

Najaarsrapportage

Gemeente Almelo

2023

Te behandelen in de raad op: 7 november 2023
Registratienummer: INT-88848

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| 1. Algemeen..... | 3 |
| 1.1 Inleiding en samenvatting..... | 3 |
| 2. Financieel resultaat..... | 5 |
| 2.1 Verloop begrotingssaldo..... | 5 |
| 2.2 Begroting 2023..... | 7 |
| 3. Wijzigingen per taakveld..... | 8 |
| 3.1 Bestuur en ondersteuning..... | 8 |
| 3.2 Veiligheid..... | 13 |
| 3.3 Verkeer en vervoer..... | 14 |
| 3.4 Economie..... | 16 |
| 3.5 Onderwijs..... | 17 |
| 3.6 Sport, cultuur en recreatie..... | 18 |
| 3.7 Sociaal domein..... | 20 |
| 3.8 Volksgezondheid en milieu..... | 24 |
| 3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing..... | 26 |
| 4. Investeringskredieten..... | 28 |
| 4.1 Bijstellingen op investeringskredieten..... | 28 |
| 5. Taakstellingen..... | 32 |
| 5.1 Stand van zaken..... | 32 |
| 6. Grondbeleid..... | 33 |
| 6.1 Grondexploitaties..... | 33 |
| Lopende grondexploitaties..... | 34 |
| 7. Bijlage..... | 37 |
| 7.1 Opvolging aanbevelingen accountant..... | 37 |
| 7.2 Totaaloverzicht investeringskredieten..... | 41 |

1. Algemeen

1.1 Inleiding en samenvatting

Met deze najaarsrapportage informeert het college de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2023 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 2023

De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze najaarsrapportage signaleren tellen op tot een **voordeel van 2,43 miljoen euro**. Dit bestaat uit een nadeel van 721.000 euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een voordeel van afgerond 3,15 miljoen euro op het onderdeel financiële bijstellingen.

Het **begrotingssaldo 2023** na vaststelling van de najaarsrapportage komt uit op **6,72 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

- Opvang vluchtelingen Oekraïne (1 miljoen euro incidenteel)
- Begeleide participatie (800.000 euro incidenteel)
- Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen (1 miljoen euro incidenteel)

Nadelen

- Wmo en jeugd (852.000 euro incidenteel)

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 geven we inzicht in het verloop van het begrotingssaldo. Het startpunt is het begrotingssaldo uit de programmabegroting 2023. 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 2023 en de eerste bijstelling hiervan in de voorjaarsrapportage 2023.

De stand van zaken met betrekking tot de in de programmabegroting 2023 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 2022 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 2023

Op 10 november 2022 heeft de raad de programmabegroting 2023 vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg **365.000 euro voordelig**. In de voorjaarsrapportage 2023 ([RAAD-7720](#)) is het begrotingssaldo vervolgens bijgesteld. Het saldo na vaststelling van de voorjaarsrapportage bedroeg **5,1 miljoen euro voordelig**.

In de raadsvergadering van 30 mei 2023 is parallel aan de totstandkoming van de najaarsrapportage 2023 een besluit genomen die leidt tot een verlaging van het begrotingssaldo. Het betreft het besluit om een krediet beschikbaar te stellen voor de aankoop van het Hofkeshuis ([RAAD-7698](#)).

Het begrotingssaldo na bovenstaande besluitvorming bedraagt 4,29 **miljoen euro voordelig** en vormt het financiële startpunt voor deze najaarsrapportage.

Najaarsrapportage 2023

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 2023. De meicirculaire 2023 leidt tot een negatieve bijstelling van het begrotingssaldo van afgerond 596.000 euro. Via raadsbrief [RAAD-7764](#) bent u hierover reeds geïnformeerd.
- Projectplan verbetering subsidies (200.000 euro nadelig);
- Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen (75.000 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

salarislasten aan de hoofdtakvelden 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 3.190.000 euro.

De totale bijstelling van de najaarsrapportage komt daarmee uit op **2,43 miljoen euro voordelig**.

Begrotingssaldo 2023

Het begrotingssaldo in 2023 na vaststelling van de najaarsrapportage komt uit op **6,72 mln euro voordelig**.

Samenvattend ziet het verloop van het resultaat van de begroting 2023 er na wijzigingen als volg uit:

| Financieel perspectief (begrotingssaldo) | begroting 2023 | |
|---|-------------------|----------|
| Programmabegroting 2023 | | |
| Saldo na vastgestelde begroting 2023 | -365 | V |
| Begrotingswijzigingen | | |
| Wijzigingen vóór voorjaarsrapportage | 261 | N |
| Voorjaarsrapportage 2023 | -4.997 | V |
| Aankoop Hofkeshuis (RAAD-7698) | 810 | N |
| Totaal begrotingswijzigingen | -3.926 | V |
| Saldo vóór najaarsrapportage | -4.291 | V |
| Mutaties najaarsrapportage 2023 | | |
| Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid | 721 | N |
| Diverse bijstellingen | -3.150 | V |
| Totaal mutaties najaarsrapportage | -2.430 | V |
| Saldo na najaarsrapportage 2023 | -6.721 | V |

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Begroting 2023

De mutaties in deze najaarsrapportage resulteren in een gewijzigde begroting 2023 per hoofdtaakveld.

| Hoofdtaakveld | Begroting voor NJR | Wijziging | | Begroting na NJR |
|---|--------------------|--------------|----------|------------------|
| Lasten | 2023 | 2023 | N/V | 2023 |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 56.367 | 3.283 | N | 59.650 |
| 1 Veiligheid | 8.420 | - | N | 8.420 |
| 2 Verkeer en vervoer | 14.314 | 539 | N | 14.854 |
| 3 Economie | 18.641 | -168 | V | 18.473 |
| 4 Onderwijs | 12.130 | - | N | 12.130 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 19.567 | -349 | V | 19.218 |
| 6 Sociaal domein | 181.269 | 3.379 | N | 184.648 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 26.525 | -307 | V | 26.218 |
| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | 27.625 | -462 | V | 27.163 |
| Totaal lasten | 364.859 | 5.915 | N | 370.774 |

Bedragen x 1.000 euro

| Hoofdtaakveld | Begroting voor NJR | Wijziging | | Begroting na NJR |
|---|--------------------|----------------|----------|------------------|
| Baten | 2023 | 2023 | N/V | 2023 |
| 0 Bestuur en ondersteuning | -250.089 | -6.106 | V | -256.195 |
| 1 Veiligheid | -45 | - | N | -45 |
| 2 Verkeer en vervoer | -886 | -89 | V | -975 |
| 3 Economie | -16.634 | -80 | V | -16.714 |
| 4 Onderwijs | -4.515 | - | N | -4.515 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | -916 | -100 | V | -1.016 |
| 6 Sociaal domein | -48.310 | -3.068 | V | -51.378 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | -25.008 | 394 | N | -24.615 |
| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | -16.658 | -1.065 | V | -17.723 |
| Totaal baten | -363.062 | -10.114 | V | -373.176 |

Bedragen x 1.000 euro

| | | | | |
|---|--------------|---------------|----------|---------------|
| Totaal saldo van baten en lasten | 1.797 | -4.200 | V | -2.403 |
|---|--------------|---------------|----------|---------------|

Bedragen x 1.000 euro

| Reserves | Begroting voor NJR | Wijziging | | Begroting na NJR |
|------------------------|--------------------|--------------|----------|------------------|
| | 2023 | 2023 | N/V | 2023 |
| Storting reserves | -4.318 | 1.641 | N | 12.290 |
| Onttrekking reserves | -16.738 | 129 | N | -16.608 |
| Totaal reserves | -6.088 | 1.770 | N | -4.318 |

Bedragen x 1.000 euro

| | | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| Begrotingssaldo na bestemming | -4.291 | -2.430 | V | -6.721 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|

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 2023 | Wijziging 2023 N/V | Begroting na NJR 2023 |
|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Lasten | 56.367 | 3.283 N | 59.650 |
| Baten | -250.089 | -6.106 V | -256.195 |
| Saldo van baten en lasten | -193.722 | -2.823 V | -196.545 |

Bedragen x 1.000 euro

| 0 Bestuur en ondersteuning | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|-------------|-----------------|------|------|------|
| LASTEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Meicriculaire 2023 gemeentefonds | 0.1/0.7/0.8 | 959 N | | | |
| 2. Lokaal inrichtingsplan wsw - Ontplooi | 0.4 | 768 N | | | |
| 3. Diverse mutaties personeelsbegroting | 0.4 | 1.261 N | | | |
| 4. Realisatie besparing tractie | 0.4 | 100 N | | | |
| 5. Projectplan verbetering subsidies | 0.4 | 200 N | | | |
| 6. Decemercirculaire 2022 gemeentefonds | 0.8 | -50 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 7. Tweede Kamerverkiezingen | 0.2 | 150 N | | | |
| 8. Leges paspoorten | 0.2 | 100 N | | | |
| 9. Beheer en onderhoud gebouwen | 0.3 | 318 N | | | |
| 10. Verkoop panden/gronden | 0.3 | 77 N | | | |
| 11. Personeelskosten wsw medewerkers | 0.4 | 500 N | | | |
| 12. Prijscompensatie fysieke projecten | 0.8 | -1.100 V | | | |
| Totaal mutaties lasten | | 3.283 N | - | - | - |
| BATEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Meicriculaire 2023 gemeentefonds | 0.1/0.7/0.8 | -3.698 V | | | |
| 2. Lokaal inrichtingsplan wsw - Ontplooi | 0.4 | -750 V | | | |
| 3. Diverse mutaties personeelsbegroting | 0.4 | -194 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 8. Leges paspoorten | 0.2 | -200 V | | | |
| 9. Beheer en onderhoud gebouwen | 0.3 | -115 V | | | |
| 10. Verkoop panden/gronden | 0.3 | -110 V | | | |
| 11. Personeelskosten wsw medewerkers | 0.4 | -500 V | | | |
| 13. Treasury | 0.5 | -539 V | | | |
| 14. Sportpark/ bouw nieuw zwembad | 0.3 | PM | | | |
| Totaal mutaties baten | | -6.106 V | - | - | - |

| | | | | |
|--|-----------------|---|---|---|
| Wijziging saldo van baten en lasten | -2.823 V | - | - | - |
|--|-----------------|---|---|---|

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Meicirculaire 2023 gemeentefonds ([RAAD-7764](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2023 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

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. De lokale inrichting is in 2022 in de begroting verwerkt. In 2023 zijn de budgetten geactualiseerd. Dit leidt binnen taakveld 0.4 Overhead tot een verschuiving in baten en lasten voor 750.000 euro en tot een verschuiving in lasten tussen taakveld 0.4 Overhead en taakveld 6 Sociaal Domein voor 18.000 euro. Per saldo zijn de mutaties neutraal.

3. Diverse mutaties personeelsbegroting

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

De wijzigingen in de formatie als gevolg van de organisatiewijziging per 1 juli zijn verwerkt in de begroting.

4. Realisatie besparing tractie

Als invulling van de taakstelling uitbreiding functieboek is in de meerjarenraming rekening gehouden met structurele besparingen van 100.000 euro op tractiemiddelen. Deze besparing wordt in 2023 gerealiseerd door incidentele verkoopresultaten op vervoersmiddelen (zie ook hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie).

5. Projectplan verbetering subsidies ([BW-9872](#))

In opvolging van de aanbevelingen van het rekenkamerrapport subsidies wordt er de komende jaren een subsidiebeleidskader opgesteld en zal de verordening worden aangepast. Daarnaast zal een aantal subsidieregelingen worden aangepast dan wel opgesteld.

6. Decemercirculaire 2022 gemeentefonds

De incidentele middelen voor wet kwaliteitsborging bouw en wet goed verhuurderschap van de decemercirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

Diverse bijstellingen

7. Tweede Kamerverkiezingen

Na de val van het kabinet vinden de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen plaats op woensdag 22 november.

8. Leges paspoorten

Er zijn in 2023 meer paspoorten uitgegeven dan geraamd. Dit verklaart een voordeel van 200.000

euro aan de batenkant. De bijbehorende lasten (afdrachten Rijksleges) zijn ook 100.000 euro hoger, per saldo is er sprake van een voordeel van 100.000 euro. De afwijking van dit jaar is vermoedelijk het gevolg van vervroegd verlengen van paspoorten.

9. Beheer en onderhoud gebouwen

Bij arrest van 28 september 2021 heeft het Hof geoordeeld dat de gemeente gehouden is tot betaling van een schadeloosstelling op basis van bedrijfsbeëindiging. Het Hof heeft daarbij de zaak verwezen naar de zogeheten schadestaatprocedure om de schade te laten vaststellen. De schade is vastgesteld op 318.000 euro. Door de tegenpartij is hoger beroep ingesteld waartegen door de gemeente Almelo verweer gevoerd wordt.

Scholen ontvangen een bijdrage vanuit het Rijk voor (groot) onderhoud. Aangezien de gemeente eigenaar is van de gebouwen vloeit een deel van deze vergoeding van 115.000 euro terug naar de gemeente.

10. Verkoop panden/gronden

De gemeente heeft grond in erfpacht uitgegeven met een waarde van 110.000 euro. Als gevolg hiervan is de grond overgeboekt naar erfpachtgronden.

11. Personeelskosten wsw medewerkers

De baten en lasten van de wsw medewerkers zijn gestegen. De baten zijn hoger dan verwacht door ontvangen ziektegeden en een tegemoetkoming van de belastingdienst over 2022. Dit wordt doorbelast naar hoofdtaakveld 6 Sociaal domein.

