

Jaarverantwoording

Gemeente Almelo

2024

Voorwoord

Voorwoord Jaarverantwoording 2024

De Jaarverantwoording 2024 biedt inzicht in de inspanningen en resultaten van het afgelopen jaar. Ondanks deze financieel uitdagende tijden waarin we als gemeente te maken hebben met grote structurele tekorten, kijken we tevreden terug op wat we in 2024 hebben bereikt. In de perspectiefnota en de meerjarenprogrammabegroting van afgelopen jaar hebben we de eerste maatregelen vastgelegd en vervolgstappen uitgewerkt om de financiële tekorten te beperken. Om dit te realiseren hebben we onder andere het besluit genomen om de bedrijfsvoering van het sociaal domein op orde te brengen (Plan de Campagne). De komende tijd zal dit ook nog volop scherpe keuzes van ons vragen.

In samenwerking met Hengelo, Enschede en de provincie Overijssel hebben we in 2023 gewerkt aan een Regionale Stedelijke Investeringsagenda (RSIA). Dit is in 2024 voortgezet met alle 14 Twentse gemeenten door het opstellen van de Position Paper Twente 2050. De RSIA en de Position Paper Twente 2050 vormen belangrijke bouwstenen voor de Ruimtelijke Ontwikkel Strategie Twente (ROS Twente), waarin we samen met het Rijk onderzoeken wat nodig is om een schaa sprong te realiseren in Twente.

Ook binnen onze programma's hebben we veel bereikt. We hebben hard gewerkt aan het behalen van de strategische doelen op het gebied van economie en arbeidsmarkt, klimaat en milieu, sociaal en vitaal, stedelijke ontwikkeling, zorg en veiligheid en het plan leefbare wijken en dorpen. De uitgebreide resultaten hiervan zijn terug te vinden in deze jaarverantwoording.

Hoogtepunten 2024

In 2024 hebben we een aantal belangrijke documenten vastgesteld. We hebben in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) de investeringen voor de huisvesting van onderwijsinstellingen voor de komende jaren georganiseerd. In de Economisch Ruimtelijke Visie is een toekomstbeeld geschetst van de economisch ruimtelijke structuur van Almelo en de benodigde inspanningen voor een gezond economisch klimaat voor inwoners en bedrijven. En ons strategisch citymarketingplan 'heerlijkalmelo' is opgezet om Almelo nog meer en eenduidig op de kaart te zetten.

Op het gebied van stedelijke ontwikkeling hebben we niet stilgezeten. De gemeenteraad heeft de ontwikkelvisie Almelo Centraal vastgesteld, evenals de nota van uitgangspunten voor Stadskade. Er is krediet beschikbaar gesteld om hiermee verder te gaan. De bouw van het zwembad vordert gestaag en onder meer aan de Henriëtte Roland Holstlaan en de Van Rechteren Limburgsingel heeft herinrichting plaatsgevonden. Voor stedelijke ontwikkeling en herstructurering hebben we verschillende subsidies ontvangen, bijvoorbeeld voor de herinrichting van de Grotestraat Noord. Ook zijn al diverse gronden en panden aangekocht en is op verschillende plekken gestart met het bouwen van nieuwe huizen zoals aan de Chiel Dethmerstraat, de Heetveldsweg en de Savornin Lohmanstraat. Met de woningbouwcorporaties hebben we stadsbrede afspraken gemaakt over de programmering van sociale huurwoningen. Verder zijn er middelen beschikbaar gesteld voor onder andere een pilot fietsparkeren en een fietstunnel in Aadorp.

Verder hebben we op cultureel vlak de volgende stappen gezet: de realisatie van een Metropool- poppodium in Almelo is in gang gezet en we zijn begonnen met de ontwikkeling van een nieuwe cultuur- en erfgoedvisie. In het kader van Zorg en Veiligheid voerden we landelijk een (noodzakelijke) lobby en hebben we afspraken gemaakt met onze partners. Ook zijn we in 2024 gestart met het project steunouders.

Tot slot hebben we in 2024, na een lang proces, het aandeelhouderschap van Twence beëindigd en voorbereidingen getroffen om de exploitatie en het beheer van de wijkaccommodaties vanaf 2025 zelf te gaan doen.

Financiële verantwoording

De jaarverantwoording laat een positief resultaat zien van 28,9 miljoen euro. Dit positieve rekeningresultaat is voor 22,8 miljoen euro veroorzaakt door incidentele baten en lasten. Waarbij de eenmalige bate vanuit de aandelenverkoop van Twence veruit het grootste onderdeel is. Het saldo van de structurele baten en lasten bedraagt 6,0 miljoen euro.

Conform de toezegging van het college is in deze jaarverantwoording een overzicht opgenomen van de besteding van de middelen van het sport-, kunst- en cultuurfonds. Daarnaast is een overzicht van de stand van zaken van de rekenkameronderzoeken bijgevoegd.

We blijven ambitieus en bouwen verder op het fundament dat we de afgelopen jaren hebben gelegd, investeren in een toekomstbestendige stad. We willen werken aan het verbeteren van bestaande woonwijken, aan goede voorzieningen en aan kansen voor inwoners en ondernemers.

Hoogachtend,
Burgemeester en Wethouders van Almelo,
De secretaris, de burgemeester,

J.H. Dijkstra R.T.A. Korteland

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Inleiding	5
1 Algemeen	7
1.1 Samenvatting	7
1.2 Resultaat	10
2 Programmaverantwoording.....	13
2.1 Programmaplan	13
2.2 Basisbegroting	70
3 Paragrafen.....	102
3.1 Paragraaf Lokale heffingen	102
3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	104
3.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	111
3.4 Paragraaf Financiering	118
3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering	122
3.6 Paragraaf Verbonden partijen	133
3.7 Paragraaf Grondbeleid	142
3.8 Paragraaf Dienstverlening	153
3.9 Paragraaf Wet open overheid	158
3.10 Paragraaf Majeure projecten	164
4 Jaarrekening.....	167
4.1 Balans	167
4.2 Baten en lasten	193
4.3 Sisa	202
4.3.1 Sisa.....	202
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	232
4.5 Rechtmatigheidsverantwoording	234
5 Bijlagen.....	236
5.1 Kredietenverslag.....	237
5.2 Wijzigingen in gedelegeerde en gemandateerde bevoegdheden	254
5.3 Controleverklaring	255

Inleiding

In deze jaarverantwoording wordt verantwoording afgelegd over de doelen en beleidsprestaties zoals vastgelegd in de programmabegroting 2024.

Door het vaststellen van de jaarverantwoording neemt de gemeenteraad kennis van de wijze waarop de gestelde doelen gerealiseerd zijn. De raad wordt gevraagd een expliciet besluit te nemen over:

- vaststelling van de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening);
- de financiële resultaten per hoofdtakveld in de basisbegroting;
- het gerealiseerd resultaat;
- de resultaatbestemming.

De jaarverantwoording bestaat uit twee onderdelen, het [jaarverslag](#) en de [jaarrekening](#).

Jaarverslag (deel A)

Het jaarverslag betreft de beleidsinhoudelijke verantwoording en bestaat uit twee onderdelen; een programmaverantwoording en de paragrafen. In de programmaverantwoording rapporteren we over de geformuleerde kernresultaten zoals deze in de begroting 2024 staan opgenomen. De programmaresultaten worden daarbij toegelicht aan de hand van indicatoren. Hierbij wordt opgemerkt dat niet alle indicatoren eind 2024 reeds beschikbaar zijn en er in algemene zin met enige terughoudendheid moet worden omgegaan met de interpretatie van indicatoren. Immers, niet alles wat we bereiken kan worden gemeten en niet alles wat gemeten wordt zegt iets over wat er is bereikt. De indicatoren kunnen uiteraard wel dienen als aanknopingspunt voor het gesprek over de te bereiken doelen, de hiertoe geleverde prestaties en de daarbij behorende middeleninzet.

De paragrafen geven enerzijds een dwarsdoorsnede van de jaarrekening, anderzijds bestaan de paragrafen uit onderwerpen waaraan politieke of financiële risico's zijn verbonden.

