedreven werken ingesteld. Dekking uit bestaande formatie c.q. budgetten en deels extra inkomsten van ODT. De structurele effecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2021.

4. Nieuwe organisatie-eenheid concernzaken ([BW-8087](#))

De nieuwe organisatie-eenheid Concernzaken is ingericht. Ter dekking van de formatieve uitbreidingen wordt budget voor juridische kosten met 37.000 euro verlaagd.

5. Uitbreiding functieboek gedragswetenschapper ([BW-7437](#))

In het kader van de doorontwikkeling van sociale wijkteams wordt de personeelsformatie van de eenheid Uitvoering Sociaal met 1,0 fte uitgebreid met een gedragswetenschapper. Naast dekking uit vacatureruimte komt de dekking voor 17.000 euro uit budget maatwerkdienstverlening.

6. Subsidieregeling corona maatschappelijke organisaties ([BW-8117](#))

Betreft uitvoering van een motie van de gemeenteraad van 30 juni 2020 met als doel niet gesubsidieerde maatschappelijke organisaties te steunen tijdens de coronacrisis. Hiervoor is 50.000 euro beschikbaar gesteld met als dekking stelpost onvoorzien.

7. Meicirculaire gemeentefonds 2020

De meicirculaire 2020 is verwerkt in de begroting. Een aantal mutaties waren reeds voorzien en begroot op hoofdtaakveld 0 bestuur en ondersteuning. Per saldo neutrale wijziging.

8. Sportakkoord 2020 en 2021 ([BW-7692](#))

Voor de uitvoering van een lokaal sportakkoord heeft het Rijk voor 2020 en 2021 middelen beschikbaar gesteld. Bij de najaarsrapportage zijn we uitgegaan van een decentralisatie uitkering, terwijl het een subsidiebeschikking is. Dit maakt een administratieve wijziging noodzakelijk. Zie ook taakveld 5.

9. Septembercirculaire gemeentefonds 2020 ([RAAD-6298](#))

Het bruto financieel effect van de septembercirculaire 2020 ten opzichte van de meicirculaire 2020 is 4,3 miljoen euro voordelig. Dit voordeel wordt grotendeels verklaard door de corona compensatiepakketten van bijna 3,9 miljoen euro. Ook heeft het Rijk een voorschot uitgekeerd van de ruimte onder het BCF-plafond van 470.000 euro. Van de hogere bijdrage wordt 1,8 miljoen gereserveerd, waardoor het netto effect uitkomt op een voordeel van 2,5 miljoen euro. De administratieve verwerking van de septembercirculaire gaat over diverse hoofdtaakvelden.

Diverse bijstellingen

10. Pensioenvoorziening voormalig wethouders

Er is een aanvullende storting in de pensioenvoorziening voormalig wethouders nodig van 200.000 euro. De aanvullende storting wordt veroorzaakt door de neerwaartse bijstelling van de rekenrente bij onze pensioenuitvoerder.

11. Saldo beschermd wonen 2019

Voor het jaar 2019 is het positieve saldo voor beschermd wonen in de bestemmingsreserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang gestort. Uit deze bestemmingsreserve zal een bedrag van 2,886 miljoen euro vrijvallen. Hiervan zal 1,609 miljoen euro worden uitgekeerd aan de regiogemeenten en een bedrag van 1,277 miljoen euro voor Almelo valt vrij in deze slotrapportage. De onttrekking uit de bestemmingsreserve wordt toegelicht onder reserves.

12. Plan van aanpak grond-/vastgoedbeleid 2020 ([BW-7814](#))

In april heeft het college ingestemd met het Plan van aanpak grond- en vastgoedbeleid. Uw raad is hierover per raadbrief geïnformeerd ([RAAD-6053](#)). De projectkosten werden aanvankelijk geraamd op 135.000 euro, maar deze kunnen naar nu blijkt met 45.000 euro worden verlaagd naar 90.000 euro. De kosten worden voor 50.000 euro gedekt uit de verkoopopbrengsten van vastgoed. Het restant van 40.000 euro komt ten laste van het begrotingssaldo.

13. Verkoop voormalig Kolschool

De verkoop van de voormalige Kolschool vindt vanwege de termijn van het bestemmingsplan eerst plaats in 2021. De begrote uitgaven met betrekking tot de verkoop van 50.000 euro en de begrote baten van 400.000 euro worden in 2021 gerealiseerd.

14. Trainees Twentse overheid

In het kader van het Traineeship Twentse overheid zijn er dit jaar 2 trainees binnen de organisatie ingezet. De kosten hiervan bedragen 76.000 euro.

