

Voorjaarsrapportage

Gemeente Almelo

2022

Ter vaststelling in de raad op: 28 juni 2022

Registratienummer: INT-82224

Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	3
1.1 Inleiding en samenvatting.....	3
2. Financieel resultaat	6
2.1 Verloop Begrotingssaldo en Financieel perspectief.....	6
2.2 Begroting 2022.....	8
3. Wijzigingen per taakveld	10
3.1 Bestuur en ondersteuning	10
3.2 Veiligheid	17
3.3 Verkeer en vervoer	19
3.4 Economie	21
3.5 Onderwijs.....	23
3.6 Sport, cultuur en recreatie.....	25
3.7 Sociaal domein.....	27
3.8 Volksgezondheid en milieu	31
3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	33
4. Investeringskredieten.....	35
4.1 Actualisatie Investeringskredieten	35
5. Taakstellingen.....	38
6. Bijlage	39
6.1 Follow Up Managementletter Accountant	39
6.2 Totaal overzicht investeringskredieten	41

1. Algemeen

1.1 Inleiding en samenvatting

Met deze voorjaarsrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de plannen uit de programmabegroting 2022 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.

Naast financiële bijstellingen wordt er in deze voorjaarsrapportage melding gemaakt van een tweetal belangrijke ontwikkelingen die met name in de komende jaren een effect kunnen hebben op enerzijds de financiële meerjarenbegroting en anderzijds de gemeentelijke productie- en realisatiecapaciteit. Het gaat dan om de actuele prijsstijgingen/inflatie en de huidige krapte op de arbeidsmarkt.

Prijsstijgingen en voortgang projecten

Op basis van het Centraal Economisch Plan 2021 (CEP) is in de begroting 2022 rekening gehouden met een prijsindexatie van 1,4%. De werkelijke prijsstijgingen liggen op dit moment een stuk hoger. Nederland wordt geconfronteerd met de hoogste inflatie sinds de jaren 70 van de vorige eeuw, voornamelijk veroorzaakt door de stijgende energieprijzen. Met name in de fysieke sector zijn de prijsstijgingen fors (gemiddeld ca. 10% stijging ten opzichte van 2021). Met deze prijsstijging is in onze begroting en meerjarenraming geen rekening gehouden. Uitvoering van alle geplande projecten binnen de financiële projectkaders zal hierdoor niet in alle gevallen mogelijk zijn. De hogere kosten zullen op enig moment dan ook effect krijgen in onze meerjarenbegroting.

Tegelijkertijd is er sprake van materiaalschaarste en krapte op de arbeidsmarkt, waardoor het lastig is om projecten conform planning in uitvoering te nemen. Op korte termijn zou hierdoor in financiële zin enige ruimte kunnen ontstaan om de prijsstijgingen gedeeltelijk op te kunnen vangen. Gelet op bovenstaande kiest het college ervoor om op dit moment geen algehele correctie op de prijscompensatie op de begroting 2022 toe te passen. In eerste instantie zal worden bekeken in hoeverre de prijsstijgingen binnen de huidige (project-) ramingen opgevangen kunnen worden. Daar waar dit niet mogelijk blijkt, zullen wij uw raad via de P&C-cyclus informeren. Dit geldt ook voor eventuele vertragingen in de uitvoering van projecten en onderhoud.

Arbeidsmarktkrapte

Structurele taken vullen wij zoveel mogelijk in met vaste medewerkers. Door krapte op de arbeidsmarkt is het op dit moment lastig om gekwalificeerd personeel aan te trekken en moeten we veel moeite doen om vacatures ingevuld te krijgen. Tegelijkertijd zien wij als gevolg van de arbeidsmarktkrapte een opwaartse druk op salarissen en de tarieven voor externe inhuur. Als gevolg hiervan komt ons realisatievermogen / productie onder druk te staan. Er is geen directe aanleiding om de begroting 2022 nu bij te stellen, maar deze ontwikkeling vraagt wel om actie. Wij zullen de arbeidsmarkt nog actiever gaan benaderen (branding en recruitment) met het oog op het aantrekken van voldoende gekwalificeerde medewerkers. Daarbij realiseert het college zich dat een budgettaire investering op dit vlak mogelijk nodig is.

SAMENVATTING

De begroting 2022 wordt in deze voorjaarsrapportage met **297.000 naar beneden bijgesteld**. Dit is het saldo van het onderdeel verzamelbesluit/ financiële rechtmatigheid (995.000 euro voordelig) en het onderdeel financiële bijstellingen (1,3 mln euro nadelig).

Het **begrotingssaldo 2022** na vaststelling van de voorjaarsrapportage komt uit op **3,21 miljoen voordelig**.

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo.

Voordelen

- *Afrekening 2021 Beschermd wonen (2,85 miljoen euro incidenteel)*
Voor het beschermd wonen is Almelo de centrumgemeente. De uitgaven en (rijks-) inkomsten lopen via onze gemeente. Na afloop van het jaar vindt een eindafrekening plaats. Het saldo van uitgaven en inkomsten wordt verdeeld tussen Almelo en de vijf andere regiogemeenten. Over 2021 wordt een bedrag van 2,85 miljoen aan Almelo uitgekeerd.
- *Dividendopbrengsten Twence en Bank Nederlandse Gemeenten (770.000 euro incidenteel)*
Op basis van de bedrijfsresultaten over 2021 wordt er meer dividend uitgekeerd dan in de primaire begroting 2022 was geraamd.
- *Kapitaallasten (480.000 euro incidenteel)*
De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten van bijna 1,6 miljoen euro. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij ten gunste van de stelpost onderuitputting kapitaallasten op hoofdstaakveld 0 (1,1 miljoen euro). Het restant van 480.000 euro leidt tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo.
- *Jaarverantwoording 2021 RBT/XL Businesspark (460.000 euro incidenteel)*
Over 2021 heeft het RBT/XL Businesspark een voordelig resultaat van afgerond 2,3 miljoen euro gerealiseerd. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om hiervan 2,1 miljoen euro uit te keren aan de deelnemers. Vooruitlopend op het besluit van het algemeen bestuur op 22 juni aanstaande is de verwachte bijdrage die de gemeente Almelo ontvangt (460.000 euro) in deze voorjaarsrapportage verwerkt.

Nadelen

- *BUIG-budget (1,3 miljoen euro incidenteel)*
Het BUIG-budget is het geld dat wij krijgen van het Rijk voor het betalen van uitkeringen. Vergeleken met de begroting krijgen we voor 2022 een lager bedrag van het Rijk. Op dit moment is dat € 1,3 miljoen minder dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.
- *Wmo/Jeugd (3,25 miljoen euro incidenteel/structureel)*
Zowel bij Wmo als bij Jeugdzorg zien we hogere uitgaven in de eerste maanden van 2022 dan begroot. Een toelichting is opgenomen bij hoofdstaakveld 7 (onderdeel 3.7.1 van deze voorjaarsrapportage).
- *Wegvallen extra inkomsten samenwerking Tubbergen en Dinkelland (389.000 euro structureel)*
De gemeente Almelo heeft vele jaren een deel van de gemeentelijke taken op het terrein van de sociale zekerheid uitgevoerd voor de gemeenten Tubbergen (sinds 2011) en Dinkelland (sinds 2015). Per 1 januari 2022 is de samenwerkingsovereenkomst opgezegd. Op de uitvoering van deze werkzaamheden zat voor de gemeente Almelo een financieel surplus van afgerond 390.000 euro. Dit surplus komt te vervallen. Het structurele nadeel is als onderdeel van de bijstellingen in deze voorjaarsrapportage verwerkt en wordt betrokken bij de begroting 2023.
- *Rente grondexploitaties (550.000 euro structureel)*
In het kader van de actualisatie van de grondexploitaties (MPG) en het samenstellen van de jaarverantwoording 2021 is de renteparameter voor de grondexploitaties opnieuw bepaald. De toerekenbare rente is op basis van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording

(BBV) neerwaarts bijgesteld naar 1,3%. De lagere rentetoerekening leidt in 2022 tot een nadeel van 551.000 euro op het taakveld Treasury en is van structurele aard.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 geven we inzicht in het verloop van het begrotingssaldo. Het startpunt is het begrotingssaldo uit de programmabegroting 2022. We zetten op een rij welke besluiten en mutaties met financiële gevolgen er voorafgaand aan deze voorjaarsrapportage zijn geweest. Tot slot geven we een samenvatting van de belangrijkste wijzigingen in deze voorjaarsrapportage en presenteren we een actueel begrotingssaldo.

In hoofdstuk 3 gaan we per hoofdtaakveld dieper in op de financiële mutaties. We maken daarbij onderscheid tussen de verzamel- en rechtmatigheidsbesluiten en overige bijstellingen van de begroting.

In hoofdstuk 4 wordt gerapporteerd over de stand van zaken van de investeringskredieten. De basis hiervoor is het Meerjaren investeringsplan (MIP) uit de programmabegroting 2022 en het kredietenverslag uit de jaarverantwoording 2021.

De stand van zaken met betrekking tot de in de programmabegroting 2022 opgenomen taakstellingen wordt beschreven in hoofdstuk 5.

Als bijlage bij deze voorjaarsrapportage treft u de stand van zaken met betrekking tot de follow-up van de Managementletter 2021 van de accountant en het totaaloverzicht van openstaande investeringskredieten.

Tabel notatie

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. Wanneer bij een wijziging bij alle jaarschijven een bedrag staat dan is de wijziging structureel van aard.

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 2.1. wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2022. Vervolgens worden in paragraaf 2.2 de wijzigingen per hoofdstaakveld weergegeven.

2.1 Verloop Begrotingssaldo en Financieel perspectief

Programmabegroting 2022

Op 11 november 2021 heeft de raad de programmabegroting 2022 vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg **43.000 euro voordelig**.

Tussen het moment van vaststellen van de programmabegroting en deze voorjaarsrapportage:

- Is de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds verwerkt. Hierdoor gaat het begrotingssaldo met 3,9 miljoen euro omhoog.
- heeft de raad besloten om de begroting te wijzigen in verband met informatieveiligheid ([RAAD-7031](#)). Dat betekent een jaarlijkse extra uitgave van 514.000 euro. Deze komt ten laste van het begrotingssaldo 2022 en de meerjarenraming.
- is de begroting aangepast op grond van de besluitvorming omtrent het Programma Water en Riolerings 2022-2026 ([RAAD-6292](#)). Dit leidt tot een voordelige bijstelling van het resultaat met 66.000 euro.

Het startpunt van deze voorjaarsrapportage is daarmee een begrotingssaldo van afgerond 3,5 miljoen euro voordelig.

Voorjaarsrapportage 2022

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

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid.

In het kader van het verzamelbesluit wordt de decembercirculaire 2021 ([RAAD-7070](#)) van het gemeentefonds in de begroting verwerkt. De begroting 2022 wordt op basis hiervan met 640.000 euro voordelig bijgesteld.

Het college heeft verder een aantal besluiten genomen waarvan de financiële consequenties per verzamelbesluit aan de raad worden voorgelegd. Vaak hebben deze besluiten geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Alleen het besluit tot gunning en verkoop van het pand Huttenweg 2 ([BW-9120](#)) heeft geleid tot een voordelige mutatie van het begrotingssaldo met ruim 0,35 miljoen euro.

Vanuit de financiële rechtmatigheid dienen er ten slotte 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. Voorbeelden zijn de toerekening van salarislasten aan de hoofdstaakvelden en de administratieve verwerking van de bijgestelde jaarschijven van de grondexploitaties per 1-1-2022.

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 **1,3 miljoen euro nadelig** bij.