Jaarrekening (deel B)

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording en bestaat uit de balans en uit het overzicht van baten en lasten. De balans geeft inzicht in de financiële vermogenspositie per einde 2024 en de mutaties die zich hierin hebben voorgedaan. Het overzicht van baten en lasten geeft een verantwoording over de middelen die besteed zijn om de gestelde doelen te realiseren. Het overzicht van baten en lasten vormt tezamen met de balans de basis van het college voor de rechtmatigheidsverantwoording en voor de accountant voor de controle op de getrouwheid van de jaarrekening. Afwijkingen ten opzichte van de begroting die groter zijn dan 150.000 euro worden toegelicht in de basisbegroting.

A. Jaarverslag

Gemeente Almelo

2024

1 Algemeen

1.1 Samenvatting

Deze jaarverantwoording geeft inzicht in de beleidsmatige en financiële resultaten van de gemeente Almelo over het jaar 2024.

Algemeen financieel beeld

De jaarverantwoording 2024 laat een gerealiseerd resultaat zien van 28,9 miljoen euro positief. Dit is 1,9 miljoen euro voordeliger dan de raming in de begroting na wijziging. De begroting na wijziging bestaat hierbij uit het begrotingssaldo van de slotrapportage 2024 en de verwerking van de aandelenverkoop van Twence. De belangrijkste verschillen zijn:

- De decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds, die op 12 december 2024 is gepubliceerd, leidt tot een voordeel van 1,7 miljoen euro op het saldo van baten en lasten ([RAAD-8678](#));
- Verschillende mee- en tegenvallers leiden tot een voordeel van per saldo 200.000 euro.

Resultaat	Begroting N/V na wijziging		Realisatie N/V 2024		Verschil N/V	
Lasten	393.427	N	369.147	N	-24.280	V
Baten	-411.087	V	-395.763	V	15.324	N
Saldo baten en lasten	-17.660	V	-26.616	V	-8.956	V
Stortingen reserves	20.449	N	20.508	N	59	N
Onttrekkingen reserves	-29.748	V	-22.770	V	6.977	N
Saldo mutatie reserves	-9.298	V	-2.262	V	7.036	N
Resultaat 2024	-26.958	V	-28.878	V	-1.920	V

Programma Stedelijke Ontwikkeling

In 2024 werd de position paper Twente 2050 aangeboden aan de 14 Twentse colleges en gemeenteraden als aanvulling op de Regionale Stedelijke Investeringsagenda 2030-2040 (RSIA). Mede naar aanleiding van het ruimtelijk bod van de drie Twentse steden en de Provincie Overijssel (RSIA) is Twente als zoekgebied voor potentiële verstedelijking na 2030 opgenomen in de kamerbrief Grootschalige woningbouw van 5 juni 2024. Twente is in het voorontwerp Nota Ruimte benoemd als gebied dat op termijn een groter aandeel kan krijgen in de landelijke verstedelijkingsopgaven. Tijdens het bestuurlijk overleg Leefomgeving (BOL) op 7 november 2024 hebben het Rijk en de regio (gemeenten, provincie, waterschap) afgesproken een integrale verstedelijkingsstrategie voor Twente op te stellen. De regionale samenwerking met de drie steden en provincie is uitgebreid met de andere elf Twentse gemeenten, het Waterschap en het Rijk. We werken intensief samen aan de Ruimtelijke Ontwikkel Strategie Twente (ROS), de verstedelijkingsstrategie voor Twente.

Samen met de provincie heeft Almelo actief deelgenomen aan de Provada 2024, waar ideeën en kennis werden uitgewisseld met belangrijke partners in de stedelijke ontwikkeling. Er werd gestart met de contourennotitie omgevingsvisie voor Almelo, waarin de lange termijn opgave voor de stad worden meegenomen. Tevens is er voortvarend gewerkt aan de gebiedsvisies Bornerbroek, Aadorp, Aalanderveld en Leemslagen. Deze komen in 2025 ter besluitvorming naar uw raad toe.

Programma Zorg en Veiligheid

In 2024 hebben we een subsidie ontvangen voor het project 'Vroegsignalering en opvolging: versterken buurtkracht'. De gemeente Almelo heeft zich aangesloten bij het Expertisenetwerk Licht Verstandelijke Beperking (LVB), wat heeft geleid tot de oprichting van een casuïstiektafel LVB. Het project Halt in de Wijk is succesvol van start gegaan in de Wierdensehoek, met 28 doorverwezen jongeren in 2024. De YouChoose-campagne tegen wapenbezit en -gebruik onder jongeren is gelanceerd, met workshops en evenementen die veel aandacht trokken.

Daarnaast zijn er diverse acties ondernomen om het zelfbeschermend gedrag van inwoners, waaronder jeugd, op het gebied van digitale veiligheid te versterken, zoals de Twentse digitale veiligheidsweek. Twee succesvolle conferenties met alle partijen in zorg en veiligheid zijn georganiseerd, waarbij de nadruk lag op gezamenlijke verantwoordelijkheid en betere samenwerking tussen partners. Er is een impactanalyse van het Huis van Herstel uitgevoerd, die aantoont aan dat de maatschappelijke waarde substantieel is. Tot slot is er een pilot voor specialistische Onafhankelijke Cliëntondersteuning gestart om inwoners met complexe problematiek en veiligheidsrisico's passende zorg en ondersteuning te bieden.

Programma Economie en Arbeidsmarkt

Binnen dit programma is afgelopen jaar een visie vastgesteld voor de economische en ruimtelijke ontwikkeling van Almelo tot 2040. Tijdens de Week van de Ondernemer kwamen 250 ondernemers bijeen om elkaar te ontmoeten en te inspireren.

Daarnaast werd het House of Skills geopend, een leer- en experimenteercentrum voor leerlingen en studenten die zich willen ontwikkelen in de voeding- en procestechniek. De activiteiten van de Stichting Ontdek High Tech Almelo werden uitgebreid naar heel Twente met financiële steun van de Twente Board. Tot slot, kende het actieprogramma Water & Vrije Tijd in Almelo een uitstekende start met enkele concreet uitgevoerde acties, zoals het elektrificeren van de platbodem 'Stad Almelo II'.

Programma Klimaat en Milieu

In 2024 heeft Almelo, samen met Enschede, Hengelo, de woningcorporaties en het ministerie van Binnenlandse Zaken, de Renovatiedaal Twente ondertekend. Het doel is om energiearmoede in de Twentse steden aan te pakken door samenwerking en het delen van ervaringen. Veel inwoners hebben gebruik gemaakt van gemeentelijke ondersteuning voor het verduurzamen van hun woning, zoals de fixbrigade, bouwadviseurs, energiecoach en isolatiesubsidie.

In januari 2024 werd het addendum Duurzame Energieladder vastgesteld, wat helpt bij het bevorderen van lokaal eigendom bij de opwekking van duurzame energie. Het aantal zonnepanelen op particuliere daken in Almelo is de afgelopen jaren fors gestegen van 3.375 in 2019 naar 12.224 in 2024. Er stappen gezet richting een aardgasvrije warmteoplossing voor Aalderinkshoek. Tevens hebben haalbaarheidsonderzoeken aangetoond dat een rendabele businesscase mogelijk is voor het leveren van restwarmte van Urenco aan bedrijven en omliggende woonwijken.

In maart 2024 tekende Almelo de intentieverklaring "Biobased (ver)bouwen in Twente" samen met de Twentse Bouwboeren. Deze verklaring ondersteunt de ambitie om te bouwen met biobased materialen. Verder werd een kennisevent voor ondernemers georganiseerd om meer te leren over circulaire plastics en circulaire bedrijfsmodellen voor plastics en kunststoffen, wat goed werd bezocht met 100 deelnemers.

