

Najaarsrapportage

Gemeente Almelo

2022

Te behandelen in de raad op: 1 november 2022
Registratienummer: INT-83864

Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	3
1.1 Inleiding en samenvatting.....	3
2. Financieel resultaat	5
2.1 Verloop begrotingssaldo.....	5
2.2 Begroting 2022.....	7
3. Wijzigingen per taakveld	7
3.1 Bestuur en ondersteuning	9
3.2 Veiligheid	15
3.3 Verkeer en vervoer	17
3.4 Economie	19
3.5 Onderwijs.....	20
3.6 Sport, cultuur en recreatie.....	21
3.7 Sociaal domein.....	23
3.8 Volksgezondheid en milieu	26
3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	28
4. Investeringskredieten.....	30
4.1 Bijstellingen op investeringskredieten.....	30
5. Taakstellingen.....	34
6. Grondbeleid.....	35
6.1 Grondexploitaties	35
Lopende grondexploitaties	36
7. Bijlage	39
7.1 Follow Up Managementletter Accountant	39
7.2 Totaaloverzicht investeringskredieten	40

1. Algemeen

1.1 Inleiding en samenvatting

Met deze najaarsrapportage informeert het college de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2022 en hoe de gemeente er financieel voor staat. Deze rapportage gaat over de eerste 8 maanden van het jaar met een doorkijk naar het einde van het jaar.

SAMENVATTING

Financiële mutaties najaarsrapportage 2022

De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze najaarsrapportage signaleren tellen op tot een **voordeel van 7,03 miljoen euro**. Dit bestaat uit een voordeel van 6,04 miljoen euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een voordeel van afgerond 985.000 euro op het onderdeel financiële bijstellingen.

Het **begrotingssaldo 2022** na vaststelling van de najaarsrapportage komt uit op **9,9 miljoen euro voordelig**.

Belangrijkste financiële bijstellingen

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo. We geven daarbij aan of de wijziging vooral structureel of incidenteel van aard is.

Voordelen

- Vordering zorgaanbieder (1,59 miljoen euro incidenteel)
- Leges omgevingsvergunningen (700.000 euro incidenteel)
- Compensatie inkomstenderving Corona 2021 (677.000 euro incidenteel)
- Treasury (500.000 euro incidenteel)

Nadelen

- Jeugdzorg (2,05 miljoen euro structureel)
- Taakstelling uitbreiding functieboek (504.000 euro incidenteel)

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 najaarsrapportage zijn geweest. Tot slot geven we een samenvatting van de belangrijkste wijzigingen in deze najaarsrapportage 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 de eerste bijstelling hiervan in de voorjaarsrapportage 2022.

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

Tot slot presenteren we in hoofdstuk 6 een tussenstand van de grondexploitaties.

Als bijlage bij deze najaarsrapportage 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 ontwikkelingen die zijn beschreven in deze najaarsrapportage. In paragraaf 2.1. wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2022. Vervolgens worden in paragraaf 2.2 de wijzigingen per hoofdtaakveld besproken.

2.1 Verloop begrotingssaldo

Mutaties voorafgaand aan de najaarsrapportage 2022

Op 11 november 2021 heeft de raad de programmabegroting 2022 vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg **43.000 euro voordelig**. In de voorjaarsrapportage 2022 ([RAAD-7156](#)) is het begrotingssaldo vervolgens bijgesteld. Het saldo na vaststelling van de voorjaarsrapportage bedroeg **3,21 miljoen euro voordelig**.

In de raadsvergadering van 24 mei zijn parallel aan de totstandkoming van de voorjaarsrapportage 2022 een tweetal besluiten genomen die leiden tot een verlaging van het begrotingssaldo. Het betreft het besluit om een krediet beschikbaar te stellen voor opruimwerkzaamheden op het terrein van voormalige camping Pooksbelt ([RAAD-7043](#)) en het besluit om de incidentele lasten in verband met het afwaarderen van de boekwaarde van het bestaande kunstgrasveld bij AVC Heracles ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2022 ([RAAD-6994](#)).

Het begrotingssaldo na bovenstaande besluitvorming bedraagt **2,96 miljoen euro voordelig** en vormt het financiële startpunt voor deze najaarsrapportage.

Najaarsrapportage 2022

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

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid

Het verzamelbesluit bestaat uit begrotingswijzigingen met een financiële dekking. In beginsel muteert het begrotingssaldo niet. Met de raad zijn in het verleden afspraken gemaakt over de vraag bij welke wijzigingen van de begroting accordering van de raad achteraf volstaat. Onderstaande wijzigingen komen in aanmerking voor verwerking via het verzamelbesluit:

- a. voorstellen welke politiek geen belangrijke beleidswijzigingen of gevoelige zaken betreffen;
- b. verlenen van geringe aanvullende kredieten of aanvullende subsidies;
- c. het beschikbaar stellen van bedragen welke volledig of nagenoeg volledig worden gedekt uit rijks- of provinciale bijdragen;
- d. het aanpassen van de begroting op grond van circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (gemeentefonds);
- e. het verlagen van budgetten ten gunste van de algemene middelen

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 besluiten waren in alle gevallen budgettair neutraal, met uitzondering van:

- De verwerking van de meicirculaire 2022. De meicirculaire 2022 leidt tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo van afgerond 5,5 miljoen euro. Via raadbrieff [RAAD-7270](#) bent u hierover reeds geïnformeerd.
- Verkoop van het pand aan de Westermaatweg 14 (396.000 euro voordelig);
- Verkoop van het pand aan de Paradijsweg 34 (153.000 euro voordelig)

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 salarislasteren aan de hoofdtaakvelden of het instellen van investeringskredieten t.l.v. stelposten voor investeringen.

Diverse bijstellingen

In de najaarsrapportage is een doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze najaarsrapportage signaleren tellen op tot een voordeel van ongeveer 985.000 euro.

De totale bijstelling van de najaarsrapportage komt daarmee uit op **7,03 miljoen euro voordelig**.

Begrotingssaldo 2022

Het begrotingssaldo in 2022 na vaststelling van de najaarsrapportage komt uit op **9,9 mln. euro voordelig**.

Samenvattend ziet het verloop van het resultaat van de begroting 2022 er na wijzigingen als volg uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting 2022	
Programmabegroting 2022		
Saldo na vastgestelde begroting 2022	-43	V
Begrotingswijzigingen		
Wijzigingen vóór voorjaarsrapportage	-3.466	V
Voorjaarsrapportage 2022	297	N
Pooksbelten (RAAD-7073)	125	N
Buitensportaccommodaties (RAAD-6994)	130	N
Totaal begrotingswijzigingen	-2.914	V
Saldo vóór najaarsrapportage	-2.957	V
Mutaties najaarsrapportage 2022		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-6.043	V
Diverse bijstellingen	-986	V
Totaal mutaties najaarsrapportage	-7.029	V
Saldo na najaarsrapportage 2022	-9.986	V

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Begroting 2022

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

Hoofdtaakveld	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
Lasten	2022	2022	N/V	2022
0 Bestuur en ondersteuning	47.713	4.821	N	52.534
1 Veiligheid	7.669	57	N	7.726
2 Verkeer en vervoer	13.898	-377	V	13.522
3 Economie	10.616	-41	V	10.575
4 Onderwijs	11.569	-	N	11.569
5 Sport, cultuur en recreatie	17.317	-108	V	17.210
6 Sociaal domein	163.219	8.615	N	171.834
7 Volksgezondheid en milieu	23.957	294	N	24.251
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	17.184	253	N	17.436
Totaal lasten	313.143	13.515	N	326.657

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
Baten	2022	2022	N/V	2022
0 Bestuur en ondersteuning	-226.246	-18.119	V	-244.365
1 Veiligheid	-325	-	N	-325
2 Verkeer en vervoer	-811	-104	V	-915
3 Economie	-9.571	-	N	-9.571
4 Onderwijs	-4.341	-	N	-4.341
5 Sport, cultuur en recreatie	-385	-35	V	-421
6 Sociaal domein	-43.999	-1.795	V	-45.794
7 Volksgezondheid en milieu	-22.641	-16	V	-22.657
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	-13.361	-718	V	-14.079
Totaal baten	-321.679	-20.788	V	-342.467

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	-8.537	-7.273	V	-15.810
---	---------------	---------------	----------	----------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Storting reserves	14.777	1.172	N	15.949

Onttrekkingen reserves	-9.197	-929	V	-10.126
Totaal reserves	5.581	243	N	5.823

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	-2.956	-7.031	V	-9.986
--------------------------------------	---------------	---------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	47.713	4.821	N	52.534
Baten	-226.246	-18.119	V	-244.365
Saldo van baten en lasten	-178.533	-13.297	V	-191.830