- 15. Personele aangelegenheden**
Mede als gevolg van de regeling sociaal flankerend beleid hebben in 2020 relatief veel medewerkers de organisatie verlaten. De gemeente dient het verlofsaldo van deze medewerkers, voor zover het verlof niet is opgenomen, uit te betalen. Hiermee is een bedrag van 0,1 miljoen euro gemoeid. Het resterende bedrag houdt verband met ziekte van een medewerker met een 100% WIA-indicatie. Als gevolg van de achterstanden bij het UWV drukken de salarislasten in 2020 nog op de gemeentelijke begroting, terwijl in de personeelsbegroting rekening was gehouden met uitstroom.
- 16. Coronacrisis - facilitaire kosten**
In het kader van de coronacrisis zijn additionele kosten gemaakt. Met name op het gebied van schoonmaak, aanschaf hygiënemiddelen, routeaanwijzingen en communicatie zijn additionele opdrachten verstrekt.
- 17. Onderzoek huisvesting uitvoering fysiek**
Voor het onderzoek naar huisvesting uitvoering fysiek is 150.000 euro beschikbaar gesteld. Het onderzoek heeft door corona in 2020 vertraging opgelopen. Verwachting is dat onderzoek in 2021 afgerond kan worden. Voorgesteld wordt het incidentele budget over te hevelen naar 2021.
- 18. Dekking uren kapitaaldienst**
Op begrotingsbasis wordt er voor ongeveer 4,5 miljoen euro aan personele lasten toegerekend aan de 'kapitaaldienst', zijnde investeringsprojecten, grondexploitaties en overige projecten met externe dekking. In werkelijkheid hebben medewerkers in 2020, mede als gevolg van de coronacrisis, minder uren gemaakt voor deze projecten. Dit leidt tot een nadeel van 360.000 euro in de exploitatie.
- 19. Renteresultaat Treasury**
Er zijn nieuwe leningen aangetrokken voor financiering voor de korte en lange termijn. Door de huidige lage rentetarieven levert dit ten opzichte van de begrote rentelasten een voordeel op van 260.000 euro.
- 20. Coronacrisis - communicatie uitstel belastingbetaling ([BW-7731](#))**
Besloten is om uitstel te verlenen voor de inning van gemeentelijke belastingen. Communicatie richting betrokkenen heeft 47.000 euro gekost.
- 21. Kerkenvisie**
In de septembercirculaire 2020 heeft het Rijk 50.000 euro beschikbaar gesteld voor het opstellen van een kerkenvisie. Voorgesteld wordt de middelen naar 2021 over te hevelen, zodat de ontwikkeling van een kerkenvisie in 2021 opgepakt kan worden.
- 22. Stimuleringsfonds Volkshuisvesting**
Met het financieel in control komen is er een check gedaan op diverse rekening-courant verhoudingen. Hierbij is gebleken dat er een disbalans is in de rekening-courant verhouding met Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (hierna SVN). In het verre verleden heeft Gemeente Almelo middelen gestort bij SVN, waarop jaarlijks rente werd bijgeschreven door SVN. Deze rentebijdrage is niet administratief verwerkt in onze administratie. Per saldo een incidenteel voordeel van 700.000 euro.

23. Coronacrisis - precariobelasting ([BW-7954](#) / [BW-8189](#))

Er is besloten om als gevolg van de coronacrisis de horeca en andere ondernemers tegemoet te komen door over bepaalde perioden geen precario te heffen op terrassen en alle overige precario-objecten.

Reserves	Taakveld	2020	2021	2022	2023
STORTINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Bodemprogramma 2020	0.10	255 N			
B. Meicirculaire gemeentefonds 2020	0.10	53 N			
C. Septembercirculaire gemeentefonds 2020	0.10	735 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
I. Verkoop voormalig Kolkschool	0.10	-350 V			
J. Afkoop grondwaterverontreiniging	0.10	-125 V			
K. Budgetoverheveling 2020-2021	0.10	446 N			
Totaal mutaties stortingen reserves		1.014 N	0 N	0 N	0 N
ONTTREKKINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Bodemprogramma 2020	0.10	-255 V			
D. Cultuureducatie 2017-2020	0.10	-357 V			
E. Erfgoed zichtbaar verleden	0.10	-80 V			
F. Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie	0.10	-53 V			
G. Project pilot veranderopgave	0.10	-28 V			
H. Coronacrisis Maatschappelijke Opvang	0.10	-707 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
L. Beschermd Wonen - bijstelling lasten	0.10	-800 V			
M. Maatschappelijk Opvang - bijstelling lasten	0.10	-310 V			
N. Saldo beschermd wonen 2019	0.10	-2.886 V			
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-5.476 V	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo reserves		-4.462 V	0 N	0 N	0 N

Bedragen x 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid**A. Bodemprogramma 2020 ([BW-4462](#))**

In 2016 is het bodemprogramma (2016-2020) vastgesteld. In deze periode wordt jaarlijks de rijksuitkering gestort in de reserve (gebiedsgerichte aanpak) ter dekking van het uitvoeringsprogramma bodem. Voor het jaar 2020 is 255.000 euro gestort in de reserve ter dekking van de bodemprojecten.

B. Meicirculaire gemeentefonds 2020

De meicirculaire 2020 is verwerkt in de begroting. Een aantal mutaties waren reeds voorzien en begroot op hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning. Per saldo neutrale wijziging.

C. Septembercirculaire gemeentefonds 2020

De septembercirculaire 2020 is verwerkt in de begroting. Een aantal mutaties waren reeds voorzien en begroot op hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning. Per saldo neutrale wijziging.

D. Cultuureducatie 2017-2020

Voor cultuureducatie 2017-2020 is een meerjarig incidenteel project van 357.000 euro ingesteld. De bijbehorende dekking uit reserve overlopende werken was nog niet verwerkt.

E. Erfgoed zichtbaar verleden

Voor de uitvoeringsagenda erfgoed zichtbaar verleden is een project ingesteld van 80.000 euro (zie hoofdtakveld 5 Sport cultuur en recreatie). De dekking bestaat uit de hiervoor gereserveerde middelen binnen de reserve overlopende werken.

F. Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie

In de meicirculaire 2020 is 53.000 euro beschikbaar gesteld voor ondersteuning voor het deltaprogramma ruimtelijke adaptatie ten behoeve van het project Almelo's klimaat in stroomversnelling. De bijdrage wordt toegevoegd aan het reeds in 2019 ingesteld project middels dekking reserve. Per saldo budgettair neutraal.