Programma Sociaal en Vitaal

In de zeven maanden waarin het Tejo-huis actief was in 2024, zijn er 376 jongeren bereikt, wat meer dan het dubbele is van de verwachte hoeveelheid. 48 jongeren hebben bovendien individuele begeleiding ontvangen en hadden hierna geen geïndiceerde zorg meer nodig. Om preventief werken te intensiveren, is binnen het wijkteam een coach gestart met een outreachende aanpak gericht op veerkrachtversterking. De effectiviteit hiervan wordt gemonitord door Hogeschool Saxion, die metingen uitvoert en de impact onderzoekt. De ontmoetingsplek op 't Groenedael heeft een vast priel gekregen voor de ontmoeting van onze inwoners. Door de groei in het aantal gastheren/gastvrouwen en de uitbreiding van openingstijden komen we tegemoet aan de langzaam groeiende groep deelnemers. In alle wijken is een buurtsportwerker actief.

Daarnaast zijn activiteiten ondersteund die op wijkniveau de vitaliteit van inwoners bevorderen. Zo werd een buurtrestaurant en fitkookclub in De Riet ondersteund en werden ouderen die gebruik wilden maken van de motoriekroute in het Schelfhorstpark, zo nodig ondersteund door een fysiotherapeut. Tijdens het eerste Almeloëse congres Vroeg erbij waren 300 jeugdprofessionals aanwezig die werken met kinderen van 10 maanden tot 7 jaar. Door de grote opkomst en het brede aanbod van onderwerpen (Opvoeden & Opgroeien; Gezondheid & Bewegen; Taal & Leesplezier) zijn de doelen kennis & expertise uitwisselen ruimschoots gehaald. Het project Steunouders is gestart in oktober 2024. Dit is een voorliggende voorziening waarbij informele ondersteuning wordt geboden aan kinderen en ouders.

Plan Leefbare Wijken en Dorpen

In de wijken Windmolenbroek en Sluitersveld is een pilot gestart met het digitale platform voor bewonersinitiatieven 'Almelo Buurt Samen'. Huishoudens in deze wijken kregen twee keer een voucher om te schenken aan één van de initiatieven op de website. Door de uitgifte van deze vouchers worden inwoners op een laagdrempelige manier betrokken bij het besteden van een deel van de wijkbudgetten. In 2024 zijn 61 initiatieven op de site gezet, waarvan 44 uitgevoerd zijn of worden.

De jaarplannen 2023-2024 behorend bij de wijkopgave 2023-2026 zijn uitgevoerd samen met inwoners en partners in de verschillende wijken. Voor 2025-2026 zijn nieuwe jaarplannen opgesteld, inclusief een terugblik op 2023-2024. We hebben gewerkt aan het per 1 januari 2025 overnemen van exploitatie en beheer van zes wijkaccommodaties die in exploitatie en beheer bij Accres Almelo waren.

In verschillende wijken hebben we een aanpak van onderop geïmplementeerd, waarbij we de talenten en kwaliteiten van de bewoners centraal stellen en vanuit hier verder bouwen. Dit heeft geleid tot actieve bewonersnetwerken die bijdragen aan de leefbaarheid en sociale cohesie in hun buurt.

Samen met de gemeenten Enschede en Hengelo is de BuurtBarometer ontwikkeld. Deze werd in november 2024 gelanceerd. Doordat de drie gemeenten nu exact dezelfde indicatoren gebruiken, kunnen we wijken in de verschillende steden met elkaar vergelijken. Naast de individuele indicatoren zijn per wijk en buurt urgentiescores berekend. Ook deze scores zijn voor de drie gemeenten op dezelfde wijze berekend en dus vergelijkbaar.

1.2 Resultaat

1.2.1 Samenvatting

- Het gerealiseerde resultaat over 2024 is 28,9 miljoen euro voordelig.
- Het positieve resultaat wordt voor ongeveer 22,8 miljoen euro veroorzaakt door incidentele baten en lasten. Na correctie van de incidentele baten en lasten resteert een structureel resultaat van 6,0 miljoen euro voordelig.

1.2.2 Gerealiseerd resultaat

Onderstaande tabel geeft inzicht in het gerealiseerd resultaat dat bestaat uit het saldo van baten en lasten en het saldo van de reserve mutaties.

Resultaat	Begroting na wijziging	N/V	Realisatie 2024	N/V	Verschil	N/V
Lasten	393.427	N	369.147	N	-24.280	V
Baten	-411.087	V	-395.763	V	15.324	N
Saldo baten en lasten	-17.660	V	-26.616	V	-8.956	V
Stortingen reserves	20.449	N	20.508	N	59	N
Onttrekkingen reserves	-29.748	V	-22.770	V	6.977	N
Saldo mutatie reserves	-9.298	V	-2.262	V	7.036	N
Resultaat 2024	-26.958	V	-28.878	V	-1.920	V

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting gerealiseerd resultaat 2024

Het gerealiseerde resultaat over 2024 is 28,9 miljoen euro voordelig. Dit resultaat bestaat uit twee delen:

- Het saldo van gerealiseerde baten en lasten exclusief mutatie reserves is 26,6 miljoen euro voordelig. Ten opzichte van de begroting na wijziging is de afwijking 9,0 miljoen euro positief.
- Het saldo van de gerealiseerde reserve mutaties is 2,3 miljoen euro voordelig. Ten opzichte van de begroting na wijziging is de afwijking 7,0 miljoen euro nadelig.

Saldo van baten en lasten

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van 9,0 miljoen euro op het saldo van baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijziging:

- De door het Rijk ontvangen middelen voor opvang van Oekraïense vluchtelingen leiden tot een voordeel van 1,8 miljoen euro op het saldo van baten en lasten.
- De decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds, die op 12 december 2024 is gepubliceerd, leidt tot een voordeel van 1,7 miljoen euro op het saldo van baten en lasten ([RAAD-8678](#));
- De meerjarige incidentele projecten resulteren per saldo in een voordeel van 7,0 miljoen euro ten opzichte van de begroting. Bij deze meerjarige incidentele projecten kan het jaar van begroten namelijk afwijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voor- of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn.
- In 2024 is per saldo het verschil op het Sociaal domein nihil.

Saldo reservemutaties

Bij het saldo van de reservemutaties is er een nadeel ten opzichte van de begroting na wijziging van 7,0 miljoen euro. Dit nadeel is opgebouwd uit hogere stortingen van 59.000 euro en lagere onttrekkingen dan begroot van 7,0 miljoen euro.

De reserveonttrekkingen zijn 7,0 miljoen euro lager dan begroot, omdat er minder kosten zijn gemaakt voor meerjarige incidentele projecten. Bij deze meerjarige incidentele projecten kan het jaar van begroten namelijk afwijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voor- of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn.

Structureel resultaat

Het gerealiseerde resultaat van het saldo van baten en lasten is 28,9 miljoen euro voordelig. Hiervan komt een saldo van 22,8 miljoen euro vanuit de incidentele baten en lasten en een saldo van 6,0 miljoen euro vanuit structurele baten en lasten.

Toelichting verschil

Het resultaat is 1,9 miljoen euro voordeliger dan de raming in de begroting na wijziging. De belangrijkste verschillen zijn:

- De decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds, die op 12 december 2024 is gepubliceerd, leidt tot een voordeel van 1,7 miljoen euro op het saldo van baten en lasten ([RAAD-8678](#));
- Verschillende mee- en tegenvallers leiden tot een voordeel van per saldo 200.000 euro.

1.2.3 Resultaatbestemmingen

In onderstaande tabel staan de resultaatbestemmingen waarvoor bij deze jaarverantwoording instemming wordt gevraagd. Via de slotrapportage 2024 is reeds een bedrag van 1,1 miljoen euro overgeheveld naar 2025.

Te bestemmen resultaat	Bedrag
Resultaat jaarrekening 2024	-28.878
Totaal te bestemmen resultaat	-28.878

Bedragen x 1.000 euro

Resultaatbestemming	Omschrijving	Bedrag
Bestemmingsreserve Stadsontwikkeling	Dotatie aan bestemmingsreserve Stadsontwikkeling	18.729
Bestemmingsreserve Sociaal domein	Dotatie aan bestemmingsreserve Sociaal domein	9.500
Decembercirculaire 2024 - Energiebeleid	Dotatie aan reserve overlopende werken. In 2025 een ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Volksgezondheid en milieu	387
Algemene reserve	Dotatie aan de algemene reserve	262
Totaal resultaatbestemming		28.878

Bedragen x 1.000 euro

Bestemmingsreserve Stadsontwikkeling 18,729 miljoen euro.