12. Prijscompensatie fysieke projecten

Door prijsstijgingen van het groot onderhoud op diverse verhardingsprojecten wordt er vanuit de stelpost Prijscompensatie fysieke projecten 450.000 euro toegevoegd aan het budget groot onderhoud verharding binnen taakveld 3.3 Verkeer en vervoer. Vanuit deze stelpost valt er tevens incidenteel 650.000 euro vrij aan de algemene middelen. Een deel van de prijsstijging heeft namelijk betrekking op investeringsprojecten. De hogere kapitaallasten ontstaan pas de komende jaren, en zullen in desbetreffende jaren uit de stelpost prijscompensatie fysieke projecten worden gedekt.

13. Treasury

De gemeente heeft een tijdelijk overschot aan liquide middelen waarvoor we rente ontvangen door deze te stallen bij schatkistbankieren of door deze als lening uit te zetten bij andere gemeenten met een looptijd korter dan 1 jaar.

14. Sportpark/ bouw nieuw zwembad

De bouw van het sportpark is begin 2023 definitief gegund aan Van Norel cs. Ten behoeve van de bouw is een krediet beschikbaar gesteld van in totaal ca 26 miljoen euro. Onderdeel daarvan is een post onvoorzien van 1 miljoen euro voor tegenvallers, onverwachte ontwikkelingen en aanpassing van eisen die de projectscope beïnvloeden. Normaliter wordt de inflatie die tussen moment van gunning en start bouw optreedt opgevangen door deze post onvoorzien. Standaard is daarbij in de afgelopen jaren uitgegaan van 1,5 – 2 %. Dat komt overeen met de langjarige prijsontwikkeling in ons land. De bouw van het sportpark start naar verwachting op 1 november 2023. Gelet op de hogere inflatiecijfers verwachten wij dat de post onvoorzien niet voldoende is om de kostenstijgingen te dekken. Over dit autonome, niet te beïnvloeden risico dient derhalve een afweging te krijgen buiten de projectfinanciering.

Op het moment van start bouw wordt de prijsindex op de aanbesteding vastgeklikt en dan ontstaat definitief zekerheid over de financiële gevolgen. In de slotrapportage 2023 is het definitieve cijfer bekend en kan een voorstel worden ingewacht over hoe hiermee om te gaan.

3.1.2 Wijzigingen reserves

| Reserves | Begroting voor NJR 2023 | Wijziging 2023 N/V | Begroting na NJR 2023 |
|------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Stortingen reserves | 10.650 | 1.641 N | 12.290 |
| Onttrekkingen reserves | -16.738 | 129 N | -16.608 |
| Totaal reserves | -6.088 | 1.770 N | -4.318 |

Bedragen x 1.000 euro

| Reserves | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------|----------------|------|------|------|
| STORTINGEN RESERVES | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| A. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid | 0.10 | -1.283 V | | | |
| B. Inburgering | 0.10 | 346 N | | | |
| C. Projectplan verbetering subsidies | 0.10 | 200 N | | | |
| D. Actieplan digitale veiligheid 2022-2025 | 0.10 | 10 N | | | |
| E. Decemercirculaire 2022 gemeentefonds | | 5 N | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| F. Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang | 0.10 | 2.363 N | | | |
| Totaal mutaties stortingen reserves | | 1.641 N | - | - | - |
| ONTTREKKINGEN RESERVES | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| A. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid | 0.10 | 1.283 N | | | |
| B. Inburgering | 0.10 | -346 V | | | |
| C. Projectplan verbetering subsidies | 0.10 | -200 V | | | |
| D. Actieplan digitale veiligheid 2022-2025 | 0.10 | -10 V | | | |
| E. Decemercirculaire 2022 gemeentefonds | | -5 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| F. Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang | 0.10 | -593 V | | | |
| Totaal mutaties onttrekkingen reserves | | 129 N | - | - | - |
| Wijziging saldo reserves | | 1.770 N | - | - | - |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid

Het rijk heeft een specifieke uitkering beschikbaar gesteld "tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid" voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid. Betreft een administratieve correctie op de voorjaarsrapportage.

B. Inburgering

Via de circulaire van het gemeentefonds hebben wij in 2023 middelen ontvangen voor de invoering van Inburgeringswet. Het gaat om meerdere incidentele bedragen van in totaal 346.000 euro. Voor de inzet van deze middelen is een meerjarig incidenteel project ingesteld. De incidentele middelen die in 2023 ontvangen zijn worden toegevoegd aan dit project. Hiertoe wordt zowel 346.000 euro gedoteerd als onttrokken aan de reserve overlopende werken.

C. Projectplan verbetering subsidies ([BW-9872](#))

In opvolging van de aanbevelingen van het rekenkamerrapport subsidies wordt er de komende jaren een subsidiebeleidskader opgesteld en zal de verordening worden aangepast. Daarnaast zal een aantal subsidieregelingen worden aangepast dan wel opgesteld. Middelen worden opgenomen in een meerjarig incidenteel project. Hiertoe wordt 200.000 euro gestort en onttrokken uit de reserve overlopende werken.

D. Actieplan digitale veiligheid 2022-2025 ([BW-10012](#))

Voor het actieplan digitale veiligheid 2022-2025 wordt 30.000 euro per jaar beschikbaar gesteld voor de periode 2023 - 2025. Voor 2023 wordt 20.000 gefinancierd vanuit de programmamiddelen Zorg & Veiligheid en wordt 10.000 euro betaald vanuit het budget veiligheid onvoorzien.

E. Decemercirculaire 2022 gemeentefonds

De incidentele middelen voor wet kwaliteitsborging bouw worden verwerkt op het meerjarig incidentele project.

Diverse bijstellingen

F. Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang

Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor deze taak van zes gemeenten. Het resultaat van Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang wordt conform de hierover gemaakte regionale afspraken gestort in of onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. De mutatie is daarmee per saldo resultaatneutraal. De uitgaven voor Beschermd wonen zijn in 2023 naar verwachting lager dan verwacht. Zie ook hoofdstaakveld 6 Sociaal domein.

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

| 1 Veiligheid | Begroting voor NJR | Wijziging | Begroting na NJR |
|----------------------------------|--------------------|-----------|------------------|
| | 2023 | 2023 N/V | 2023 |
| Lasten | -45 | - N | 8.420 |
| Baten | 8.420 | - N | -45 |
| Saldo van baten en lasten | 8.374 | N | 8.374 |

Bedragen x 1.000 euro

| 1 Veiligheid | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------|------|------|------|------|
| 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 bijstellingen

Niet van toepassing.

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

| 2 Verkeer en vervoer | Begroting voor NJR 2023 | Wijziging 2023 N/V | Begroting na NJR 2023 |
|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Lasten | 14.314 | 539 N | 14.854 |
| Baten | -886 | -89 V | -975 |
| Saldo van baten en lasten | 13.429 | 450 N | 13.879 |

Bedragen x 1.000 euro

| 2 Verkeer en vervoer | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| LASTEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Duurzaam veilig 2023 | 2.1 | 89 N | | | |
| 2. Almelo groene waterstad | 2.1 | - | -50 V | -50 V | -50 V |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 3. Prijscompensatie groot onderhoud verharding | 2.1 | 450 N | | | |
| Totaal mutaties lasten | | 539 N | -50 V | -50 V | -50 V |
| BATEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Duurzaam veilig 2023 | 2.1 | -89 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| N.v.t. | | | | | |
| Totaal mutaties baten | | -89 V | - | - | - |
| Wijziging saldo van baten en lasten | | 450 N | -50 V | -50 V | -50 V |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Duurzaam veilig 2023 (BW-9871)**

De provincie Overijssel heeft subsidie verleend voor het verkeersveiligheidsprogramma Duurzaam Veilig 2023. 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. **Almelo groene waterstad**

In haar vergadering van 1 juli 2020 heeft de gemeenteraad de motie "Versterken groen en blauw" aangenomen. Naar aanleiding van deze motie heeft de raad in de Perspectiefnota 2021 een bedrag van 50.000 euro structureel opgenomen voor investeren voor groen en blauw in de wijken. Inmiddels is het plan "Almelo groene waterstad" opgesteld waarin diverse projecten zijn ingesteld. De stelpost van 50.000 euro wordt hiermee omgezet naar kapitaallasten.

Diverse bijstellingen

3. Prijscompensatie groot onderhoud verharding

Door prijsstijgingen van het groot onderhoud op diverse verhardingsprojecten wordt er 450.000 euro toegevoegd aan het budget Groot onderhoud verhardingen uit de stelpost prijscompensatie fysieke projecten.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

| 3 Economie | Begroting voor NJR | Wijziging | Begroting na NJR |
|----------------------------------|--------------------|---------------|------------------|
| | 2023 | 2023 N/V | 2023 |
| Lasten | 18.641 | -168 V | 18.473 |
| Baten | -16.634 | -80 V | -16.714 |
| Saldo van baten en lasten | 2.007 | -248 V | 1.759 |

Bedragen x 1.000 euro

| 3 Economie | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------|---------------|------|------|------|
| LASTEN | | | | | |
| Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid | | | | | |
| N.v.t. | | | | | |
| Diverse bijstellingen | | | | | |
| 1. Grondbank | 3.2 | -168 V | | | |
| Totaal mutaties lasten | | -168 V | - | - | - |
| BATEN | | | | | |
| Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid | | | | | |
| N.v.t. | | | | | |
| Diverse bijstellingen | | | | | |
| 1. Grondbank | 3.2 | 150 N | | | |
| 2. Toeristenbelasting | 3.4 | -230 V | | | |
| Totaal mutaties baten | | -80 V | - | - | - |
| Wijziging saldo van baten en lasten | | -248 V | - | - | - |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing

Diverse bijstellingen

1. Grondbank

De kosten voor de acceptatie van grond, zand en groenafval zijn lager als gevolg van een andere werkwijze van inname, keuring en verwerken. Met name voor het groenafval geldt dat dit niet meer door ons wordt bewerkt, verkleind en afgezeefd omdat we het nu goedkoper onbewerkt kunnen laten afvoeren. Dit levert structureel een voordeel op. De lagere opbrengsten kunnen grotendeels worden verklaard door het feit dat het veegzand van Twente Milieu niet meer door de Grondbank wordt verwerkt.

2. Toeristenbelasting

Bij de jaarverantwoording 2022 kon geen prognose gegeven worden van de nog te ontvangen toeristenbelasting 2022. Hierdoor is er geen balanspost 'nog te ontvangen toeristenbelasting opgenomen in 2022. Het voordeel in 2023 wordt met name verklaard door opbrengsten die betrekking hebben op 2022.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

| 4 Onderwijs | Begroting voor NJR | Wijziging | Begroting na NJR |
|----------------------------------|--------------------|-----------|------------------|
| | 2023 | 2023 | 2023 |
| Lasten | 12.130 | - N | 12.130 |
| Baten | -4.515 | - N | -4.515 |
| Saldo van baten en lasten | 7.615 | N | 7.615 |

Bedragen x 1.000 euro

| 4 Onderwijs | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------|------|------|------|------|
| 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 bijstellingen

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 |
|----------------------------------|--------------------|---------------|------------------|
| | 2023 | 2023 N/V | 2023 |
| Lasten | 19.567 | -349 V | 19.218 |
| Baten | -916 | -100 V | -1.016 |
| Saldo van baten en lasten | 18.652 | -449 V | 18.203 |

Bedragen x 1.000 euro

| 5 Sport, cultuur en recreatie | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|----------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| LASTEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Meicirculaire 2023 gemeentefonds | 5.1 | -349 V | | | |
| 2. Almelo groene waterstad | 5.7 | - | 50 N | 50 N | 50 N |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| N.v.t. | | | | | |
| Totaal mutaties lasten | | -349 V | 50 N | 50 N | 50 N |
| BATEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 3. Realisering besparing tractie | 5.7 | -100 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| N.v.t. | | | | | |
| Totaal mutaties baten | | -100 V | - | - | - |
| Wijziging saldo van baten en lasten | | -449 V | 50 N | 50 N | 50 N |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Meicirculaire 2023 gemeentefonds ([RAAD-7764](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2023 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. De verlaging van het gemeentefonds betreft de bijdrage voor de combinatiefuncties. Deze bijdrage wordt in de periode 2023 tot en met 2026 via de brede specifieke uitkering ontvangen.

2. Almelo groene waterstad

In haar vergadering van 1 juli 2020 heeft de gemeenteraad de motie "Versterken groen en blauw" aangenomen. Naar aanleiding van deze motie heeft de raad in de Perspectiefnota 2021 een bedrag van 50.000 euro structureel opgenomen voor investeren voor groen en blauw in de wijken. De gedachte is dat met dit bedrag meerdere projecten kunnen worden gerealiseerd. Inmiddels is het plan "Almelo groene waterstad" opgesteld waarin diverse projecten zijn ingesteld. De stelpost van 50.000 euro wordt hiermee omgezet naar kapitaallasten.