Begrotingssaldo 2022

Het begrotingssaldo in 2022 na vaststelling van de voorjaarsrapportage komt uit op **3,21 miljoen euro voordelig**. Na wijzigingen ziet het verloop van het resultaat van de begroting 2022 er als volgt uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting 2022	
Programmabegroting 2022		
Saldo na vastgestelde begroting 2022	-43	V
Begrotingswijzigingen		
Septembercirculaire 2021	-3.913	V
Informatieveiligheid (RAAD - 7031)	514	N
Programma Water en Riolering (RAAD - 6929)	-66	V
Totaal begrotingswijzigingen	-3.465	N
Saldo vóór voorjaarsrapportage	-3.508	V
Mutaties voorjaarsrapportage 2022		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-995	V
Diverse bijstellingen	1.292	N
Totaal mutaties voorjaarsrapportage	297	N
Saldo na voorjaarsrapportage 2022	-3.212	V

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Begroting 2022

In deze paragraaf bespreken we op hoofdlijnen de belangrijkste bijstellingen en ontwikkelingen. Ook presenteren we een gewijzigde begroting 2022 na de voorjaarsrapportage per hoofdtaakveld.

Bijstellingen en ontwikkelingen op hoofdlijnen

De begroting wordt in deze voorjaarsrapportage met 1,3 miljoen euro nadelig bijgesteld. Hieronder volgen de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingsaldo.

Voordelen

- Afrekening 2021 Beschermd wonen (2,85 miljoen euro incidenteel)
- Dividendopbrengsten Twence en Bank Nederlandse Gemeenten (770.000 euro incidenteel)
- Kapitaallasten (480.000 euro incidenteel)
- Jaarverantwoording 2021 RBT/XL Businesspark (460.000 euro incidenteel)

Nadelen

- BUIG-budget (1,3 miljoen euro incidenteel)
- WMO/Jeugd (3,25 miljoen euro incidenteel/structureel).
- Wegvallen extra inkomsten samenwerking Tubbergen en Dinkelland (389.000 euro structureel)
- Rente grondexploitatie (550.000 euro structureel)

Plankosten XL Businesspark 2

Voor de planontwikkeling in het kader van XL Businesspark 2 (kanaalsprongzone) is in totaal 180.000 euro beschikbaar. Dit budget is naar verwachting niet voldoende om het haalbaarheidsonderzoek volledig uit te voeren. Naast extra kosten die wij maken in verband met het vestigen van een voorkeursrecht in het kader van de Wet Voorkeursrecht gemeenten (Wvg) zullen er in de komende maanden waarschijnlijk nog aanvullende kosten moeten worden gemaakt om te komen tot een gedegen ontwikkelstrategie die kan dienen als basis voor de besluitvorming over de gebiedsontwikkeling. Uw raad ontvangt hiervoor een afzonderlijk kredietvoorstel.

Bijgestelde begroting na de voorjaarsrapportage

De mutaties in deze voorjaarsrapportage resulteren in een gewijzigde begroting 2022 per hoofdtaakveld.

Hoofdtaakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Lasten	2022	2022	N/V	2022
0 Bestuur en ondersteuning	41.022	6.034	N	47.057
1 Veiligheid	7.240	429	N	7.669
2 Verkeer en vervoer	14.650	-751	V	13.898
3 Economie	14.354	-3.978	V	10.376
4 Onderwijs	7.850	3.719	N	11.569
5 Sport, cultuur en recreatie	17.322	-418	V	16.904
6 Sociaal domein	156.870	6.181	N	163.051
7 Volksgezondheid en milieu	22.619	1.337	N	23.957
8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuwing	11.302	5.628	N	16.930
Totaal lasten	293.229	18.182	N	311.411

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Baten	2022	2022	N/V	2022
0 Bestuur en ondersteuning	-224.718	-1.514	V	-226.232
1 Veiligheid	-45	-279	V	-325
2 Verkeer en vervoer	-811	-	N	-811
3 Economie	-12.599	3.028	N	-9.571
4 Onderwijs	-575	-3.767	V	-4.341
5 Sport, cultuur en recreatie	-211	-94	V	-305
6 Sociaal domein	-41.835	-2.164	V	-43.999
7 Volksgezondheid en milieu	-21.307	-1.334	V	-22.641
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	-7.985	-5.376	V	-13.361
Totaal baten	-310.086	-11.499	V	-321.585

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	-16.857	6.683	N	-10.174
---	----------------	--------------	----------	----------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022
Storting reserves	13.874	1.567	N	15.442
Onttrekking reserves	-526	-7.953	V	-8.479
Totaal reserves	13.349	-6.386	V	6.963

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	-3.508	297	N	-3.211
--------------------------------------	---------------	------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor VJR		Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022	
Lasten	41.022	6.035	N	47.057	
Baten	-224.718	-1.514	V	-226.232	
Saldo van baten en lasten	-183.696	4.520	N	-179.176	

Bedragen x 1.000 euro

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Ontvlechting Regio Twente	0.1/0.8	-44 V	-44 V	-44 V	-44 V
2. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.1/0.4/0.8	470 N	-137 V	-137 V	-137 V
3. Verkoop Huttenweg 2	0.3	152 N	-25 V	-25 V	-25 V
4. Herschikken budgetten lokale uitvoering WSW	0.3/0.4	120 N	71 N	71 N	71 N
5. Peutermonitor	0.4	22 N	22 N	22 N	22 N
6. Schuldenspecialisten 2022	0.4	350 N			
7. Aanvalsplan laaggeletterdheid	0.4	-251 V	-122 V	-137 V	-122 V
8. Samenwerking Tubbergen Dinkelland	0.4	-1.002 V	-1.002 V	-1.002 V	-1.002 V
9. Grondexploitatie jaarschijf 2022	0.5	102 N	102 N	102 N	102 N
10. Treasury	0.5/0.8	-15 V	-15 V	-14 V	-13 V
11. Invulling taakstelling subsidies	0.8	188 N	188 N	188 N	188 N
12. Decembercirculaire 2021 gemeentefonds	0.8	493 N	846 N	841 N	860 N
13. Budget initiatieffase projecten	0.8	-150 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
14. Kapitaallasten	div.	1.210 N			
15. Aanbesteding/implementatie nieuw financieel systeem	0.4	150 N			
16. Overhead vacatureruimte	0.4	200 N			
17. Dienstverleningsovereenkomst ODT	0.4	-65 V	-125 V	-125 V	-125 V
18. Surplus samenwerking Tubbergen Dinkelland	0.4	389 N	389 N	389 N	389 N
19. Rente verliesvoorziening XL Businesspark	0.5	-22 V			
20. Rente grondexploitatie	0.5	551 N	551 N	551 N	551 N
21. Afrekening 2021 beschermd wonen	0.1	3.185 N			
Totaal mutaties lasten		6.034 N	700 N	681 N	716 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					

2. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	-470 V	137 N	137 N	137 N
3. Verkoop Huttenweg 2	0.3	-507 V			
8. Samenwerking Tubbergen Dinkelland	0.4	1.002 N	1.002 N	1.002 N	1.002 N
10. Treasury	0.5/0.8	15 N	15 N	14 N	13 N
12. Decemercirculaire 2021 gemeentefonds	0.7	-1.133 V	-846 V	-841 V	-860 V
Diverse bijstellingen					
17. Dienstverleningsovereenkomst ODT	0.4	65 N	125 N	125 N	125 N
22. Verhuur gebouwen	0.3	133 N	201 N	201 N	201 N
23. Dividenden	0.5	-770 V			
24. Stelpost incidentele verkoopopbrengsten	0.3	150 N			
Totaal mutaties baten		-1.514 V	633 N	638 N	618 N
Wijziging saldo van baten en lasten		4.520 N	1.334 N	1.319 N	1.334 N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Ontvlechting Regio Twente

De ontvlechting van de Regio Twente heeft in 2021 plaatsgevonden. Er is een drietal nieuwe samenwerkingsverbanden gestart: de gemeenschappelijke regeling Samen Twente, de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente, en Stichting Twente Board. De begroting is hierop administratief aangepast.

2. Diverse mutaties personeelsbegroting

Het betreft diverse administratieve wijzigingen in de personeelsbegroting, zoals de inzet van detacheringsinkomsten en zwangerschapsuitkeringen ter dekking van de kosten van vervanging.

3. Verkoop Huttenweg 2 (BW-9120)

In 2022 is besloten tot verkoop van Huttenweg 2. Met deze verkoop is 152.000 euro boekwaarde gemoeid. Daarnaast valt er door de verkoop structureel 25.000 aan beheerskosten vrij. De verkoopopbrengst bedraagt 507.000 euro.

4. Herschikken budgetten lokale uitvoering WSW

Dit betreft een herschikking van de geraamde budgetten voor de lokale uitvoering WSW voor organisatiekosten en huisvesting van medewerkers. Er is sprake van mutaties op de hoofdtaakvelden 0 Bestuur en ondersteuning, 2 Verkeer en vervoer en 5 Sport, cultuur en recreatie.

5. Peutermonitor

Het budget voor software voor de peutermonitor wordt overgeheveld van hoofdtaakveld 4 Onderwijs.

6. Schuldenspecialisten

Bij de begroting 2022 is besloten om het project Schuldenlab met een jaar te verlengen en de formatie tijdelijk uit te breiden met 4,67 fte schuldenspecialisten. De personele lasten van 350.000 euro in 2022 worden via de wijziging administratief verwerkt, ten laste van de bij de begroting opgenomen stelpost. Dit betreft een verschuiving van hoofdtaakveld 6 Sociaal domein naar hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning.

7. Aanvalsplan laaggeletterdheid ([BW-8913](#))

In november 2020 heeft de gemeenteraad het college verzocht om een Aanvalsplan laaggeletterdheid op te stellen. Het college heeft het Aanvalsplan laaggeletterdheid vastgesteld. De middelen moeten worden verantwoord op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en worden om die reden overgeheveld.

8. Samenwerking Tubbergen Dinkelland

De gemeente Almelo heeft vele jaren een deel van de gemeentelijke taken op het terrein van de sociale zekerheid uitgevoerd voor de gemeenten Tubbergen (sinds 2011) en Dinkelland (sinds 2015). Per 1 januari 2022 is de samenwerkingsovereenkomst opgezegd. De baten en lasten van deze samenwerkingsovereenkomst, in totaal 1,0 mln euro worden afgeraamd.

Op de uitvoering van deze werkzaamheden zat voor de gemeente Almelo een financieel surplus van afgerond 390.000 euro. Dit surplus komt te vervallen. Het structurele nadeel is als onderdeel van de bijstellingen in deze voorjaarsrapportage verwerkt en wordt betrokken bij de begroting 2023.

9. Grondexploitatie jaarschijf 2022

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat grondexploitatiebegrotingen minimaal één keer per jaar worden geactualiseerd. Per eind 2021 zijn de grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd. De jaarschijf 2022 uit de geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen is verwerkt in deze voorliggende voorjaarsrapportage. Er is sprake van mutaties op de hoofdtaakvelden 0 Bestuur en ondersteuning, 3 Economie en 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.

10. Treasury

Dit betreft een aantal budgetneutrale mutaties op de baten en lasten van het taakveld treasury.

11. Invulling taakstelling subsidies ([BW-8290](#))

Jaarlijks verleent de gemeente op basis van de maatschappelijke vraag subsidie aan diverse maatschappelijke instellingen. In de begroting 2021 is een structurele besparing van 1,7 miljoen euro opgenomen, welke bij de vaststelling van de begroting incidenteel in 2022 is verlaagd met 25.000 euro. Na aftrek van de structurele besparingen die reeds vanaf 2020 zijn gerealiseerd resteert voor 2022 nog een besparingsopgave van 276.000 euro. Gedeeltelijke invulling van dit bedrag vindt nu via deze wijziging plaats door het verlagen van subsidiebudget op de hoofdtaakvelden 3 Economie, 5 Sport, cultuur en recreatie en 6 Sociaal domein.

12. Decemercirculaire 2021 gemeentefonds ([RAAD-7070](#))

De decemercirculaire 2021 kende een per saldo voordelig financieel effect in 2022 van 640.000 euro opgebouwd uit een hogere uitkering van 1,13 miljoen euro en reserveringen ter hoogte van 493.000 euro.