Bedragen x 1.000 euro

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Verkoop Westermaatweg 14	0.3	275 N	-7 V	-7 V	-7 V
2. Verkoop Paradijsweg 34	0.3	7 N	-3 V	-3 V	-3 V
3. Klimaatsubsidie bebouwde omgeving	0.4	10 N			
4. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	254 N			
5. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi	0.4	3.670 N			
6. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	0.8	0 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
7. Verkiezingen / raadswissel	0.1	50 N			
8. Leges paspoorten	0.2	100 N			
9. Verkoop gronden/panden	0.3	100 N			
10. Invulling taakstelling uitbreiding functieboek	0.4	350 N			
11. Taakstelling uitbreiding functieboek	0.4	504 N			
12. Treasury	0.5	-500 V			
Totaal mutaties lasten		4.821 N	-10 V	-10 V	-10 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Verkoop Westermaatweg 14	0.3	-671 V			
2. Verkoop Paradijsweg 34	0.3	-160 V	7 N	7 N	7 N
3. Klimaatsubsidie bebouwde omgeving	0.4	-10 V			
4. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	-254 V			
5. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi	0.4	-3.619 V			
6. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	0.7	-11.757 V			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
8. Leges paspoorten	0.2	-215 V			

9. Verkoop panden/gronden	0.3	-200 V			
13. Onderhoud gebouwen	0.3	-135 V			
14. OZB	0.6	-420 V			
15. Compensatie inkomstenderving Corona 2021	0.7	-677 V			
Totaal mutaties baten		-18.119 V	7 N	7 N	7 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-13.297 V	-2 V	-2 V	-2 V

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Verkoop Westermaatweg 14 (BW-9270)**

Het pand Westermaatweg 14/14a is te koop aangeboden en er is een openbare inschrijving geweest. Het pand kan gegund en verkocht worden voor dit bedrag. Hiermee geeft het college invulling aan het beleid tot afstoten van gemeentelijk vastgoed welke niet tot de kernportefeuille panden behoren. Het college van B&W heeft besloten over te gaan tot gunning en verkoop van het betreffende pand.

2. **Verkoop Paradijsweg 34 (BW-9291)**

Het pand Paradijsweg 34 is te koop aangeboden. Het pand kan gegund en verkocht worden voor het bedrag van 160.000 euro. Het verkoopresultaat bedraagt 153.000 euro. Hiermee geeft het college invulling aan het beleid tot afstoten van gemeentelijk vastgoed welke niet tot de kernportefeuille panden behoren. Het college van B&W heeft besloten over te gaan tot gunning en verkoop van het betreffende pand.

3. **Klimaatsubsidie bebouwde omgeving**

Van het waterschap Vechtstromen is 10.000 euro klimaatsubsidie ontvangen voor "geveltuintjes, van grijs naar groen".

4. **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.

5. **Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi (RAAD-7037)**

In het kader van de transformatie van Soweco naar Ontplooi heeft het college het lokaal inrichtingsplan voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) vastgesteld en de raad begin 2022 geïnformeerd over de vaststelling van het inrichtingsplan. Als gevolg van de transitie worden de structurele kosten van de uitvoering Wsw verlaagd, oplopend naar 756.000 euro structureel vanaf 2025. In 2022 is er nog een klein nadeel begroot van 11.000 euro. De lokale inrichting zorgt ervoor dat de budgetten op enkele hoofdtaakvelden muteren. Het gaat daarbij om hoofdtaakvelden Bestuur en ondersteuning, Verkeer en vervoer, Sport, cultuur en reactie en Sociaal domein.

6. **Meicirculaire 2022 gemeentefonds (RAAD-7270)**

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

Diverse bijstellingen

7. Verkiezingen/ raadswissel

Op 16 maart 2022 waren er gemeenteraadsverkiezingen. Voor onder andere de uitslagenavond, de kosten van gemeentelijke activiteiten in het kader van opkomstbevordering, het afscheid van de raad en de introductieprogramma's van zowel de nieuwe raad als het college is 50.000 euro uitgegeven.

8. Leges paspoorten

Er zijn in 2022 meer paspoorten uitgegeven dan geraamd. Dit verklaart een voordeel van 215.000 euro aan de batenkant. De bijbehorende lasten (afdrachten Rijksleges) zijn ook 100.000 euro hoger, per saldo is er sprake van een voordeel van 115.000 euro. De raming is gebaseerd op het aantal documenten dat in het betreffende jaar verloopt + 5%. In het verleden is dit een betrouwbare voorspeller geweest. De afwijking van dit jaar is mogelijk een gevolg van corona waarbij de dienstverleningsvraag grilliger en dus onvoorspelbaarder is geweest.

9. Verkoop panden/gronden

De gemeente heeft grond verkocht aan de Edisonstraat. Daarnaast is pand Jan Wiegerslaan 23 via de website www.almeloverkoopt.nl te koop aangeboden en er is een openbare inschrijving geweest. Het pand is verkocht aan de hoogste inschrijver. Hiermee geeft het college invulling aan het besluit tot afstoten van gemeentelijk vastgoed.

10. Invulling taakstelling uitbreiding functieboek

In de programmabegroting 2021 is de personeelsbegroting uitgebreid met toezichthouders WMO/Jeugd en hiermee samenhangend de intern benodigde juridische capaciteit om toezicht te kunnen houden op zorgaanbieders binnen het sociaal domein. Extra toezicht zorgt ervoor dat wij beter in staat zijn om misbruik en oneigenlijk gebruik van zorggelden op te sporen. Onterecht uitgegeven zorggelden kunnen hierdoor teruggevorderd worden. Tegenover de uitbreiding van de personeelsbegroting is om die reden een taakstelling van 350.000 euro opgenomen. Deze taakstelling wordt in 2022 ingevuld vanuit de zorggelden die wij onlangs op een zorgaanbieder teruggevorderd hebben (zie ook: hoofdtaakveld 6 Sociaal domein).

11. Taakstelling uitbreiding functieboek

De taakstelling uitbreiding functieboek is in 2022 gedeeltelijk incidenteel ingevuld (zie punt 10). De taakstelling uitbreiding functieboek verwachten we op termijn 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. Het blijkt echter niet mogelijk om de besparingen op korte termijn in te vullen. Het resterende besparingsverlies wordt in deze najaarsrapportage ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

12. Treasury

Als gevolg van onze gunstige liquiditeitspositie blijkt het niet nodig om een tweetal langlopende leningen dit jaar te herfinancieren. De hiervoor gereserveerde rentelasten kunnen incidenteel vrijvallen.

13. Onderhoud gebouwen

Scholen ontvangen een bijdrage vanuit het Rijk voor (groot) onderhoud. Aangezien de gemeente eigenaar is van de gebouwen vloeit een deel van deze vergoeding terug naar de gemeente.

14. OZB

De prognose voor de OZB-inkomsten is naar boven bijgesteld. Met name bij niet-woningen worden meer inkomsten gegenereerd als gevolg van areaaluitbreiding enerzijds en positieve marktontwikkelingen die de WOZ-waarden doen stijgen anderzijds.

15. Compensatie inkomstenderving Corona 2021

Net als vorig jaar worden gemeenten gecompenseerd door het Rijk voor de gederfde inkomsten als gevolg van corona. De compensatie betreft de volgende posten: toeristenbelasting, parkeerbelasting, kwijtscheldingen, marktgelden, havengelden, leges burgerzaken en evenementenleges. Ten opzichte van vorig jaar worden de leges wonen en bouw niet meer meegenomen in deze compensatie. De reden hiervoor is dat deze leges niet coronagevoelig blijken te zijn. Op basis van een schrijven van het Rijk verwachten wij een bedrag van 677.000 euro aan compensatie te ontvangen. Begin oktober wordt de compensatie definitief door het Rijk vastgesteld.

3.1.2 Wijzigingen reserves

Reserves	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Stortingen reserves	14.777	1.172	N	15.949
Onttrekkingen reserves	-9.197	-929	V	-10.126
Totaal reserves	5.581	243	N	5.823

Bedragen x 1.000 euro

Mutaties Reserves

Reserves	Taakveld	2022	2023	2024	2025
STORTINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	0.10	1.172	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties stortingen reserves		1.172	N		
ONTTREKKINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	0.10	-964	V		
B. Uitbreiding parkeergelegenheid Twentepoort Oost	0.10	41	N		
C. Pilot spontane stad	0.10	-6	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
D. Kredieten Stadskade en Spoorzone	0.10	-382	V		
D. Kredieten Stadskade en Spoorzone	0.10	382	N		
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-929	V	-	-
Wijziging saldo reserves		243	N	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Meicirculaire 2022 gemeentefonds ([RAAD-7270](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

B. Uitbreiding parkeergelegenheid Twentepoort Oost ([BW-8688](#))

Almelo realiseert op bedrijventerrein Twentepoort Oost vijftien openbare parkeerplekken aan de zijde van de Henriette Roland Holstlaan. De parkeerplaatsen zijn klimaatrobust en voldoen aan de geldende duurzaamheidsnormen. Almelo doet dit om de parkeerdruk daar te verlagen. Omdat de

parkeerplaatsen op grond van de Nota Activabeleid worden geactiveerd en afgeschreven, valt de bijdrage van het programma economie en participatie uit reserve overlopende werken vrij ten gunste van de algemene reserve (zie hoofdtaakveld Economie).