3. Realisering besparing tractie

Als invulling van de taakstelling uitbreiding functieboek is in de meerjarenraming rekening gehouden met structurele besparingen van 100.000 euro op tractiemiddelen. Deze besparing wordt in 2023 gerealiseerd door incidentele verkoopresultaten op vervoersmiddelen.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

| 6 Sociaal domein | Begroting voor NJR | Wijziging | Begroting na NJR |
|----------------------------------|--------------------|--------------|------------------|
| | 2023 | 2023 N/V | 2023 |
| Lasten | 181.269 | 3.379 N | 184.648 |
| Baten | -48.310 | -3.068 V | -51.378 |
| Saldo van baten en lasten | 132.958 | 311 N | 133.269 |

Bedragen x 1.000 euro

| 6 Sociaal domein | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|----------|-----------------|------|------|------|
| LASTEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Meicirculaire 2023 gemeentefonds | div. | 3.250 N | | | |
| 2. Lokaal inrichtingsplan wsw - Ontplooi | 6.4 | -18 V | | | |
| 3. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen | 6.8 | -75 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 4. Opvang vluchtelingen Oekraïne | 6.1 | 2.000 N | | | |
| 5. Wijkaccommodaties | 6.1 | 40 N | | | |
| 6. BUIG - bijstand | 6.3 | 300 N | | | |
| 7. Minimabeleid | 6.3 | -200 V | | | |
| 8. Begeleide participatie | 6.4 | -800 V | | | |
| 9. Arbeidsparticipatie | 6.5 | -200 V | | | |
| 10. WMO - aanpassingen | 6.6/6.7 | 416 N | | | |
| 11. Jeugd - aanpassingen | 6.7/6.8 | 436 N | | | |
| 12. Beschermd wonen | 6.81a | -2.363 V | | | |
| 13. Maatschappelijke opvang | 6.81b | 593 N | | | |
| Totaal mutaties lasten | | 3.379 N | - | - | - |
| BATEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| N.v.t. | | | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 4. Opvang vluchtelingen Oekraïne | 6.1 | -3.000 V | | | |
| 10. WMO - aanpassingen | 6.6/6.7 | -68 V | | | |
| Totaal mutaties baten | | -3.068 V | - | - | - |
| Wijziging saldo van baten en lasten | | 311 N | - | - | - |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Meicirculaire 2023 gemeentefonds ([RAAD-7764](#))

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2023 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

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. De lokale inrichting is in 2022 in de begroting verwerkt. In 2023 zijn de budgetten geactualiseerd. Dit leidt binnen taakveld 0.4 Overhead tot een verschuiving in baten en lasten voor 750.000 euro en tot een verschuiving in lasten tussen taakveld 0.4 Overhead en taakveld 6 Sociaal Domein voor 18.000 euro. Per saldo zijn de mutaties neutraal.

3. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen (BW-10064)

Op basis van de financiële en inhoudelijke jaarverantwoording van gesubsidieerde maatschappelijke instellingen is de subsidieverlening aan diverse organisaties over het jaar 2022 vastgesteld.

Diverse bijstellingen

4. Opvang vluchtelingen Oekraïne

Vanuit het Rijk worden middelen ontvangen, gebaseerd op een normbedrag voor het aantal beschikbaar gestelde bedden en de opvangperiode. Op basis van onze aanvraag bedraagt de verwachte bijdrage voor de gemeentelijke opvang 3 miljoen euro, over de periode 1 mei tot september 2023. Hiervoor worden diverse kosten gemaakt. Het gaat hierbij om huisvestingskosten, het afnemen van schoonmaakdiensten, personele inhuur zoals onder andere een locatiemanager, huismeesters, tolken en uitvoeringskosten. Totaal een bedrag van 2 miljoen euro over dezelfde periode. Omdat de regeling niet gewijzigd is gaan wij ervan uit dat het Rijk net als in 2022 niet overgaat tot terugvordering van het restant op het normbedrag en ramen wij nu een voordelig saldo van 1 miljoen euro. Hier is echter nog geen definitief uitsluitsel over. Het is nog niet duidelijk of het normbedrag over het gehele jaar gehandhaafd blijft op hetzelfde bedrag. Voorzichtigheidshalve worden de baten en lasten die samenhangen met de periode vanaf 1 september 2023 op een later moment, via de slotrapportage, in de begroting verwerkt.

5. Wijkaccommodaties

Het Aahoes en het Brookshoes zijn aangewezen als twee van de tien wijkaccommodaties binnen de gemeente Almelo. In de begroting 2023 is echter geen rekening gehouden met deze twee wijkaccommodaties en is het beschikbare budget al middels een subsidiebeschikking verstrekt aan de andere acht wijkaccommodaties. Voor 2023 is voor het Aahoes en het Brookshoes in totaal 40.000 euro benodigd. Voor 2024 heeft een reallocatie van de beschikbare middelen plaatsgevonden.

6. Inkomensregelingen Bijstand – BUIG

Aantal bijstandsdossier

We voorzagen in de voorjaarsrapportage 2023 een gemiddelde aantal dossiers in 2023 van 2.342. In de eerste acht maanden van 2023 is het aantal dossiers gedaald van 2.362 naar 2.307 dossiers. We zien nog steeds een dalende lijn, waardoor we ook in deze najaarsrapportage uitgaan van dit gemiddelde.

Uitkeringslasten

Per 1 juli 2023 is het wettelijk minimumloon verhoogd. Hierdoor stijgt de hoogte van de bijstandsuitkeringen. Deze stijging leidt in 2023 tot 300.000 euro extra kosten.

Rijksbudget - BUIG

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.

7. Minimabeleid

De uitgaven aan bijzondere bijstand zijn iets gestegen ten opzichte van 2022, maar minder dan verwacht volgens de begroting. Vooral nog wordt uitgegaan van een voordeel van 200.000 euro ten opzichte van de begroting.

8. Begeleide participatie

We verwachten een voordeel bij begeleide participatie vanwege dalende aantallen en door ziekte-uitkeringen, waarmee in het inrichtingsplan voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) geen rekening mee is gehouden.

9. Arbeidsparticipatie

Bij arbeidsparticipatie wordt een voordeel van 200.000 euro verwacht. Eind 2022 is 400.000 euro overgeheveld naar het huidige boekjaar. In 2023 zijn veel acties in gang gezet om meer bijstandsgerechtigden naar werk en re-integratie te begeleiden. Hiermee worden veel (kwetsbare) inwoners geholpen. Nu wordt voorzien dat het totale budget niet geheel in 2023 zal worden besteed, maar evenals de uitgezette acties een langere looptijd zal hebben. De verwachting is dat met de budgetten voor 2024 voldoende budget beschikbaar is om de acties af te ronden. Daarom kan van het budget 2023 een voordelig saldo van 200.000 euro worden gemeld.

10. WMO - aanpassingen

De stijging van de lasten op Wmo worden met name veroorzaakt door de vervoersvoorziening. Voor de Wmo hulpmiddelen is een aanbestedingstraject doorlopen. De gunning is echter opgeschort. Wat de financiële consequenties zijn als de gunning definitief is afgerond, is op dit moment moeilijk in te schatten. Wij hopen bij de slotrapportage 2023 hierover meer informatie te kunnen verstrekken. Naast deze toenames verwachten wij een daling in uitgaven voor de maatwerkvoorzieningen ten opzichte van de uitgangsperspectieven gesteld bij voorjaarsrapportage 2023.

11. Jeugd - aanpassingen

Landelijk is een tendens te zien dat meer jeugdigen in zorg komen en blijven. Wij herkennen deze beweging in de uitvoering van de Jeugdwet ook voor Almelo. 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 ook in 2023 wederom stijgen. Hierin is onderscheid te maken in drie 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. De hoogte van deze stijging is onvoorspelbaar.

Ten tweede heeft de gemeente Almelo sinds het begin van 2022 cliënten met duurdere zorg van andere gemeenten moeten overnemen. Deze kosten werken door in de begrotingen voor aankomende jaren.

Ten derde leidt de wettelijke eis voor het hanteren van reële tarieven tot een toename in de lasten omdat er forse cao-stijgingen in de jeugdzorg zijn.

Daarnaast zijn er nog een aantal andere ontwikkelingen die effect hebben op de lasten voor jeugdzorg. Zo worden groepen omgebouwd naar kleinschalige (verblijfs)groepen. Een aantal jeugdzorginstellingen heeft op dit moment een kwetsbare financiële positie. Dit kan in de toekomst leiden tot hogere gemeentelijke uitgaven.

12/13. Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang

Wij voorzagen in de voorjaarsrapportage 2023 bij beschermd wonen een toename aan uitgaven. Op basis van de meest recente informatie blijkt toch dat de uitgaven zich blijven bewegen op het niveau van voorgaand jaar. De hogere uitgaven voor maatschappelijke opvang is te verklaren door met name de extra nachtopvangplekken.

Almelo is als centrumgemeente verantwoordelijk voor de taken voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang van zes gemeenten. In de afgelopen jaren is er voor maatschappelijke opvang sprake van een tekort op de Rijksbijdrage. Het tekort van de zes gemeenten wordt conform de hierover gemaakte regionale afspraken onttrokken aan de bestemmingsreserve voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. De mutatie is daarmee per saldo resultaat neutraal.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

| 7 Volksgezondheid en milieu | Begroting voor NJR | Wijziging | Begroting na NJR |
|----------------------------------|--------------------|-------------|------------------|
| | 2023 | 2023 N/V | 2023 |
| Lasten | 26.525 | -307 V | 26.218 |
| Baten | -25.008 | 394 N | -24.615 |
| Saldo van baten en lasten | 1.517 | 87 N | 1.603 |

Bedragen x 1.000 euro

| 7 Volksgezondheid en milieu | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|----------|---------------|------|------|------|
| LASTEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Overijssel Verbouwt | 7.2/7.4 | 50 N | | | |
| 2. Meicirculaire 2023 gemeentefonds, bodem | 7.4 | 344 N | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 3. Bijdrage OmgevingsDienst Twente (OD Twente) | 7.4 | -257 V | | | |
| 4. Bijstelling afvalraming | 7.3 | -444 V | | | |
| Totaal mutaties lasten | | -307 V | - | - | - |
| BATEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Overijssel Verbouwt | 7.4 | -50 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 4. Bijstelling afvalraming | 7.3 | 444 N | | | |
| Totaal mutaties baten | | 394 N | - | - | - |
| Wijziging saldo van baten en lasten | | 87 N | - | - | - |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Overijssel Verbouwt

De provincie Overijssel stelt geld beschikbaar om de verduurzaming woningvoorraad aanmerkelijk te versnellen en energiearmoede te bestrijden.

2. Meicirculaire 2023 gemeentefonds ([RAAD-7764](#)) bodembescherming

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2023 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting. Voor apparaatskosten bodembescherming wordt de decentralisatie-uitkering van 2022 gecontinueerd voor 2023. Deze continuering maakt onderdeel uit van de bestuurlijke afspraken bodem en ondergrond 2023 tot en met 2030, die eind 2022 zijn gemaakt tussen het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW), het IPO, de VNG en de Unie van Waterschappen (UvW). Het betreft een tegemoetkoming in de kosten van het ambtelijk apparaat dat zorg draagt voor het uitvoeren van de taken die de Wet bodembescherming toekent aan bevoegde gezagen (gemeenten en provincies).

Diverse bijstellingen

3. Bijdrage OmgevingsDienst Twente (OD Twente)

De diensten die gemeente Almelo afneemt van OD Twente kunnen onderverdeeld worden in standaardtaken en facultatieve taken.

Standaardtaken:

OD Twente heeft in 2022 een positief saldo gerealiseerd. Het voordelige jaarresultaat betekent voor de gemeente Almelo een teruggave van afgerond 21.000 euro. Daarnaast leidt het opheffen van kruisfinanciering tot een teruggave van 183.000 euro aan onze gemeente. Deze kruisfinanciering is ontstaan door een verschil tussen realisatie van uren die gemaakt zijn voor een deelnemer ten opzichte van de inbreng (fte medewerkers) per deelnemer. De Omgevingsdienst Twente is een samenwerking van 14 gemeenten en de provincie Overijssel.

Facultatieve taken:

Binnen het facultatieve milieutakenpakket bleef uitvoering in 2020, 2021, 2022 achter bij de programmering. De niet bestede middelen ad 357.000 euro over deze periode worden in 2023 gerestitueerd. Dit leidt tot restitutie op het pluspakket. Voor het intensiveren van bedrijfsgerichte energietoezicht door Omgevingsdienst Twente heeft het college besloten (B&W 9334) 68.000 euro bij te dragen en te dekken uit het tegoed van deze facultatieve taken. Ook de taakstelling apparaatskosten van 236.000 euro bodem worden gedekt uit deze niet bestede middelen.

4. Bijstelling afvalbegroting

Bij de begroting 2023 is rekening gehouden met een onttrekking van ruim 1 miljoen euro uit de voorziening afvalstoffenheffing. Na deze bijstelling bedraagt de onttrekking bijna 500.000 euro. Zowel aan de baten als de lastenkant zijn budgetten bijgesteld. Het voordeel kan als volgt verklaard worden. De opbrengsten B-hout en oud ijzer lijken over 2023 structureel ruim 150.000 euro hoger uit te komen dan begroot. Voor B-hout was in de begroting nog een kostenpost geraamd, maar door de schaarste van de grondstoffen is dit een opbrengstenpost geworden.

Daarnaast ontvangen aandeelhouders van Twence een restitutie van de verbrandingsbelasting, die zijn grondslag vindt in het feit dat bodemassen worden opgewerkt tot secundaire brandstoffen. Dit levert een voordeel op van bijna 100.000 euro.