13. Budget initiatieffase projecten

In de begroting is een budget opgenomen ter dekking van de kosten die worden gemaakt in de initiatieffase van projecten. Het gaat dan bijvoorbeeld om personele inzet om een projectvoorstel te maken of voor potentiële projecten die na de initiatieffase worden beëindigd. Dit om adequaat in te kunnen spelen op kansrijke initiatieven en mogelijkheden in de stad. Dit bedrag wordt verantwoord onder taakveld 8.3 Wonen en bouwen.

Diverse bijstellingen

14. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten van bijna 1,6 miljoen euro. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij ten gunste van de stelpost onderuitputting kapitaallasten op hoofdstaakveld 0 (1,1 miljoen euro). Het restant van 481.000 euro leidt tot een positieve bijstelling van het begrotingsaldo.

15. Aanbesteding/Implementatie nieuw financieel systeem

Per 1 januari 2024 vervalt de support van de huidige financiële applicatie. Voor de selectie van een nieuwe financiële applicatie wordt aan aanbestedingstraject opgestart. Er is op dit moment geen budget in de begroting opgenomen voor de eenmalige aanschaf- en implementatiekosten van het nieuwe financiële systeem. De verwachting is dat de kosten niet of slechts gedeeltelijk gedekt kunnen worden vanuit de reguliere bedrijfsvoeringsbudgetten. Het benodigde budget voor 2022 bedraagt 150.000 euro. De kosten die naar verwachting in 2023 nog gemaakt moeten worden, worden betrokken bij de begroting 2023.

16. Overhead/vacatureruimte

Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om personeel aan te trekken. Omdat een aantal vacatures voor functies in het fysieke domein dit jaar naar verwachting niet ingevuld kunnen worden, ontstaat er een tekort op de doorbelasting van overheadkosten naar investeringen en groot onderhoudsprojecten.

17. Dienstverleningsovereenkomst ODT

De gemeente heeft vanaf 2019 een dienstverleningsovereenkomst met Omgevingsdienst Twente op het gebied van huisvesting en faciliteiten, personeel- en salarisadministratie, financieel-administratieve taken en automatisering. Met ingang van 2022 is de Omgevingsdienst Twente de financieel-administratieve werkzaamheden en personeel- en salarisadministratie zelf gaan uitvoeren. De dienstverleningsovereenkomst is hiervoor herzien. Dit leidt zowel tot lagere opbrengsten als tot lagere kosten.

18. Surplus samenwerking Tubbergen en Dinkelland

Op de uitvoering van deze werkzaamheden voor de gemeenten Tubbergen en Dinkelland zat voor de gemeente Almelo een financieel surplus van afgerond 390.000 euro. Dit surplus komt te vervallen. Het structurele nadeel is als onderdeel van de bijstellingen in deze voorjaarsrapportage verwerkt en wordt betrokken bij de begroting 2023.

19. Rente verliesvoorziening XL Businesspark

Door de verbetering van de grondexploitatie XL Businesspark is de verliesvoorziening bij de jaarverantwoording 2021 naar beneden bijgesteld naar nihil. Hierdoor dient ook de rentetoevoeging aan deze verliesvoorziening naar beneden bijgesteld te worden.

20. Rente grondexploitatie

In het kader van de actualisatie van de grondexploitaties (MPG) en het samenstellen van de jaarverantwoording 2021 is de renteparameter voor de grondexploitaties opnieuw bepaald. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor hoe de toerekenbare rente berekend moet worden en welke bandbreedte gemeenten hierbij mogen hanteren. In de afgelopen jaren hanteerde de gemeente een percentage van 1,98%, maar als gevolg van lage rentevergoeding die de gemeente op dit moment over haar vreemd vermogen betaalt, moet dit percentage nu verlaagd worden naar

afgerond 1,30%. De lagere rentetoerekening leidt in 2022 tot een nadeel van 551.000 euro op het taakveld Treasury en is van structurele aard.

21. Afrekening beschermd wonen 2021

Voor het beschermd wonen is Almelo de centrumgemeente. De uitgaven en (rijks-) inkomsten lopen via onze gemeente. Na afloop van het jaar vindt een eindafrekening plaats. Het saldo van uitgaven en inkomsten wordt verdeeld tussen Almelo en de vijf andere regiogemeenten. Hiertoe wordt over 2021 een bedrag van 6,04 miljoen euro onttrokken uit de bestemmingsreserve maatschappelijke opvang en beschermd wonen (mo en bw). Hiervan wordt 3,19 miljoen euro uitbetaald aan de andere gemeenten. Het verschil van 2,85 miljoen euro betreft de voordelige eindafrekening voor het aandeel van de gemeente Almelo

22. Verhuur gebouwen

Vanwege de beëindiging de huurcontracten met Erasmus, C. Frankstraat 1b, Begraafplaats Wierdensestraat 140 en Rosa Luxemburgstraat 4 zijn de huuropbrengsten meerjarig naar beneden bijgesteld.

23. Dividenden

BNG Bank

Het dividend over 2021 bedraagt 398.000 euro. Dit is 173.000 euro hoger dan het dividend dat structureel in de begroting is opgenomen.

Twence

De dividenduitkering van Twence over 2021 valt in verband met een positiever bedrijfsresultaat 597.000 euro hoger uit.

24. Stelpost incidentele verkoopopbrengsten

In de begroting is een stelpost incidentele verkoopopbrengsten panden en vastgoed van 150.000 euro opgenomen. Deze stelpost wordt afgeraamd. In 2022 zijn de verkoopopbrengsten reeds gerealiseerd door verkoop van het pand Huttenweg 2. Hieruit volgt een incidenteel verkoopresultaat van 355.000 euro. Dit resultaat is op basis van de besluitvorming van het college reeds als onderdeel van het verzamelbesluit in deze voorjaarsrapportage verwerkt.

3.1.2 Wijzigingen reserves

Reserves	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022
Stortingen reserves	13.874	1.567	N	15.442
Onttrekkingen reserves	-526	-7.953	V	-8.479
Totaal reserves	13.349	-6.386	V	6.963

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Taakveld	2022	2023	2024	2025
STORTINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Programmamiddelen 2022	0.10	1.096	N		
B. Ontwikkelstrategie XL Businesspark 2	0.10	80	N		
C. Sportakkoord 2022	0.10	40	N		
D. Klimaatmaatregelen subsidie 2022-2030	0.10	100	N		
E. Afkoopregeling grondwaterverontreiniging	0.10	251	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties stortingen reserves		1.567	N		
ONTTREKKINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Programmamiddelen 2022	0.10	-1.346	V		
B. Ontwikkelstrategie XL Businesspark 2	0.10	-80	V		
C. Sportakkoord 2022	0.10	-40	V		
D. Klimaatmaatregelen subsidie 2022-2030	0.10	-100	V		
E. Afkoopregeling grondwaterverontreiniging	0.10	-251	V		
F. Revitalisering bedrijventerrein	0.10	-100	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
G. Afrekening 2021 beschermd wonen	0.10	-6.036	V		
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-7.953	V		
Wijziging saldo reserves		-6.386	V		

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Programmamiddelen 2022

In de begroting 2022 zijn er middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de programma's Omgevingswet, Nieuwstraatkwartier, Binnenstad, Veiligheid en Duurzaamheid. Voor de inzet van deze

middelen zijn meerjarige incidentele projecten ingesteld. Hiertoe wordt in 2022 1,096 miljoen euro gedoteerd en 1,346 miljoen euro onttrokken aan de reserve overlopende werken.

B. Ontwikkelstrategie XL Businesspark 2

In de perspectiefnota 2021 ([RAAD-6655](#)) is voor 2022 een bedrag van € 80.000 beschikbaar gesteld voor ontwikkelstrategie XL Businesspark 2. Dit wordt via de reserve overlopende werken toegevoegd aan het project.

C. Sportakkoord 2022

Voor de uitvoering van een lokaal sportakkoord heeft het Rijk voor 2022 40.000 euro beschikbaar gesteld. Dit wordt toegevoegd aan het meerjarig project.

D. Klimaatmaatregelen subsidie 2022-2030

De gemeente Almelo heeft een subsidieregeling klimaatmaatregelen Almelo ingesteld. Dit is een onderdeel van de Almelose Klimaatadaptatiestrategie die in juni 2021 door de raad is vastgesteld. Inwoners, scholen, bedrijven en corporaties kunnen subsidie aanvragen om maatregelen op eigen terrein te treffen om te helpen om Almelo klimaatrobuster te maken. Tot en met 2030 is er jaarlijks 100.000 euro beschikbaar, inclusief een budget om jaarlijks acties of campagnes uit te voeren om de regeling onder de aandacht te houden. De subsidie kan vanaf 1 april 2022 via de website van de gemeente aangevraagd worden.

E. Afkoopregeling grondwaterverontreiniging

Het college heeft besloten om een grondwaterverontreiniging gebiedsgericht te saneren. De overeengekomen afkoopsom wordt gestort in de reserve gebiedsgerichte aanpak.

F. Revitalisering bedrijventerrein

Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 is 100.000 euro gestort in de reserve overlopende werken. Dit ter uitvoering van de projecten in het kader van programma Economie & Participatie. Het budget wordt onttrokken uit de reserve, toegevoegd aan het programma en zal worden ingezet voor revitalisering van bedrijventerreinen ([RAAD-6640](#)).

Diverse bijstellingen

G. Afrekening 2021 beschermd wonen

Voor het beschermd wonen is Almelo de centrumgemeente. De uitgaven en (rijks-) inkomsten lopen via onze gemeente. Na afloop van het jaar vindt een eindafrekening plaats. Het saldo van uitgaven en inkomsten wordt verdeeld tussen Almelo en de vijf andere regiogemeenten. Hiertoe wordt over 2021 een bedrag van 6,04 miljoen euro onttrokken uit de bestemmingsreserve maatschappelijke opvang en beschermd wonen (mo en bw). Hiervan wordt 3,18 miljoen euro uitbetaald aan de andere gemeenten. Het verschil van 2,85 miljoen euro betreft de voordelige eindafrekening voor het aandeel van de gemeente Almelo

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	7.240	429	N	7.669
Baten	-45	-279	V	-325
Saldo van baten en lasten	7.195	150	N	7.345

Bedragen x 1.000 euro

1 Veiligheid	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Naleving corona toegangsbewijzen	1.2	279	N		
2. Programma veiligheid innovatie zorg	1.2	150	N		
Diverse bijstellingen					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		429	N	-	-
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Naleving corona toegangsbewijzen	1.2	-279	V		
Diverse bijstellingen					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-279	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		150	N		

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Naleving corona toegangsbewijzen

Voor de naleving van corona toegangsbewijzen is van het Ministerie van Justitie en Veiligheid een bedrag van 279.000 euro ontvangen. Dit bedrag dient te worden ingezet voor het ondersteunen van de controle op coronatoegangsbewijzen (CTB) en identiteitsdocumenten bij of nabij voorzieningen waarvoor het beschikken over een toegangsbewijs krachtens de Wet publieke gezondheid is voorgeschreven.

2. Programma veiligheid innovatie zorg

In de programmabegroting 2022 is ingezet op een intensievere samenwerking tussen de domeinen Veiligheid en zorg. Met als doel om sneller te signaleren en een effectieve aanpak te bieden voor bijvoorbeeld de GHB-problematiek, sexting en de loverboyproblematiek. De gezamenlijke aanpak kent een bijdrage van 150.000 euro vanuit het hoofdtaakveld 6 Sociaal domein.