C. Pilot Spontane Stad

In het kader van de Ontwikkelagenda Netwerkstad doet Almelo mee aan de Pilot Spontane Binnenstad. Het doel van deze stimuleringsregeling is initiatiefnemers verleiden om een bijdrage te leveren aan het versterken van het profiel van de binnenstad. Aanvragers kunnen voor maximaal 50% van de totale begroting een stimuleringsbijdrage ontvangen. Door twee particuliere projecteigenaren zijn projecten ingediend: Project stadsfontein Almelo en Project stadsbrouwerij Almelo. Gemeente Almelo moet op basis van de spelregels co financieren voor in totaal 6.000 euro.

Diverse bijstellingen

D. Kredieten Stadskade en Spoorzone ([RAAD-6933](#) en [RAAD-7165](#))

In het eerste kwartaal van dit jaar heeft de gemeenteraad voorbereidingskredieten beschikbaar gesteld voor de Stadskade en voor de gebiedsvisie Spoorzone. In afwachting van nader door de raad vast te stellen kaders voor de inzet van de reserve stadsontwikkeling zijn deze kredieten in eerste instantie gedekt vanuit de algemene reserve. Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2022 ([RAAD-7159](#)) zijn de kaders voor de reserve stadsontwikkeling vastgesteld. Aangezien de vastgestelde voorbereidingskredieten voor deze beide projecten passen binnen de vastgestelde kaders, wordt voorgesteld om de kredieten te dekken vanuit de reserve stadsontwikkeling en het hiermee gepaarde gaande bedrag van 382.000 euro terug te laten vloeien naar de algemene reserve.

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	7.669	57	N	7.726
Baten	-325	-	N	-325
Saldo van baten en lasten	7.345	57	N	7.402

Bedragen x 1.000 euro

1 Veiligheid	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Toezicht en handhaving lokale VTH taken	1.2	5	N		
2. Almelose Aanpak Voorkomen Escalatie	1.2	-20	V		
3. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	1.2	72	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		57	N	-	-
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		57	N	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Toezicht en handhaving lokale VTH taken

Voor het uitvoeren van de taken van milieu-boa's is structureel 5.000 euro overgeheveld vanuit het hoofdtaakveld volksgezondheid en milieu naar het taakveld veiligheid.

2. Almelose Aanpak Voorkomen Escalatie ([BW-9254](#))

Voor de implementatie van de Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE) wordt een implementatietraject uitgevoerd. Vanuit programma Veiligheid wordt hieraan 20.000 euro bijgedragen (zie ook hoofdtaakveld Sociaal domein).

3. Meicirculaire 2022 gemeentefonds ([RAAD-7270](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	13.898	-377	V	13.522
Baten	-811	-104	V	-915
Saldo van baten en lasten	13.088	-481	V	12.607

Bedragen x 1.000 euro

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Duurzaam veilig 2022	2.1	104	N		
2. Uitbreiding parkeergelegenheid Twentepoort Oost	2.1	-	5 N	4 N	4 N
3. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi	2.1	-556	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Mobiliteitsvisie en parkeerbeleidsplan	2.2	75	N		
Totaal mutaties lasten		-377	V	5 N	4 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Duurzaam veilig 2022	2.1	-104	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-104	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-481	V	5 N	4 N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Duurzaam veilig 2022 ([BW-9237](#))

De provincie Overijssel heeft subsidie verleend voor het verkeersveiligheidsprogramma Duurzaam Veilig 2022. Doel van het programma Duurzaam Veilig is de verkeersveiligheid in Almelo te vergroten. Het onderdeel educatie is al structureel in de begroting opgenomen. De subsidie voor infrastructurele werken is middels deze wijziging toegevoegd.

2. Uitbreiding parkeergelegenheid Twentepoort Oost ([BW-8688](#))

Almelo realiseert op bedrijventerrein Twentepoort Oost vijftien openbare parkeerplekken aan de zijde van de Henriette Roland Holstlaan. De parkeerplaatsen zijn klimaatrobust en voldoen aan de

geldende duurzaamheidsnormen. Almelo doet dit om de parkeerdruk daar te verlagen. De parkeerplaatsen worden conform de Nota Activabeleid geactiveerd en afgeschreven. De kapitaallasten zijn verwerkt in de programmabegroting 2023.

3. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi ([RAAD-7037](#))

In het kader van de transformatie van Soweco naar Ontplooi heeft het college het lokaal inrichtingsplan voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) vastgesteld en de raad begin 2022 geïnformeerd over de vaststelling van het inrichtingsplan. Als gevolg van de transitie worden de structurele kosten van de uitvoering Wsw verlaagd, oplopend naar 756.000 euro structureel vanaf 2025. In 2022 is er nog een klein nadeel begroot van 11.000 euro. De lokale inrichting zorgt ervoor dat de budgetten op enkele hoofdtaakvelden muteren. Het gaat daarbij om hoofdtaakvelden Bestuur en ondersteuning, Verkeer en vervoer, Sport, cultuur en reactie en Sociaal domein.

Diverse bijstellingen

4. Mobiliteitsvisie en parkeerbeleidsplan ([BW-9408](#))

Het college heeft besloten tot het actualiseren van de mobiliteitsvisie en daaropvolgend de herziening van het parkeerbeleidsplan. De mobiliteitsvisie vormt het strategische kader voor mobiliteit binnen de gemeente Almelo. In de mobiliteitsvisie bepalen we de focus: hoe willen we met mobiliteit omgaan en benoemen we de belangrijkste opgaven voor het toekomstige verkeers- en vervoersbeleid in Almelo. Het huidige parkeerbeleidsplan is herhaaldelijk op onderdelen herzien en daardoor een versnipperd geheel. Met de herziening van het parkeerbeleidsplan beogen wij weer de beschikking te hebben over een integraal parkeerbeleid, dat het bovendien mogelijk moet maken om actiever te sturen op de beschikbare parkeercapaciteit.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	10.616	-41	V	10.575
Baten	-9.571	-	N	-9.571
Saldo van baten en lasten	1.045	-41	V	1.004

Bedragen x 1.000 euro

3 Economie	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Uitbreiding parkeergelegenheid Twentepoort Oost					
	3.1	-41	V		
Diverse bijstellingen					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		-41	V	-	-
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
N.v.t.					
Diverse bijstellingen					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-	-	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-41	V	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Uitbreiding parkeergelegenheid Twentepoort Oost ([BW-8688](#))**

Almelo realiseert op bedrijventerrein Twentepoort Oost vijftien openbare parkeerplekken aan de zijde van de Henriette Roland Holstlaan. De parkeerplaatsen zijn klimaatrobust en voldoen aan de geldende duurzaamheidsnormen. Almelo doet dit om de parkeerdruk daar te verlagen. Omdat de parkeerplaatsen op grond van de Nota Activabeleid worden geactiveerd en afgeschreven, valt de bijdrage van het programma economie en participatie uit reserve overlopende werken vrij ten gunste van de algemene reserve (zie wijzigingen reserves).

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	11.569	-	N	11.569
Baten	-4.341	-	N	-4.341
Saldo van baten en lasten	7.228		N	7.228

Bedragen x 1.000 euro

4 Onderwijs	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		-	-	-	-
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		-	-	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing.

Diverse wijzigingen

Niet van toepassing.

3.6 Sport, cultuur en recreatie

3.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	17.317	-108	V	17.210
Baten	-385	-35	V	-421
Saldo van baten en lasten	16.932	-143	V	16.789

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	35	N		
2. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi	5.7	-223	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Subsidie Almelo on Ice	5.1	80	N		
Totaal mutaties lasten		-108	V	-	-
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Sportakkoord 2022	5.1	-35	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-35	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-143	V	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Sportakkoord 2022

Voor de uitvoering van een lokaal sportakkoord heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld. Het Rijk heeft voor 2022 een extra bijdrage van afgerond 35.000 euro beschikbaar gesteld. Dit wordt toegevoegd aan het meerjarige project dat al eerder ingesteld is.

2. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi (RAAD-7037)

In het kader van de transformatie van Soweco naar Ontplooi heeft het college het lokaal inrichtingsplan voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) vastgesteld en de raad begin 2022 geïnformeerd over de vaststelling van het inrichtingsplan. Als gevolg van de transitie worden de structurele kosten van de uitvoering Wsw verlaagd, oplopend naar 756.000 euro structureel vanaf 2025. In 2022 is er nog een klein nadeel begroot van 11.000 euro. De lokale

inrichting zorgt ervoor dat de budgetten op enkele hoofdtaakvelden muteren. Het gaat daarbij om hoofdtaakvelden Bestuur en ondersteuning, Verkeer en vervoer, Sport, cultuur en reactie en Sociaal domein.

Diverse bijstellingen

3. Subsidie Almelo on Ice ([BW-9362](#))

In de voorjaarsvakantie van 2022 is het evenement Almelo on Ice voor de eerste keer gehouden. Dit evenement is door ruim 7.000 bezoekers bezocht. In december 2022 wordt de tweede editie gehouden. Hiervoor wordt 80.000 euro subsidie verleend aan Sportbedrijf Almelo.

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	163.219	8.615	N	171.834
Baten	-43.999	-1.795	V	-45.794
Saldo van baten en lasten	119.220	6.820	N	126.040

Bedragen x 1.000 euro

6 Sociaal domein	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	6.1/6.3/6.4/6.5/6.81	5.356	N		
2. Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi	6.4/6.5	739	N		
3. Overheveling budget naar volkshuisvesting	6.5	-130	V		
4. Almelose Aanpak Voorkomen Escalatie	6.81	20	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
5. Inkomensregelingen Bijstand - BUIG	6.3	580	N		
6. Jeugdzorg	6.72/6.82	2.050	N	1.372 N	1.029 N
Totaal mutaties lasten		8.615	N	-	-
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
5. Inkomensregelingen Bijstand - BUIG	6.3	-200	V		
7. Vordering zorgaanbieder	6.7	-1.595	V		
Totaal mutaties baten		-1.795	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		6.820	N	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- Meicirculaire 2022 gemeentefonds (RAAD-7270)**
De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.
- Lokaal inrichtingsplan Wsw - Ontplooi (RAAD-7037)**
In het kader van de transformatie van Soweco naar Ontplooi heeft het college het lokaal inrichtingsplan voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) vastgesteld en de raad

begin 2022 geïnformeerd over de vaststelling van het inrichtingsplan. Als gevolg van de transitie worden de structurele kosten van de uitvoering Wsw verlaagd, oplopend naar 756.000 euro structureel vanaf 2025. In 2022 is er nog een klein nadeel begroot van 11.000 euro. De lokale inrichting zorgt ervoor dat de budgetten op enkele hoofdtaakvelden muteren. Het gaat daarbij om hoofdtaakvelden Bestuur en ondersteuning, Verkeer en vervoer, Sport, cultuur en reactie en Sociaal domein.

3. Overheveling budget naar hoofdtaakveld Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing

Bij het opstellen van de programmabegroting 2022 is een deel van de post Leefbaarheid en wonen onder het hoofdtaakveld Sociaal domein geplaatst. Bij nader inzien dient dit verantwoord te worden op hoofdtaakveld Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing. Dit budget wordt daarom overgeheveld.

4. Almelose 'Aanpak Voorkomen Escalatie' ([BW-9254](#))

Voor de implementatie van de Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE) wordt een implementatietraject uitgevoerd. Vanuit programma Veiligheid wordt hieraan 20.000 euro bijgedragen (zie ook hoofdtaakveld Veiligheid).

Diverse bijstellingen

5. Inkomensregelingen Bijstand – BUIG

Aantal bijstandsdossier

We voorzagen in de programmabegroting 2022 een gemiddelde van 2.400 dossiers in 2022. In de eerste negen maanden van 2022 is het aantal dossiers gedaald van 2.485 naar 2.405 dossiers. Als de daling in het aantal dossiers doorzet, is het de verwachting dat het aantal dossiers in 2022 op gemiddeld 2.440 uitkomt. De prognose is nu dat de uitgaven 580.000 euro hoger uitkomen dan begroot.

In oktober wordt het definitieve BUIG-budget bekend gemaakt. Een eventuele wijziging ten opzichte van het nader-voorlopig BUIG-budget wordt gerapporteerd in de slotrapportage.

Verhaal - (gedeeltelijk) terugbetalen bijstandsuitkering aan gemeente

Naast de uitgaven op de bijstand zien we dat de inkomsten van verhaal hoger zijn dan begroot. Naar verwachten is dit in 2022 een voordeel van 200.000 euro.

6. Jeugdzorg

Landelijk is een tendens te zien dat meer jeugdigen in zorg komen en blijven. Wij herkennen deze beweging in de uitvoering van de Jeugdwet. Ondanks het treffen van verschillende maatregelen (zowel gericht op de uitvoering, zoals de kwaliteitstafel en de jeugdbeschermingstafel, als gericht op de voorzieningen zelf, zoals de transformatie van de dagbesteding) zullen de uitgaven voor de Jeugdzorg in 2023 stijgen. Hierin is onderscheid te maken in twee onderdelen.

Ten eerste is er voor de lichte vormen van Jeugdzorg, bijvoorbeeld behandeling en begeleiding, een afname van het aantal indicaties, maar een stijging van de kosten per indicatie. De totale uitgaven van de lichtere vormen van Jeugdzorg stijgen hierdoor.

Ten tweede heeft de gemeente Almelo sinds het begin van 2022 cliënten met duurdere zorg van andere gemeenten moeten overnemen. Deze cliënten komen voort uit het woonplaatsbeginsel. Netto hebben wij meer cliënten dan wij hebben kunnen overdragen aan andere gemeenten. De cliënten die vallen onder het woonplaatsbeginsel hebben zware vormen van zorg en blijven door de aard van hun zorg voor lange periode in ons cliëntenbestand. Deze cliënten ontvangen de duurdere zorgproducten, bijvoorbeeld jeugdhulp met verblijf en jeugdbescherming. De uitgaven voor de zwaardere vormen van

Jeugdzorg stijgen dus omdat we meer cliënten hebben met steeds duurder wordende zorg. Deze kosten werken door in de begrotingen voor aankomende jaren.

7. Vordering zorgaanbieder

Almelo kijkt altijd kritisch naar de kwaliteit van de geleverde zorg. Mocht de zorg niet geleverd zijn of van onvoldoende kwaliteit, dan vorderen we de gelden terug. Naar aanleiding van een rechterlijke uitspraak heeft de gemeente recentelijk 1,59 mln. euro van een zorgaanbieder ontvangen. Dit bedrag wordt gedeeltelijk (350.000 euro) ingezet om de taakstelling uitbreiding functieboek in 2022 in te vullen (zie hoofdstaakveld 0 bestuur en ondersteuning). Het resterende bedrag komt ten gunste van het begrotingssaldo.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	23.957	294	N	24.251
Baten	-22.641	-16	V	-22.657
Saldo van baten en lasten	1.316	277	N	1.594

Bedragen x 1.000 euro

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	7.1/7.4	611	N		
2. Toezicht en handhaving lokale VTH taken	7.4	-99	V		
3. Bermbeheerplan programma duurzaamheid	7.4	16	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Bijdrage OmgevingsDienst Twente	7.4	-235	V		
Totaal mutaties lasten		294	N	-	-
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
3. Bermbeheerplan programma duurzaamheid	7.4	-16	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-16	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		277	N	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- Meicirculaire 2022 gemeentefonds ([RAAD-7270](#))**
De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.
- Toezicht en handhaving lokale VTH taken**
Voor het uitvoeren van de lokale VTH taken vallend onder vergunning verlening en handhaving is structureel 94.000 euro overgeheveld naar het hoofdtakveld bouwen en wonen en 5.000 euro naar het hoofdtakveld openbare orde en veiligheid.
- Bermbeheerplan programma duurzaamheid ([BW-9307](#))**
Voor het opstellen van een ecologisch bermbeheersplan is een subsidie van circa 16.000 euro aangevraagd bij Provincie Overijssel.

Diverse bijstellingen

4. Bijdrage OmgevingsDienst Twente (OD Twente)

OD Twente heeft in 2021 een positief saldo gerealiseerd. Het voordelige jaarresultaat betekent voor de gemeente Almelo tot een teruggave van afgerond 150.000 euro. Daarnaast leidt het opheffen van kruisfinanciering tot een teruggave van 50.000 euro aan onze gemeente. Deze kruisfinanciering is ontstaan door een verschil tussen realisatie van uren per deelnemer ten opzichte van de inbreng per deelnemer.