Voorgesteld wordt om de eenmalige baat vanuit de verkoop van alle aandelen Twence toe te voegen aan de bestemmingsreserve Stadsontwikkeling.

Door de toevoeging aan de reserve en door de koppeling aan de door de raad gewenste Stedelijke Investeringsagenda wordt op deze wijze een belangrijke bijdrage aan de realisatie van de Uitvoeringsagenda Stadsontwikkeling geleverd. Door te investeren in een stad in balans worden ook de sociale staat en de leefbaarheid van de stad verstrekt, hetgeen van essentieel belang is voor het zijn van een krachtige toekomstbestendige stad. Deze ambitie vraagt echter ook om (mede)financieringsmogelijkheden vanuit de gemeente voor het financieren van onrendabele toppen en co-financiering in bijdragen van derden.

Voorgesteld wordt om 18,729 miljoen euro toe te voegen aan de reserve Stadsontwikkeling die per 31 december 2024 27,2 miljoen euro bedraagt. Dit betekent dat deze reserve toeneemt naar 45,9 miljoen euro.

Bestemmingsreserve Sociaal domein 9,5 miljoen euro.

Een bedrag van 9,5 miljoen euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve sociaal domein. Bij de begroting 2025 is aangegeven dat de uitwerking van besparingsmogelijkheden vooral binnen het sociaal domein ligt. Besparingsmaatregelen in het sociaal domein zullen vaak meerdere jaren nodig hebben om effect te sorteren. Daarnaast zullen voor de implementatie van maatregelen vaak incidentele uitgaven nodig zijn.

Voorgesteld wordt om 9,5 miljoen euro toe te voegen aan de reserve sociaal domein. Per 31 december 2024 bedraagt deze reserve 11,4 miljoen euro. Dit betekent dat deze reserve toeneemt naar 20,9 miljoen euro.

Om de jaarschijf 2025 structureel sluitend te hebben, is bij de begroting 2025 een aantal aanvullende maatregelen opgenomen. Indien er -als aanvullende maatregel- uit de algemene reserve een onttrekking zal worden gedaan, zal de algemene reserve voor het gelijke bedrag worden aangevuld vanuit de reserve sociaal domein.

Decembercirculaire 2024 Toekomstbestendig maken Energiebeleid, 387.000 euro.

Voor de taken op het gebied van het voorkomen van netcongestie, zoals het versnellen van de aanleg van infrastructuur, het bij elkaar brengen van vraag en aanbod van energie via een stimuleringsprogramma energiehubs en het ondersteunen van bedrijven bij hun verduurzaming, heeft het ministerie van Klimaat en Groene Groei middelen beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om 387.000 euro via de bestemmingsreserve overlopende werken over te hevelen naar 2025, in verband met het niet meer in 2024 aan kunnen wenden van deze bij de decembercirculaire 2024 verkregen middelen.

Algemene reserve, 262.000 euro.

Het restant van het gerealiseerd resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen dat dient ter dekking van risico's.

2 Programmaverantwoording

2.1 Programmaplan

In het programmaplan wordt verantwoording afgelegd over de doelen en beleidsprestaties zoals vastgelegd in de programmabegroting 2024.

2.1.1 Programma Stedelijke ontwikkeling

2.1.1.1 Meerjarige programmaopgaven

Algemeen

Voor de zomer 2022 is er een nieuw akkoord opgesteld, 'Samen bouwen aan kansen voor iedereen'. De keuze voor een programma Stedelijke ontwikkeling kwam destijds niet uit de lucht vallen. Het is een weloverwogen besluit. Almelo is namelijk aan het veranderen. Het programma heeft drie belangrijke strategische doelen:

1. Kwalitatief aantrekkelijke stad
2. Netwerken en positionering
3. Kennis en professionalisering

De basis van deze doelen is gelegd in de totstandkoming van de eenheid Stedelijke ontwikkeling in 2023 met bijbehorende personele versterking, die de verschillende activiteiten uit het programma oppakken en tot uitvoering brengen, zoals de verdere uitwerking en realisatie van de prioritaire gebieden vanuit de uitvoeringsagenda.

Daarnaast is de Regionale Stedelijke Investeringsagenda 2030-2040 (RSIA) samen met de gemeente Enschede, Hengelo en de provincie Overijssel opgesteld. Deze ontwikkelingen zijn een aanleiding om het programma verder te brengen en een verdiepingsslag te slaan in de strategische doelen die opgesteld zijn.

Borging in de eenheid Stedelijke ontwikkeling

Doordat de eenheid Stedelijke ontwikkeling nu staat, zijn een groot deel van de operationele doelen en bijbehorende inspanningen geland in de eenheid. De verantwoording van de werkzaamheden zal ook door de eenheid Stedelijke ontwikkeling worden gedaan.

2.1.1.1.1 Kwalitatieve aantrekkelijke stad

Strategisch doel:

Het realiseren van een veerkrachtigere, gezondere en inclusievere stad voor onze huidige en nieuwe inwoners en bedrijven, waarin we strategische keuzes maken die aansluiten bij de stedelijke, regionale en nationale opgave die we verwerken in de verstedelijkingsstrategie voor Twente. Hiermee versterken we onze regionale en nationale functie en bouwen we verder aan onze toekomst als aantrekkelijke stad voor onze bestaande en toekomstige inwoners, bedrijven en bezoekers.

Wat hebben we gedaan? Wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	Omschrijving
Toekomst van Twente 2030-2050	Na het opstellen van de Regionale Stedelijke Investeringsagenda (RSIA) in 2023, is in 2024 bestuurlijk de wens uitgesproken om de ambities voor de steden te verbreden met een position paper voor heel Twente, met daarin de ambities voor Twente. Ook vanuit de provincie en het Rijk werd aangegeven dat verbreding naar de regio Twente wenselijk is. In september is de position paper Twente 2050 aangeboden aan de 14 Twentse colleges en gemeenteraden.
Verstedelijkingsstrategie Twente (ROS Twente)	Mede naar aanleiding van het ruimtelijk bod van de drie Twentse steden en de Provincie Overijssel (RSIA) in 2023 is Twente als zoekgebied voor potentiële verstedelijking na 2030 opgenomen in de kamerbrief Grootschalige woningbouw van 5 juni 2024.

Activiteiten 2024	Omschrijving
	Twente is in het voorontwerp Nota Ruimte benoemd als gebied dat op termijn een groter aandeel kan krijgen in de landelijke verstedelijkingsopgaven. Tijdens het Bestuurlijk Overleg Leefomgeving (BOL) op 7 november 2024 hebben het Rijk en de regio (gemeenten, provincie, waterschap) afgesproken een integrale verstedelijkingsstrategie voor Twente op te stellen. De verstedelijkingsopgave moet aansluiten op een te maken economische ontwikkeling. Er wordt vanuit het Rijk nog ruimte voorzien binnen het regionale mobiliteitssysteem. De verstedelijkingsstrategie bevat een integraal perspectief waar onder andere energie, waterbeschikbaarheid, klimaatadaptatie, defensie en groen in en om de stad ook worden meegenomen (Bron: BOL besluit 7 november 2024). De verstedelijkingsstrategie wordt gemaakt in samenwerking met 14 Twentse gemeenten, de Provincie Overijssel, het Waterschap Vechtstromen en het Rijk. Er wordt zo invulling gegeven aan de afspraak om te komen tot een integrale verstedelijkingsstrategie voor Twente. We doen dit onder de naam: Ruimtelijke Ontwikkelstrategie Twente (ROS Twente).
Economisch Ruimtelijke Visie	Op 23 april 2024 heeft de gemeenteraad de Economisch Ruimtelijke Visie (ERV) vastgesteld. Deze visie schetst de economische en ruimtelijke ontwikkeling van Almelo richting 2040, met als doel een gezond economisch klimaat te creëren. Verantwoording is terug te vinden bij het Programma Economische Zaken onder het punt Ontwikkelen van een economische-ruimtelijke visie.
Contourennotitie omgevingsvisie Almelo	De huidige omgevingsvisie van Almelo is vastgesteld in 2020. Almelo staat voor een aantal (langjarige) opgave en ambities die integraal afgewogen moeten worden. De huidige omgevingsvisie kan daarom wel een update gebruiken. In 2024 is gestart met een contourennotitie omgevingsvisie. Door inventarisering van bestaand beleid en bestaande strategische plannen wordt in beeld worden gebracht welke direct of indirect invloed hebben op de fysieke leefomgeving en waar de omgevingsvisie op ingericht zal worden. Daarnaast zal in het proces van de contourennotitie aandacht besteed worden om gevoel aan de bal te krijgen bij de opgave die er voor de regio Twente liggen. Zo wordt onderzocht welke bijdrage Almelo kan en wil doen aan de ambities voor Twente en de nationale opgave met betrekking tot o.a. woningbouw. Uiteindelijk zal dit leiden tot concrete beleidsdocumenten, programma's en acties onder de omgevingsvisie.