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
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	14.650	-751	V	13.898
Baten	-811	-	N	-811
Saldo van baten en lasten	13.839	-751	V	13.088

Bedragen x 1.000 euro

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Ontvlechting Regio Twente	2.1	-11 V	-11 V	-11 V	-11 V
2. Herschikken budgetten lokale uitvoering WSW	2.1	-149 V	-32 V	-32 V	-32 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Begroting RBT/XL Businesspark	2.1	261 N			
4. Kapitaallasten	div.	-852 V			
Totaal mutaties lasten		-751 V	-44 V	-44 V	-44 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-	-	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-751 V	-44 V	-44 V	-44 V

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Ontvlechting Regio Twente**

De ontvlechting van de Regio Twente heeft in 2021 plaatsgevonden. Er is een drietal nieuwe samenwerkingsverbanden gestart: de gemeenschappelijke regeling Samen Twente, de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente, en Stichting Twente Board. De begroting is hierop administratief aangepast.

2. **Herschikken budgetten lokale uitvoering WSW**

Dit betreft een herschikking van de geraamde budgetten voor de lokale uitvoering WSW voor organisatiekosten en huisvesting van medewerkers. Er is sprake van mutaties op de hoofdtaakvelden 0

Bestuur en ondersteuning, 2 Verkeer en vervoer en 5 Sport, cultuur en recreatie. Per saldo budgettair neutraal.

Diverse bijstellingen

3. Begroting RBT/XL Businesspark

De begroting 2022 van het Regionaal Bedrijventerrein (RBT) is bijgesteld. De kosten voor beheer en onderhoud van de openbare ruimte zijn met 42.000 euro verhoogd en ook is er een bijdrage in de opbouw van de voorziening groot onderhoud openbare ruimte van 166.000 euro opgenomen. Volgens afspraak wordt deze voorziening aan de gemeente Almelo uitgekeerd op het moment dat de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de openbare ruimte wordt overgedragen aan de gemeente. Hierover worden op dit moment afspraken gemaakt. Verder dient de gemeente nog een nagekomen factuur van 53.000 euro voor beheer en onderhoud over 2021 te betalen.

4. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, 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
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	14.354	-3.978	V	10.376
Baten	-12.599	3.028	N	-9.571
Saldo van baten en lasten	1.755	-950	V	805

Bedragen x 1.000 euro

3 Economie	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Ontvlechting Regio Twente	3.1/3.2	71 N	71 N	71 N	71 N
2. Revitalisering bedrijventerrein	3.1	100 N			
3. Taakstelling subsidies	3.1/3.3/3.4	-19 V	-19 V	-19 V	-19 V
4. Grondexploitatie jaarschijf 2022	3.2	-4.131 V	-4.131 V	-4.131 V	-4.131 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		-3.979 V	-4.079 V	-4.079 V	-4.079 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
4. Grondexploitatie jaarschijf 2022	3.2	4.026 N	4.026 N	4.026 N	4.026 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
5. Begroting RBT/XL Businesspark		-538 V			
6. Jaarverantwoording 2021 RBT/XL Businesspark		-460 V			
Totaal mutaties baten		3.028 N	4.026 N	4.026 N	4.026 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-950 V	-52 V	-52 V	-52 V

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Ontvlechting Regio Twente

De ontvlechting van de Regio Twente heeft in 2021 plaatsgevonden. Er is een drietal nieuwe samenwerkingsverbanden gestart: de gemeenschappelijke regeling Samen Twente, de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente, en Stichting Twente Board. De begroting is hierop administratief aangepast.

2. Revitalisering bedrijventerrein

Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 is 100.000 euro gestort in de reserve overlopende werken. Dit ter uitvoering van de projecten in het kader van programma Economie & Participatie. Het budget wordt onttrokken uit de reserve, toegevoegd aan het programma en zal worden ingezet voor revitalisering van bedrijventerreinen ([RAAD-6640](#)).

3. Taakstelling subsidies ([BW-8290](#))

Jaarlijks verleent de gemeente op basis van de maatschappelijke vraag subsidie aan diverse maatschappelijke instellingen. In de begroting 2021 is een structurele besparing van 1,7 miljoen euro opgenomen, welke bij de vaststelling van de begroting incidenteel in 2022 is verlaagd met en 25.000 euro. Na aftrek van de structurele besparingen die reeds vanaf 2020 zijn gerealiseerd resteert voor 2022 nog een besparingsopgave van 276.000 euro. Gedeeltelijke invulling van dit bedrag vindt nu via deze wijziging plaats door het verlagen van subsidiebudget op de hoofdtaakvelden 3 Economie, 5 Sport, cultuur en recreatie en 6 Sociaal domein.

4. Grondexploitatie jaarschijf 2022

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat grondexploitatiebegrotingen minimaal één keer per jaar worden geactualiseerd. Per eind 2021 zijn de grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd. De jaarschijf 2022 uit de geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen is verwerkt in deze voorliggende voorjaarsrapportage. Er is sprake van mutaties op de hoofdtaakvelden 0 Bestuur en ondersteuning, 3 Economie en 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Per saldo budgettair neutraal.

Diverse bijstellingen

5. Begroting RBT/XL Businesspark

De begroting 2022 van het Regionaal Bedrijventerrein (RBT) is bijgesteld. Als gevolg van de bijgestelde uitgifteprognose vallen de ontvangsten vanuit de afgesproken afdracht voor bovenwijkse voorzieningen voor Almelo hoger uit. Dit levert een voordeel op van afgerond 538.000 euro. Hier staat tegenover dat er als gevolg van de verkorting van de looptijd van de grondexploitatie vanaf 2025 geen afdrachten meer te verwachten zijn.

6. Jaarverantwoording 2021 RBT/XL Businesspark

Over 2021 heeft het RBT/XL Businesspark een voordelig resultaat van afgerond 2,3 miljoen euro gerealiseerd. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om het gedeelte van het resultaat dat betrekking heeft op parkmanagementvoorzieningen te reserveren binnen het RBT en het resterende deel uit te keren aan de deelnemers. De totale uitkering aan de deelnemers bedraagt afgerond 2,1 miljoen euro. Indien het algemeen bestuur hier op 22 juni mee instemt leidt dit voor de gemeente Almelo (23% deelnemer) tot een ontvangst van afgerond 460.000 euro.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	7.850	3.719	N	11.569
Baten	-575	-3.767	V	-4.341
Saldo van baten en lasten	7.275	-47	V	7.228

Bedragen x 1.000 euro

4 Onderwijs	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Peutermonitor	4.3	-22 V	-22 V	-22 V	-22 V
2. Aanvalsplan laaggeletterdheid	4.3	419 N	290 N	305 N	290 N
3. Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	4.3	3.727 N	- N	- N	- N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Kapitaallasten	4.2	-405 V			
Totaal mutaties lasten		3.719 N	268 N	283 N	268 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
2. Laaggeletterdheid	4.3	-40 V	-40 V	-40 V	-40 V
3. Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	4.3	-3.727 V	- N	- N	- N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-3.767 V	-40 V	-40 V	-40 V
Wijziging saldo van baten en lasten		-47 V	228 N	243 N	228 N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Peutermonitor

Het budget voor software voor de Peutermonitor wordt overgeheveld naar hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning.

2. Aanvalsplan laaggeletterdheid ([BW-8913](#))

Laaggeletterdheid is een hardnekkig probleem, dat grote gevolgen heeft voor de betreffende mensen en voor de samenleving, op het gebied van werk, gezin, geld en gezondheid. Het college heeft het Aanvalsplan laaggeletterdheid vastgesteld. De middelen worden verantwoord op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid.

3. Onderwijsachterstanden 2019-2022 ([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, 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 2022 een bedrag toegekend van 3,7 miljoen euro. Deze specifieke uitkering moet de gemeente inzetten voor een aantal wettelijke taken op gebied van onderwijsachterstanden, waaronder Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE).

Diverse wijzigingen

4. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, 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
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	17.322	-418	V	16.904
Baten	-211	-94	V	-305
Saldo van baten en lasten	17.111	-511	V	16.600

Bedragen x 1.000 euro

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Sportakkoord 2022	5.1	40	N		
2. Taakstelling subsidies	5.1/5.3/5.4/5.6	-87	V	-87	V
3. Cultuurmakelaar	5.3	54	N		
4. Herschikken budgetten lokale uitvoering WSW	5.7	29	N	-39	V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
5. Kapitaallasten	div.	-454	V		
Totaal mutaties lasten		-418	V	-126	V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Sportakkoord 2022	5.1	-40	V		
3. Cultuurmakelaar	5.3	-54	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-94	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-511	V	-126	V

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Sportakkoord 2022

Voor de uitvoering van een lokaal sportakkoord heeft het Rijk in 2022 40.000 euro beschikbaar gesteld. Dit wordt toegevoegd aan het hiervoor ingestelde meerjarige project.

2. Taakstelling subsidies (BW-8290)

Jaarlijks verleent de gemeente op basis van de maatschappelijke vraag subsidie aan diverse maatschappelijke instellingen. In de begroting 2021 is een structurele besparing van 1,7 miljoen euro opgenomen, welke bij de vaststelling van de begroting incidenteel in 2022 is verlaagd met en 25.000 euro. Na aftrek van de structurele besparingen die reeds vanaf 2020 zijn gerealiseerd resteert voor 2022 nog een besparingsopgave van 276.000 euro. Gedeeltelijke invulling van dit bedrag vindt nu via deze wijziging plaats door het verlagen van subsidiebudget op de hoofdtaakvelden 3 Economie, 5 Sport, cultuur en recreatie en 6 Sociaal domein.

3. Cultuurmakelaar (BW-8988)

Almelo is een gemeente met een divers cultuuraanbod. De gemeente Almelo streeft ernaar zowel bewoners als bezoekers hiervan optimaal te laten profiteren. Om zowel het (semi-)professionele als het amateuraanbod zichtbaar, toegankelijk en toekomstbestendig te maken is een cultuurmakelaar aangesteld in een samenwerking met de gemeenten Tubbergen en Dinkelland. Voor bekostiging van de inzet van de cultuurmakelaar in Almelo gedurende de periode 2021-2023 is van Provincie Overijssel een subsidie ontvangen. Dit wordt via verzamelbesluit administratief verwerkt. Naast de subsidie stelt de gemeente Almelo vanuit het programma Binnenstad cofinanciering beschikbaar ter hoogte van 35.000 euro.

4. Herschikken budgetten lokale uitvoering WSW

Dit betreft een herschikking van de geraamde budgetten voor de lokale uitvoering WSW voor organisatiekosten en huisvesting van medewerkers. Er is sprake van mutaties op de hoofdtaakvelden 0 Bestuur en ondersteuning, 2 Verkeer en vervoer en 5 Sport, cultuur en recreatie. Per saldo budgettair neutraal.

Diverse bijstellingen

5. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, 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
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	156.870	6.181	N	163.051
Baten	-41.835	-2.164	V	-43.999
Saldo van baten en lasten	115.035	4.017	N	119.052

Bedragen x 1.000 euro

6 Sociaal domein	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Taakstelling subsidies	6.1/6.5	-83 V	-83 V	-83 V	-83 V
2. Preventieakkoord 2022	6.1	40 N			
3. Programma veiligheid innovatie zorg	6.1/6.71	-150 V			
4. Specifieke uitkering wet Inburgering	6.1	449 N			
5. Thuiswonenden met dementie subsidie	6.1	50 N			
6. Aanvalsplan laaggeletterdheid	6.5/6.71/6.72	-128 V	-128 V	-128 V	-128 V
7. Schuldenspecialisten 2022	6.71	-350 V			
8. Huisvesting aandachtsgroepen	6.81	208 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
9. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	4.650 N			
10. BUIG - Bijstand	6.3	-1.945 V	-1.945 V	-1.945 V	-1.945 V
11. Juridische advieskosten	6.3	140 N			
12. WMO + Jeugdzorg	6.6/6.7/6.8	3.300 N			
Totaal mutaties lasten		6.181 N	-2.156 V	-2.156 V	-2.156 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
2. Preventieakkoord 2022	6.1	-40 V			
4. Specifieke uitkering wet Inburgering	6.1	-449 V			
5. Thuiswonenden met dementie subsidie	6.1	-50 V			
8. Huisvesting aandachtsgroepen	6.81	-208 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
9. Opvang vluchtelingen Oekraïne	6.1	-4.650 V			
10. BUIG - Bijstand	6.3	3.283 N	1.945 N	1.945 N	1.945 N
12. WMO + Jeugdzorg	6.6/6.7/6.8	-50 V			
Totaal mutaties baten		-2.164 V	1.945 N	1.945 N	1.945 N
Wijziging saldo van baten en lasten		4.017 N	-211 V	-211 V	-211 V

Bedragen x 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Taakstelling subsidies ([BW-8290](#))

Jaarlijks verleent de gemeente op basis van de maatschappelijke vraag subsidie aan diverse maatschappelijke instellingen. In de begroting 2021 is een structurele besparing van 1,7 miljoen euro opgenomen, welke bij de vaststelling van de begroting incidenteel in 2022 is verlaagd met en 25.000 euro. Na aftrek van de structurele besparingen die reeds vanaf 2020 zijn gerealiseerd resteert voor 2022 nog een besparingsopgave van 276.000 euro. Gedeeltelijke invulling van dit bedrag vindt nu via deze wijziging plaats door het verlagen van subsidiebudget op de hoofdtaakvelden 3 Economie, 5 Sport, cultuur en recreatie en 6 Sociaal domein.