Binnen de OD Twente is over 2021 is een sterke toename in productie zichtbaar waarbij ook de werkvoorraad ten opzichte van 2020 verder blijft oplopen. De vraag naar de producten van OD Twente is hiermee hoger dan de huidige financiering toelaat. Voor het wegwerken van deze werkvoorraad in de periode 2022-2023 levert de gemeente Almelo een bijdrage van 100.000 euro.

Binnen het facultatieve milieutakenpakket bleef uitvoering in 2021 achter bij de programmering. De niet bestede middelen over 2021 worden in 2022 gerestitueerd. Dit leidt tot restitutie op het pluspakket .

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Begroting voor NJR	Wijziging		Begroting na NJR
	2022	2022	N/V	2022
Lasten	17.184	253	N	17.436
Baten	-13.361	-718	V	-14.079
Saldo van baten en lasten	3.823	-465	V	3.358

Bedragen x 1.000 euro

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2022	2023	2024	2025
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Toezicht en handhaving lokale VTH taken	8.3	94	N		
2. Overheveling budget vanuit sociaal domein	8.3	130	N		
3. Pilot spontane stad	8.3	24	N		
4. Transformatiefonds binnenstad	8.3	-			
5. Meicirculaire 2022 gemeentefonds	8.3	5	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		253	N	-	-
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
3. Pilot spontane stad	8.3	-18	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
6. Leges omgevingsvergunningen	8.3	-700	V		
Totaal mutaties baten		-718	V	-	-
Wijziging saldo van baten en lasten		-465	V	-	-

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Toezicht en handhaving lokale VTH taken

Voor het uitvoeren van de lokale VTH taken vallend onder vergunning verlening en handhaving is structureel 94.000 euro overgeheveld vanuit het hoofdtaakveld volksgezondheid en milieu.

2. Overheveling budget vanuit Sociaal domein

Bij het opstellen van de programmabegroting 2022 is een deel van de post Leefbaarheid en wonen onder het hoofdtaakveld Sociaal domein geplaatst. Bij nader inzien dient dit verantwoord te worden op hoofdtaakveld Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing. Dit budget wordt daarom overgeheveld.

3. Pilot Spontane Stad

In het kader van de Ontwikkelagenda Netwerkstad doet Almelo mee aan de Pilot Spontane Binnenstad. Het doel van deze stimuleringsregeling is initiatiefnemers verleiden om een bijdrage te leveren aan het versterken van het profiel van de binnenstad. Aanvragers kunnen voor maximaal 50% van de totale begroting een stimuleringsbijdrage ontvangen. Door twee particuliere projecteigenaren zijn projecten ingediend: Project stadsfontein Almelo en Project stadsbrouwerij Almelo. Gemeente Almelo moet op basis van de spelregels co financieren voor in totaal 6.000 euro.

4. Transformatiefonds binnenstad ([BW-9252](#))

Om de transformatie van leegstaande panden in de transformatiegebieden in de binnenstad te stimuleren, heeft het college een transformatieregeling vastgesteld. De regeling biedt drie soorten subsidies: (1) een subsidie voor ondernemers in detailhandel of horeca die van een transformatiegebied verplaatsen naar een centraler deel van de binnenstad; (2) een subsidie voor ondernemers die een bedrijf willen starten anders dan horeca of detailhandel in een transformatiegebied en (3) een subsidie voor eigenaren om een transformatieplan op te stellen. De regeling wordt tot 1 juli 2023 opengesteld. Dekking uit reeds beschikbaar gestelde programmamiddelen Binnenstad, reserve overlopende werken.

5. Meicirculaire 2022 gemeentefonds ([RAAD-7270](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

Diverse bijstellingen

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.

4. Investeringskredieten

4.1 Bijstellingen op 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.

Bijstellingen op investeringskredieten		A/B	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering							
1	ICT faciliteiten nieuwe raad	A	2022	-	125	-	125
	<i>Totaal Informatisering en automatisering</i>			-	125	-	125
Overig							
2	Sportcomplex sportpark Almelo (Raad-6559)	A	2021	20.900	166	-	21.066
	<i>Totaal overig</i>			20.900	166	-	21.066
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning				20.900	291	-	21.191
Verhardingen/wegen							
3	Investeringsruimte	B	2020	290	-	-290	-
3	Investeringsruimte	B	2021	767	-	-377	390
3	Ootmarsumsestraat - Markgraven (uitvoeringsfase)	B	2022	-	13	-	13
3	Schuilenburgsingel (uitvoeringsfase)	B	2022	-	340	-	340
3	Verbeteren wegbermen (uitvoeringsfase)	B	2022	-	297	-	297
3	Witvoeten- en Gravenweg (uitvoeringsfase)	B	2022	-	222	-	222
3	Aadorpweg verbreding	B	2022	-	150	-	150
3	Deldensestraat	B	2022	-	10	-	10
3	Onvoorzien	B	2022	15	-	-15	-
	<i>Totaal Verharding/wegen</i>			1.072	1.032	-682	1.422
Openbare verlichting							
4	Openbare verlichting masten	B	2021	-	253	-	253
4	Uitvoeringsfase openbare verlichting	B	2022	-	220	-	220
	<i>Totaal Openbare verlichting</i>			-	473	-	473
(Civiele) Kunstwerken							
5	Investeringsruimte	B	2021	113	9	-	122
5	Tunnel Schuilenburgsingel	B	2022	-	326	-	326
5	Geluidsscherm B. Raveslootsingel	B	2022	-	50	-	50
5	Onvoorzien	B	2022	14	-	-14	-

	<i>Totaal (Civiele) Kunstwerken</i>		127	385	-14	498
	Havens en waterwegen					
6	Investeringsruimte	B 2021	-	49	-	49
	<i>Totaal Havens en waterwegen</i>		-	49	-	49
	Overig					
7	Parkeergelegenheid Twentepoort Oost	A 2022	-	41	-	41
	<i>Totaal Overig</i>		-	41	-	41
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer			1.199	1.980	-696	2.483
	Openbaar groen					
8	Bijdragen projecten	B 2021	380	-	-110	270
8	Kluppelshuizenweg	B 2022	-	77	-	77
8	Deldensestraat	B 2022	-	33	-	33
8	Zeven Bosjes (uitvoeringsfase)	B 2022	-	255	-	255
	<i>Totaal Openbaar groen</i>		380	365	-110	635
	Sport					
9	Luctor et Emergo kunstgrasveld	A 2022	-	363	-	363
9	AVC Heracles kunstgrasveld	A 2022	-	363	-	363
9	AVC Heracles kunstgrasveld	A 2022	-	397	-	397
9	AVC Heracles parkeerplekken	A 2022	-	172	-	172
9	AVC Heracles natuurgrasveld	A 2022	-	81	-	81
9	Luctor et Emergo oefenveldverlichting	A 2022	-	20	-	20
9	AVC Heracles oefenveldverlichting	A 2022	-	20	-	20
	<i>Totaal sport</i>		-	1.416	-	1.416
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie			380	1.781	-110	2.051
	Riolering (vGRP 2022-2026)					
10	Rumerslanden	B 2022	640	-	-640	-
10	Maatregelen afkoppelen	B 2022	260	-	-260	-
10	Investeringsruimte	B 2022	621	-	-621	-
10	Schuilburgsingel	B 2022	-	100	-	100
10	Tunnel Wierdensestraat	B 2022	-	100	-	100
10	Roskamstraat verbetermaatregelen	B 2022	-	50	-	50
10	Deldensestraat verbetermaatregelen	B 2022	-	100	-	100
10	Klimaatlokaties verbetermaatregelen	B 2022	-	450	-	450
10	Hemelwaterafvoer afkoppelen	B 2022	-	100	-	100
10	Busstation Wierdensestraat afkoppelen	B 2022	-	60	-	60
10	OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	B 2022	-	260	-	260
10	OBA 3 - grondwater	B 2022	-	35	-	35

10	OBA 4 - Rozenstraat en omgeving	B	2022	-	50	-	50
10	Deldensestraat grondwater	B	2022	-	65	-	65
	<i>Totaal Riolering (vGRP 2022-2026)</i>			1.521	1.370	-1.521	1.370
Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu				1.521	1.370	-1.521	1.370
TOTAAL GENERAAL				24.000	5.422	-2.327	27.095

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

1. ICT faciliteiten nieuwe raad

De gemeenteraad heeft op 14 september 2021 de Verordening Rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Almelo vastgesteld. Voor de aanschaf ICT middelen voor de nieuwe raad is een krediet beschikbaar gesteld van 125.000 euro ([RAAD-6627](#)).