G. Project pilot veranderopgave

In de septembercirculaire 2020 hebben we 28.000 euro extra ontvangen voor het pilotprogramma Veranderopgave inburgering. Voor de inzet van deze middelen is bij de najaarsrapportage 2020 een meerjarig incidenteel project ingesteld. Deze extra bijdrage wordt zowel gestort als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

H. Coronacrisis maatschappelijke opvang

In de septembercirculaire 2020 hebben we een corona compensatie van 707.000 euro ontvangen voor Maatschappelijke Opvang. De verantwoording vanuit de zorgaanbieders en de uitbetaling van de extra kosten vindt plaats in 2021. Voor de inzet van dit compensatiepakket wordt een meerjarig project ingesteld. De extra bijdrage wordt zowel gestort als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

Diverse bijstellingen

I. Verkoop voormalig Kolschool

De verkoop van de voormalige Kolschool vindt vanwege de termijn van het bestemmingsplan eerst plaats in 2021. De begrote uitgaven met betrekking tot de verkoop van 50.000 euro en de begrote baten van 400.000 euro worden in 2021 gerealiseerd.

J. Afkoop grondwaterverontreiniging

De storting voor een afkoop grondwaterverontreiniging in de reserve gebiedsgerichte aanpak (voorheen reserve bodemverontreiniging) heeft reeds in 2019 plaatsgevonden. De geraamde storting in 2020 kan daarom vervallen.

K. Budgetoverheveling 2020-2021

Het college stelt voor een aantal budgetten over te hevelen naar 2021. Deze middelen worden in 2020 toegevoegd aan de reserve overlopende werken en worden hier in 2021 weer aan onttrokken. Zowel voor de begroting 2020 als de begroting 2021 verloopt dit budgetneutraal.

L. Beschermd Wonen - bijstelling lasten

Naar verwachting zullen binnen hoofdtaakveld 6. Sociaal Domein de uitgaven voor beschermd wonen in 2020 800.000 euro hoger zijn dan verwacht. Zie voor een verdere toelichting paragraaf 3.7, punt 12 Beschermd Wonen. De hogere last wordt gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang binnen hoofdtaakveld 0. bestuur en ondersteuning.

M. Maatschappelijke Opvang - bijstelling lasten

Naar verwachting zullen binnen hoofdtaakveld 6. Sociaal Domein de uitgaven voor Maatschappelijk Opvang in 2020 310.000 euro hoger zijn dan verwacht. Zie voor een verdere toelichting paragraaf 3.7, punt 13 Maatschappelijke Opvang. De hogere last wordt gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang binnen hoofdtaakveld 0. bestuur en ondersteuning.

N. Saldo beschermd wonen 2019

Voor het jaar 2019 is het positieve saldo voor beschermd wonen in de bestemmingsreserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang gestort. Uit deze bestemmingsreserve zal een bedrag van 2,886 miljoen euro vrijvallen. Hiervan zal 1,609 miljoen euro worden uitgekeerd aan de regiogemeenten en een bedrag van 1,277 miljoen euro voor Almelo valt vrij in deze slotrapportage. De onttrekking uit de bestemmingsreserve wordt toegelicht onder reserves.

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	7.185	-45	V	7.140
Baten	-45	-	N	-45
Saldo van baten en lasten	7.140	-45	V	7.095

Bedragen x 1.000 euro

1 Veiligheid	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
1. Coronacrisis - cameratoezicht binnenstad uitbreiden	1.2	-45	V		
Totaal mutaties lasten		-45	V	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
Wijziging saldo van baten en lasten		-45	V	0	N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing.

Diverse bijstellingen

1. Coronacrisis - cameratoezicht binnenstad uitbreiden

Voor het uitbreiden van het cameratoezicht ten behoeve van het verhogen van de veiligheid in de binnenstad zijn in 2020 middelen beschikbaar gesteld. De graafwerkzaamheden voor de uitbreiding van de camera's zijn uitgesteld vanwege corona. De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2021 de werkzaamheden zijn afgerond. Voorgesteld wordt het incidentele budget over te hevelen naar 2021.

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	12.722	638	N	13.360
Baten	-780	-98	V	-878
Saldo van baten en lasten	11.943	540	N	12.483

Bedragen x 1.000 euro

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Subsidie bijdrage duurzaam veilig infra	2.1	98	N		
2. Invulling taakstelling systeeminnovatie fysiek	2.1	261	N		
3. Investeringskredieten verkeer en vervoer	2.1	0	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Taakstelling systeeminnovaties fysiek	2.1	279	N		
5. Gravenruiters ontsluitingsweg	2.1	0	N	2 N	2 N
Totaal mutaties lasten		638	N	2 N	2 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Subsidie bijdrage duurzaam veilig infra	2.1	-98	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-98	V	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		540	N	2 N	2 N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Subsidie bijdrage duurzaam veilig infra ([BW-8023](#))

Van de provincie Overijssel is een verleningsbeschikking ontvangen voor Duurzaam Veilig 2020 voor een bedrag van 213.000 euro. Een deel van de subsidie heeft betrekking op educatie en hiervoor zijn in de begroting structureel middelen opgenomen. Dit deel heeft betrekking op infrastructurele projecten.

2. Invulling taakstelling systeeminnovaties fysiek

Op de taakstelling systeeminnovaties fysiek is 351.000 euro incidenteel gerealiseerd door beheersingsmaatregelen. Hiervan heeft 261.000 euro betrekking op hoofdtaakveld 5 Sport, cultuur en recreatie en 90.000 euro op het hoofdtaakveld 2 Verkeer en vervoer.

3. Investeringskredieten verkeer en vervoer

Voor de uitvoering van enkele verkeer- en vervoersprojecten is krediet benodigd. Onderstaande kredieten worden deels gedekt uit subsidies en deels uit de hiervoor beschikbaar gestelde stelposten kapitaallasten. Dekking is reeds voorzien in begroting. Het betreft derhalve een budgetneutrale wijziging.