De begroting is kritisch geanalyseerd en vervolgens op meerdere posten aangescherpt. De structurele mutaties worden ook betrokken bij de begroting 2024.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | Begroting voor NJR 2023 | Wijziging 2023 N/V | Begroting na NJR 2023 |
|---|----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Lasten | 27.625 | -462 V | 27.163 |
| Baten | -16.658 | -1.065 V | -17.723 |
| Saldo van baten en lasten | 10.968 | -1.527 V | 9.440 |

Bedragen x 1.000 euro

| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing | Taakveld | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|----------|-----------------|------|------|------|
| LASTEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 1. Meicirculaire 2023 gemeentefonds | 8.3 | 90 N | | | |
| 2. Decembercirculaire 2022 gemeentefonds | 8.3 | 50 N | | | |
| 3. Vergunningen aanvragen woningbouw | 8.3 | 65 N | | | |
| 4. Organisatiewijziging stedelijke ontwikkeling | 8.3 | -1.067 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 5. Extra inzet omgevingsvergunningen | 8.3 | 400 N | | | |
| Totaal mutaties lasten | | -462 V | - | - | - |
| BATEN | | | | | |
| <i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i> | | | | | |
| 3. Vergunningen aanvragen woningbouw | 8.3 | -65 V | | | |
| <i>Diverse bijstellingen</i> | | | | | |
| 6. Hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen | 8.3 | -1.000 V | | | |
| Totaal mutaties baten | | -1.065 V | - | - | - |
| Wijziging saldo van baten en lasten | | -1.527 V | - | - | - |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

- Meicirculaire 2023 gemeentefonds ([RAAD-7764](#))**
De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2023 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.
- Decembercirculaire 2022 gemeentefonds**
De incidentele middelen voor wet kwaliteitsborging bouw en wet goed verhuurderschap van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.
- Vergunningen aanvragen woningbouw**
Er is door de provincie een subsidie beschikbaar gesteld van 65.000 euro voor Versnellen sleutelprojecten gemeente Almelo.

4. Organisatiewijziging stedelijke ontwikkeling

Als gevolg van de organisatiewijziging per 1 juli 2023 zijn de salarislasten overgeheveld vanuit de beschikbare middelen voor stedelijke ontwikkeling.

Diverse bijstellingen

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

Hoewel de aanvragen afvlakken, ontvangt het Klantcontactcentrum een hoger aantal bouwaanvragen dan verwacht voor zowel woning- als utiliteitsbouw. De oorzaak daarvan is niet eenduidig. Mogelijke verklaringen zijn: de (recente achterliggende) hoogconjunctuur en de beschikbaarheid van kavels voor woning- en utiliteitsbouw.

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 2023 en om bijstellingen van nog openstaande kredieten uit 2020 t/m 2022.

Omdat de kapitaallasten van investeringen gaan lopen in het eerste jaar na oplevering of aanschaf, leiden deze investeringen in 2023 nog niet tot kapitaallasten. Voor de kapitaallasten van deze investeringen is in alle gevallen dekking beschikbaar binnen de stelposten voor kapitaallasten in de meerjarenraming 2024-2027.

| Bijstellingen op investeringskredieten | | A/B | Jaar | Raming oud | Verhoging krediet | Verlaging krediet | Raming nieuw |
|--|---|-----|------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Gronden en gebouwen | | | | | | | |
| 1 | Sportparken | B | 2023 | 227 | - | -55 | 172 |
| 1 | Aankoop pand Haven NZ 37 | A | 2023 | - | 485 | - | 485 |
| 1 | Aankoop grond Haven NZ 37 | A | 2023 | - | 355 | - | 355 |
| 1 | Aankoop pand Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 275 | - | 275 |
| 1 | Aankoop grond Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 550 | - | 550 |
| 1 | Verbouw pand Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 433 | - | 433 |
| 1 | Installaties pand Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 101 | - | 101 |
| | <i>Totaal gronden en gebouwen</i> | | | 227 | 2.199 | -55 | 2.371 |
| Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning | | | | 227 | 2.199 | -55 | 2.371 |
| Verhardingen/wegen | | | | | | | |
| 2 | Investeringsruimte | B | 2021 | 272 | - | -100 | 172 |
| 2 | 000 - Kerkhofweg | B | 2023 | - | 100 | - | 100 |
| 2 | 339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35) | B | 2023 | 400 | 400 | - | 800 |
| 2 | 791 - Soeteman | B | 2023 | - | 294 | - | 294 |
| 2 | Investeringsruimte | B | 2023 | 295 | - | -294 | 1 |
| | <i>Totaal verharding/wegen</i> | | | 967 | 794 | -394 | 1.367 |
| Openbare verlichting | | | | | | | |
| 3 | 000 - Kruizing H.R. Holstlaan-Nijreessingel (opwaardering middenberm) | B | 2023 | - | 120 | - | 120 |
| | <i>Totaal openbare verlichting</i> | | | - | 120 | - | 120 |
| (Civiele) Kunstwerken | | | | | | | |
| 4 | 000 - Brug Grotestraat zuid | B | 2023 | - | 332 | - | 332 |
| | <i>Totaal (civiele) kunstwerken</i> | | | - | 332 | - | 332 |
| Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer | | | | 967 | 1.246 | -394 | 1.819 |
| Openbaar groen en bomen | | | | | | | |
| 5 | 697 - Vervangen/herplanten groen 2023 | B | 2023 | 250 | - | -85 | 165 |
| 5 | 590 - Vervangen/herplanten bomen 2023 | B | 2023 | 250 | - | -125 | 125 |
| 5 | 000 - Groen en bomen inboet | B | 2023 | - | 50 | - | 50 |

| | | | | | | | |
|---|--|---|------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 5 | 000 - Speel- en beweegbos Aadorp | B | 2023 | - | 75 | - | 75 |
| 5 | 000 - Begraafplaats Aadorp revitalisering | B | 2023 | - | 60 | - | 60 |
| 5 | 000 - Begraafplaats Groenedael bomen | B | 2023 | - | 100 | - | 100 |
| 5 | 149 - OBA 4 Kroosstraat | B | 2023 | - | 27 | - | 27 |
| 5 | 000 - Deldensestraat grondwater | B | 2023 | - | 10 | - | 10 |
| 5 | 000 - Kruizing H.R. Holstlaan-Nijreessingel (opwaardering middenberm) | B | 2023 | - | 115 | - | 115 |
| 5 | 000 - Acacia/-Beukenlaan | B | 2023 | - | 25 | - | 25 |
| 5 | 000 - Soeteman | B | 2023 | - | 125 | - | 125 |
| 5 | 000 - Groene Waterstad | B | 2023 | - | 1.450 | - | 1.450 |
| 5 | Investeringsruimte | B | 2023 | 37 | - | -37 | - |
| | <i>Totaal openbaar groen en bomen</i> | | | <i>537</i> | <i>2.037</i> | <i>-247</i> | <i>2.327</i> |
| Speeltoestellen/beweegplekken | | | | | | | |
| 6 | Speeltoestellen | B | 2021 | 375 | - | -30 | 345 |
| 6 | Beweegplekken | B | 2021 | 300 | 9 | -45 | 264 |
| 6 | Bijdrage subsidie | B | 2021 | - | -9 | | -9 |
| | <i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i> | | | <i>675</i> | <i>-</i> | <i>-75</i> | <i>600</i> |
| Sport | | | | | | | |
| 7 | ATV Luctor et Emergo oefenveldverlichting | B | 2023 | - | 39 | | 39 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld | A | 2023 | - | 704 | | 704 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK | A | 2023 | - | -107 | | -107 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld | A | 2023 | - | 704 | | 704 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK | A | 2023 | - | -107 | | -107 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek natuurgrasveld | A | 2023 | - | 87 | | 87 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok | A | 2023 | - | 531 | | 531 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok | A | 2023 | - | -81 | | -81 |
| 7 | Sportcomplex Ossenkoppelerhoek infrastructuurle aanpassingen | A | 2023 | - | 1.045 | | 1.045 |
| | <i>Totaal sport</i> | | | <i>-</i> | <i>2.815</i> | <i>-</i> | <i>2.815</i> |
| Tractie | | | | | | | |
| 8 | Tractie Reinigingstaken | B | 2023 | - | 1.100 | - | 1.100 |
| | <i>Totaal tractie</i> | | | <i>-</i> | <i>1.100</i> | <i>-</i> | <i>1.100</i> |
| Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie | | | | 1.212 | 5.952 | -322 | 6.842 |
| Riolering (vervangning) | | | | | | | |
| 9 | Investeringsruimte | B | 2021 | 677 | - | -235 | 442 |
| 9 | 050 - Kerkhofweg | B | 2023 | - | 235 | - | 235 |
| 9 | Investeringsruimte | B | 2022 | 482 | - | -306 | 176 |

| | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 9 | OBA 4 - Kroosstraat en omgeving | B | 2023 | - | 306 | - | 306 |
| 9 | Zorgplicht grondwater | B | 2021 | 308 | - | -300 | 8 |
| 9 | 000 - Ijsselstraat grondwater | B | 2023 | - | 159 | - | 159 |
| 9 | 149 - OBA 4 Kroosstraat grondwater | B | 2023 | - | 150 | - | 150 |
| | <i>Totaal riolering (vervanging)</i> | | | <i>1.467</i> | <i>850</i> | <i>-841</i> | <i>1.476</i> |
| Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu | | | | 1.467 | 850 | -841 | 1.476 |
| TOTAAL GENERAAL | | | | 3.873 | 10.247 | -1.612 | 12.508 |

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

1. Gronden en gebouwen

De panden met bijbehorende grond Haven Noordzijde 37/371 ([RAAD-7728](#)) en Grotestraat 62 ([RAAD-7698](#)) zijn aangekocht.

2. Verhardingen/wegen

Een aantal projecten uit de begroting 2023 zijn uit de reeds beschikbaar gestelde investeringskredieten ingesteld. Daarnaast is er aanvullend krediet nodig voor de kruising H.R. Holstlaan - Nijreessingel (A35). De reden hiervoor is dat de overlap tussen de onderhoudsopgave en de verkeerskundige maatregelen kleiner blijkt dan voorzien en nader onderzoek heeft aangetoond dat de benodigde onderhoudsmaatregelen uitgebreider zijn dan werd verwacht op basis van de toegepaste wegbeheersystematiek. Daarbij zijn de kosten van het bereikbaar houden van de omgeving in het geval van de H.R. Holstlaan groter dan de bedragen die hiervoor gemiddeld genomen gehanteerd worden. Tevens is er sprake van hogere prijzen als gevolg van de sterk gestegen inflatie op diverse materialen en werkzaamheden.

3. Openbare verlichting

Voor de kruising H.R. Holstlaan - Nijreessingel (A35) biedt het opgestelde ontwerp mogelijkheden voor stedenbouwkundige verbeteringen van de kruising en de directe omgeving door vergroening van de grote middengeleiders, het voltooiën van de bomenstructuur van de zuid-entree, en het vernieuwen van de lichtmasten voor het eerder verkozen type voor de gehele zuid-entree. De kosten voor de lichtmasten bedragen 120.000 euro.

4. (Civiele) Kunstwerken

Er is aanvullend krediet nodig voor de Grotestraat zuid van 332.000 euro. De reden is enerzijds uitbreiding van een aantal noodzakelijke werkzaamheden/aanpassingen en anderzijds was er sprake van flinke prijsstijgingen t.o.v. het oorspronkelijke bestek.

5. Openbaar groen en bomen

Een aantal projecten uit de begroting 2023 zijn uit de reeds beschikbaar gestelde investeringskredieten ingesteld. Voor de kruising H.R. Holstlaan - Nijreessingel (A35) biedt het opgestelde ontwerp mogelijkheden voor stedenbouwkundige verbeteringen van de kruising en de directe omgeving door vergroening van de grote middengeleiders, het voltooiën van de bomenstructuur van de zuid-entree, en het vernieuwen van de lichtmasten voor het eerder verkozen type voor de gehele zuid-entree. De kosten voor de vergroening en voltooiën bomenstructuur bedragen 115.000 euro.

In haar vergadering van 1 juli 2020 heeft de gemeenteraad de motie “Versterken groen en blauw” aangenomen. Inmiddels is het plan “Almelo groene waterstad” opgesteld waarin diverse projecten zijn vormgegeven. Al ingesteld zijn de bijdragen aan de projecten Soeteman en Acacia/-beukenlaan. De overige projecten moeten nog worden ingesteld uit het krediet Groene Waterstad van 1,450 miljoen euro.

6. Speeltoestellen/beweegplekken

Voor project Motoriekroute Almelo is 9.000 euro subsidie ontvangen. Vanuit de projecten binnen speeltoestellen/beweegplekken is een bijdrage gedaan aan het Speel- en beweegbos Aadorp.

7. Sport

Voor het plaatsen van nieuwe oefenveldverlichting bij Almelse Tennisvereniging Luctor et Emergo wordt 38.850 euro subsidie verleend (BW-10005). Voor de herinrichting sportcomplex Ossenkoppelerhoek wordt 2,776 miljoen euro beschikbaar gesteld (RAAD-7634).

8. Tractie

Door het in eigen beheer nemen van de uitvoering reinigingstaken van Twente Milieu is er een noodzakelijke investering nodig in het materieel. Het materieel dat wordt overgenomen van Twente Milieu is nagenoeg geheel afgeschreven. Dat betekent dat de gemeente nieuw materieel moet aanschaffen. Op basis van een marktverkenning, is het benodigde investeringskrediet 1,1 miljoen euro.

9. Riolering (vervanging)

Binnen de beschikbaar gestelde middelen zijn er diverse projecten ingesteld of bijgesteld en zijn er wijzigingen in de prioritering van het uitvoeringsprogramma geweest.

5. Taakstellingen

5.1 Stand van zaken

In de begroting 2023 zijn geen taakstellingen opgenomen.

In de meerjarenraming 2024-2026 is een taakstelling uitbreiding functieboek opgenomen, welke oploopt van 442.000 euro in 2024 naar 884.000 euro structureel vanaf 2025. Aan de invulling van deze taakstelling wordt op dit moment gewerkt.