2. Sportcomplex sportpark Almelo

De aanpassing van het krediet als gevolg van het raadsbesluit tot het verbreden van het wedstrijdbad binnen van 15,4 meter naar 16 meter is verwekt ([RAAD-6559](#)).

3. Verhardingen/wegen

Een aantal projecten uit de begroting 2022 komt nog dit jaar in de uitvoeringsfase. In aanvulling op de reeds beschikbaar gestelde voorbereidingskredieten worden hiervoor de benodigde uitvoeringskredieten ingesteld.

Aadorpweg verbreding

Aan de Aadorpweg voeren wij groot onderhoud uit. In het project wordt ook de verbreding van de Aadorpweg meegenomen.

Deldensestraat

De herinrichting van de Deldensestraat en de vervanging van de riolering wordt opgepakt als integraal project. Dit is een bijdrage vanuit de investeringsruimte verhardingen 2022 voor dit project.

4. Openbare verlichting

Binnen de beschikbaar gestelde middelen Openbare verlichting masten 2021 is een krediet voor vervanging van openbare verlichting ingesteld. In de begroting 2022 is een voorbereidingskrediet ingesteld voor de vervanging van openbare verlichting. Het in 2023 opgenomen uitvoeringskrediet wordt naar voren gehaald, omdat reeds in 2022 met de uitvoeringsfase kan worden gestart.

5. (Civiele) Kunstwerken

Tunnel Schuilenburgsingel

Binnen het project Schuilenburgsingel is ook een opgave aan de spoortunnel, die zich in dit wegvak bevindt, gelijktijdig uitgevoerd. Hiervoor is een aanvullend krediet van 326.000 euro ingesteld.

Geluidsscherm Burgemeester Raveslootsingel

Er is een geluidsscherm gerealiseerd naast de Burgemeester Raveslootsingel. Hiervoor is een uitvoeringskrediet van 36.000 euro ingesteld.

6. Havens en waterwegen

De nog beschikbare investeringsruimte bleek nog niet opgenomen te zijn in het meerjaren investeringsplan van de begroting 2021. Om in onze rapportages aansluiting te houden wordt dit hier gemeld.

7. Overig

Voor de uitbreiding van parkeergelegenheid Twentepoort Oost ([BW-8688](#)) wordt 41.000 euro beschikbaar gesteld.

8. Openbaar groen

Kluppelshuizenweg

In 2022 wordt gestart met de vervanging van de bomen aan de Kluppelshuizenweg.

Deldensestraat

De herinrichting van de Deldensestraat en de vervanging van de riolering wordt opgepakt als integraal project. Dit is een bijdrage vanuit de investeringsruimte openbaar groen 2022 voor dit project.

Zeven Bosjes

In de begroting 2022 is een voorbereidingskrediet ingesteld voor het openbaar groen aan de Zeven Bosjes. Het in 2023 opgenomen uitvoeringskrediet wordt naar voren gehaald, omdat reeds in 2022 met de uitvoeringsfase kan worden gestart.

9. Sport

Voor een tweetal buitensportaccommodaties zijn investeringen gewenst. Het gaat om het aanleggen van extra kunstgrasvelden voor de Almelose Voetbal Club (AVC) Luctor et Emergo en AVC Heracles. In de vergadering van 24 mei jl. heeft uw raad hiervoor de investeringskredieten beschikbaar gesteld ([RAAD-6994](#)).

10. Riolering (vGRP 2022-2026)

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 die na de voorjaarsrapportage 2022 nog open staan.

Herkomst	Maatregel	Begroting 2022	Status
Reorganisatie	Uitbreiding functieboek i.v.m. vaste verplichtingen	854	
PN2021	Besparing ambtelijke organisatie	200	
TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE		1.054	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

Uitbreiding functieboek in verband met vaste verplichtingen

De taakstelling uitbreiding functieboek in verband met vaste verplichtingen is in deze najaarsrapportage voor 350.000 euro incidenteel ingevuld vanuit de zorggelden die wij onlangs op een zorgaanbieder teruggevorderd hebben (zie ook: hoofdtakvelden 0 bestuur en ondersteuning en 6 Sociaal domein).

De taakstelling verwachten we op termijn 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. Het blijkt echter niet mogelijk om de besparingen op korte termijn in te vullen. Het resterende besparingsverlies (504.000 euro) wordt in deze najaarsrapportage ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

Besparing ambtelijke organisatie

De taakstelling besparing ambtelijke organisatie die bij de perspectiefnota 2021 in het financieel meerjarenperspectief was opgenomen ter dekking van het budget voor personele inzet stadsontwikkeling is in de begroting 2022 incidenteel ingevuld binnen de personeelsbegroting. Vanaf 2023 is deze taakstelling ook structureel ingevuld. De taakstelling wordt in de begroting 2023 ingevuld door een verlaging van de met deze taakstelling samenhangende stelpost voor formatie-uitbreiding. Deze stelpost kan vanaf 2023 komen te vervallen omdat er in de begroting alternatieve middelen voor stedelijke ontwikkeling zijn opgenomen.

6. Grondbeleid

6.1 Grondexploitaties

Samenvatting

- Per 1-1-2022 hadden we 8 lopende grondexploitaties.
- De financiële eindresultaten van deze grondexploitaties zullen bij de jaarverantwoording 2022 naar verwachting verslechteren met circa 1,2 miljoen euro. De resultaten van de twee winstgevende grondexploitaties zijn met ruim 0,2 miljoen euro verslechterd. De geprognosticeerde eindresultaten van de zes verlieslatende grondexploitaties zijn met bijna 1,0 miljoen euro verslechterd.
- De voortgang van de gronduitgifte voor woningbouw verloopt zoals was geprognosticeerd. Het gronduitgiftetempo voor bedrijventerreinen is naar beneden bijgesteld.
- We spannen ons verder in om gronden en panden af te stoten die niet nodig zijn voor toekomstige bouwgrondproductie. De exploitatie van de panden en gronden kent de eerste helft van 2022 geen financiële afwijkingen of bijzonderheden.

Inleiding

In deze najaarsrapportage geven we 'een tussenstand' over het eerste halfjaar en een doorkijk naar het tweede halfjaar. We besteden aandacht aan:

- De voortgang van de gronduitgifte;
- De actuele stand van zaken met betrekking tot lopende grondexploitaties;
- De voortgang van de verkoop van vastgoed en de exploitatie van de voorraad.

Deze rapportage dient vooral als sturingsinformatie op basis waarvan de raad eerder genomen besluiten eventueel kan bijstellen. Alle mutaties per einde van het jaar zullen in de jaarverantwoording 2022 worden verwerkt.

Voortgang gronduitgifte woningbouw en werklocaties

In de eerste helft van dit jaar is bouwgrond verkocht ten behoeve van de bouw van 46 woningen. Naar verwachting zal eind dit jaar die teller minimaal op ruim 70 woningen staan, waardoor de prognose van 64 bouwkavels voor woningen ruim wordt gehaald.

De verkoop van grond voor werklocaties bedraagt in de eerste helft van 2022 ongeveer 2,1 hectare. Voor heel 2022 is de prognose bijgesteld naar 4,0 hectare.

De voortgang in de realisatie van het plan Weggeler heeft langere tijd hinder gehad van een juridische strijd met een ontwikkelaar, maar aan die stagnatie lijkt nu een einde te komen. Omdat er in het Weggeler in 2022 geen gronduitgifte is geraamd, staat dit project niet in onderstaande tabel.

Gronduitgifte 1e helft 2022	prognose	prognose	reeds	nog
Werklocaties en overige (ha uitgeefbaar)	JR2021	NJR2022	gerealiseerd	te realiseren
Dempen haven Dollegoor	1,1	1,1	-	1,1
Rohof	0,4	-	-	-
Bedrijvenpark Twente Noord	6,4	2,9	2,1	0,7
Totaal werklocaties en overige	7,9	4,0	2,1	1,9
Gronduitgifte 1e helft 2022	prognose	prognose	reeds	nog
Woningbouw	JR2021	NJR2022	gerealiseerd	te realiseren
Chiel Dethmerstraat	14	14	-	14
Almelo Noord Oost	50	60	46	14
Totaal woninglocaties	64	74	46	28

Lopende grondexploitaties

Werklocaties en overig

De Regionale Afspraken Programmeren Bedrijventerreinen Twente uit 2019 vormen nog steeds het uitgangspunt bij de fasering van de werklocaties. In de lopende grondexploitaties zijn de grondopbrengsten met betrekking tot de werklocaties gebaseerd op de gronduitgifte van bijna 13 hectare in de komende 4 jaren.