- Fietspad Kolthofsingel		185.000 euro
waarvan bijdrage provincie	-/-	185.000 euro

Diverse bijstellingen

4. Taakstelling systeeminnovaties fysiek

De taakstelling systeeminnovaties fysiek bedroeg oorspronkelijk 750.000 euro. In de begroting 2020 was hiervan reeds een bedrag van 120.000 euro ingevuld. De resterende taakstelling wordt in 2020 voor 351.000 euro ingevuld door diverse kostenbeheersingsmaatregelen (zie ook Invulling taakstelling systeeminnovaties fysiek). Hiervan heeft 90.000 euro betrekking op hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer en 261.000 euro betrekking op hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie. In lijn met de begroting 2021 wordt het resterende bedrag van 279.000 euro ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

5. Gravenruiters ontsluitingsweg ([BW-7931](#))

Er is besloten om bij te dragen aan het realiseren van een ontsluitingsweg t.b.v. de nieuw te bouwen manage van De Gravenruiters. Hiermee is een investeringsbedrag gemoeid van 41.408 euro, met bijbehorend 2.000 euro aan structurele kapitaallasten.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	6.747	210	N	6.957
Baten	-4.325	-172	V	-4.497
Saldo van baten en lasten	2.422	38	N	2.460

Bedragen x 1.000 euro

3 Economie	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Spontane binnenstad Kano-ronde Almelo	3.1	30	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
2. Grondbank grondkosten	3.2	180	N		
Totaal mutaties lasten		210	N	0	0
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Spontane binnenstad Kano-ronde Almelo		-30	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
2. Grondbank opbrengsten	3.2	-180	V		
3. Coronacrisis - kermis pacht	3.4	38	N		
Totaal mutaties baten		-172	V	0	0
Wijziging saldo van baten en lasten		38	N	0	0

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Spontane binnenstad Kano-ronde Almelo ([BW-8009](#))

Vanuit de Pilot Spontane Binnenstad is een stimuleringsbijdrage verleend voor een Kano-ronde Almelo. Dekking komt voor 30.000 euro uit een hiervoor ontvangen bijdrage van Netwerkstad Twente en voor 10.000 euro uit reeds beschikbare middelen uit het project Stimuleringsfonds binnenstad.

Diverse bijstellingen

2. Grondbank

We zien een stijging van de grondopbrengsten door het naar voren halen van investeringen. Hiertegenover staan echter ook gelijke hogere kosten.

3. Coronacrisis - kermis pacht

Door corona zijn er dit jaar geen kermissen in de gemeente Almelo gehouden. Hierdoor zijn er geen baten binnengekomen.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	11.681	-180	V	11.501
Baten	-4.933	-	N	-4.933
Saldo van baten en lasten	6.748	-180	V	6.568

Bedragen x 1.000 euro

4 Onderwijs	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
1. Coronacrisis - leerlingenvervoer	4.3	-80	V		
2. Coronacrisis - inspectie kinderopvanglocaties	4.3	-100	V		
Totaal mutaties lasten		-180	0	0	0
		V	N	N	N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0	0	0	0
		N	N	N	N
Wijziging saldo van baten en lasten		-180	0	0	0
		V	N	N	N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing.

Diverse bijstellingen

1. Coronacrisis -leerlingenvervoer

Door corona heeft het leerlingenvervoer een aantal maanden stilgelegen. Vervoerders worden voor de betreffende maanden voor 80% gecompenseerd, waardoor er een financieel voordeel ontstaat. Daarnaast zijn de aantallen vanaf het nieuwe schooljaar 2020/2021 iets lager.

2. Coronacrisis - inspectie kinderopvang

Als gevolg van de corona maatregelen zijn er minder kosten gemaakt in het kader van de inspectie van kinderopvanglocaties.

3.6 Sport, cultuur en recreatie

3.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	16.262	176	N	16.438
Baten	-236	-40	V	-276
Saldo van baten en lasten	16.027	136	N	16.163

Bedragen x 1.000 euro

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Cultuureducatie 2017-2020	5.3	357 N			
2. Erfgoed zichtbaar verleden	5.5	80 N			
3. Invulling taakstelling systeeminnovaties fysiek	5.7	-261 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		176 N	0 N	0 N	0 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
4. Sportakkoord 2020 en 2021 specifieke uitkering	5.1	-40 V	-40 V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-40 V	-40 V	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		136 N	-40 V	0 N	0 N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Cultuureducatie 2017-2020

Voor cultuureducatie 2017-2020 is een meerjarig incidenteel project van 357.000 euro ingesteld. De dekking uit reserve overlopende werken was administratief nog niet verwerkt. De onttrekking uit de reserve is verantwoord onder hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning - mutaties reserves. De mutatie is budgetneutraal.

2. Erfgoed zichtbaar verleden

Voor de uitvoeringsagenda erfgoed zichtbaar verleden is een project ingesteld van 80.000 euro. Dekking komt uit de hiervoor gereserveerde middelen binnen de reserve overlopende werken (zie hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning).

3. Invulling taakstelling systeeminnovaties fysiek

Op de taakstelling systeeminnovaties fysiek, welke op hoofdtaakveld 2 verkeer en vervoer wordt verantwoord, is door hoofdtaakveld 5 sport, cultuur en recreatie voor 261.000 euro bijgedragen aan de realisatie van de taakstelling door beheersingsmaatregelen. Deze wijziging is per saldo neutraal.