6. Grondbeleid

6.1 Grondexploitaties

Samenvatting

- Per 1-1-2023 hadden we 11 lopende grondexploitaties.
- De financiële eindresultaten van deze grondexploitaties zullen bij de jaarverantwoording 2023 naar verwachting verslechteren met circa 1,2 miljoen euro op NCW. De resultaten van de drie winstgevende grondexploitaties zijn op NCW met ruim 0,8 miljoen euro verslechterd. De geprognosticeerde eindresultaten van de acht verlieslatende grondexploitaties zijn met bijna 0,35 miljoen euro verslechterd.
- De voortgang van de gronduitgifte voor woningbouw loopt achter op de prognose. Het gronduitgiftetempo voor woningbouw is derhalve naar beneden bijgesteld.
- In de eerste helft van 2023 is in totaal circa 3,5 ha grond verkocht/afgestoten welke niet nodig is voor toekomstige bouwgrondproductie. Daarnaast is 1 opstal met ondergrond (strategisch) aangekocht. De exploitatie van de panden en gronden kent de eerste helft van 2023 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 2023 worden verwerkt.

Voortgang gronduitgifte woningbouw en werklocaties

In de eerste helft van dit jaar is bouwgrond verkocht ten behoeve van de bouw van 11 woningen. Naar verwachting zal eind dit jaar die teller op maximaal 25 woningen staan, waardoor de prognose van 50 bouwkvavels voor woningen waarschijnlijk niet zal worden gehaald. Derhalve is deze bijgesteld.

De verkoop van grond voor werklocaties en overige bedraagt in de eerste helft van 2023 ongeveer 2,1 hectare. Voor heel 2023 is de prognose bijgesteld van 12,7 naar 8,4 hectare. Dit wordt veroorzaakt door het doorschuiven van de uitgifte in het project Rhijnbeek.

| Gronduitgifte medio 2023 Grondk | prognose JR2022 A | prognose NJR2023 | reeds gereliseerd B | nog te realiseren in 2023 |
|---|-------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Werklocaties en overige (ha uitgeefbaar) | | | | |
| Rohof | 0,4 | 0,4 | - | 0,4 |
| Rhijnbeek | 4,3 | - | - | - |
| Bedrijvenpark Twente Noord | 7,3 | 7,3 | 2,1 | 5,2 |
| Weggeler | 0,7 | 0,7 | - | 0,7 |
| Totaal werklocaties en ove | 12,7 | 8,4 | 2,1 | 6,3 |
| Woningbouw | | | | |
| Chiel Dethmerstraat | 7 | 7 | - | 7 |
| Almelo Noord Oost | 50 | 25 | 11 | 14 |
| Heetveldsweg | 21 | 21 | - | 21 |
| Schefferstraat | - | - | - | - |
| Salvornin Lohmanstraat | 8 | 8 | - | 8 |
| Rietveldstraat | 11 | - | - | - |
| Gravenstraat | 7 | - | - | - |
| Weggeler | - | - | - | - |
| Totaal woninglocaties | 104 | 61 | 11 | 50 |

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 juni 2021 heeft Almelo een notitie opgesteld voor het regionaal bestuurlijk overleg bedrijventerreinen. In deze notitie heeft Almelo onderbouwd dat uitgifte van de 10 hectare gerechtvaardigd is op basis van de sterke vraag naar bedrijfskavels.

In de lopende grondexploitaties zijn de grondopbrengsten met betrekking tot de werklocaties gebaseerd op de gronduitgifte van bijna 15 hectare in de komende 3 jaren. Daarnaast staat binnen deze zelfde periode de uitgifte van circa 4,5 ha voor overige bestemmingen (bijv. detailhandel, bijzondere doeleinden e.d) geprognosticeerd.

Woninglocaties

De fasering van de grondexploitaties met betrekking tot woningbouw zijn mede gebaseerd op de belangrijkste kaders voor de woningbouwplanning en –programmering: Woonvisie Almelo 2020-2030 en de Regionale Woonagenda Twente 2030.

In de lopende grondexploitaties zijn de grondopbrengsten uit de verkoop van bouwgrond voor woningen gebaseerd op de uitgifte van bouwgrond voor nog slechts 216 woningen in de periode vanaf 1-1-2023 t/m 2034. In de eerste helft van 2023 zijn er hiervan 11 verkocht.

Financieel resultaat

De verwachting is dat de acht verlieslatende lopende grondexploitaties bij de jaarverantwoording 2023 ten opzichte van de jaarverantwoording 2022 met circa 0,35 miljoen euro verslechteren. De belangrijkste redenen hiervoor zijn dat de kostenramingen als gevolg van de huidige prijsstijgingen bijgesteld moeten worden en dat er uitfasering plaats heeft gevonden.

Naar verwachting zullen de winstgevende grondexploitaties eind dit jaar op NCW met ongeveer 0,9 miljoen euro minder winstgevend zijn. Dit hangt eveneens samen met de bijstelling van de kostenramingen als gevolg van de prijsstijgingen en uitfasering.

Desondanks kan aan het eind van dit boekjaar naar verwachting circa 0,3 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.

| Resultaatontwikkeling grondexploitaties | Winst / verlies | Begroot eindresultaat op CW 1-1-2023 | | Verschil resultaat | V/N | Mutatie voorziening | V/N | winstneming boekjaar 2023 | |
|---|--------------------|---|---------------|-----------------------|----------|------------------------|----------|---------------------------------|----------|
| | | JR2022 | NJR2023 | | | | | | V/N |
| Werklocaties | | | | | | | | | |
| Rohof | verlieslatend | 10.608 | 10.608 | | | | | | |
| Rhijnbeek | verlieslatend | 7.314 | 7.528 | 214 | N | 214 | N | | |
| Bedrijvenpark Twente Noord | verlieslatend | 1.166 | 1.166 | | | | | | |
| Subtotaal werklocaties | | 19.088 | 19.302 | 214 | N | 214 | N | | |
| Woningbouw | | | | | | | | | |
| Chiel Dethmersstraat | verlieslatend | 2.522 | 2.522 | | | | | | |
| Almelo Noord Oost | winstgevend | -11.332 | -10.526 | 806 | N | | | -282 | V |
| Heetveldweg | verlieslatend | 9 | 38 | 29 | N | 29 | N | | |
| Scheffenstraat | winstgevend | -102 | -72 | 30 | N | | | | |
| Savomin Lohman | winstgevend | -35 | -10 | 25 | N | | | | |
| Rietveldstraat | verlieslatend | 55 | 107 | 52 | N | 52 | N | | |
| Gravenstraat | verlieslatend | 333 | 391 | 58 | N | 58 | N | | |
| Weggeler | verlieslatend | 5.561 | 5.561 | | | | | | |
| Subtotaal woningen | | -2.987 | -1.988 | 999 | N | 139 | N | | |
| Totaal | | 16.100 | 17.314 | 1.214 | N | | | | |
| Mutatie verliesvoorzieningen | | | | | | 353 | N | | |
| Tussentijdse winstneming in boekjaar | | | | | | | | -282 | V |
| Bedragen x 1.000 euro | | | | | | | | | |

In het bovenstaande overzicht wordt het nu begrote resultaat afgezet tegen het resultaat zoals opgenomen in de jaarverantwoording 2022:

- 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 grondexploitatie Chiel Dethmerstraat (nagenoeg) geheel is gerealiseerd en daarom bij de jaarverantwoording 2023 kan 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 2022 is het risicoprofiel nagenoeg niet gewijzigd. Het neerwaartse risico bedraagt circa 4,5 miljoen euro.

Vorraden panden en gronden

Panden en gronden die zijn aangekocht voor voormalige en toekomstige projecten, worden als voorraad gewaardeerd en geadmineistreerd onder de materiële 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 bouwkavels, van reeds afgesloten grondexploitaties, ook onderdeel uit van de voorraad van het grondbedrijf.

In de eerste helft van 2023 is in totaal circa 3,5 ha grond verkocht/afgestoten welke niet nodig is voor toekomstige bouwgrondproductie. Daarnaast is 1 opstal met ondergrond (strategisch) aangekocht. De exploitatie van de panden en gronden kent de eerste helft van 2023 geen financiële afwijkingen of bijzonderheden.

7. Bijlage

7.1 Opvolging aanbevelingen accountant

Over het jaar 2022 is er door accountant Eshuis 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 accountant | Status | Status per 1 september 2023 |
|--|---|-------------|--|
| Inrichten purchase to pay proces [01-m 22] | Wij hebben begrepen dat u voornemens bent om naar een nieuwe financiële applicatie over te gaan met ingang van 2024. Wij adviseren u om een purchase to pay proces (conform observatie) in het bestek op te nemen en met uw nieuwe leverancier te bespreken zodat dit tijdig en juist ingericht is. | Onderhanden | De implementatie van de nieuwe financiële applicatie is inmiddels gestart. Livegang staat gepland op 1-1-2025.. |
| Gebruik aanbestedingskalender [02-m 22] | Wij adviseren u om als onderdeel van het herzien van het inkoopproces een gestructureerd proces voor het opstellen, gebruiken en monitoren van (af)lopende inkoopbehoeften in te richten en dit vast te leggen in een aanbestedingskalender. Overigens biedt een goede aanbestedingskalender ook kansen door bijvoorbeeld inkoopvoordelen te behalen of samen met andere partijen in te kopen. | Onderhanden | Uitvraag is gedaan. Van diverse teams is terugkoppeling ontvangen. Er is een aanbestedingskalender uitgewerkt, echter is deze niet volledig. Het project professionalisering inkoopfunctie bevindt zich inmiddels in de implementatiefase. |
| Gebruik dynamisch aankoopstelsel voor inhuur [03-m 22] | Wij adviseren u om als onderdeel van het herzien van het inkoopproces gebruik te maken van een Dynamisch Aankoopstelsel (DAS) voor het inhuren van personeel. | Gevorderd | De gunningsprocedure is afgerond. De gegunde partij is bekend. Eind tweede kwartaal 2024 wordt alle inhuur van schaal 10 en hoger gecoördineerd via een Managed Service Provider (MSP). |
| Periodieke interne rechtmatigheidscontrole [04-m 22] | Wij adviseren de gemeente om als onderdeel van de Planning & Control cyclus zelf periodiek een interne rechtmatigheidscontrole uit te voeren op de aanbestedingen. In december 2022 en januari 2023 hebben wij hiervoor gesprekken gevoerd en afspraken gemaakt met uw interne controleurs. Wij verwachten dat deze gesprekken en afspraken een bijdrage gaan leveren aan het controlerend vermogen van uw gemeente, en dan met name ten behoeve van het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording 2023. | Onderhanden | De controlewerkzaamheden over 2022 zijn nagenoeg afgerond. De interne controlewerkzaamheden over 2023 zijn gestart. |

| | | | |
|---|---|-------------|--|
| Opstellen frauderisicoanalyse [05-ml22] | Gelet op de verantwoordingsvereisten voor wettelijke controles (waaronder gemeenten) en het aankomend rechtmatigheidsoordeel vragen wij uw aandacht voor het uitvoeren van een frauderisicoanalyse inclusief het definiëren en periodiek testen van beheersmaatregelen. Wij bevelen u aan om een schriftelijke frauderisicoanalyse inclusief beheersmaatregelen op te stellen en voor te leggen aan de gemeenteraad. Deze analyse dient jaarlijks herzien te worden en de beheersmaatregelen dienen zichtbaar uitgevoerd te worden. | Onderhanden | In het laatste kwartaal van 2023 wordt gestart met de fraude-risicoanalyse. Het betreft het registreren van frauderisico's voor circa 15 processen. Naar verwachting is eind 2023 een basis fraude-risicoanalyse gereed. Met het uitbreiden van deze analyse wordt het integraal risicomangement verder ingebed. |
| Controle prijsmasterdata systeem sociaal domein [06-ml22] | Wij bevelen aan indien technisch en praktisch mogelijk om een fiat te vereisen op alle ingeladen of gewijzigde prijscomponenten binnen de stromen Jeugd en WMO. | Gereed | Beheersmaatregel wordt vanaf 2023 standaard uitgevoerd. Per 1 mei 2023 is het technisch mogelijk om de ingeladen prijscomponenten in het systeem te fiatteren. |
| Tijdige subsidievaststelling [07-ml22] | Wij adviseren de gemeente Almelo om zorg te dragen voor het tijdig vaststellen van subsidies. | Onderhanden | Voor een aantal subsidiënten is dit niet gelukt, vanwege het te laat indienen van de jaarrekening van deze subsidiënten. |
| Vastlegging afstemming gemeente en subsidiënt [08-ml22] | Wij bevelen de gemeente aan om periodieke afstemming zichtbaar vast te leggen in Join. | Onderhanden | Het aanpassen van het subsidiebeleid is nog niet gereed. Vooruitlopend op het aan te passen subsidiebeleid, is dit onderwerp onder de aandacht gebracht bij de betreffende adviseurs. Hiaten zijn nog steeds aanwezig. |

| | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|
| <p>Combinatie interne beheersmaatregelen [01-ml21]</p> | <p>- Het periodiek faciliteren van trainingen of presentaties voor nieuwe en bestaande medewerkers waarbij de werkafspraken op het gebied van inkopen en aanbestedingen worden benadrukt om zo het bewustzijn van de medewerkers op het gebied van rechtmatig inkopen hoog te houden.</p> <p>- Aangezien een deel van de tactisch inkopers tijdelijk wordt ingehuurd en de invulling van deze functies snel wisselt, adviseren wij om het gebruik van het inkoopstartformulier in het proces van inkopen en aanbesteden door het systeem te laten afdwingen.</p> <p>- Uit de controlewerkzaamheden van voorgaande jaren blijkt dat onrechtmatige opdrachten in het licht van de Aanbestedingswet veelal verband houden met inhuurcontracten. Om deze reden adviseren wij u om in het systeem (of als onderdeel van het inkoopstartformulier) in te regelen dat bij een voorgenomen inhuuropdracht de P&O-afdeling wordt betrokken. Zij hebben centraal zicht op gemeentebrede inhuur en de totale opdrachtwaarde op grond waarvan de geschikte aanbestedingsprocedure kan worden geselecteerd.</p> | <p>Onderhanden - fase 2 afgerond</p> | <p>Fase 1 afgerond; Het uitbrengen van advies. Het advies betreft ten eerste; het implementeren van een gecoördineerde inkooporganisatie. Ten tweede; het implementeren van centraal contractbeheer binnen de organisatie (inclusief uniform systeem).</p> <p>Fase 2 afgerond; Het naar aanleiding van de opgeleverde adviesnotitie onderzoeken van de huidige situatie, het vaststellen van de knelpunten en de door de gemeente genomen besluiten en het uitwerken van een plan van aanpak.</p> <p>Fase 3 gestart; Uitvoering van het plan van aanpak.</p> |
| <p>Detectieve controles memoriaalboekingen [04-ml21]</p> | <p>Controle technische functiescheiding tussen het invoeren en controleren van memoriaalboekingen worden bewust niet door het financiële systeem afgedwongen. Om vast te stellen of de memoriaalboekingen conform procesopzet in functiescheiding zijn ingevoerd en gecontroleerd en de boekingen rechtmatig zijn op grond van de onderliggende brondocumentatie, wordt geadviseerd om de interne controlemedewerkers steekproefsgewijs achteraf controles te laten uitvoeren. Van de geselecteerde boekingen dient te worden vastgesteld of de functiescheiding is geborgd, boekingen rechtmatig zijn op grond van onderliggende brondocumentatie en dienen waar nodig (herstel) acties plaats te vinden.</p> | <p>Gevorderd</p> | <p>In de toekomst moet deze procedure afdwingbaar worden in het nieuwe financieel systeem (2025). Er wordt tot die tijd via de verbijzonderde interne controle periodiek een steekproef uitgevoerd om vast te stellen of memoriaalboekingen conform procesopzet en rechtmatig zijn.</p> |

| | | | |
|--|---|------------------|---|
| <p>Actualiseren treasurystatuut [06- ml21]</p> | <p>Het is van belang om op korte termijn te evalueren of het treasurystatuut geactualiseerd dient te worden en de gemeenteraad hierin te betrekken.</p> | <p>Gevorderd</p> | <p>Er heeft in Q1-2023 een (ambtelijke) evaluatie plaatsgevonden van het treasurystatuut. Uit de evaluatie volgt dat er geen sprake is van urgente beleidsinhoudelijke aanpassingen. Op basis van de evaluatie wordt op dit moment gewerkt aan een geactualiseerd treasurystatuut. Dit betreft aldus een beperkte actualisatieslag. In het laatste kwartaal van 2023 wordt het geactualiseerde treasurystatuut aan het college en de raad aangeboden.</p> |
|--|---|------------------|---|

In september 2023 zal Eshuis de interim controle over het jaar 2023 uit gaan voeren. Nadat de managementletter van deze controle 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 | | | | | | |
| Software | B | 2020 | 76 | - | - | 76 |
| Hardware | B | 2021 | 40 | - | - | 40 |
| Software | B | 2021 | 93 | - | - | 93 |
| Hardware | B | 2022 | 420 | - | - | 420 |
| Software | B | 2022 | 77 | - | - | 77 |
| Centrale objecten registratie | B | 2022 | 111 | - | - | 111 |
| Project datagedreven werken | A | 2022 | 150 | - | - | 150 |
| ICT faciliteiten nieuwe raad | B | 2022 | 125 | - | - | 125 |
| Informatiebeveiliging risicogedreven | A | 2022 | 50 | - | - | 50 |
| Securityprogramma | A | 2022 | 120 | - | - | 120 |
| Hardware | B | 2023 | 849 | - | - | 849 |
| Software | B | 2023 | 102 | - | - | 102 |
| Project datagedreven werken | A | 2023 | 100 | - | - | 100 |
| <i>Totaal informatisering en automatisering</i> | | | <i>2.313</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>2.313</i> |
| Gronden en gebouwen | | | | | | |
| Luctor et Emergo, natuurgrasveld | B | 2020 | 30 | - | - | 30 |
| Apollolaan 1, Eninver | B | 2021 | 118 | - | - | 118 |
| Cesar Franckstraat 1d | B | 2021 | 41 | - | - | 41 |
| Elisabethhof, Hof 88 | B | 2021 | 100 | - | - | 100 |
| Hagenborgh, Stadserf P2 | B | 2021 | 18 | - | - | 18 |
| Hagenborgh, Stadserf P3 | B | 2021 | 211 | - | - | 211 |
| Haven Zuidzijde 30 | B | 2021 | 94 | - | - | 94 |
| Jan Tooropstraat 34, de Driehoek | B | 2021 | 28 | - | - | 28 |
| Leemhorst 5, sporthal | B | 2021 | 144 | - | - | 144 |
| Oranje Nassau | B | 2021 | 28 | - | - | 28 |
| Stadhuisplein 2a Parkeergarage Stadsbaken | B | 2021 | 310 | - | - | 310 |
| Willem de Clercstraat 23a | B | 2021 | 28 | - | - | 28 |
| Winkelsteeg 82, Oosterborgh | B | 2021 | 42 | - | - | 42 |
| Grond vm brandweerkazerne Almelo Zuid | A | 2021 | 180 | - | - | 180 |
| Pand vm brandweerkazerne Almelo Zuid | A | 2021 | 171 | - | - | 171 |
| Gymlokalen | B | 2022 | 132 | - | - | 132 |
| Sporthallen | B | 2022 | 101 | - | - | 101 |
| Stadionlaan 60, sporthal | B | 2022 | 188 | - | - | 188 |
| Sluiskade NZ 126, sportpark | B | 2022 | 173 | - | - | 173 |
| Cultuur-/welzijnsaccommodaties | B | 2022 | 112 | - | - | 112 |

| | | | | | | |
|---|---|------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Clematisstraat 2 | B | 2022 | 100 | - | - | 100 |
| Apollolaan 1, MFA eninver | B | 2022 | 149 | - | - | 149 |
| Elisabethhof 2-10, Hof '88 | B | 2022 | 350 | - | - | 350 |
| Haven Zuidzijde 30, stadhuis | B | 2022 | 153 | - | - | 153 |
| Locaties medewerkers | B | 2022 | 42 | - | - | 42 |
| Parkeren | B | 2022 | 145 | - | - | 145 |
| Monumenten | B | 2022 | 120 | - | - | 120 |
| Overige locaties | B | 2022 | 125 | - | - | 125 |
| Sportparken | B | 2022 | 55 | - | - | 55 |
| Centralisatie huisvesting uitvoering Fysiek | B | 2022 | 19.602 | - | - | 19.602 |
| Stadhuisplein 2a led verlichting Stadsbaken | B | 2022 | 220 | - | - | 220 |
| Burcht 4 | A | 2022 | 75 | - | - | 75 |
| Stadhuis hybride werken | A | 2022 | 400 | - | - | 400 |
| Grond vm brandweerkazerne Almelo Noord | A | 2022 | 185 | - | - | 185 |
| Pand vm brandweerkazerne Almelo Noord | A | 2022 | 224 | - | - | 224 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | - | - | - | - |
| Gymlokalen | B | 2023 | 72 | - | - | 72 |
| Sporthallen | B | 2023 | 228 | - | - | 228 |
| Stadionlaan 60, sporthal | B | 2023 | 134 | - | - | 134 |
| Sluiskade NZ 126, sportpark | B | 2023 | 104 | - | - | 104 |
| Cultuur-/welzijnsaccommodaties | B | 2023 | 346 | - | - | 346 |
| Cesar Franckstraat 1b | B | 2023 | 21 | - | - | 21 |
| Haven Zuidzijde 30, stadhuis | B | 2023 | 241 | - | - | 241 |
| Parkeren | B | 2023 | 468 | - | - | 468 |
| Monumenten | B | 2023 | 116 | - | - | 116 |
| Overige locaties | B | 2023 | 34 | - | - | 34 |
| Sportparken | B | 2023 | 227 | - | -55 | 172 |
| Aankoop pand Haven NZ 37 | A | 2023 | - | 485 | - | 485 |
| Aankoop grond Haven NZ 37 | A | 2023 | - | 355 | - | 355 |
| Aankoop pand Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 275 | - | 275 |
| Aankoop grond Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 550 | - | 550 |
| Verbouw pand Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 433 | - | 433 |
| Installaties pand Grotestraat 62 | A | 2023 | - | 101 | - | 101 |
| <i>Totaal gronden en gebouwen</i> | | | <i>26.185</i> | <i>2.199</i> | <i>-55</i> | <i>28.329</i> |
| Kleine kapitaalwerken | | | | | | |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 200 | - | - | 200 |
| <i>Totaal kleine kapitaalwerken</i> | | | <i>200</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>200</i> |

| Overig | | | | | | |
|--|---|------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Sportcomplex sportpark Almelo Raad-6559/7511 | A | 2021 | 32.093 | - | - | 32.093 |
| Bijdrage SPUK stimulering sport | A | 2023 | -5.062 | - | - | -5.062 |
| <i>Totaal overig</i> | | | <i>27.031</i> | - | - | <i>27.031</i> |
| Hoofdtakveld 0 Bestuur en ondersteuning | | | 55.729 | 2.199 | -55 | 57.873 |
| Verharding/wegen | | | | | | |
| Bruglaan Aadorp | B | 2020 | 75 | - | - | 75 |
| Christoffelstraat - Deldensestraat | B | 2020 | 88 | - | - | 88 |
| Hospitaalweg, Laan van Kortrijk, Verl. Sportlaan | B | 2020 | 50 | - | - | 50 |
| Kerkhofsweg | B | 2020 | 50 | - | - | 50 |
| Kolthofsingel fase 3 en 4 | B | 2020 | 300 | - | - | 300 |
| Plesmanweg nazorg | B | 2020 | 40 | - | - | 40 |
| Rumerslanden (Canadahof) | B | 2020 | 235 | - | - | 235 |
| Schelfhorstweg | B | 2020 | 75 | - | - | 75 |
| Christoffelstraat - Deldensestraat | B | 2021 | 115 | - | - | 115 |
| F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat | B | 2021 | 600 | - | - | 600 |
| H.R. Holstlaan (ontsluitingsweg Kees Smit) | B | 2021 | 100 | - | - | 100 |
| Hospitaalweg, L. van Kortrijk en Verl. Sportlaan | B | 2021 | 600 | - | - | 600 |
| Largas H.R. Holstlaan | B | 2021 | 500 | - | - | 500 |
| Rumerslanden (Henk Höftenstraat) | B | 2021 | 260 | - | - | 260 |
| Vriezenveenseweg - Almeloseweg | B | 2021 | 75 | - | - | 75 |
| Witvoetenstraat en Gravenstraat | B | 2021 | 159 | - | - | 159 |
| Witvoetenstraat en Gravenstraat bijdragen | B | 2021 | -109 | - | - | -109 |
| Investeringsruimte | B | 2021 | 272 | - | -100 | 172 |
| Stadsentree Wierdensestraat | B | 2022 | 18 | - | - | 18 |
| F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat (voorbereiding) | B | 2022 | 75 | - | - | 75 |
| H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereiding) | B | 2022 | 120 | - | - | 120 |
| Laan van Kortrijk (voorbereiding) | B | 2022 | 25 | - | - | 25 |
| Ootmarsumsestraat - Markgraven | B | 2022 | 15 | - | - | 15 |
| Onvoorzien | B | 2022 | 5 | - | - | 5 |
| Rumerslanden (voorbereiding) | B | 2022 | 48 | - | - | 48 |
| Schuilenburgsingel (uitvoeringsfase) | B | 2022 | 400 | - | - | 400 |
| Verbeteren wegbermen (uitvoeringsfase) | B | 2022 | 350 | - | - | 350 |
| Vriezenveenseweg/Almeloseweg (voorbereiding) | B | 2022 | 15 | - | - | 15 |
| Aadorps verharding | B | 2022 | 150 | - | - | 150 |
| 132 - Almeloseweg | B | 2023 | 600 | - | - | 600 |
| 778 - Bornsestraat Bornerbroek - reconstructie | B | 2023 | 15 | - | - | 15 |