2.1.1.1.2 Netwerken en positioneren

Strategisch doel:

We zetten in op een nog stevigere positie in de samenwerking met onze strategische partners in de regio, het Rijk en positie binnen het ruimtelijk domein. We bouwen aan een stad met een duidelijker en meer onderscheidend profiel in regio en zullen dit ook uitdragen in onze omgevingsvisie.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	
Profilering Almelo	In de RSIA en position paper is door Almelo al richting gegeven aan de bijdrage die geleverd kan worden aan de verstedelijkingsstrategie voor Twente. De basis hiervan wordt nu al gelegd in onze spoorzone en andere prioritaire gebieden. De komende periode wordt de bijdrage van Almelo verscherpt in de ROS Twente (verstedelijkingsstrategie) en de omgevingsvisie voor Almelo. In 2024 is een start gemaakt met de contourennotitie omgevingsvisie voor Almelo, waarin de profilering van Almelo wordt aangescherpt en de ambities worden onderzocht.
Lobby Stedelijke Ontwikkeling en bereikbaarheid	Stedelijke Ontwikkeling en Bereikbaarheid is één van de drie strategische kernlobbydossiers van de steden Almelo, Hengelo en Enschede. Het opstellen van de RSIA en position paper en sterke lobby op deze onderwerpen hebben ervoor gezorgd dat we niet alleen in gesprek zijn met het Rijk, maar ook samenwerken aan een verstedelijkingsstrategie voor Twente (zie ook de alinea Verstedelijkingsstrategie Twente (ROS Twente)). In december 2024 zijn we gestart met een kick off sessie met een groep Rijksambtenaren van MinVRO, MinlenW, MinEZK en MinOCW die hiervoor speciaal naar Twente afreisden. We waren een witte vlek op de kaart, maar werken nu actief met het Rijk aan gezamenlijke opgaven. Naast dat we de samenwerking met het Rijk hebben opgepakt, zijn we ook actief op zoek gegaan naar de samenwerking met onze buurgemeenten.
Provada 2024	Afgelopen zomer waren we aanwezig op de Provada, de grootste vastgoedbeurs van Nederland, waar we een bijdrage mochten leveren bij de stand van het Rijksvastgoedbedrijf. Wethouder Maathuis nam deel aan het plenaire gesprek aan tafel over o.a. de Versnellingstafels van BZK.

2.1.1.1.3 Kennis en professionalisering

Strategisch doel:

We zetten in op een nog stevigere positie in de samenwerking met onze strategische partners in de regio, het Rijk en positie binnen het ruimtelijk domein. We bouwen aan een stad met een duidelijker en meer onderscheidend profiel in regio en zullen dit ook uitdragen in onze omgevingsvisie.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	
Profilering Almelo	In de RSIA en position paper is door Almelo al richting gegeven aan de bijdrage die geleverd kan worden aan de verstedelijkingsstrategie voor Twente. De basis hiervan wordt nu al gelegd in onze spoorzone en andere prioritaire gebieden. De komende periode wordt de bijdrage van Almelo verscherpt in de ROS Twente (verstedelijkingsstrategie) en de omgevingsvisie voor Almelo. In 2024 is een start gemaakt met de contourennotitie omgevingsvisie voor Almelo, waarin de profilering van Almelo wordt aangescherpt en de ambities worden onderzocht.
Lobby Stedelijke Ontwikkeling en bereikbaarheid	Stedelijke Ontwikkeling en Bereikbaarheid is één van de drie strategische kernlobbydossiers van de steden Almelo, Hengelo en Enschede. Het opstellen van de RSIA en position paper en sterke lobby op deze onderwerpen hebben ervoor gezorgd dat we niet alleen in gesprek zijn met het Rijk, maar ook samenwerken aan een verstedelijkingsstrategie voor Twente (zie ook de alinea Verstedelijkingsstrategie Twente (ROS Twente)). In december 2024 zijn we gestart met een kick off sessie met een groep Rijksambtenaren van MinVRO, MinlenW, MinEZK en MinOCW die hiervoor speciaal naar Twente afreisden. We waren een witte vlek op de kaart, maar werken nu actief met het Rijk aan gezamenlijke opgaven. Naast dat we de samenwerking met het Rijk hebben opgepakt, zijn we ook actief op zoek gegaan naar de samenwerking met onze buurgemeenten.
Provada 2024	Afgelopen zomer waren we aanwezig op de Provada, de grootste vastgoedbeurs van Nederland, waar we een bijdrage mochten leveren bij de stand van het Rijksvastgoedbedrijf. Wethouder Maathuis nam deel aan het plenaire gesprek aan tafel over o.a. de Versnellingstafels van BZK.

2.1.1.2 Wat heeft het gekost?

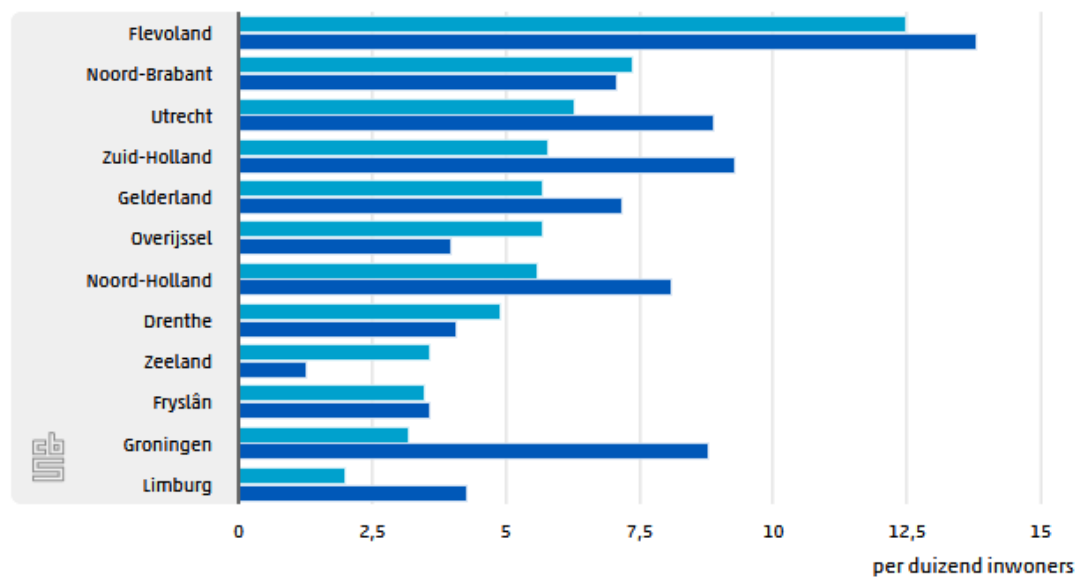
Programma Stedelijke ontwikkeling	Beschikbaar	Werkelijk
Jaar 2023	400	44
Jaar 2024	400	48
Jaar 2025	400	
Jaar 2026	400	
Totaal	1.600	92

Bedragen x 1.000 euro

Programmamiddelen

De programmamiddelen zijn voor vier jaar beschikbaar gesteld. De werkelijke uitputting kan gedurende de periode 2023-2026 plaatsvinden. Naar verwachting wordt het volledige programmabudget gedurende de resterende programmaperiode uitgegeven.