4. Sportakkoord 2020 en 2021 ([BW-7692](#))

Voor de uitvoering van een lokaal sportakkoord heeft het Rijk voor 2020 en 2021 middelen beschikbaar gesteld. Bij de najaarsrapportage zijn we uitgegaan van een decentralisatie uitkering, terwijl het een subsidiebeschikking is. Dat wordt in deze slotrapportage administratief gecorrigeerd.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor SR		Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020	
Lasten	179.497	3.800	N	183.298	
Baten	-51.020	-561	V	-51.581	
Saldo van baten en lasten	128.477	3.239	N	131.716	

Bedragen x 1.000 euro

6 Sociaal domein	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Meicirculaire gemeentefonds 2020	6.3/6.5	-466	V		
2. Nieuwe organisatie-eenheid concernzaken	6.3	-37	V		
3. Uitbreiding functieboek gedragswetenschapper	6.7	-17	V		
4. Septembercirculaire gemeentefonds 2020	6	1.767	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
5. Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	-150	V		
6. Coronacrisis - overbrugging zelfstandigen	6.3	2.729	N		
7. Inkomensregeling bijstand BUIG	6.3	-2.600	V		
8. Minimabeleid	6.3/6.7	-270	V		
9. Juridische advieskosten	6.3	220	N		
10. Arbeidsparticipatie	6.5	-170	V		
11. Wmo	6.6/6.71	75	N		
12. Jeugdwet	6.72/6.82	-299	V		
13. Coronacrisis - continuïteitsbijdrage zorgaanbieders	6	196	N		
14. Wmo / Jeugd taakstellingen	6	2.420	N		
15. Beschermd wonen	6.81	800	N		
16. Maatschappelijke opvang	6.81	310	N		
17. MO Brede aanpak dak- en thuisloosheid	6.81	-236	V		
18. Vrijval reservering coronacompensatie Wsw	6.4	-472	V		
Totaal mutaties lasten		3.800	N	0	N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
6. Coronacrisis - overbrugging zelfstandigen	6.3	-2.729	V		
7. Inkomensregeling bijstand BUIG	6.3	2.000	N		
10. Arbeidsparticipatie	6.5	-60	V		
11. Coronacrisis - eigen bijdragen Wmo	6.6/6.71	228	N		
Totaal mutaties baten		-561	V	0	N
Wijziging saldo van baten en lasten		3.239	N	0	N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- 1. Meicirculaire gemeentefonds 2020**
De meicirculaire 2020 is verwerkt in de begroting. Een aantal mutaties waren reeds voorzien en begroot op hoofdtakveld 0 bestuur en ondersteuning. Per saldo een neutrale wijziging.
- 2. Nieuwe organisatie-eenheid concernzaken ([BW-7672](#))**
De nieuwe organisatie-eenheid Concernzaken is ingericht. Ter dekking van de formatieve uitbreidingen wordt het budget voor juridische kosten met 37.000 euro verlaagd.
- 3. Uitbreiding functieboek gedragswetenschapper ([BW-7437](#))**
In het kader van de doorontwikkeling van sociale wijkteams wordt de personeelsformatie van de eenheid Uitvoering Sociaal met 1,0 fte uitgebreid met een gedragswetenschapper. Dekking komt voor 17.000 euro uit budget Wmo maatwerkdienstverlening.
- 4. Septembercirculaire gemeentefonds 2020**
De septembercirculaire 2020 is verwerkt in de begroting. We hebben met name i.v.m. de corona extra middelen ontvangen, waar ook extra uitgaven voor komen. Totaal 1,6 miljoen euro. Daarnaast zijn voor beschut werken incidenteel extra middelen ontvangen.

Diverse bijstellingen

- 5. Samenkracht en burgerparticipatie**
Op het taakveld samenkracht en burgerparticipatie is een incidenteel voordeel van 185.000 euro, grotendeels doordat diverse subsidies van voorgaande jaren lager zijn vastgesteld. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt van 35.000 euro voor de noodopvang kinderen in verband met de coronacrisis.
- 6. Coronacrisis - overbrugging zelfstandigen ([BW-7768](#))**
Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente middelen voor de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO). De regeling heeft tot doel zelfstandigen tijdelijk in hun levensonderhoud te voorzien en een lening te verstrekken voor bedrijfskapitaal om hiermee hun bedrijf tijdens de coronacrisis in stand te kunnen houden. Inmiddels zijn 5 voorschotten ontvangen, van in totaal 8,5 miljoen euro. Deze bedragen zijn beschikbaar gesteld aan de gemeente Hengelo die de uitvoering van de TOZO in deze regio coördineert. Inmiddels heeft de gemeente Hengelo fors meer uitgekeerd dan de ontvangen voorschotten van het Rijk. Omdat het Rijk de gemeenten volledig compenseert voor de kosten van de regeling en de uitvoering hiervan verhogen wij zowel de baten als de lasten met 2,7 miljoen euro.
- 7. Inkomensregelingen bijstand BUIG**
Ten opzichte van de najaarsrapportage is het definitieve budget voor 2020 1,3 miljoen euro hoger en verwachten we dat de uitgaven 2,6 miljoen euro lager uitvallen. Per saldo een verbetering van 3,9 miljoen euro. Tegelijkertijd is door deze verbetering ook het verwachte bedrag uit de Vangnetregeling 3,3 miljoen euro lager. Per saldo is er dus een voordeel van 0,6 miljoen euro.

8. Minimabeleid

In 2020 zijn maatregelen genomen om het geheel aan kosten van de minimaregelingen omlaag te brengen. Een aantal maatregelen hebben direct effect gehad, en daarnaast vallen de maandelijkse uitgaven lager uit. Dit levert een voordeel op van 200.000 euro. Daarnaast ontvangen we van de Stadsbank incidenteel een bedrag van 70.000 euro terug.

9. Juridische advieskosten

Alle juridische kosten (onder andere over invordering) worden onder dit taakveld verantwoord. Het afgelopen jaar zijn met een aantal partijen complexe juridische procedures gestart. Dit betreft vooral Wmo gerelateerde procedures. Hiervoor zijn we verplicht externe juridische kennis in te huren. Dit heeft er mede toe geleid dat voor 2020 het budget overschreden is met 220.000 euro.