| | | | | | | |
|---|---|------|--------------|------------|-------------|--------------|
| 779 - Breesege - omvorming naar beton | B | 2023 | 15 | - | - | 15 |
| 772 - De Wheer - reconstructie | B | 2023 | 59 | - | - | 59 |
| 782 - Exoolaan - reconstructie | B | 2023 | 15 | - | - | 15 |
| 784 - Gijsbert Karel van Hogendorpstraat - reconstructie | B | 2023 | 10 | - | - | 10 |
| 792 - GOA 2023 - Aadijk | B | 2023 | 400 | - | - | 400 |
| 803 - GOA 2023 - Bronweg | B | 2023 | 16 | - | - | 16 |
| 203 - GOA 2023 - Ootmarsumsestraat/Markgraven | B | 2023 | 250 | - | - | 250 |
| 339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35) | B | 2023 | 400 | 400 | - | 800 |
| 785 - Herman Kruidylerlaan - reconstructie | B | 2023 | 10 | - | - | 10 |
| 416 - Kruispunt VR Limpurgsingel - Hofstraat | B | 2023 | 400 | - | - | 400 |
| 776 - Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 12 - Rumerslanden 2016-2025 | B | 2023 | 210 | - | - | 210 |
| 788 - Rutger Jan Schimmelpenninckstraat - reconstructie | B | 2023 | 20 | - | - | 20 |
| 789 - Sluiskade Zuidzijde - reconstructie | B | 2023 | 10 | - | - | 10 |
| 649 - Verbeteren wegbermen 2023 | B | 2023 | 350 | - | - | 350 |
| 722 - Deldensestraat | B | 2023 | 92 | - | - | 92 |
| 000 - Voetpad Vriezeveenseweg-Bleskolsingel | B | 2023 | 100 | - | - | 100 |
| 000 - Kerkhofsweg | B | 2023 | - | 100 | - | 100 |
| 791 - Soeteman | B | 2023 | - | 294 | - | 294 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 295 | - | -294 | 1 |
| <i>Totaal verharding/wegen</i> | | | <i>8.023</i> | <i>794</i> | <i>-394</i> | <i>8.423</i> |
| Investeringsimpuls infrastructuur | | | | | | |
| Aalderinksingel tot Nieuwstraat | A | 2021 | 1.525 | - | - | 1.525 |
| Aalderinksingel tot Nieuwstraat subsidie | A | 2021 | -1.220 | - | - | -1.220 |
| Brugstraat - fietspad H. Dunantstr-Sluiskade NZ | A | 2021 | 575 | - | - | 575 |
| Brugstraat - fietspad H. Dunantstr-Sluiskade NZ subsidie | A | 2021 | -336 | - | - | -336 |
| Ambachtstraat kruispunt aanpassen (huidige vestiging Kees Smit) | A | 2021 | 200 | - | - | 200 |
| Ambachtstraat kruispunt aanpassen subsidie | A | 2021 | -100 | - | - | -100 |
| Bijstelling H.R. Holstlaan (Stins Nijenrode) | A | 2021 | 1.475 | - | - | 1.475 |
| Bijstelling H.R. Holstlaan (Stins Nijenrode) subsidie 2020 | A | 2021 | 125 | - | - | 125 |
| Bijstelling H.R. Holstlaan (Stins Nijenrode) subsidie | A | 2021 | -1.325 | - | - | -1.325 |
| Fietspad Van Rechteren Limpurgsingel | A | 2021 | 564 | - | - | 564 |
| Fietspad Van Rechteren Limpurgsingel subsidie | A | 2021 | -210 | - | - | -210 |
| Fietsoversteek toerit Sluiskade ZZ | A | 2021 | 60 | - | - | 60 |
| Fietsoversteek toerit Sluiskade ZZ subsidie | A | 2021 | -45 | - | - | -45 |
| Plateau Hofkampstraat | A | 2021 | 50 | - | - | 50 |
| Plateau Hofkampstraat subsidie | A | 2021 | -38 | - | - | -38 |
| Plateau Bornerbroeksestraat - Nijreesweg | A | 2021 | 54 | - | - | 54 |

| | | | | | | |
|--|---|------|--------------|------------|---|--------------|
| Plateau Bornerbroeksestraat - Nijreesweg subsidie | A | 2021 | -41 | - | - | -41 |
| Diverse kleine verkeerskundige aanpassingen | A | 2021 | 63 | - | - | 63 |
| Fietspad Aalderinkssingel | A | 2021 | 169 | - | - | 169 |
| Fietspad Aalderinkssingel subsidie | A | 2021 | - | - | - | - |
| Fietspad Hofstraat | A | 2021 | 90 | - | - | 90 |
| Hospitaalweg | A | 2021 | 100 | - | - | 100 |
| Investeringsruimte | A | 2021 | 675 | - | - | 675 |
| H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer | | | | | | |
| ongelijkvloers | A | 2022 | 6.050 | - | - | 6.050 |
| Subsidie | A | 2022 | -3.025 | - | - | -3.025 |
| Kleine Bunder - Bornerbroeksestraat - reconstructie | A | 2022 | 500 | - | - | 500 |
| Bijdrage provincie | A | 2022 | -250 | - | - | -250 |
| Diverse kleine verkeerskundige aanpassingen | A | 2022 | 12 | - | - | 12 |
| Hofkampstraat 30 km | A | 2022 | 25 | - | - | 25 |
| 367 - F35 - Schoolstraat - Gemeentegrens Borne | | | | | | |
| 367 - Subsidie | A | 2023 | -4.040 | - | - | -4.040 |
| 652 - Kleine verkeersprojecten 2023 | | | | | | |
| 718 - Financiële ruimte 2023 | A | 2023 | 97 | - | - | 97 |
| <i>Totaal investeringsimpuls infrastructuur</i> | | | <i>6.959</i> | - | - | <i>6.959</i> |
| Openbare verlichting | | | | | | |
| Verledden openbare verlichting (RAAD-5523) | A | 2020 | 3.457 | - | - | 3.457 |
| Stadsentree Wierdensestraat | | | | | | |
| | B | 2022 | 15 | - | - | 15 |
| 492 - Openbare verlichting - diverse vervangingen 2023 | | | | | | |
| | B | 2023 | 273 | - | - | 273 |
| 000 - Openbare verlichting - div. vervang. centrum 2023 | | | | | | |
| | B | 2023 | 240 | - | - | 240 |
| 000 - Kruizing H.R. Holstlaan-Nijreessingel (opwaardering middenberm) | | | | | | |
| | B | 2023 | - | 120 | - | 120 |
| <i>Totaal openbare verlichting</i> | | | <i>3.985</i> | <i>120</i> | - | <i>4.105</i> |
| Verkeersregelinstallaties | | | | | | |
| Diverse VRI's | B | 2020 | 497 | - | - | 497 |
| Detectie op afstand | B | 2020 | 73 | - | - | 73 |
| VRI H.R. Holstlaan-Largas | B | 2020 | 150 | - | - | 150 |
| Diverse VRI's | | | | | | |
| | B | 2021 | 1.062 | - | - | 1.062 |
| Subsidie | B | 2021 | -478 | - | - | -478 |
| Investeringsruimte | B | 2021 | 135 | - | - | 135 |

| | | | | | | |
|---|---|------|-------|-----|---|-------|
| Diverse VRI's | B | 2022 | 1.257 | - | - | 1.257 |
| Subsidie Tina 5 rijk | B | 2022 | -500 | - | - | -500 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 1.624 | - | - | 1.624 |
| Subsidie Tina 5 provincie | B | 2023 | -835 | - | - | -835 |
| Subsidie EU conductor | B | 2023 | -33 | - | - | -33 |
| <i>Totaal verkeersregelinstallaties</i> | B | | 2.952 | - | - | 2.952 |
| (Civiele) Kunstwerken | | | | | | |
| Brug Plesmanweg | B | 2020 | 280 | - | - | 280 |
| Brug Hanzelaan | B | 2021 | 115 | - | - | 115 |
| Eilandbrug | B | 2021 | 400 | - | - | 400 |
| Kademuur t.h.v. Tuinstraat | B | 2021 | 125 | - | - | 125 |
| Nieuwe Slightestraat | B | 2021 | 235 | - | - | 235 |
| Investeringsruimte | B | 2021 | 12 | - | - | 12 |
| Beschoeiingen herstellen (voorbereiding) | B | 2022 | 19 | - | - | 19 |
| Brug Schokland (voorbereiding) | B | 2022 | 60 | - | - | 60 |
| Brug Vriezebrug (voorbereiding) | B | 2022 | 12 | - | - | 12 |
| F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat (voorbereiding) | B | 2022 | 30 | - | - | 30 |
| Oevers De Aa (voorbereiding) | B | 2022 | 23 | - | - | 23 |
| Tunnel Leemslagenweg (voorbereiding) | B | 2022 | 12 | - | - | 12 |
| Geluidsscherm B. Raveslootsingel | B | 2022 | 50 | - | - | 50 |
| 617 - Brug BB017 Willem de Clerqstraat 2023 | B | 2023 | 68 | - | - | 68 |
| 601 - Brug BB026 Schokland | B | 2023 | 500 | - | - | 500 |
| 618 - Brug BB057 Hagenborgh 2023 | B | 2023 | 86 | - | - | 86 |
| 619 - Brug BB071 Viaduct V. R. Limpurgsingel - Kanaal Almelo-NH | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 629 - Vervangen beschoeiingen 2023 | B | 2023 | 250 | - | - | 250 |
| 000 - Fietsbrug Eilandbrug | B | 2023 | 55 | - | - | 55 |
| 000 - Brug Grotestraat zuid | B | 2023 | - | 332 | - | 332 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 164 | - | - | 164 |
| <i>Totaal (civiele) kunstwerken</i> | | | 2.546 | 332 | - | 2.878 |
| Verbreding Almelo-Nordhornkanaal* | | | | | | |
| investeringen 2022 bruggen | A | 2022 | 65 | - | - | 65 |
| investeringen 2022 aanleg steigers | A | 2022 | 75 | - | - | 75 |
| investeringen 2023 bruggen | A | 2023 | 1.080 | - | - | 1.080 |
| investeringen 2023 aanleg steigers | A | 2023 | 75 | - | - | 75 |

| | | | | | | |
|---|---|------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| <i>Totaal verbreding Almelo-Nordhornkanaal</i> | | | 1.295 | - | - | 1.295 |
| Havens en waterwegen | | | | | | |
| Investeringsruimte | B | 2021 | 49 | - | - | 49 |
| Investeringsruimte | B | 2022 | 49 | - | - | 49 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 49 | - | - | 49 |
| <i>Totaal havens en waterwegen</i> | | | 147 | - | - | 147 |
| Parkeren | | | | | | |
| Kentekenherkenningscamera's parkeergarages | B | 2021 | 80 | - | - | 80 |
| <i>Totaal parkeren</i> | | | 80 | - | - | 80 |
| Overig | | | | | | |
| Ondergronds brengen hoogspanningslijn (RAAD-6078) | A | 2021 | 100 | - | - | 100 |
| Verruiming binnenhavens Twentekanaal (RAAD-5327) | A | 2021 | 3.900 | - | - | 3.900 |
| Subsidie CEF | A | 2021 | -1.200 | - | - | -1.200 |
| Bijdrage Provincie | A | 2023 | -600 | - | - | -600 |
| Parkeergelegenheid Twentepoort Oost | A | 2022 | 41 | - | - | 41 |
| Stadsentree Wierdensestraat (RAAD-7346) | A | 2022 | 1.827 | - | - | 1.827 |
| Subsidie Provincie | A | 2022 | -638 | - | - | -638 |
| Subsidie Provincie | A | 2022 | -23 | - | - | -23 |
| Subsidie Rijk | A | 2022 | -115 | - | - | -115 |
| Subsidie Provincie | A | 2022 | -116 | - | - | -116 |
| Bijdrage overig | A | 2022 | -65 | - | - | -65 |
| Grotestraat Noord (voorbereiding) | B | 2022 | 180 | - | - | 180 |
| Herinrichting Grotestraat Noord | A | 2023 | 1.520 | - | - | 1.520 |
| Subsidie herinrichting Grotestraat Noord | A | 2023 | -500 | - | - | -500 |
| <i>Totaal overig</i> | | | 4.311 | - | - | 4.311 |
| Hoofdtakveld 2 Verkeer en vervoer | | | 30.298 | 1.246 | -394 | 31.150 |
| Onderwijshuisvesting | | | | | | |
| Voortgezet onderwijs | B | 2020 | 2.798 | - | - | 2.798 |
| Investeringsruimte | B | 2020 | 750 | - | - | 750 |
| Speciaal onderwijs | B | 2021 | 1.500 | - | - | 1.500 |
| Voortgezet onderwijs | B | 2021 | 4.000 | - | - | 4.000 |

| | | | | | | |
|--|---|------|---------------|---|---|---------------|
| Primair onderwijs | B | 2022 | 445 | - | - | 445 |
| Speciaal onderwijs | B | 2022 | 2.000 | - | - | 2.000 |
| Voortgezet onderwijs | B | 2022 | 2.000 | - | - | 2.000 |
| Primair onderwijs | B | 2023 | 1.000 | - | - | 1.000 |
| Speciaal onderwijs | B | 2023 | 3.500 | - | - | 3.500 |
| Voortgezet onderwijs | B | 2023 | 2.658 | - | - | 2.658 |
| Bewegingsonderwijs | B | 2023 | 1.000 | - | - | 1.000 |
| <i>Totaal onderwijshuisvesting</i> | | | <i>21.651</i> | - | - | <i>21.651</i> |
| Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) | | | | | | |
| Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen | B | 2021 | 913 | - | - | 913 |
| Bijdrage SISA | B | 2021 | -913 | - | - | -913 |
| Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen | B | 2022 | 144 | - | - | 144 |
| Bijdrage SISA | B | 2022 | -144 | - | - | -144 |
| <i>Totaal specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)</i> | | | <i>-</i> | - | - | <i>-</i> |
| Hoofdtakveld 4 Onderwijs | | | 21.651 | - | - | 21.651 |
| Openbaar groen en bomen | | | | | | |
| Kruispunt Bleskolk / Plesmanweg | B | 2020 | 130 | - | - | 130 |
| Aalderinkshoek | B | 2021 | 100 | - | - | 100 |
| Schelfhorst | B | 2021 | 150 | - | - | 150 |
| Sluitersveld | B | 2021 | 25 | - | - | 25 |
| Bijdrage projecten (voorbereiding) | B | 2022 | 6 | - | - | 6 |
| Planmatig onderhoud wegbermen (voorbereiding) | B | 2022 | 8 | - | - | 8 |
| Voorbereiden groen algemeen (voorbereiding) | B | 2022 | 8 | - | - | 8 |
| Kluppelshuizenweg | B | 2022 | 77 | - | - | 77 |
| Boomwortelgroei (voorbereiding) | B | 2022 | 11 | - | - | 11 |
| H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereiding) | B | 2022 | 2 | - | - | 2 |
| IGOP 2022 - communicatie | B | 2022 | 1 | - | - | 1 |
| IGOP 2022 - nazorg | B | 2022 | 15 | - | - | 15 |
| Meulenbeldlaan (voorbereiding) | B | 2022 | 16 | - | - | 16 |
| OBA 4 - Kroosstraat en omgeving (voorbereiding) | B | 2022 | 5 | - | - | 5 |
| OBA 4 - Rozenstraat en omgeving (voorbereiding) | B | 2022 | 6 | - | - | 6 |
| Onvoorzien | B | 2022 | 7 | - | - | 7 |
| Rumerslanden (voorbereiding) | B | 2022 | 4 | - | - | 4 |
| Vervangen / herplanten bomen (voorbereiding) | B | 2022 | 270 | - | - | 270 |