Bevolkingsontwikkeling per provincie



2024* 2023

* voorlopige cijfers

Bron: CBR, voor de gemeente Almelo komt dit neer op groei van 5,9 per 1000 inwoners

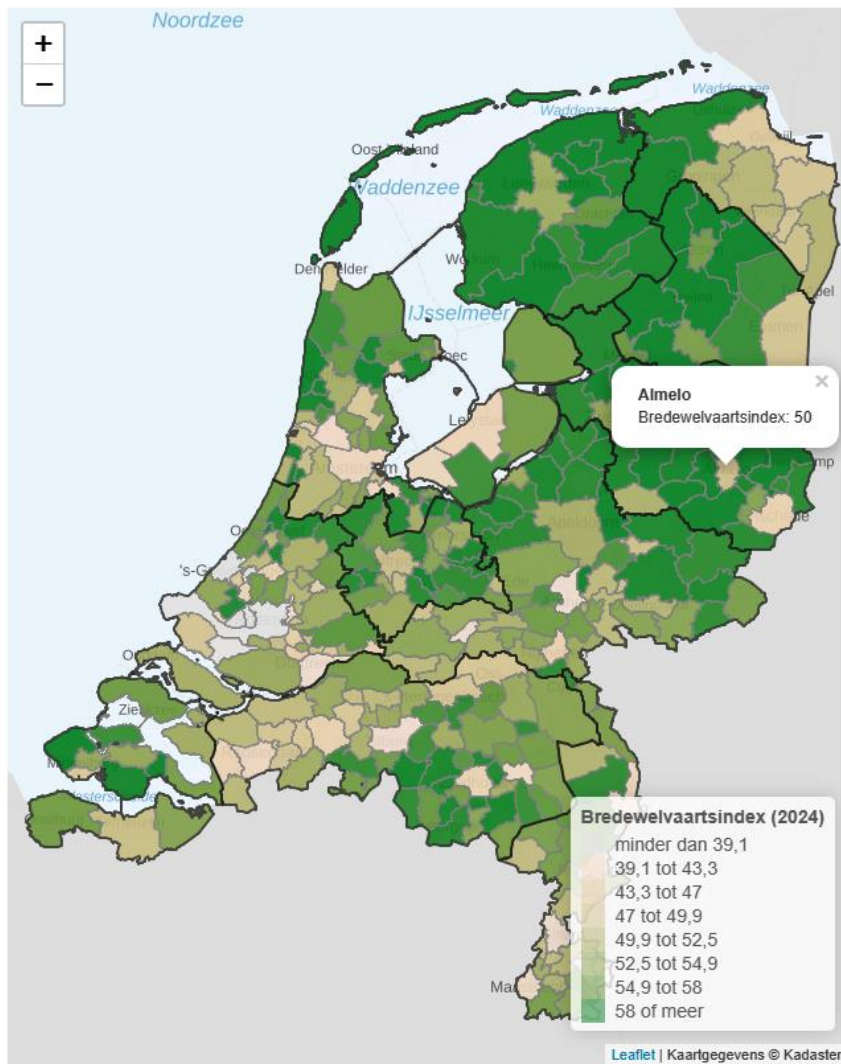
Tabel 3.1: Ontwikkeling van het aantal huishoudens naar leeftijd, samenstelling en doelgroep (* 1.000)
(2024 t/m 2038) Bron: Socrates 2024, scenario Midden

	stand		mutatie 2024-2039	
	2024	2039	abs.	in %
	x 1.000			
Leeftijd				
Tot 30 jaar	1.020	978	-42	-4%
30 - 44 jaar	1.982	2.258	276	14%
45 - 64 jaar	2.921	2.761	-160	-5%
65 - 74 jaar	1.264	1.460	196	16%
Vanaf 75 jaar	1.198	1.814	615	51%
Samenstelling				
Alleenstaand	3.349	3.973	623	19%
Eenouder	614	681	67	11%
Paar znd. kind	2.385	2.553	168	7%
Paar met kind	2.036	2.064	28	1%
Doelgroep				
Dg. passend toewijzen	2.320	2.282	-38	-2%
Overige corporatiedoelgroep	1.642	1.763	121	7%
Middeninkomens	1.488	1.755	267	18%
Hoge inkomens	2.935	3.471	535	18%
Totaal	8.385	9.271	886	11%

Bron: Socrates 2024, betreft cijfers Nederland.