10. Arbeidsparticipatie

Bij arbeidsparticipatie ontstaat een voordeel, door inkomsten van 60.000 euro als gevolg een subsidie en werkzaamheden voor derden. Daarnaast zijn er minder uitgaven van 170.000 euro. Er is minder uitgegeven door de vernieuwde toegang vanaf 1 maart 2020 en corona. Door corona kan er minder ingezet worden op individuele trajecten.

11. Wmo

Bij Wmo verwachten we ten opzichte van de najaarsrapportage een nadelige bijstelling. Dit komt deels door een lager bedrag dat we ontvangen aan eigen bijdragen (circa 200.000 euro). Dit komt onder andere door het rijksbesluit om voor de maanden april en mei geen eigen bijdrage te innen en door lagere uitgaven als gevolg van de coronacrisis in de maanden maart en juni. Van het Rijk hebben we voor het niet innen van de eigen bijdragen in april en mei 130.000 euro compensatie ontvangen in de septembercirculaire, maar deze compensatie wordt verantwoord op het hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning. Daarnaast zien we dat de uitgaven voor dagbesteding (Ondersteuning Maatschappelijke Deelname) flink hoger zijn dan we hadden verwacht bij de najaarsrapportage (500.000 euro). De verwachting was dat de uitgaven lager zouden blijven tijdens de pandemie, maar we zien dat vanaf augustus de uitgaven weer stijgen en zien dat ondanks de tweede coronagolf niet afnemen. Inclusief het bedrag dat aanbieders vanwege de corona aan continuïteitsbijdrage hebben ontvangen zijn de uitgaven voor 2020 nog altijd flink lager dan in 2019. Daar staat tegenover dat de uitgaven voor Ondersteuning Zelfstandig Leven (200.000 euro) en persoonsgebonden budgetten (200.000 euro) wel lager uitvallen dan begroot. Per saldo heeft dat een effect van circa 300.000 euro op een totaal aan begrote Wmo-uitgaven van circa 23 miljoen euro (= 1,3%).

12. Jeugdwet

Bij de uitvoering van de Jeugdwet is sprake van een positieve bijstelling. Dat komt vooral doordat de uitgaven voor verblijf (de zogenaamde dakjes) lager uitvallen dan de prognose in de najaarsrapportage (300.000 euro). Daarnaast hebben we als gevolg van een eindafrekening bij het gedwongen kader over 2019 een bedrag van 150.000 euro terugontvangen. Ook bij de persoonsgebonden budgetten verwachten we ca. 50.000 euro minder uit te geven. Daar staat tegenover dat de uitgaven voor geestelijke gezondheidszorg voor jongeren (J-GGZ) en het landelijk transitie arrangement (LTA) wel hoger lijken uit te vallen dan de eerdere prognose (200.000 euro). Per saldo heeft dat een effect van circa 300.000 euro op een totaal aan begrote Jeugdzorg-uitgaven van circa 34 miljoen euro (= 0,9%).

13. Coronacrisis - continuïteitsbijdrage zorgaanbieders

De continuïteitsbijdrage voor Wmo- en Jeugdzorg aanbieders als gevolg van de coronapandemie komt uit op 1,6 miljoen euro. Dat betekent een negatieve bijstelling van 200.000 euro ten opzichte van de najaarsrapportage.

14. Wmo/ Jeugd taakstellingen

Dit is de openstaande taakstelling.

Naast de aanvullende rijksbijdrage en geëffectueerde maatregelen uit Maatregelenplannen 1 en 2, bij elkaar ter waarde van 2,8 miljoen euro structureel is een aantal maatregelen uit Maatregelenplannen 1 en 2 nog niet afgerond. Deze hebben in 2020 wel geleid tot een afname van de uitgaven. Denk hierbij aan de doorbraakmethode (ruim 2 miljoen euro) en intensivering toezicht (ruim 200.000 euro) Daarnaast is Maatregelenplan 3 opgesteld en daarvan zijn de eerste effecten al in 2020 zichtbaar (met name op het gebied van kwaliteitsoptimalisering).

In 2020 is daardoor sprake van een kostenreductie van circa 2,5 miljoen door allerlei getroffen maatregelen. Daarmee hebben we feitelijk het bedrag ingelopen ter hoogte van de taakstelling. Ondanks deze maatregelen zien we dat de zorgkosten in de Jeugd en Wmo nog harder stijgen dan we met de huidige maatregelen hebben kunnen besparen.

15. Beschermd wonen

Bij beschermd wonen zien we vooral de tweede helft van dit jaar een toename van het aantal cliënten en daarmee de uitgaven. De groei in kosten wordt verklaard door groei van het aantal cliënten met psychische problematiek én door groei van zwaardere problematiek. Bij de overige kosten voor beschermd wonen is sprake van een onderbesteding. De begroting 2020 wordt met 800.000 euro opwaarts bijgesteld. Dit bedrag kan worden opgevangen binnen de beschikbare bestemmingsreserve voor Beschermd wonen, waardoor het geen effect heeft op het begrotingssaldo van de gemeente.

16. Maatschappelijke opvang

Bij Maatschappelijk Opvang (MO) realiseren we een transformatie met de Integrale Ketenaanpak MO, waarbij we de druk op de opvang verminderen. Doelstelling is de instroom in de opvang te beperken en de uitstroom te verbeteren. Dit is een meerjarig traject. In 2020 is de druk op de opvang nog hoog en dus ook de kosten, waardoor het budget 2020 wordt overschreden. Deze kosten worden onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang, die hiervoor bedoeld is. Dit is verantwoord op hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning. De mutatie is daarmee per saldo neutraal.