Om ook in de toekomst te kunnen voorzien in de behoefte aan bouwgrond voor bedrijven, wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van de realisatie van een bedrijventerrein aan de westkant van het Twentekanaal, genaamd XL Businesspark 2. Uw raad wordt hierover regelmatig geïnformeerd.

Woninglocaties

De gemeente heeft niet zoveel bouwgrond meer te verkopen ten behoeve van woningbouw. In de lopende grondexploitaties zijn de grondopbrengsten uit de verkoop van bouwgrond voor woningen gebaseerd op de uitgifte van bouwgrond voor nog slechts 214 woningen vanaf 1-1-2022. In de eerste helft van 2022 zijn er hiervan 46 verkocht.

Om ook in de toekomst te kunnen voorzien in de behoefte aan bouwgrond voor woningen, wordt onderzoek gedaan naar te ontwikkelen locaties. In het najaar zal het college de raad naar verwachting enkele nieuwe kleinere grondexploitaties ter besluitvorming voorleggen.

Financieel resultaat

De verwachting is dat de zes verlieslatende lopende grondexploitaties bij de jaarverantwoording 2022 ten opzichte van de jaarverantwoording 2021 met circa 1,0 miljoen euro verslechteren. De belangrijkste reden hiervoor is dat de kostenramingen als gevolg van de huidige prijsstijgingen bijgesteld moeten worden met 0,7 miljoen euro. Daarnaast zijn de ramingen van de grondopbrengsten voor het Bedrijvenpark Twentepark Noord nu gebaseerd op de uitgifteprijsen waarvoor de bouwgrond daadwerkelijk wordt aangeboden en verkocht. Hierdoor zijn de geraamde grondopbrengsten met 0,3 miljoen euro naar beneden bijgesteld. Naar verwachting zullen de winstgevendende grondexploitaties eind dit jaar met ongeveer 0,2 miljoen euro minder winstgevend zijn. Dit hangt eveneens samen met de bijstelling van de kostenramingen als gevolg van de prijsstijgingen.

Desondanks kan aan het eind van dit boekjaar naar verwachting bijna 1,0 miljoen euro aan winst uit de grondexploitatie Almelo Noord Oost worden genomen, omdat de BBV voorschrijft dat naar rato van de voortgang tussentijds winst moet worden genomen.

Per saldo komt het verwachte resultaat van het grondbedrijf in het gemeentelijke rekeningresultaat 2022 uit op ongeveer 70.000 euro negatief.

Resultaatontwikkeling grondexploitaties	Winst / verlies	Begroot eindresultaat op CW 1-1-2022		Verschil resultaat	V/N	Mutatie voorziening	V/N	winstneming boekjaar 2022	V/N
		JR2021	NJR2022						
Werklocaties									
Dempen haven Dollegoor	verlieslatend	136	152	16	N	16	N		
Rohof	verlieslatend	10.444	10.509	65	N	65	N		
Rhijnbeek	verlieslatend	7.169	7.349	180	N	180	N		
Bedrijvenpark Twente Noord	verlieslatend	2.414	2.992	578	N	578	N		
Subtotaal werklocaties		20.163	21.002	839	N	839	N		
Woningbouw									
Chiel Dethmersstraat	verlieslatend	2.482	2.482						
Almelo Noord Oost	winstgevend	-10.804	-10.604	200	N			-900	V
Noorderes	winstgevend	-63	-54	9	N			-25	V
Weggeler	verlieslatend	5.460	5.615	155	N	155	N		
Subtotaal woningen		-2.926	-2.561	364	N	155	N		
Totaal		17.237	18.441	1.204	N				
Mutatie verliesvoorzieningen						995	N		
Tussentijdse winstneming in boekjaar								-925	V

Bedragen x 1.000 euro

In het bovenstaande overzicht wordt het nu begrote resultaat afgezet tegen het resultaat zoals opgenomen in de jaarverantwoording 2021:

- Een wijziging in het begrote eindresultaat van een verlieslatende grondexploitatie vertaalt zich direct en volledig door naar het jaarresultaat van het grondbedrijf.
- Een wijziging in het begrote eindresultaat van een winstgevende grondexploitatie heeft deels effect op de hoogte van de tussentijds genomen winst en deels op de nog te nemen winst.

Af te sluiten grondexploitaties

De verwachting is dat eind dit jaar de grondexploitaties Dempen 2e havenarm Dollegoor en Noorderes (nagenoeg) geheel zijn gerealiseerd en daarom bij de jaarverantwoording 2022 kunnen worden afgesloten.

Risico's met betrekking tot de lopende grondexploitaties

De grondexploitatiebegrotingen worden altijd voorzien van een risicoanalyse. Dit om meerdere redenen.

Ten eerste om de aanwezige risico's te kunnen benoemen en vervolgens, daar waar mogelijk, te beheersen.

Ten tweede om het begrote eindresultaat in een breder perspectief te plaatsen en daarmee inzicht te geven in het realiteitsgehalte van de grondexploitatiebegroting. Ten derde om de financiële omvang van het neerwaarts risico te kunnen bepalen en daarmee de minimaal vereiste weerstandscapaciteit.

Ten opzichte van de jaarverantwoording 2021 is het risicoprofiel niet gewijzigd. Het neerwaartse risico bedraagt circa 5,1 miljoen euro.

Voorraden panden en gronden

Panden en gronden die zijn aangekocht voor voormalige en toekomstige projecten, worden als voorraad gewaardeerd en geadministreerd onder de materiele vaste activa (MVA). Het beleid is er op gericht gronden en panden af te stoten die niet nodig zijn voor toekomstige bouwgrondproductie. Daarnaast maken de resterende bouwkvavels, van reeds afgesloten grondexploitaties, ook onderdeel uit van de voorraad van het grondbedrijf.

In de eerste helft van 2022 zijn er geen aan- en verkopen binnen het grondbedrijf geweest.

7. Bijlage

7.1 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 september 2022
Inkoop en aanbesteden	Het inkoopproces in zijn geheel aan de voorkant borgen.	In ontwikkeling	Op basis van de aanbevelingen inzake het inkoopproces worden op dit moment meerdere acties uitgezet. Voor inhuur van externe capaciteit wordt de Europese aanbesteding voor een broker voorbereid, zodat deze categorie per 1 januari 2023 rechtmatig wordt ingehuurd. Ook wordt het inkoopproces op verantwoordelijkheden en mandaten opnieuw uitgelijnd.
Financiële verslaglegging - Memorialen	Detectief achteraf steekproefsgewijs controles uitvoeren op memoriaalboekingen door interne controlemedewerkers.	In ontwikkeling	De interne controle op memoriaalboekingen wordt in de (1e) lijn georganiseerd. Het zogeheten 4-ogen principe, op basis van een steekproef. De steekproef is nog niet (periodiek) uitgevoerd.
Treasury	Evalueren of het Treasurystatuut 2016 geactualiseerd dient te worden en de raad hierin te betrekken.	In ontwikkeling	Er zijn voorbereiding getroffen voor actualisatie van treasurybeleid en daarmee samenhangend de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties'. In oktober 2022 is de nieuwe opzet gereed, zodat het voor besluitvorming naar het college kan.

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.

7.2 Totaaloverzicht investeringskredieten

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

Investeringskredieten	A/B	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	-	-	-	-
Hardware		2022	638	-	-	638
Software		2022	188	-	-	188
Project datagedreven werken		2022	150	-	-	150
Investeringsruimte		2022	-	-	-	-
ICT faciliteiten nieuwe raad		2022	-	125	-	125
<i>Totaal Informatisering en automatisering</i>			2.324	125	-	2.449
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>24.762</i>	-	-	<i>24.762</i>
Kleine kapitaalwerken					
Investeringsruimte	2022	200	-	-	200
<i>Totaal kleine kapitaalwerken</i>		<i>200</i>	-	-	<i>200</i>
Overig					
Sportcomplex sportpark Almelo Raad-6559	2021	20.900	166	-	21.066
<i>Totaal overig</i>		<i>20.900</i>	<i>166</i>	-	<i>21.066</i>
Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning		48.186	291	-	48.477
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	115	-	-	115
F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat	2021	600	-	-	600
H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	2021	-	-	-	-
H.R. Holstlaan (ontsluitingsweg Kees Smit)	2021	100	-	-	100
Hospitaalweg, L. v Kortrijk en Verl. Sportlaan	2021	600	-	-	600
Kerkhofsweg	2021	-	-	-	-
Largas H.R. Holstlaan	2021	500	-	-	500
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	2021	260	-	-	260
Schelfhorstweg	2021	-	-	-	-
Sluitersveldsingel (t.h.v. Vriezenveenseweg)	2021	-	-	-	-
Vriezenveenseweg - Almeloseweg	2021	75	-	-	75
Witvoetenstraat en Gravenstraat	2021	50	-	-	50
Investeringsruimte	2021	767	-	-377	390
F35 - Aalderinkssingel - 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
Ootmarsumsestraat - Markgraven (uitvoeringsfasesfase)	2022	-	13	-	13
Onvoorzien	2022	15	-	-15	-
Rumerslanden (voorbereidingsfase)	2022	48	-	-	48
Schuilenburgsingel (voorbereidingsfase)	2022	60	-	-	60
Schuilenburgsingel (uitvoeringsfase)	2022	-	340	-	340
Verbeteren wegbermen (voorbereidingsfase)	2022	53	-	-	53
Verbeteren wegbermen (uitvoeringsfase)	2022	-	297	-	297
Vriezenveenseweg/Almeloseweg (voorbereidingsfase)	2022	15	-	-	15
Witvoeten- en Gravenweg (voorbereidingsfase)	2022	53	-	-	53
Witvoeten- en Gravenweg (uitvoeringsfase)	2022	-	222	-	222
Aadorps verharding	2022	-	150	-	150