2. Preventieakkoord 2022

Voor de uitvoering van het door de kerngroep ondersteuningsprogramma Lokale Preventieakkoorden VNG goedgekeurde preventieakkoord of preventieaanpak is 40.000 euro beschikbaar gesteld. Deze preventieakkoorden en aanpakken richten zich op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht.

3. Programma veiligheid innovatie zorg

In de programmabegroting 2022 is ingezet op een intensievere samenwerking tussen de domeinen Veiligheid en zorg. Met als doel om sneller te signaleren en een effectieve aanpak te bieden voor bijvoorbeeld de GHB-problematiek, sexting en de loverboyproblematiek. De gezamenlijke aanpak kent een bijdrage van 150.000 euro vanuit het hoofdtaakveld 6 Sociaal domein en wordt geadmistreerd onder hoofdtaakveld 1 Veiligheid.

4. Specifieke uitkering wet inburgering ([BW-8404](#))

De middelen voor de inburgeringsvoorzieningen in het kader van de wet inburgering 2021 voor 2022 zijn ontvangen. Deze specifieke uitkering is in 2022 449.000 euro.

5. Thuiswonenden met dementie subsidie

Van het Rijk is in 2022 een extra subsidie van 50.000 euro ontvangen voor versterking van het aanbod dagactiviteiten voor thuiswonende mensen met dementie.

6. Aanvalsplan laaggeletterdheid ([BW-8913](#))

Laaggeletterdheid is een hardnekkig probleem, dat grote gevolgen heeft voor de individuele personen die het betreft en voor de samenleving, op het gebied van werk, gezin, geld en gezondheid. Het college heeft het Aanvalsplan laaggeletterdheid vastgesteld. De middelen worden verantwoord op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid.

7. Schuldenspecialisten 2022

Bij de begroting 2022 is besloten om de formatie in 2022 incidenteel uit te breiden met 4,67 fte schuldenspecialisten. De personele lasten van 350.000 euro in 2022 worden via de wijziging administratief verwerkt, ten laste van de bij de begroting opgenomen stelpost.

8. Huisvesting aandachtsgroepen ([BW-8970](#)) ([BW-8993](#))

Voor de huisvesting van aandachtsgroepen, zoals dak- en thuislozen, arbeidsmigranten en anderen die met spoed huisvesting zoeken, heeft het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld. In totaal zijn 3 subsidies toegekend van in totaal 208.000 euro.

Diverse bijstellingen

9. Opvang vluchtelingen Oekraïne

De gemeente Almelo heeft nagenoeg direct na het uitbreken van de oorlog in Oekraïne actie ondernomen om opvang te organiseren voor vluchtelingen uit dit land. Daarvoor worden verschillende kosten gemaakt. Het gaat hierbij om inkoop van zaken zoals bedden(goed), inrichting huiskamers, het afnemen van schoonmaakdiensten en personele inhuur, zoals onder andere een locatiemanager, huismeesters en tolken. De kostenraming over 2022 bedraagt 4,65 miljoen euro. Het kabinet heeft gesteld dat het de kosten vergoedt. Derhalve is de wijziging budgetneutraal verwerkt.

10. Inkomensregelingen Bijstand - BUIG

Lager rijksbudget BUIG

Ten opzichte van de begroting is het BUIG-budget voor 2022 gedaald. Het nader-voorlopig BUIG-budget is per saldo 1,3 mln. euro lager dan het BUIG-budget waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Aantal bijstandsdossiers constant

We voorzagen in de programmabegroting 2022 een gemiddelde van 2.400 dossiers in 2022. Na de eerste vier maanden van 2022 staat dit aantal rond de 2.485 dossiers. Het is te vroeg om hier conclusies aan te verbinden gezien het seizoenspatroon in voorgaande jaren, waarbij vaak in de tweede helft van jaar het aantal dossiers afnam. Daarmee blijft het uitgangspunt van gemiddeld 2.400 dossier in 2022 gehandhaafd.

Bij najaarsrapportage meer zicht op ontwikkeling bijstand

Het is de verwachting dat bij de najaarsrapportage meer zicht is op de aantallen bijstandsdossiers. Voorgesteld wordt de prognose van de lasten zoals opgenomen in de begroting vooralsnog te handhaven en bij de najaarsrapportage opnieuw de balans op te maken.

11. Juridische advieskosten

Alle juridische kosten van het sociaal domein worden onder dit taakveld verantwoord. Er lopen met een aantal partijen complexe juridische procedures. Hiervoor zijn we verplicht externe juridische kennis in te huren. Op basis van de huidige kosten wordt een overschrijding van 140.000 euro op dit budget verwacht.

12. Wmo/Jeugdzorg

Zowel bij Wmo als bij Jeugdzorg zien we hogere uitgaven in de eerste maanden van 2022 dan begroot. Deze stijging wordt gedeeltelijk veroorzaakt doordat specifieke voorzieningen in kleinere groepen of zelfs op individuele basis georganiseerd diende te worden. Deze individuele activiteiten leidden tot een hogere zorgdruk bij zorgaanbieders, met als gevolg hogere kosten. De opheffing van de landelijke coronamaatregelen leidt tot geleidelijke normalisering van de zorgkosten. Tegelijkertijd is er sprake van uitgestelde zorg in de periode van de coronamaatregelen. De verhouding tussen hogere kosten als gevolg van kleinere groepsgroottes en uitgestelde zorg is niet te onderscheiden.

Tevens leidt de invoering van het woonplaatsbeginsel tot overname van cliënten uit andere gemeenten. Als gemeente Almelo hebben we nu wel de mogelijkheid om de overgenomen indicaties voor Jeugdzorg te bekijken en waar mogelijk opnieuw te indiceren. Dit leidt tot een mogelijke daling van de zorgkosten binnen deze specifieke groep in de loop van 2022.

Dit alles maakt voor 2022 een bijstelling nodig van het Wmo-budget van 1,5 miljoen euro en een verhoging van het budget voor Jeugdzorg met 1,8 miljoen euro. We kunnen op voorhand niet

uitsluiten dat een deel van de hierboven genoemde oorzaken een langdurig effect hebben. We zullen dit monitoren en eventueel opnemen in de conceptprogrammabegroting 2023.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor VJR		Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022	
Lasten	22.619	1.337	N	23.957	
Baten	-21.307	-1.334	V	-22.641	
Saldo van baten en lasten	1.313	3	N	1.316	

Bedragen x 1.000 euro

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Ontvlechting Regio Twente	7.1	-16 V	-16 V	-16 V	-16 V
2. Klimaatmaatregelen subsidies 2022-2030	7.2/7.4	- N	- N	- N	- N
3. Afkoopregeling grondwaterverontreiniging	7.4	251 N			
4. Plan van aanpak inclusieve energietransitie	7.4	975 N			
Diverse bijstellingen					
5. Kapitaallasten	div.	19 N			
6. Aantallen objecten rioolheffing	7.2	108 N			
Totaal mutaties lasten		1.337 N	-16 V	-16 V	-16 V
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
3. Afkoopregeling grondwaterverontreiniging	7.4	-251 V			
4. Plan van aanpak inclusieve energietransitie	7.4	-975 V			
Diverse bijstellingen					
6. Aantallen objecten rioolheffing	7.2	-108 V			
Totaal mutaties baten		-1.334 V	-	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		3 N	-16 V	-16 V	-16 V

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Ontvlechting Regio Twente**

De ontvlechting van de Regio Twente heeft in 2021 plaatsgevonden. Er is een drietal nieuwe samenwerkingsverbanden gestart: de gemeenschappelijke regeling Samen Twente, de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente, en Stichting Twente Board. De begroting is hierop administratief aangepast.

2. **Klimaatmaatregelen subsidies 2022-2030 (BW-9005)**

De gemeente heeft een subsidieregeling klimaatmaatregelen ingesteld. Dit is een onderdeel van de Almelose Klimaatadaptatiestrategie die in juni 2021 door de raad is vastgesteld. Inwoners, scholen, bedrijven en corporaties kunnen subsidie aanvragen om maatregelen op eigen terrein te treffen om te

helpen om Almelo klimaatrobuuster te maken. Tot en met 2030 is er jaarlijks € 100.000 beschikbaar, inclusief een budget om jaarlijks acties of campagnes uit te voeren om de regeling onder de aandacht te houden. De subsidie kan vanaf 1 april 2022 via de website van de gemeente aangevraagd worden.

3. Afkoopregeling grondwaterverontreiniging

Het college heeft besloten om een grondwaterverontreiniging gebiedsgericht te saneren. De overeengekomen afkoopsom wordt gestort in de reserve gebiedsgerichte aanpak.

4. Plan van aanpak inclusieve energietransitie (BW-9138)

Het college heeft een Plan van aanpak voor een inclusieve energietransitie vastgesteld waarin een methode is beschreven om de barrières die inwoners ervaren bij verduurzaming van hun huis op te lossen (hefbomen). Hiervoor is maximaal 975.000 euro beschikbaar, welke gedekt wordt door een specifieke uitkering van het Rijk.

Diverse bijstellingen

5. Kapitaallasten - afschrijvingen

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

6. Aantallen objecten rioolheffing

Het aantal objecten om de opbrengsten van de rioolheffing te berekenen is naar boven bijgesteld. Omdat ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 nog niet alle aanslagen opgelegd waren door het GBTwente, is in de begroting 2022 uitgegaan van een lagere opbrengst dan welke wij nu op basis van het werkelijke aantal objecten mogen verwachten. De hogere opbrengsten dienen conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gestort te worden in de egalisatievoorziening rioolheffing en blijven hiermee beschikbaar voor de riooltaken. Bij afval doet zich hetzelfde voor, het gaat dan om een bedrag van 215.000 euro, maar dit leidt om administratieve redenen niet tot een bijstelling van de baten en lasten.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	11.302	5.628	N	16.930
Baten	-7.985	-5.376	V	-13.361
Saldo van baten en lasten	3.316	252	N	3.569

Bedragen x 1.000 euro

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Grondexploitatie jaarschijf 2022	8.2	4.628	N	4.628	N
2. Programmamiddelen Binnenstad 2022	8.3	250	N		
3. Budget initiatieffase projecten	8.3	150	N		
Diverse bijstellingen					
4. Kapitaallasten	8.1/8.2	-0	V		
5. Extra inzet omgevingsvergunningen	8.3	600	N		
Totaal mutaties lasten		5.628	N	4.628	N
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Grondexploitatie jaarschijf 2022	8.2	-4.626	V	-4.626	V
Diverse bijstellingen					
6. Hogere opbrengst omgevingsvergunningen	8.3	-600	V		
7. Legesopbrengsten Omgevingswet en Wkb	8.3	-150	V		
Totaal mutaties baten		-5.376	V	-4.626	V
Wijziging saldo van baten en lasten		252	N	2	N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Grondexploitatie jaarschijf 2022

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat grondexploitatiebegrotingen minimaal één keer per jaar worden geactualiseerd. Per eind 2021 zijn de grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd. De jaarschijf 2022 uit de geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen is verwerkt in deze voorliggende voorjaarsrapportage. Er is sprake van mutaties op de hoofdtaakvelden 0 Bestuur en ondersteuning, 3 Economie en 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Per saldo budgettair neutraal.