17. MO Brede aanpak dak- en thuisloosheid

Voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid van het ministerie van VWS, Binnenlandse Zaken en SZW heeft de centrumgemeente Almelo een plan van aanpak ingediend met een begroting. De landelijke aanpak loopt tot eind 2021. Het Rijk heeft besloten de centrumgemeente Almelo voor de uitvoering van het plan van aanpak in 2020 en 2021 een eenmalige financiële impuls van in totaal 472.000 euro te verstrekken. Dit is gedaan in de Meicirculaire 2020. De uitvoering van het plan van aanpak door centrumgemeente Almelo sluit aan op de Integrale ketenaanpak MO, dat tot eind 2020 loopt. Voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid zijn in 2020 wel kosten gemaakt door de uitvoerende partijen, maar nog niet geboekt en betaald door de gemeente. Voorgesteld wordt het incidentele budget over te hevelen naar 2021.

18. Vrijval reservering coronacompensatie Wsw

In de septembercirculaire 2020 van het gemeentefonds was 891.000 euro gereserveerd voor coronacompensatie uitvoering Wsw. Op basis van besluitvorming van Soweco GR is 419.000 euro compensatie benodigd. Dit betekent dat 472.000 euro kan vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020
Lasten	22.551	708	N	23.259
Baten	-20.319	-655	V	-20.974
Saldo van baten en lasten	2.232	53	N	2.285

Bedragen x 1.000 euro

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Project 'Nu niet zwanger'	7.1	95	N		
2. Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie	7.2	16	N		
3. Zwerfafval - bijdrage Nedvang	7.3	447	N		
4. Geluidsanering B-lijst woningen Almelo	7.4	93	N		
5. Subsidie energieloket	7.4	8	N		
6. Wijkuitvoeringsplannen energietransitie	7.4	50	N		
7. Bodemprogramma 2020	7.4	0	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
8. Afvalinzameling	7.3	0	N		
Totaal mutaties lasten		708	N	0	0
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Project 'Nu niet zwanger'	7.1	-95	V		
2. Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie	7.2	37	N		
3. Zwerfafval - bijdrage Nedvang	7.3	-447	V		
4. Geluidsanering B-lijst woningen Almelo	7.4	-93	V		
5. Subsidie energieloket	7.4	-8	V		
6. Wijkuitvoeringsplannen energietransitie	7.4	-50	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
8. Afvalinzameling	7.3	0	N		
Totaal mutaties baten		-655	V	0	0
Wijziging saldo van baten en lasten		53	N	0	0

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Project 'Nu niet zwanger' ([BW- 8158](#))

Voor het project "nu niet zwanger" zijn middelen beschikbaar gesteld. De dekking komt uit een bijdrage van de GGD Twente en uit een subsidie uit het provinciale programma "Zelfstandig leven gezond bewegen".

- 2. Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie**
In de meicirculaire 2020 is 53.000 euro beschikbaar gesteld voor deltaprogramma ruimtelijke adaptatie. Bijdrage wordt toegevoegd aan reeds ingesteld project middels dekking reserve. Per saldo is de wijziging budgettair neutraal.
- 3. Zwerfafval - bijdrage Nedvang (BW- 3633)**
Voor het extra aanpakken van zwerfafval wordt voor de periode 2013-2022 subsidie beschikbaar gesteld door Nedvang. Het projectbudget is opgehoogd met de subsidie over de periode 2015 t/m 2020.
- 4. Geluidsanering B-lijst woningen Almelo ([BW-8019](#))**
Het Rijk heeft subsidie verleend om een geluidsaneringsprogramma op te stellen voor 168 'B-lijst' woningen in de gemeente Almelo. Hiertoe is een krediet ingesteld.
- 5. Subsidie energieloket**
De provincie heeft 7.500 euro subsidie verstrekt voor de voortzetting van activiteiten van het energieloket Almelo.
- 6. Wijkuitvoeringsplannen energietransitie ([BW-8142](#))**
Voor het ontwikkelen van een wijkuitvoeringsplan voor de wijk Aalderinkshoek heeft de provincie 50.000 euro beschikbaar gesteld. Dit is een plan voor de transitie van de wijk naar een aardgasvrije energievoorziening.
- 7. Bodemprogramma 2020 ([BW-4462](#))**
In 2016 is het bodemprogramma (2016-2020) vastgesteld. In deze periode wordt jaarlijks de rijksuitkering gestort in de reserve (gebiedsgerichte aanpak) ter dekking van het uitvoeringsprogramma bodem. Voor het jaar 2020 is 255.000 euro gestort in de reserve ter dekking van de bodemprojecten. Dit verloopt per saldo budgetneutraal.

Diverse bijstellingen

- 8. Afvalinzameling**
Door middel van de raadsbrief ([RAAD-6275](#)) bent u op de hoogte gesteld van de actuele ontwikkelingen op het gebied van afval- en grondstoffen. Naar verwachting zullen deze ontwikkelingen een negatief effect hebben op het jaarresultaat. Alle bedragen die genoemd zijn, zijn zeer indicatief en kunnen worden ingehaald door ontwikkelingen in onderhandeling en gedragingen van inwoners. In de jaarrekening zullen de financiële voor- en nadelen worden toegelicht. Ook dan is pas goed inzichtelijk wat het uiteindelijke jaarresultaat zal zijn. In de egalisatievoorziening zijn voldoende middelen opgebouwd om het negatieve jaarresultaat te kunnen dekken.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor SR		Wijziging		Begroting na SR
	2020	2020	N/V	2020	
Lasten	10.431	210	N	10.641	
Baten	-8.109	-1.110	V	-9.219	
Saldo van baten en lasten	2.322	-900	V	1.422	

Bedragen x 1.000 euro

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2020	2021	2022	2023
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
1. Geo-informatie	8.1	60	N		
2. Leges omgevingsvergunning	8.3	150	N		
Totaal mutaties lasten		210	N	0	0
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
1. Geo-informatie	8.1	-110	V		
2. Leges omgevingsvergunning	8.3	-1.000	V		
Totaal mutaties baten		-1.110	V	0	0
Wijziging saldo van baten en lasten		-900	V	0	0

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing.