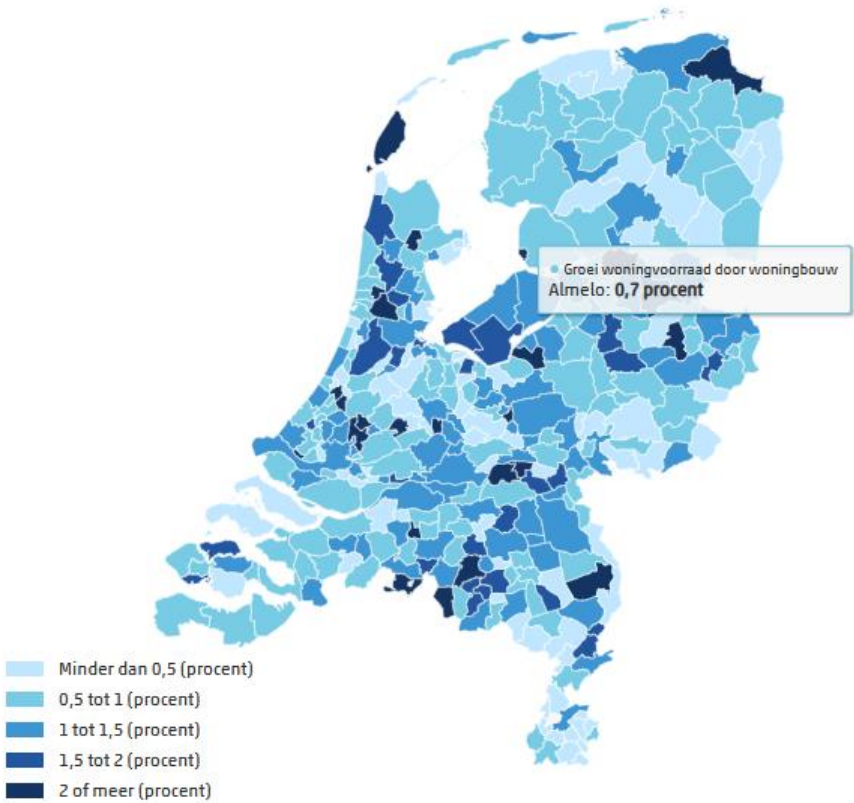
Brede welvaartsindex

Klik op uw eigen gemeente voor de score



Bron: Atlas Research.nl

Bijdrage woningbouw aan woningvoorraad per gemeente, 2024*



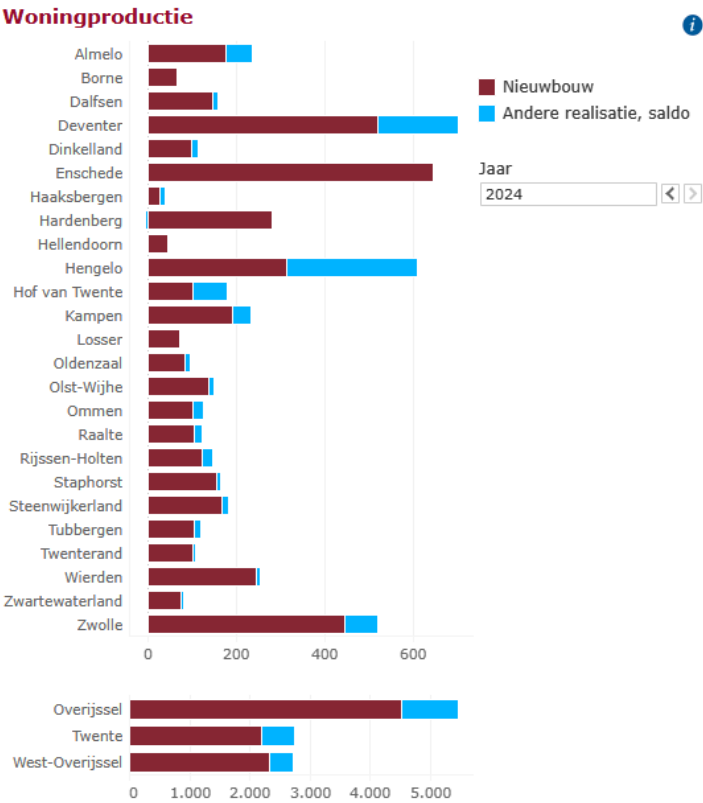
* voorlopige cijfers

Bron: CBR

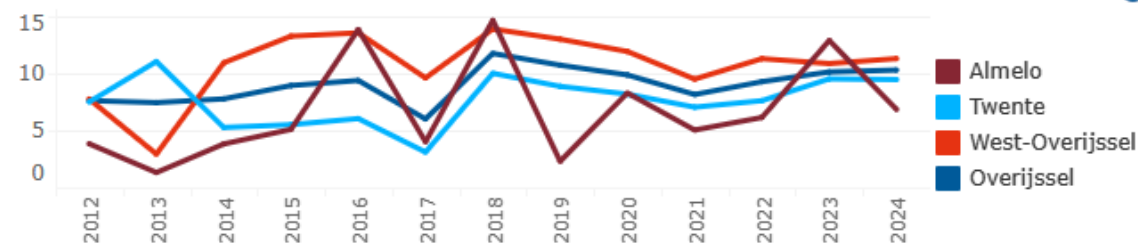
Woningproductie in Overijssel
Overijssel heeft de afgelopen jaren goed gepresteerd. In 2024 bijvoorbeeld hebben we ruim 4.500 nieuwe woningen gebouwd, daarmee zijn we de nummer 6 van Nederland en droegen we voor 6,6% bij aan de totale woningbouwproductie. Dit terwijl het Overijsselse aandeel van de opgave 4,7% is. Daarnaast zijn in Overijssel ruim 900 woningen per saldo toegevoegd aan de woningvoorraad middels transformatie van panden, functiewijziging en splitsing van woningen. In totaal zijn er bijna 5.500 woningen gerealiseerd.

Deze pagina geeft de realisatiecijfers per gemeente weer. Daarnaast geeft het ook inzicht in de verhouding nieuwbouw-sloop. Dit om de netto-ontwikkeling van de woningvoorraad per gemeente, regio en provincie te zien.

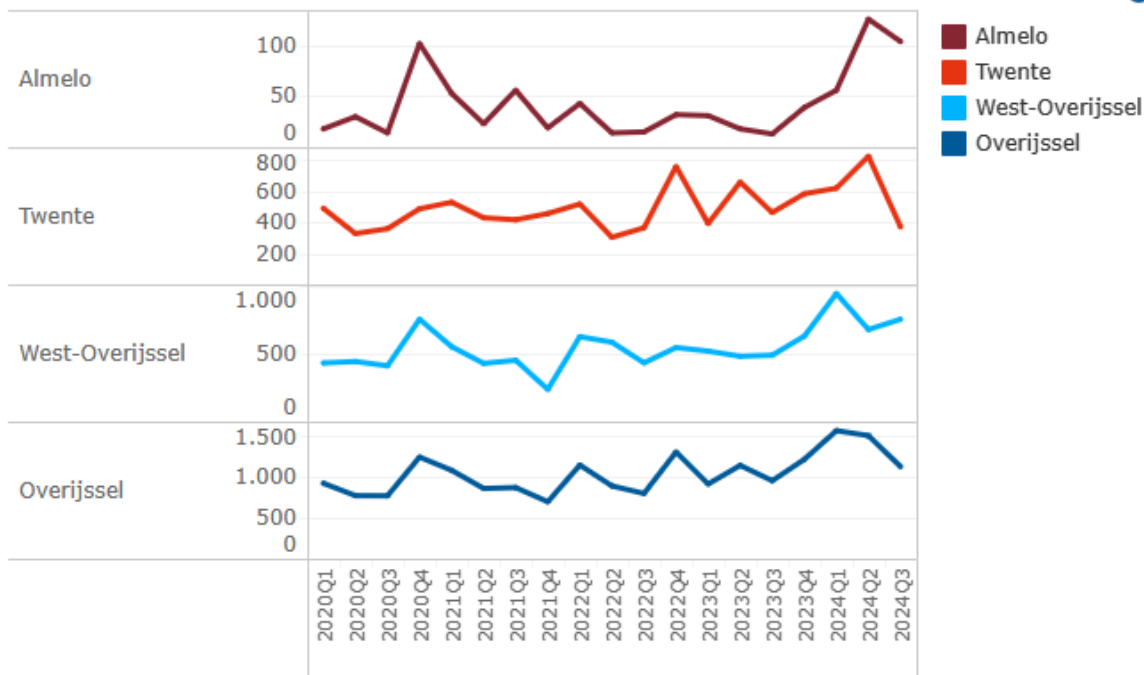
Selecteer een gemeente
Almelo
om te vergelijken met Overijssel, Twente en West-Overijssel



Woningproductie per 1.000 bestaande woningen



Verleende bouwvergunningen voor woningen



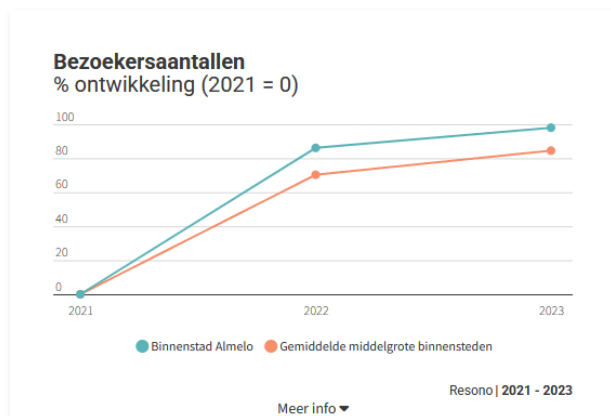
Bron: Provincie Overijssel

Barometer > Eigen & Uniek Bezoekers

[🔗](#) [📄](#)

Dit thema stelt de identiteit van de binnenstad centraal: de eigenheid en het onderscheidend vermogen van de binnenstad en de manier waarop de binnenstad haar DNA uitdraagt in de vorm van georganiseerde activiteiten, (online/offline) branding en tastbare elementen in de ruimte.

Bezoekers



Powered by Swing Mosaic

Bron:

Ontwikkeling binnenstad Almelo. Cijfers van "De beste binnenstad".

2.1.1.4 Prioritaire opgaven Stedelijke Ontwikkeling

Uitvoeringsagenda Stadsontwikkeling

In 2024 is er verder gebouwd aan een professionele en efficiënte eenheid Stedelijke Ontwikkeling. De activiteiten die voortvloeien uit de opgaven zijn ondergebracht in diverse projecten en ontwikkelingen, hieronder beschreven.

Binnenstad

Een binnenstad die verbindt en verrast. Een sterke binnenstad realiseren gaat over het compacter maken van het kernwinkelgebied, het vergroten van de aantrekkelijkheid van het centrum, hoogstedelijk wonen en het versterken van het water en groen. In 2018 is door verschillende partijen uit de stad samen een Koers voor de Binnenstad opgesteld. Een koers, waarbij gekozen is om te investeren in onze binnenstad, te kiezen voor de centrumfunctie van Almelo in Noordwest Twente, te kiezen voor een nieuwe kaart voor de binnenstad met gebiedsprofielen die elk hun eigen kracht en karakter hebben en dit samen te doen met de ondernemers, vastgoedeigenaren, investeerders en inwoners. Afgelopen jaar zijn weer belangrijke stappen gezet om uitvoering te geven aan de koers.

Stadskade

In 2024 heeft het college de uitgangspunten en de vervolgoopdracht voor de Stadskade vastgesteld, waardoor de volgende fase kan worden ingegaan: het opstellen van een stedenbouwkundig programma van eisen, het uitvoeren van haalbaarheidsstudies en het ontwikkelen van een stedenbouwkundig plan. In september 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met de volgende fase en hiervoor een voorbereidingskrediet toegekend. Daarnaast heeft de gemeenteraad de motie 'het Vlaggenschip van Almelo' aangenomen. Een stedenbouwkundig bureau is geselecteerd om, in samenwerking met het projectteam, het stedenbouwkundig plan op te stellen.