2. Programmamiddelen Binnenstad 2022

Bij de programmabegroting 2019 is voor het jaar 2022 650.000 euro beschikbaar gesteld voor programma Binnenstad. Hiervan was 250.000 euro geraamd op hoofdtaakveld 0 Bestuur en

ondersteuning. Deze middelen worden administratief toegevoegd aan het programmabudget en worden om die reden overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning naar dit hoofdtakveld.

3. Initiatieffase projecten stadsontwikkeling

Vanaf de begroting 2021 is een bedrag van 150.000 euro opgenomen voor dekking van personele inzet om een projectvoorstel te maken of voor potentiële projecten die na de initiatieffase worden beëindigd. Dit om adequaat in te kunnen spelen op kansrijke initiatieven en mogelijkheden in de stad. Dit bedrag wordt overgeheveld van hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning.

Diverse bijstellingen

4. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2022. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt dan wel later tot uitvoering komt, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij.

5. Extra inzet omgevingsvergunningen

Er komen zeer veel bouwaanvragen binnen voor zowel woning- als utiliteitsbouw. Het verhoogde werkaanbod leidt tot achterstanden en uiteindelijk tot overschrijdingen van wettelijke termijnen waarbinnen een bouwaanvraag moet worden afgehandeld. Derhalve is verhoging van de inzet noodzakelijk. Deze extra inzet kan gedekt worden uit verwachte meeropbrengsten van de leges.

6. Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen

Het Klantcontactcentrum ontvangt een uitzonderlijk hoog aantal bouwaanvragen voor zowel woning- als utiliteitsbouw. De oorzaak daarvan is niet eenduidig. Mogelijke verklaringen zijn: de (recente achterliggende) hoogconjunctuur, beschikbaarheid van kavels voor woning- en utiliteitsbouw en de lage stand van de hypotheekrente.

7. Legesopbrengsten Omgevingswet en Wkb

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) hebben gevolgen voor de lasten en baten van de leges. Hiertoe hebben wij in de begroting 2022 op basis van een financiële impactanalyse de raming van de legesopbrengsten vanaf 2022 voorzichtigheidshalve neerwaarts bijgesteld. Nu de inwerkingtreding van de Omgevingswet is verschoven naar 1 januari 2023, vervalt deze bijstelling voor het jaar 2022. De uiteindelijke financiële gevolgen voor de leges zijn mede afhankelijk van gemeentelijke beleidskeuzes met betrekking tot dienstverlening en de tariefstelling. Naar verwachting in het tweede kwartaal van 2022 vindt hierover bestuurlijke besluitvorming plaats.

4. Investeringskredieten

4.1 Actualisatie Investeringskredieten

In onderstaande overzicht worden de bijstellingen op de investeringskredieten vanaf 2020 omschreven. Het gaat om bijstellingen van de investeringskredieten uit het Meerjaren Investeringsplan (MIP) van de begroting 2022 en om bijstellingen van nog openstaande kredieten uit 2020 en 2021.

Omdat de kapitaallasten van investeringen gaan lopen in het eerste jaar na oplevering of aanschaf, leiden deze investeringen in 2022 nog niet tot kapitaallasten. Voor de kapitaallasten van deze investeringen is in alle gevallen dekking beschikbaar binnen de stelposten voor kapitaallasten in de meerjarenraming 2023-2026.

Afwijkingen op investeringskredieten		Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering						
1	Investeringsruimte	2021	26	-	-26	-
2	Hardware	2022	500	138	-	638
3	Software	2022	100	88	-	188
4	Project datagedreven werken	2022	250		-100	150
5	Investeringsruimte	2022	100		-100	-
<i>Totaal Informatisering en automatisering</i>			976	226	-226	976
Gronden en gebouwen						
6	Centralisatie huisvesting Uitvoering Fysiek	2022		19.602		19.602
<i>Totaal Gronden en gebouwen</i>			-	19.602	-	19.602
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning			976	19.828	-226	20.578
Verhardingen/wegen						
7	Christoffelstraat - Deldensestraat	2021	125	-	-10	115
7	H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	2021	100	-	-100	-
7	Kerkhofsweg	2021	150	-	-150	-
7	Schelfhorstweg	2021	175	-	-175	-
7	Sluitersveldsingel (t.h.v. Vriezenveenseweg)	2021	50	-	-50	-
8	Investeringsruimte	2020		290		290
8	Investeringsruimte	2021	196	571	-	767
<i>Totaal Verharding/wegen</i>			796	861	-485	1.172
Kunstwerken						
9	Brug Bornerbroeksestraat	2020	659	9	-	668
9	Oever Almelose Aa t.h.v. Cogas	2021	52	-	-52	-
9	Tunnel Hofkampstraat	2021	330	70	-	400
10	Investeringsruimte	2021	72	68	-27	113
<i>Totaal Kunstwerken</i>			1.113	147	-79	1.181

Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer			1.909	1.008	-564	2.353
Openbaar groen						
11	Vervangen / herplant bomen	2021	242	-	-32	210
11	Vervangen groen	2021	-	32		32
11	Bijdragen projecten	2021	370	10	-	380
11	Investeringsruimte	2021	68	-	-10	58
	<i>Totaal Openbaar groen</i>		<i>680</i>	<i>42</i>	<i>-42</i>	<i>680</i>
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie			680	42	-42	680
Riolering (IGOP)						
12	Aalderinkshoek - fase 1 (planvorming)	2020	25	-	-25	-
12	Christoffelstraat-Deldensestraat	2020	800	290	-	1.090
12	Grotestraat Zuid (planvorming)	2020	25	-	-25	-
12	KAS Busstation Wierdensestraat	2020	115	-	-115	-
13	Aalderinkshoek - fase 1 (planvorming)	2021	25	-	-25	-
13	Christoffelstraat-Deldensestraat	2021	595	-	-595	-
13	Grotestraat Zuid en omgeving	2021	75	-	-75	-
13	IGOP nazorg 2020	2021	53	-	-53	-
13	Kano inlaat De Aa	2021	75	-	-75	-
13	Kerkhofsweg	2021	100	-	-100	-
13	OBA 4 - Steffensweg	2021	185	-	-185	-
13	Investeringsruimte	2021	149	1.248	-	1.397
14	Investeringsruimte	2022	985	698	-	1.683
	<i>Totaal Riolering (IGOP)</i>		<i>3.207</i>	<i>2.236</i>	<i>-1.273</i>	<i>4.170</i>
Riolering (vGRP 2022-2026)						
15	Grondwaterplan	2020	310	-	-310	-
15	Maatregelen afkoppelen	2020	425	-	-425	-
15	Verbetermaatregelen	2020	383	-	-383	-
15	OBA 4 - Steffensweg	2020		655		655
15	Ijsselstraat grondwater	2020		225		225
15	Ambachtstraat			200		200
16	Zorgplicht afkoppelen	2021	356	-	-212	144
16	Zorgplicht afvalwater	2021	430	-	-430	-
16	Zorgplicht grondwater	2021	211	97	-	308
16	Brugstraat fietspad	2021		200		200
16	Busstation	2021		185		185
16	HR Holstlaan	2021		540		540
16	Kolken vervangen	2021		50		50

16	Rozenstraat grondwater	2021		35		35
	<i>Totaal Riolering (vGRP 2022-2026)</i>		2.115	2.187	-1.760	2.542
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu			5.322	4.423	-3.033	6.712
TOTAAL GENERAAL			8.887	25.301	-3.865	30.323

Toelichting:

1-5 Informatisering en Automatisering

De resterende beschikbare investeringsruimte wordt verdeeld over investeringen in hard- en software. Op het krediet voor data gedreven werken is minder budget benodigd, omdat een deel van de kosten ten laste van het reeds in 2021 beschikbaar gestelde krediet kan worden gebracht.

6. Gronden en gebouwen Centralisatie huisvesting Uitvoering Fysiek (RAAD-6996)

De huisvesting van dagelijks beheer van de eenheid Uitvoering Fysiek zal worden gecentraliseerd. De Raad heeft hiervoor een krediet van 19,6 miljoen euro beschikbaar gesteld.

7/8. Verhardingen/wegen

Binnen de beschikbaar gestelde middelen heeft er een administratieve wijziging van de ingestelde projecten (7) plaatsgevonden naar de nog in te richten investeringsruimte (8). Er zijn wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest. Enkele projecten schuiven op hierdoor op in de tijd en zijn om die reden financieel niet ingesteld. Het begrote krediet van voor de Sluitersveldsingel blijkt niet benodigd, omdat project in 2021 reeds binnen een al eerder ingestelde krediet voor de Sluitersveldsingel kon worden gerealiseerd.

9/10. Kunstwerken

Binnen de beschikbaar gestelde middelen heeft er een administratieve wijziging van de ingestelde projecten (9) plaatsgevonden naar de nog in te richten investeringsruimte (10). Het begrote investeringskrediet voor de Oever Almelse Aa t.h.v. Cogas is niet van start gegaan en dus ook niet financieel ingesteld. Dit omdat er onduidelijkheid is ontstaan over wie er verantwoordelijk is voor het beheer en onderhoud van deze oever (Waterschap of Gemeente). Momenteel wordt uitgezocht wie eigenaar is van dit object. Mocht de gemeente eigenaar zijn dan wordt dit project alsnog opgepakt. Voor het project Tunnel Hofkampstraat zijn tijdens de voorbereiding aanvullende gebreken geconstateerd en is er voor een andere uitvoeringswijze gekozen. Het krediet is om die reden verhoogd.

11. Openbaar groen

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

12-16 Riolering (IGOP)

Binnen de beschikbaar gestelde middelen heeft er een administratieve wijziging van de ingestelde projecten plaatsgevonden. Daarnaast is de begroting van diverse projecten bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

5. Taakstellingen

5.1 Stand van zaken

In onderstaand overzicht staan de taakstellingen uit de programmabegroting 2022.

Herkomst	Maatregel	Begroting 2022	Status
PN 2015	Systeeminnovatie fysiek domein	200	
BGR 2021	Inrichtingsplan concernzaken	280	
Reorganisatie	Uitbreiding functieboek i.v.m. vaste verplichtingen	937	
PN2021	Besparing ambtelijke organisatie	200	
TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE		1.617	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

Systeminnovaties fysiek domein en taakstelling inrichtingsplan concernzaken

De taakstelling systeeminnovaties fysiek domein en de taakstelling inrichtingsplan concernzaken zijn met ingang van 2022 structureel ingevuld.

Overige taakstellingen

De taakstelling uitbreiding functieboek in verband met vaste verplichtingen en de taakstelling besparing ambtelijke organisatie verwachten we structureel in te vullen door besparingen binnen de personeelsbegroting en het efficiënter maken van onze bedrijfsvoering. Wij zoeken daarbij naar besparingsmogelijkheden binnen de totale personeels- en bedrijfsvoeringsbegroting. Met name het verbeteren van de processen in het brede sociale domein kan naar verwachting een bijdrage leveren aan de invulling van deze taakstellingen. Het plan van aanpak hiervoor is gereed en moet nu worden geïmplementeerd. Als gevolg van de tijd die hiervoor nodig is, is het niet zeker of het veranderproces in 2022 al voldoende financiële vruchten af zal werpen om de taakstelling dit jaar volledig in te vullen.