Diverse bijstellingen

1. Geo-informatie

Vanuit Geo zijn er meer werkzaamheden voor derden verricht als het gaat om het opstellen van kaartmateriaal. De opbrengsten zijn hierdoor 110.000 euro hoger dan begroot. Tegelijkertijd zijn ook de lasten als gevolg van deze additionele werkzaamheden 60.000 euro hoger dan geraamd.

2. Leges omgevingsvergunning

Door enkele grote aanvragen van bedrijven op het XL Businesspark laten de inkomsten uit leges omgevingsvergunningen een voordeliger resultaat zien dan begroot. Door de extra aanvragen legesvergunningen zijn de uitvoeringslasten 150.000 euro hoger dan verwacht.

4. Investeringskredieten

4.1 Bijstellingen op investeringskredieten

In deze paragraaf worden de bijstellingen ten opzicht van het Meerjaren InvesteringsPlan (MIP) in de najaarsrapportage weergegeven. Het gaat hierbij om investeringen die vanaf 2020 worden geactiveerd en dus leiden tot kapitaallasten vanaf 2021. Voor de kapitaallasten van deze kredieten is in alle gevallen dekking beschikbaar binnen de stelposten voor kapitaallasten in de begroting 2020.

Bijstellingen van investeringskredieten		Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer						
<u>Verharding/wegen/fysieke impuls</u>						
1.	Christoffelstraat - Deldensestraat	2020	200	0	112	88
	Hospitaalweg, Laan van Kortrijk en Verlengde Sportlaan	2020	300	0	250	50
2.						
3.	Olie-en benzineafscheider 4 - Steffensweg	2020	150	0	70	80
4.	Kolthofsingel fase 3 en 4	2020	0	300	0	300
5.	Kruispunt Plesmanweg - Bleskolksingel	2020	900	0	410	490
6.	Schoolstraat	2020	200	175	0	375
7.	Fietspaden Windmolenbroek (Huttenweg eo)	2020	150	5	0	155
8.	Bruglaan Aadorp	2020	0	75	0	75
9.	Demmersdwarsweg	2020	0	115	0	115
10.	Sluitersveldsingel (richting vrl singel)	2020	0	400	0	400
11.	Onvoorzien	2020	415	0	228	187
12.	F35 Aalderinkssingel - Nieuwstraatkwartier 2021	2020	0	70	0	70
Hoofdtakveld 2 Verkeer en Vervoer			2.315	1.140	1.070	2.385
TOTAAL			2.315	1.140	1.070	2.385

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

Onderstaand worden alleen mutaties op raming oud toegelicht.

1. Christoffelstraat-Deldensestraat

In verband met herprioritering binnen de programmering 2020 is het budget gedeeltelijk afgeraamd.

2. Hospitaalweg, Laan van Kortrijk en Sportlaan

In verband met herprioritering binnen de programmering 2020 is het budget gedeeltelijk afgeraamd.

3. Olie-en benzineafscheider 4- Steffensweg

In verband met herprioritering binnen de programmering 2020 is het budget gedeeltelijk afgeraamd.

4. Kolthofsingel fase 3b en 4

Dit project was reeds geprogrammeerd voor 2020 maar niet benoemd. Project is inmiddels in uitvoering.

5. Kruising Bleskolksingel - Plesmanweg

Door een te hoge raming vooraf en een gunstige aanbesteding is het project voordeliger uitgevallen. Project is nagenoeg gereed.

6. Schoolstraat

Door scopewijzigingen en onvoorziene omstandigheden tijdens het project is de raming gewijzigd waardoor er extra krediet benodigd is.

7. Fietspaden Windmolenbroek (Huttenweg eo)

Het project is inmiddels afgerond. Er was nog een aanzuivering van 5K benodigd.

8. Bruglaan Aadorp

Het betreft een voorbereidingskrediet voor het project wat in 2021 gerealiseerd wordt.

9. Demmersdwarsweg

In verband met herprioritering binnen de programmering 2020 is dit project naar voren gehaald.

10. Sluitersveldsingel

In verband met herprioritering binnen de programmering 2020 is dit project naar voren gehaald.

11. Onvoorzien

In verband met herprioritering binnen de programmering 2020 is de post voorzien afgeraamd.

12. F35 Aalderinkssingel - Nieuwstraatkwartier 2021

Voor de F35 Aalderinkssingel tot Nieuwstraatkwartier is in de meerjarenbegroting in 2021 1,5 miljoen euro beschikbaar gesteld. Het project is opgestart en voor verkeerskundige advisering /technische uitwerking is 70.000 euro benodigd. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het investeringsbedrag in 2021.

5. Bijlage

5.1 Afkortingen en begrippen

BRO - Wet basisregistratie ondergrond

Buig - Bundeling uitkeringen inkomensvoorzieningen gemeenten

BW- Beschermd wonen

GGD - Gemeenschappelijke gezondheidsdienst

GR - Gemeenschappelijke regeling

MO - Maatschappelijke opvang

Nedvang - Nederland Van Afval naar Grondstof

ODT - Omgevingsdienst Twente

SZW - Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

VWS - Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Wibon - Besluit informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten

Wmo - Wet maatschappelijke ondersteuning

Wsw - Wet sociale werkvoorziening