Deldensestraat	2022	-	10	-	10
<i>Totaal Verharding/wegen</i>		5.366	1.032	-682	5.716
Investeringsimpuls infrastructuur					
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat	2021	1.525	-	-	1.525
Aalderinkssingel 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 Kees Smit)	2021	200	-	-	200
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 Rechten Limpurgsingel	2021	280	-	-	280
Fietspad Van Rechten Limpurgsingel subsidie	2021	-210	-	-	-210
Fietsoversteek toerit Sluisgade ZZ	2021	60	-	-	60
Fietsoversteek toerit Sluisgade 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>		5.438	-	-	5.438
Openbare verlichting					
Verledden openbare verlichting RAAD-5523	2020	2.000	-	-	2.000
Openbare verlichting masten	2021	-	253	-	253
Verledden openbare verlichting	2022	725	-	-	725

Vorbereidingsfase openbare verlichting	2022	40	-	-	40
Uitvoeringsfase openbare verlichting	2022	-	220	-	220
<i>Totaal Openbare verlichting</i>		<i>2.765</i>	<i>473</i>	<i>-</i>	<i>3.238</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>-</i>	<i>-</i>	<i>1.547</i>
(Civiele) Kunstwerken					
Brug Bornerbroeksestraat	2020	668	-	-	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
Tunnel Hofkampstraat	2021	400	-	-	400
Investeringsruimte	2021	113	9	-	122
Beschoeiingen herstellen (vorbereidingsfase)	2022	19	-	-	19
Brug Schokland (vorbereidingsfase)	2022	60	-	-	60
Brug Vriezebrug (vorbereidingsfase)	2022	12	-	-	12
F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat (vorbereidingsfase)	2022	30	-	-	30
Oevers De AA (vorbereidingsfase)	2022	23	-	-	23
Onvoorzien	2022	14	-	-14	-
Tunnel Leemslagenweg (vorbereidingsfase)	2022	12	-	-	12
Tunnel Schuilenburg	2022	-	326	-	326
Geluidsscherm B. Raveslootsingel	2022	-	50	-	50
<i>Totaal Kunstwerken</i>		<i>2.576</i>	<i>385</i>	<i>-14</i>	<i>2.947</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>-</i>	<i>-</i>	<i>140</i>
Havens en waterwegen					
Investeringsruimte	2021	-	49	-	49
Investeringsruimte	2022	49	-	-	49
<i>Totaal havens en waterwegen</i>		<i>49</i>	<i>49</i>	<i>-</i>	<i>98</i>
Parkeren					
Kentekenherkenningscamera's parkeergarages	2021	80	-	-	80
<i>Totaal Parkeren</i>		<i>80</i>	<i>-</i>	<i>-</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
Parkeergelegenheid Twentepoort Oost	2022	-	41	-	41
Busstation binnenstad verplaatsen monument	2022	65	-	-	65
<i>Totaal Overig</i>		<i>2.865</i>	<i>41</i>	<i>-</i>	<i>2.906</i>
Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer		20.826	1.980	-696	22.110
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>-</i>	<i>-</i>	<i>14.548</i>
Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)					
Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen	2021	1.333	-	-	1.333
Bijdrage SISA	2021	-1.333	-	-	-1.333
<i>Totaal SUVIS</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Hoofdtakveld 4 Onderwijs		14.548	-	-	14.548

Openbaar groen en bomen					
Kruispunt Bleskolk / Plesmanweg	2020	130	-	-	130
Vervangen / herplant bomen	2021	210	-	-	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	380	-	-110	270
IGOP groen	2021	50	-	-	50
Nazorg groen	2021	50	-	-	50
Investeringsruimte	2021	58	-	-	58
Bijdrage projecten 2022 (voorbereidingsfase)	2022	6	-	-	6
Onvoorzien 2022	2022	15	-	-	15
Planmatig onderhoud wegbermen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	8	-	-	8
Voorbereiden groen algemeen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	8	-	-	8
Vervangen / herplanten groen 2022 (voorbereidingsfase)	2022	38	-	-	38
Kluppelshuizenweg	2022	-	77	-	77
Deldensestraat	2022	-	33	-	33
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
Zeven Bosjes (uitvoeringsfase)	2022	-	255	-	255
<i>Totaal openbaar groen en bomen</i>		<i>1.444</i>	<i>365</i>	<i>-110</i>	<i>1.699</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>
Sport					
PH 2x bovenlaag kunstgrasveld	2021	495	-	-	495
Kantplanken kunstgrasvelden	2022	157	-	-	157
Luctor et Emergo kunstgrasveld	2022	-	363	-	363
AVC Heracles kunstgrasveld	2022	-	363	-	363
AVC Heracles kunstgrasveld	2022	-	397	-	397
AVC Heracles parkeerplekken	2022	-	172	-	172
AVC Heracles natuurgrasveld	2022	-	81	-	81
Luctor et Emergo oefenveldverlichting	2022	-	20	-	20
AVC Heracles oefenveldverlichting	2022	-	20	-	20
<i>Totaal sport</i>		<i>652</i>	<i>1.416</i>	-	<i>2.068</i>
Tractie					
Vervoermiddelen	2020	210	-	-	210
Vervoermiddelen	2021	532	-	-	532
Tractoren	2021	295	-	-	295
Groot materieel	2021	65	-	-	65
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>
Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie		5.322	1.781	-110	6.993

Riolering (IGOP)					
Christoffelstraat-Deldensestraat	2020	1.090	-	-	1.090
Largas H.R. Holstlaan	2021	460	-	-	460
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	2021	275	-	-	275
Relining 2021	2021	500	-	-	500
Rozenstraat	2021	20	-	-	20
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	2021	520	-	-	520
Investeringsruimte	2021	1.397	-	-	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	1.683	-	-	1.683
<i>Totaal Riolering (IGOP)</i>		<i>8.100</i>	-	-	<i>8.100</i>
Riolering (vGRP 2022-2026)					
Grondwaterplan	2020	-	-	-	-
Maatregelen afkoppelen	2020	-	-	-	-
Verbetermaatregelen	2020	-	-	-	-
OBA 4 - Steffensweg	2020	655	-	-	655
Ijsselstraat grondwater	2020	225	-	-	225
Ambachtstraat	2020	200	-	-	200
Afkoppelen De Heemde	2021	9	-	-	9
Afkoppelen Marktstraat	2021	25	-	-	25
Zorgplicht afkoppelen	2021	144	-	-	144
Zorgplicht afvalwater	2021	-	-	-	-
Zorgplicht grondwater	2021	308	-	-	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	-
Schuilenburgsingel	2022	-	100	-	100
Tunnel Wierdensestraat	2022	-	100	-	100
Roskamstraat verbetermaatregelen	2022	-	50	-	50
Deldensestraat verbetermaatregelen	2022	-	100	-	100
Klimaatlokaties verbetermaatregelen	2022	-	450	-	450
Hemelwaterafvoer afkoppelen	2022	-	100	-	100
Busstation Wierdensestraat afkoppelen	2022	-	60	-	60
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	2022	-	260	-	260
OBA 3 - grondwater	2022	-	35	-	35
OBA 4 - Rozenstraat en omgeving	2022	-	50	-	50
Deldensestraat grondwater	2022	-	65	-	65
<i>Totaal Riolering (vGRP 2022-2026)</i>		<i>4.097</i>	<i>1.370</i>	<i>-1.521</i>	<i>3.946</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		12.327	1.370	-1.521	12.176
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		101.974	5.422	-2.327	105.069

Bedragen x 1.000 euro

* Onder voorbehoud van voldoende cofinanciering