6. Bijlage

6.1 Follow Up Managementletter Accountant

Over het jaar 2021 is er door accountant Deloitte een interim controle uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen van deze controle zijn verwerkt in de managementletter. Wij geven een update van de stand van zaken met betrekking tot de opvolging van de aanbevelingen.

In onderstaande tabel staat de status per aanbeveling weergegeven:

Onderwerp bevinding	Aanbeveling	Status	Status per 1 mei 2022
Inkoop en aanbesteden	Het inkoopproces in zijn geheel aan de voorkant borgen.	Conform planning in ontwikkeling	Er is een start gemaakt met de follow up van de aanbeveling en de adviezen daarin. Een eerste stap is dat het plan van aanpak voor een verplichtingenadministratie is goedgekeurd door het Centraal Management Team (CMT). Het stappenplan om te komen tot een organisatiebrede aanpak is ook in het plan van aanpak meegenomen. De overige adviezen zullen worden meegenomen in een totale analyse op het huidig inkoopmodel (organisatiebreed), waartoe in Q2 een eerste aanzet zal worden gemaakt.
Inkoop en aanbestedingsbeleid	Actualiseren inkoop- en aanbestedingsbeleid in lijn met de nieuwe aanbestedingsrichtlijnen.	Gereed	Het inkoop- en aanbestedingsbeleid is op 02-11-2021 vastgesteld door het college. Op 07-12-2021 vastgesteld door de raad.
Personeel en salarissen	Systeemtechnische functiescheiding tussen invoer en controle in te richten voor uitdienst- en overige mutaties.	Gereed	Vastgesteld is dat de controletechnische functie met ingang van 2021 via de workflows is ingeregeld in het proces van uit dienst en de overige mutaties.
Financiële verslaglegging - Memorialen	Detectief achteraf steekproefsgewijs controles uitvoeren op memoriaalboekingen door interne controlemedewerkers.	Nieuwe aanbeveling Managementletter 2021	De interne controle op memoriaalboekingen wordt in de (1e) lijn georganiseerd. Het zogeheten 4-ogen principe, op basis van een steekproef.
Treasury	Evalueren of het Treasurystatuut 2016 geactualiseerd dient te worden en de raad hierin te betrekken.	Nieuwe aanbeveling Managementletter 2021	Er zijn voorbereiding getroffen voor de actualisatie van Treasurybeleid. Aanvullend worden de beleidskaders (leningen en garanties/ subsidie oefenveldverlichting/ lening nieuwbouw clubgebouw en beleidskaders buitensportaccomodaties) hierbij meegenomen. Het doel is om dit in het 2e halfjaar van 2022 met betrokkenheid van de raad voor te bereiden voor besluitvorming door college en raad.

Frauderisico-analyse	Geen aanbeveling; accountant toetst in de jaarrekeningcontrole 2020 de werking van de nieuwe kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2020-2024.	Conform planning in ontwikkeling	De frauderisicoanalyse is onderdeel van de kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2020-2024. Dit beleidsstuk is op 17 november 2020 in de raad vastgesteld en in Q1-2021 is de risicoanalyse vernieuwd op basis van de nieuwe uitgangspunten. In deze analyse zijn ook fraudeaspecten aan bod gekomen en waar relevant als risico opgenomen. In 2022 ontwikkelen we het integraal risicomanagement verder door. We verrijken de analyse met het in beeld brengen van beheersmaatregelen en breiden de risicoanalyse verder uit.
----------------------	--	----------------------------------	---

In november 2022 zal Deloitte de interim controle over het jaar 2022 uit gaan voeren. Nadat de managementletter van deze controle in begin 2023 definitief wordt gemaakt, zal dit rapport gedeeld worden.

6.2 Totaal overzicht investeringskredieten

In deze bijlage treft u een totaaloverzicht van alle (nog) openstaande investeringskredieten vanaf 2020.

Investeringskredieten	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering					
Hardware	2020	475	-	-	475
Software	2020	76	-	-	76
Project datagedreven werken	2020	250	-	-	250
Hardware	2021	454	-	-	454
Software	2021	93	-	-	93
Investeringsruimte	2021	26	-	-26	-
Hardware	2022	500	138	-	638
Software	2022	100	88	-	188
Project datagedreven werken	2022	250	-	-100	150
Investeringsruimte	2022	100	-	-100	-
<i>Totaal Informatisering en automatisering</i>		<i>2.324</i>	<i>226</i>	<i>-226</i>	<i>2.324</i>
Gronden en gebouwen					
Adastraat 6	2020	30	-	-	30
Binnenhof 51, de Schelf	2020	93	-	-	93
Herengracht Ateliers	2020	22	-	-	22
Ledeboerslaan 3, kinderboerderij	2020	27	-	-	27
Leemhorst 5, sporthal	2020	66	-	-	66
Luctor et Emergo, natuurgrasveld	2020	30	-	-	30
PH, toegangsweg	2020	15	-	-	15
Sluiskade NZ 126, Sportpark	2020	322	-	-	322
Stins 2, sporthal	2020	21	-	-	21
Sumatraplein 1, 't Dok	2020	40	-	-	40
Turfkade 15	2020	57	-	-	57
Turfkade 17	2020	60	-	-	60
Wendelgoor, natuurgrasveld en parkeerplaats	2020	43	-	-	43
Wierdensestraat 32	2020	22	-	-	22
Apollolaan 1, Eninver	2021	118	-	-	118
Cesar Franckstraat 1d	2021	41	-	-	41
Elisabethhof, Hof 88	2021	100	-	-	100
Hagenborgh, Stadserf P2	2021	18	-	-	18
Hagenborgh, Stadserf P3	2021	211	-	-	211
Haven Zuidzijde 30	2021	94	-	-	94
Jan Tooropstraat 34, de Driehoek	2021	28	-	-	28
Leemhorst 5, sporthal	2021	144	-	-	144
Molen De Hoop	2021	47	-	-	47
NH Kerk	2021	25	-	-	25
Oranje Nassau	2021	28	-	-	28

Sluiskade NZ 126, Sportpark	2021	248	-	-	248
Stadhuisplein 2-14 De Schil	2021	64	-	-	64
Stadhuisplein 2a Parkeergarage Stadsbaken	2021	374	-	-	374
Stadionlaan 60 , IISPA	2021	66	-	-	66
Turfkade 15	2021	15	-	-	15
Willem de Clercstraat 23a	2021	28	-	-	28
Winkelsteeg 82, Oosterborgh	2021	42	-	-	42
Stadhuis inhuizing werkplein	2021	325	-	-	325
Grond vm brandweerkazerne Almelo Zuid	2021	180	-	-	180
Pand vm brandkazerne Almelo Zuid	2021	171	-	-	171
Gymlokalen	2022	165	-	-	165
Sporthallen	2022	101	-	-	101
Stadionlaan 60, sporthal	2022	155	-	-	155
Sluiskade NZ 126, sportpark	2022	173	-	-	173
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	2022	112	-	-	112
Clematisstraat 2	2022	100	-	-	100
Apollolaan 1, MFA eninver	2022	149	-	-	149
Elisabethhof 2-10, Hof '88	2022	350	-	-	350
Haven Zuidzijde 30, stadhuis	2022	153	-	-	153
Locaties medewerkers	2022	42	-	-	42
Parkeren	2022	145	-	-	145
Monumenten	2022	120	-	-	120
Overige locaties	2022	125	-	-	125
Sportparken	2022	55	-	-	55
Centralisatie huisvesting uitvoering Fysiek	2022		19.602		19.602
<i>Totaal Gronden en gebouwen</i>		<i>5.160</i>	<i>19.602</i>	<i>-</i>	<i>24.762</i>
Kleine kapitaalwerken					
Investeringsruimte	2022	200	-	-	200
<i>Totaal kleine kapitaalwerken</i>		<i>200</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>200</i>
Overig					
Sportcomplex sportpark Almelo Raad-6559	2021	20.900	-	-	20.900
<i>Totaal overig</i>		<i>20.900</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>20.900</i>
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning		28.584	19.828	-226	48.186
Verharding/wegen					
Bruglaan Aadorp	2020	75	-	-	75
Christoffelstraat - Deldensestraat	2020	88	-	-	88
H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	2020	50	-	-	50

Hospitaalweg, Laan van Kortrijk, Verl. Sportlaan	2020	50	-	-	50
Kerkhofsweg	2020	50	-	-	50
Kolthofsingel fase 3 en 4	2020	300	-	-	300
Plesmanweg nazorg	2020	40	-	-	40
Rumerslanden (Canadahof)	2020	235	-	-	235
Schelfhorstweg	2020	75	-	-	75
Sluitersveldsingel (richting VRI singel)	2020	400	-	-	400
Investeringsruimte	2020	-	290	-	290
Christoffelstraat - Deldensestraat	2021	125	-	-10	115
F35 - Aalderinksingel - Nieuwstraat	2021	600	-	-	600
H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	2021	100	-	-100	-
H.R. Holstlaan (ontsluitingsweg Kees Smit)	2021	100	-	-	100
Hospitaalweg, L. v Kortrijk en Verl. Sportlaan	2021	600	-	-	600
Kerkhofsweg	2021	150	-	-150	-
Largas H.R. Holstlaan	2021	500	-	-	500
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	2021	260	-	-	260
Schelfhorstweg	2021	175	-	-175	-
Sluitersveldsingel (t.h.v. Vriezenveenseweg)	2021	50	-	-50	-
Vriezenveenseweg - Almeloseweg	2021	75	-	-	75
Witvoetenstraat en Gravenstraat	2021	50	-	-	50
Investeringsruimte	2021	196	571	-	767
F35 - Aalderinksingel - Nieuwstraat (voorbereidingsfase)	2022	75	-	-	75
Grotestraat Noord (voorbereidingsfase)	2022	180	-	-	180
H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereidingsfase)	2022	120	-	-	120
Laan van Kortrijk (voorbereidingsfase)	2022	25	-	-	25
Ootmarsumsestraat - Markgraven (voorbereidingsfase)	2022	2	-	-	2
Onvoorzien	2022	15	-	-	15
Rumerslanden (voorbereidingsfase)	2022	48	-	-	48
Schuilenburgsingel (voorbereidingsfase)	2022	60	-	-	60
Verbeteren wegbermen (voorbereidingsfase)	2022	53	-	-	53
Vriezenveenseweg/Almeloseweg (voorbereidingsfase)	2022	15	-	-	15
Witvoeten- en Gravenweg (voorbereidingsfase)	2022	53	-	-	53
<i>Totaal Verharding/wegen</i>		<i>4.990</i>	<i>861</i>	<i>-485</i>	<i>5.366</i>
Investeringsimpuls infrastructuur					
Aalderinksingel tot Nieuwstraat	2021	1.525	-	-	1.525
Aalderinksingel tot Nieuwstraat subsidie	2021	-1.220	-	-	-1.220
Brugstraat - fietspad H. Dunantstr-Sluisgade NZ	2021	575	-	-	575
Brugstraat - fietspad H. Dunantstr-Sluisgade NZ subsidie	2021	-336	-	-	-336
Ambachtstraat kruispunt aanpassen (huidige vestiging	2021	200	-	-	200