| | | | | | | |
|---|---|------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Largas - HR Holstlaan | B | 2022 | 60 | - | - | 60 |
| Jachtvalk | B | 2022 | 48 | - | - | 48 |
| Kerkhofsweg | B | 2022 | 12 | - | - | 12 |
| W.C. de Gors | B | 2022 | 65 | - | - | 65 |
| 710 - IGOP 2023 - Reservering groen IGOP | B | 2023 | 135 | - | - | 135 |
| 764 - Planmatig onderhoud wegbermen 2023 | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 697 - Vervangen/herplanten groen 2023 | B | 2023 | 250 | - | -85 | 165 |
| 701 - Voorbereiding groen algemeen 2023 | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 132 - Almeloseweg | B | 2023 | 20 | - | - | 20 |
| 584 - Boomwortelopgroei 2023 | B | 2023 | 75 | - | - | 75 |
| 203 - GOA 2023 - Ootmarsumsestraat/Markgraven | B | 2023 | 25 | - | - | 25 |
| 410 - GOA 2023 - Wierdensestraat Fase 2 | B | 2023 | 25 | - | - | 25 |
| 339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35) | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 497 - IGOP 2023 - Communicatie | B | 2023 | 10 | - | - | 10 |
| 500 - IGOP 2023 - Nazorg 2022 | B | 2023 | 15 | - | - | 15 |
| 393 - Meulenbeldlaan bomen | B | 2023 | 25 | - | - | 25 |
| 456 - Molenkampspark 2023 | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 012 - Rumerslanden 2016-2025 | B | 2023 | 20 | - | - | 20 |
| 590 - Vervangen/herplanten bomen 2023 | B | 2023 | 250 | - | -125 | 125 |
| 000 - Groen en bomen inboet | B | 2023 | - | 50 | - | 50 |
| 000 - Geboorte- en herdenkingsbos | B | 2023 | 25 | - | - | 25 |
| 000 - Speel- en beweegbos Aadorp | B | 2023 | - | 75 | - | 75 |
| 000 - Begraafplaats Aadorp revitalisering | B | 2023 | - | 60 | - | 60 |
| 000 - Begraafplaats Groenedael bomen | B | 2023 | - | 100 | - | 100 |
| 149 - OBA 4 Kroosstraat | B | 2023 | - | 27 | - | 27 |
| 000 - Deldensestraat grondwater | B | 2023 | - | 10 | - | 10 |
| 000 - Kruising H.R. Holstlaan-Nijreessingel (opwaardering middenberm) | B | 2023 | - | 115 | - | 115 |
| 000 - Acacia/-Beukenlaan | B | 2023 | - | 25 | - | 25 |
| 000 - Soeteman | B | 2023 | - | 125 | - | 125 |
| 000 - Groene Waterstad | B | 2023 | - | 1.450 | - | 1.450 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 37 | - | -37 | - |
| <i>Totaal openbaar groen en bomen</i> | | | <i>2.138</i> | <i>2.037</i> | <i>-247</i> | <i>3.928</i> |
| Speeltoestellen/beweegplekken | | | | | | |
| Speeltoestellen | B | 2021 | 375 | - | -30 | 345 |
| Beweegplekken | B | 2021 | 300 | 9 | -45 | 264 |
| Bijdrage subsidie | B | 2021 | - | -9 | | -9 |
| Speeltoestellen | B | 2022 | 375 | - | - | 375 |
| Beweegplekken | B | 2022 | 300 | - | - | 300 |

| | | | | | | |
|--|---|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Speeltoestellen | B | 2023 | 392 | - | - | 392 |
| <i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i> | | | <i>1.742</i> | <i>-</i> | <i>-75</i> | <i>1.667</i> |
| Sport | | | | | | |
| Kantplanken kunstgrasvelden | B | 2022 | 157 | - | - | 157 |
| Luctor et Emergo kunstgrasveld | B | 2022 | 363 | - | - | 363 |
| AVC Heracles kunstgrasveld | B | 2022 | 363 | - | - | 363 |
| AVC Heracles kunstgrasveld | B | 2022 | 397 | - | - | 397 |
| AVC Heracles parkeerplekken | B | 2022 | 172 | - | - | 172 |
| AVC Heracles natuurgrasveld | B | 2022 | 81 | - | - | 81 |
| Luctor et Emergo oefenveldverlichting | B | 2022 | 20 | - | - | 20 |
| AVC Heracles oefenveldverlichting | B | 2022 | 20 | - | - | 20 |
| ATV Luctor et Emergo oefenveldverlichting | B | 2023 | - | 39 | | 39 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld | A | 2023 | - | 704 | | 704 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK | A | 2023 | - | -107 | | -107 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld | A | 2023 | - | 704 | | 704 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK | A | 2023 | - | -107 | | -107 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek natuurgrasveld | A | 2023 | - | 87 | | 87 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok | A | 2023 | - | 531 | | 531 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok bijdrage SPUK | A | 2023 | - | -81 | | -81 |
| Sportcomplex Ossenkoppelerhoek infrastructurele aanpassingen | A | 2023 | - | 1.045 | | 1.045 |
| <i>Totaal sport</i> | | | <i>1.573</i> | <i>2.815</i> | <i>-</i> | <i>4.388</i> |
| Tractie | | | | | | |
| Vervoermiddelen | B | 2020 | 210 | - | - | 210 |
| Vervoermiddelen | B | 2021 | 532 | - | - | 532 |
| Tractoren | B | 2021 | 295 | - | - | 295 |
| Vervoermiddelen | B | 2022 | 316 | - | - | 316 |
| Tractoren | B | 2022 | 115 | - | - | 115 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 461 | - | - | 461 |
| Tractoren | B | 2023 | 116 | - | - | 116 |
| Aanbouwwerktuigen | B | 2023 | 85 | - | - | 85 |
| Tractie Reinigingstaken | B | 2023 | - | 1.100 | - | 1.100 |
| <i>Totaal tractie</i> | | | <i>2.130</i> | <i>1.100</i> | <i>-</i> | <i>3.230</i> |

| | | | | | | |
|---|---|------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| Tractie sport | | | | | | |
| Vervoermiddelen | B | 2020 | 31 | - | - | 31 |
| Tractoren | B | 2020 | 36 | - | - | 36 |
| Vervoermiddelen | B | 2022 | 35 | - | - | 35 |
| Tractoren | B | 2022 | 40 | - | - | 40 |
| Tractoren | B | 2023 | 170 | - | - | 170 |
| Machines | B | 2023 | 22 | - | - | 22 |
| <i>Totaal tractie sport</i> | | | 334 | - | - | 334 |
| Hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie | | | 7.917 | 5.952 | -322 | 13.547 |
| Riolering (vervanging) | | | | | | |
| Christoffelstraat-Deldensestraat | B | 2020 | 1.090 | - | - | 1.090 |
| OBA 4 - Kroosstraat en omgeving | B | 2021 | 275 | - | - | 275 |
| Relining 2021 | B | 2021 | 1.220 | - | - | 1.220 |
| Rozenstraat | B | 2021 | 20 | - | - | 20 |
| Rumerslanden (Henk Höftenstraat) | B | 2021 | 520 | - | - | 520 |
| Investeringsruimte | B | 2021 | 677 | - | -235 | 442 |
| OBA 4 - Kroosstraat en omgeving | B | 2022 | 235 | - | - | 235 |
| Relining | B | 2022 | 800 | - | - | 800 |
| Rumerslanden | B | 2022 | 640 | - | - | 640 |
| Sluitersveld - visievorming | B | 2022 | 10 | - | - | 10 |
| IGOP onvoorzien | B | 2022 | 267 | - | - | 267 |
| Investeringsruimte | B | 2022 | 482 | - | -306 | 176 |
| Duikers | B | 2022 | 20 | - | - | 20 |
| Bbv en gemalen | B | 2022 | 300 | - | - | 300 |
| Drukriool | B | 2022 | 200 | - | - | 200 |
| Stadsentree Wierdensestraat | B | 2022 | 86 | - | - | 86 |
| 500 - IGOP 2023 - Nazorg 2022 | B | 2023 | 15 | - | - | 15 |
| 320 - IGOP 2023 - Onvoorzien Blauw | B | 2023 | 300 | - | - | 300 |
| 684 - IGOP 2023 - Voorbereiding IGOP 2024 | B | 2023 | 15 | - | - | 15 |
| 485 - Kolken vervangen 2023 | B | 2023 | 150 | - | - | 150 |
| 714 - Relining diversen 2023 | B | 2023 | 2.284 | - | - | 2.284 |
| 746 - Rioolvervanging Goedhart- en Aalbersehof | B | 2023 | 700 | - | - | 700 |
| 12 - Rumerslanden 2016-2025 | B | 2023 | 420 | - | - | 420 |
| 856 - Vervangen voorzieningen gemalen 2023 | B | 2023 | 522 | - | - | 522 |

| | | | | | | |
|--|---|------|---------------|------------|-------------|---------------|
| 860 - Vervangen voorzieningen pompunits 2023 | B | 2023 | 95 | - | - | 95 |
| 864 - Vervanging persleidingen 2023 | B | 2023 | 75 | - | - | 75 |
| 000 - Installatie rechtbank | B | 2023 | 50 | - | - | 50 |
| 000 - Installatie Bornerbroek | B | 2023 | 175 | - | - | 175 |
| 000 - Besturing | B | 2023 | 100 | - | - | 100 |
| 000 - Tunnel Schuilenborgsingel | B | 2023 | 60 | - | - | 60 |
| 050 - Kerkhofweg | B | 2023 | - | 235 | - | 235 |
| OBA 4 - Kroosstraat en omgeving | B | 2023 | - | 306 | - | 306 |
| Investeringsruimte - nader te invullen | B | 2023 | 1.274 | - | - | 1.274 |
| <i>Totaal riolering (vervanging)</i> | | | <i>13.077</i> | <i>541</i> | <i>-541</i> | <i>13.077</i> |
| Riolering (uitbreiding) | | | | | | |
| OBA 4 - Kroosstraat - Steffensweg | B | 2020 | 655 | - | - | 655 |
| Ijsselstraat grondwater | B | 2020 | 225 | - | - | 225 |
| Ambachtstraat | B | 2020 | 200 | - | - | 200 |
| Afkoppelen De Heemde | B | 2021 | 9 | - | - | 9 |
| Zorgplicht grondwater | B | 2021 | 308 | - | -300 | 8 |
| HR Holstlaan | B | 2021 | 540 | - | - | 540 |
| Kolken vervangen | B | 2021 | 50 | - | - | 50 |
| Rozenstraat grondwater | B | 2021 | 35 | - | - | 35 |
| Schuilenburgsingel | B | 2022 | 100 | - | - | 100 |
| Tunnel Wierdensestraat | B | 2022 | 100 | - | - | 100 |
| Roskamstraat verbetermaatregelen | B | 2022 | 50 | - | - | 50 |
| Deldensestraat verbetermaatregelen | B | 2022 | 100 | - | - | 100 |
| Klimaatlokaties verbetermaatregelen | B | 2022 | 450 | - | - | 450 |
| Hemelwaterafvoer afkoppelen | B | 2022 | 100 | - | - | 100 |
| OBA 4 - Kroosstraat en omgeving | B | 2022 | 260 | - | - | 260 |
| OBA 3 - grondwater | B | 2022 | 35 | - | - | 35 |
| OBA 4 - Rozenstraat en omgeving | B | 2022 | 50 | - | - | 50 |
| Deldensestraat grondwater | B | 2022 | 65 | - | - | 65 |
| Stadsentree Wierdensestraat | B | 2022 | 204 | - | - | 204 |
| 597 - Verbeteren HWA Roskamstraat | B | 2023 | 150 | - | - | 150 |
| 000 - Ijsselstraat grondwater | B | 2023 | - | 159 | - | 159 |
| 149 - OBA 4 Kroosstraat grondwater | B | 2023 | - | 150 | - | 150 |
| Investeringsruimte | B | 2023 | 1.250 | - | - | 1.250 |
| <i>Totaal riolering (uitbreiding)</i> | | | <i>4.936</i> | <i>309</i> | <i>-300</i> | <i>4.945</i> |
| Afval | | | | | | |
| Ondergrondse afvalcontainers | B | 2022 | 130 | - | - | 130 |

| | | | | | | |
|--|---|------|---------|--------|--------|---------|
| <i>Totaal afval</i> | | | 130 | - | - | 130 |
| Hoofdtakveld 7 Volksgezondheid en milieu | | | 18.143 | 850 | -841 | 18.152 |
| Hoofdtakveld 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | | - | - | - | - |
| Overige | | | | | | |
| Voormalig Huize Alexandra | A | 2021 | 765 | - | - | 765 |
| Parkbuurt voorbereiding (RAAD-7520) | A | 2023 | 500 | - | - | 500 |
| <i>Totaal overige</i> | | | 1.265 | - | - | 1.265 |
| Overige | | | 1.265 | - | - | 1.265 |
| Totaal Kredieten | | | 135.003 | 10.247 | -1.612 | 143.638 |

Bedragen x 1.000 euro

* Onder voorbehoud van voldoende cofinanciering