Kees Smit)					
Ambachtstraat kruispunt aanpassen subsidie	2021	-100	-	-	-100
Bijstelling H.R. Holstlaan (Stins Nijenrode)	2021	1.475	-	-	1.475
Bijstelling H.R. Holstlaan (Stins Nijenrode) subsidie 2020	2021	125	-	-	125
Bijstelling H.R. Holstlaan (Stins Nijenrode) subsidie	2021	-1.325	-	-	-1.325
Fietspad Van Rechteren Limpurgsingel	2021	280	-	-	280
Fietspad Van Rechteren Limpurgsingel subsidie	2021	-210	-	-	-210
Fietsoversteek toerit Sluiskade ZZ	2021	60	-	-	60
Fietsoversteek toerit Sluiskade ZZ subsidie	2021	-45	-	-	-45
Plateau Hofkampstraat	2021	50	-	-	50
Plateau Hofkampstraat subsidie	2021	-38	-	-	-38
Plateau Bornerbroeksestraat - Nijreesweg	2021	54	-	-	54
Plateau Bornerbroeksestraat - Nijreesweg subsidie	2021	-41	-	-	-41
Diverse kleine verkeerskundige aanpassingen	2021	75	-	-	75
Fietspad Aalderinkssingel	2021	119	-	-	119
Fietspad Hofstraat	2021	90	-	-	90
Hospitaalweg	2021	100	-	-	100
Investeringsruimte	2021	675	-	-	675
H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer ongelijkvloers	2022	6.050	-	-	6.050
Subsidie	2022	-3.025	-	-	-3.025
Kleine Bunder - Bornerbroeksestraat - reconstructie	2022	500	-	-	500
Bijdrage provincie	2022	-250	-	-	-250
Diverse kleine verkeerskundige aanpassingen	2022	75	-	-	75
<i>Totaal investeringsimpuls infrastructuur</i>		<i>5.438</i>	-	-	<i>5.438</i>
Openbare verlichting					
Verledden openbare verlichting RAAD-5523	2020	2.000	-	-	2.000
Verledden openbare verlichting	2022	725	-	-	725
Vorbereidingsfase projecten 2022	2022	40	-	-	40
<i>Totaal Openbare verlichting</i>		<i>2.765</i>	-	-	<i>2.765</i>
VRI's					
Diverse VRI's	2020	497	-	-	497
Detectie op afstand	2020	73	-	-	73
VRI H.R. Holstlaan-Largas	2020	150	-	-	150
Diverse VRI's	2021	1.062	-	-	1.062
Subsidie	2021	-478	-	-	-478
Investeringsruimte	2021	135	-	-	135

Investeringsruimte	2022	108	-	-	108
<i>Totaal VRI's</i>		<i>1.547</i>	-	-	<i>1.547</i>
(Civiele) Kunstwerken					
Brug Bornerbroeksestraat	2020	659	9	-	668
Brug Plesmanweg	2020	280	-	-	280
Brug Steffensweg	2020	70	-	-	70
Brug Hanzelaan	2021	115	-	-	115
Eilandbrug	2021	400	-	-	400
Kademuur t.h.v. Tuinstraat	2021	125	-	-	125
Nieuwe Sligtestraat	2021	235	-	-	235
Oever Almelose Aa t.h.v. Cogas	2021	52	-	-52	-
Tunnel Hofkampstraat	2021	330	70	-	400
Investeringsruimte	2021	72	68	-27	113
Beschoeiingen herstellen (voorbereidingsfase)	2022	19	-	-	19
Brug Schokland (voorbereidingsfase)	2022	60	-	-	60
Brug Vriezebrug (voorbereidingsfase)	2022	12	-	-	12
F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat (voorbereidingsfase)	2022	30	-	-	30
Oevers De AA (voorbereidingsfase)	2022	23	-	-	23
Onvoorzien	2022	14	-	-	14
Tunnel Leemslagenweg (voorbereidingsfase)	2022	12	-	-	12
<i>Totaal Kunstwerken</i>		<i>2.508</i>	<i>147</i>	<i>-79</i>	<i>2.576</i>
Verbreding Almelo-Nordhornkanaal*					
investeringen 2022 bruggen	2022	65	-	-	65
investeringen 2022 aanleg steigers	2022	75	-	-	75
<i>Totaal verbreding Almelo-Nordhornkanaal</i>		<i>140</i>	-	-	<i>140</i>
Havens en waterwegen					
investeringsruimte	2022	49	-	-	49
<i>Totaal havens en waterwegen</i>		<i>49</i>	-	-	<i>49</i>
Parkeren					
Kentekenherkenningscamera's parkeergarages	2021	80	-	-	80
<i>Totaal Parkeren</i>		<i>80</i>	-	-	<i>80</i>
Overig					
Ondergronds brengen hoogspanningslijn RAAD-6078	2021	100	-	-	100
Subsidie CEF	2021	-1.200	-	-	-1.200

Verruiming binnenhavens Twentekanaal RAAD-5327	2021	3.900	-	-	3.900
Busstation binnenstad verplaatsen monument	2022	65	-	-	65
<i>Totaal Overig</i>		<i>2.865</i>	-	-	<i>2.865</i>
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer		20.382	1.008	-564	20.826
Onderwijshuisvesting					
Voortgezet onderwijs	2020	2.798	-	-	2.798
Investeringsruimte	2020	750	-	-	750
Primair onderwijs	2021	1.500	-	-	1.500
Voortgezet onderwijs	2021	4.000	-	-	4.000
Primair onderwijs	2022	500	-	-	500
Speciaal onderwijs	2022	3.000	-	-	3.000
Voortgezet onderwijs	2022	2.000	-	-	2.000
<i>Totaal Onderwijshuisvesting</i>		<i>14.548</i>	-	-	<i>14.548</i>
Hoofdtakveld 4 Onderwijs		14.548	-	-	14.548
Openbaar groen					
Kruispunt Bleskolk / Plesmanweg	2020	130	-	-	130
Vervangen / herplant bomen	2021	242	-	-32	210
Vervangen groen	2021	-	32		32
Zeven Bosjes fase 2	2021	100	-	-	100
Aalderinkshoek	2021	100	-	-	100
Schelfhorst	2021	150	-	-	150
Sluitersveld	2021	25	-	-	25
Bijdragen projecten	2021	370	10	-	380
IGOP groen	2021	50	-	-	50
Nazorg groen	2021	50	-	-	50
Investeringsruimte	2021	68	-	-10	58
Bijdrage projecten 2022 (voorbereidingsfase)	2022	6	-	-	6
Onvoorzien 2022	2022	15	-	-	15
Planmatig onderhoud wegbermen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	8	-	-	8
Vervangen / herplanten groen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	38	-	-	38
Vorbereiden groen algemeen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	8	-	-	8
<i>Totaal openbaar groen</i>		<i>1.360</i>	<i>42</i>	<i>-42</i>	<i>1.360</i>

Bomen						
Boomwortelgroei 2022 (voorbereidingsfase)	2022	11	-	-	11	
H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereidingsfase)	2022	2	-	-	2	
IGOP 2022 - communicatie	2022	1	-	-	1	
IGOP 2022 - nazorg	2022	2	-	-	2	
Meulenbeldlaan (voorbereidingsfase)	2022	16	-	-	16	
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving (voorbereidingsfase)	2022	5	-	-	5	
OBA 4 - Rozenstraat en omgeving (voorbereidingsfase)	2022	6	-	-	6	
Onvoorzien	2022	7	-	-	7	
Rumerslanden (voorbereidingsfase)	2022	4	-	-	4	
Vervangen / herplanten bomen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	15	-	-	15	
Zeven Bosjes (voorbereidingsfase)	2022	15	-	-	15	
<i>Totaal bomen</i>		<i>84</i>	-	-	<i>84</i>	
Speeltoestellen/beweegplekken						
Speeltoestellen	2021	375	-	-	375	
Beweegplekken	2021	300	-	-	300	
			-	-		
Speeltoestellen	2022	375	-	-	375	
Beweegplekken	2022	300	-	-	300	
<i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i>		<i>1.350</i>	-	-	<i>1.350</i>	
Kunstgrasvelden						
PH 2x bovenlaag	2021	495	-	-	495	
<i>Totaal kunstgrasvelden</i>		<i>495</i>	-	-	<i>495</i>	
Tractie						
Vervoermiddelen	2020	210	-	-	210	
Groot materieel	2021	65	-	-	65	
Tractoren	2021	295	-	-	295	
Vervoermiddelen	2021	532	-	-	532	
Vervoermiddelen	2022	401	-	-	401	
Tractoren	2022	115	-	-	115	
Groot materieel	2022	85	-	-	85	
<i>Totaal Tractie</i>		<i>1.703</i>	-	-	<i>1.703</i>	
Tractie sport						
Vervoermiddelen	2020	31	-	-	31	

tractoren	2020	36	-	-	36
Vervoermiddelen	2021	31	-	-	31
Vervoermiddelen	2022	35	-	-	35
tractoren	2022	40	-	-	40
<i>Totaal Tractie sport</i>		<i>173</i>	-	-	<i>173</i>
Sport overig					
Kantplanken kunstgrasvelden	2022	157	-	-	157
<i>Totaal sport overig</i>		<i>157</i>	-	-	<i>157</i>
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie		5.322	42	-42	5.322
Riolering (IGOP)					
Aalderinkhoek - fase 1 (planvorming)	2020	25	-	-25	-
Christoffelstraat-Deldensestraat	2020	800	290	-	1.090
Grotestraat Zuid (planvorming)	2020	25	-	-25	-
KAS Busstation Wierdensestraat	2020	115	-	-115	-
Aalderinkhoek - fase 1 (planvorming)	2021	25	-	-25	-
Christoffelstraat-Deldensestraat	2021	595	-	-595	-
Grotestraat Zuid en omgeving	2021	75	-	-75	-
IGOP nazorg 2020	2021	53	-	-53	-
Kano inlaat De Aa	2021	75	-	-75	-
Kerkhofsweg	2021	100	-	-100	-
Largas H.R. Holstlaan	2021	460	-	-	460
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	2021	275	-	-	275
OBA 4 - Steffensweg	2021	185	-	-185	-
Relining 2021	2021	500	-	-	500
Rozenstraat	2021	20	-	-	20
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	2021	520	-	-	520
Investeringsruimte	2021	149	1.248	-	1.397
IGOP nazorg	2022	15	-	-	15
IGOP voorbereiding	2022	15	-	-	15
Klinkersleuven	2022	100	-	-	100
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	2022	235	-	-	235
Relining	2022	800	-	-	800
Rumerslanden	2022	640	-	-	640
Sluitersveld - visievorming	2022	10	-	-	10
IGOP onvoorzien	2022	340	-	-	340

Investeringsruimte	2022	985	698	-	1.683
<i>Totaal Riolering (IGOP)</i>		<i>7.137</i>	<i>2.236</i>	<i>-1.273</i>	<i>8.100</i>
Riolering (vGRP 2022-2026)					
Grondwaterplan	2020	310	-	-310	-
Maatregelen afkoppelen	2020	425	-	-425	-
Verbetermaatregelen	2020	383	-	-383	-
OBA 4 - Steffensweg	2020		655		655
Ijsselstraat grondwater	2020		225		225
Ambachtstraat			200		200
Afkoppelen De Heemde	2021	9	-	-	9
Afkoppelen Marktstraat	2021	25	-	-	25
Zorgplicht afkoppelen	2021	356	-	-212	144
Zorgplicht afvalwater	2021	430	-	-430	-
Zorgplicht grondwater	2021	211	97	-	308
Brugstraat fietspad	2021		200		200
Busstation	2021		185		185
HR Holstlaan	2021		540		540
Kolken vervangen	2021		50		50
Rozenstraat grondwater	2021		35		35
Rumerslanden	2022	640	-	-	640
Maatregelen afkoppelen	2022	260	-	-	260
Investeringsruimte	2022	621	-	-	621
<i>Totaal Riolering (vGRP 2022-2026)</i>		<i>3.670</i>	<i>2.187</i>	<i>-1.760</i>	<i>4.097</i>
Afval					
Ondergrondse afvalcontainers	2022	130	-	-	130
<i>Totaal afval</i>		<i>130</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>130</i>
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu		10.937	4.423	-3.033	12.327
Hoofdtakveld 8 Volkshuisvest., ruimtelijke ord. en stedelijke vern.		-	-	-	-
Overige					
Voormalig Huize Alexandra	2021	765	-	-	765
<i>Totaal Overige</i>		<i>765</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>765</i>
Overige		765	-	-	765

Totaal Kredieten	80.538	25.301	-3.865	101.974
-------------------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Bedragen x 1.000 euro

*Mits voldoende cofinanciering.