Fietsparkeren in de binnenstad

De gemeenteraad heeft in november 2024 ruim 1 miljoen euro beschikbaar gesteld voor een pilot van twee jaar om fietsparkeren in de binnenstad te verbeteren. Deze investering maakt veilig fietsparkeren mogelijk en wordt gecombineerd met aanpassingen in de openbare ruimte, betere communicatie over fietsparkeermogelijkheden en intensievere handhaving. Deze maatregelen moeten het gebruik van de fiets stimuleren en bijdragen aan een gebruiksvriendelijke en duurzame aanpak van fietsparkeren.

Stimuleringsfonds en vastgoedregisseur

Het netto percentage leegstaande panden binnen het werkingsgebied van de leegstandsverordening lag in 2024 tussen de 10% en 12%, een lichte stijging ten opzichte van 2023. Dit benadrukt de noodzaak van maatregelen en samenwerking om verdere leegstand tegen te gaan en herbestemming te stimuleren. Hiervoor is een vastgoedregisseur binnenstad actief. Hij speelt een centrale rol in de communicatie met vastgoedeigenaren over leegstaande panden. Dit omvat gesprekken over de leegstandsproblematiek, mogelijke tijdelijke invullingen, transformatieopties en beschikbare subsidieregelingen zoals het Stimuleringsfonds. Binnen het Stimuleringsfonds zijn de gevelsubsidie, het transformatiefonds, de vestigingssubsidie, de verplaatsingssubsidie en de startsubsidie samengebracht. In 2024 sluit de besteding (voorlopige toekenningen) van het Stimuleringsfonds aan bij de geplande jaarlijkse verdeling van het totale budget wat de populariteit en het belang van het fonds benadrukt.

Groot Gravenkwartier

Drie panden hebben een Startbouwimpuls ontvangen vanuit het Rijk om de transformatie van winkelpanden naar woningen mogelijk te maken. Twee panden zijn eind 2024 gestart met de bouw. Het derde pand volgt in 2025. Daarnaast is één winkelpand getransformeerd naar woningen en is eind 2024 de subsidie Impulsaanpak Winkelgebieden toegekend voor de realisatie van woningbouw op een drietal locaties binnen het Groot Gravenkwartier, de herinrichting van de Hagengracht en een nieuwe voorgevel voor het Hofkeshuis. Momenteel wordt er nog met diverse eigenaren gesproken over transformatie dan wel opknappen van panden.

De herinrichting van de Grotestraat Noord en Kerkstraat is gestart in 2024. Door de onverwachte hoeveelheid werkzaamheden van de nutsbedrijven en later diverse archeologische vondsten heeft het project enige vertraging opgelopen. Oplevering wordt in april 2025 verwacht.

Visie openbare ruimte binnenstad

Nu de openbare ruimte in de Grotestraat Noord is heringericht wenst het college ook de kwaliteit van rest van de openbare ruimte in de binnenstad op te waarderen en (beter) aan te laten sluiten bij het beoogde gebruik en de sferen van de kwartieren. Hiervoor is het noodzakelijk om een visie op te laten stellen, waarmee de Koers wordt doorontwikkeld, specifiek voor de openbare ruimte. Deze visie moet draagvlak hebben bij de ondernemers, de bewoners, de vastgoedeigenaren en de gebruikers van het gebied. De visie gaat een stevige basis vormen voor de herinrichtingsontwerpen voor de kwartieren in de binnenstad voor de komende 10 tot 15 jaar. De uitgangspunten waaraan deze visie moet voldoen zijn in oktober 2024 vastgesteld door het college. In 2025 wordt de visie gemaakt door een extern bureau, samen met de diverse interne en externe stakeholders in de stad.

Binnenstadsmanagement

In september 2024 heeft het college besloten over het zogenaamde gastvrij parkeren, waarbij de bezoeker aan de binnenstad 2 uur gratis kan parkeren op donderdag, vrijdag en zaterdag in de parkeergarages in de binnenstad (P1, P2, P3, P9 en P14). De maatregel is ingegaan op 3 oktober 2024 en zal maximaal tot eind 2026 duren. De geluiden vanuit de bezoeker aan de stad zijn positief. De communicatie en marketing is verzorgd door winkeliersvereniging Centrum Almelo Aktief (CAA) waarbij het gastvrij parkeren breed in de regio moest worden weggezet en waarbij aangesloten diende te worden bij de nieuwe citymarketing van de stad. Vanuit het totale budget van 1,2 miljoen euro is hiervoor jaarlijks 30.000 euro beschikbaar. De samenwerking in de binnenstad is in 2024 verder versterkt. De binnenstadmanager (die door de gemeente en CAA wordt betaald) heeft zich actief ingezet voor samenwerking tussen verschillende partijen en inmiddels is er een structureel overleg met Almelo Events, Sportbedrijf en de gemeente. De ontwikkeling van het citymarketingconcept heeft ook bijgedragen aan nadere samenwerking en het concept is inmiddels geïntroduceerd. Uit onderzoek van Atlas (atlas voor gemeenten), het koopstromenonderzoek en de binnenstadspeiling blijkt dat de binnenstad ondanks dat er al veel gebeurd is, toch extra aandacht behoeft. De wens is om de binnenstad professioneler te organiseren, eind 2024 is hiervoor een opdracht geformuleerd en deze zal in 2025 ter besluitvorming aan het college worden voorgelegd.

Omgevingsplan Binnenstad

Om de wijziging van het omgevingsplan voor de Binnenstad voor te bereiden is een voorbereidingsbesluit genomen. Deze geldt t/m 27 juni 2025. Hiermee worden ongewenste ontwikkelingen voorkomen en kan met een omgevingsvergunning medewerking worden verleend aan ruimtelijke ontwikkelingen die passen binnen de Koers voor de Binnenstad (en de uitwerkingen daarvan). Er is een start gemaakt met de voorbereiding van de wijziging van het omgevingsplan en er is een risicoanalyse opgesteld ten aanzien van het wegbestemmen van bepaalde bestemmingen. Voor de beleidsterreinen detailhandel en horeca worden nieuwe beleidsuitgangspunten geformuleerd. Daarnaast is het nog te prematuur om een volwaardig omgevingsplan op te stellen (landelijk verschijnsel), waardoor uitvoering wordt gegeven aan TAM-omgevingsplannen. Dit levert extra werkzaamheden op, aangezien deze omgezet dienen te worden naar volwaardige omgevingsplannen. Dit zijn redenen dat er nogmaals een voorbereidingsbesluit genomen zal moeten worden als het huidige voorbereidingsbesluit afloopt.

Almelo Centraal

In januari 2024 is de Ontwikkelvisie Almelo Centraal unaniem vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee is de basis gelegd voor het bouwen van 1.000 nieuwe woningen, hightech en cultuur rondom een vernieuwd station (kernwaarde Intens). Met daarbinnen een woning voor elke portemonnee (kernwaarde Divers). En dat in een gebied dat draait om stedelijk leven met het landschap om de hoek (kernwaarde Grenzeloos). Met deze visie kan Almelo de komende jaren sturen op de gewenste kwaliteit van de herontwikkeling van het Spoorzone-gebied. Ook is een uitvoeringsstrategie uitgewerkt met als doel om samen de ambities uit de ontwikkelvisie waar te maken. Na vaststelling van de visie, is de uitwerking per ontwikkelgebied (Westerdok, Achter de Molen en Kerkelanden) opgepakt. Ook is gestart met de uitwerking van een visie voor het Kanaalpark en een integrale studie naar de toekomstige Intercityknoop. Deze studies lopen door in 2025, wanneer ook de uitgewerkte plannen voor de ontwikkelgebieden worden opgeleverd. Er zijn circa 20 werkateliers en 3 participatiemomenten in Westerdok, Achter de Molen en Kerkelanden georganiseerd. In de ateliers zijn door het gemeentelijk team, met hulp van een stedenbouwkundig bureau, samen met ontwikkelaars, woningcorporaties, ondernemers, inwoners en maatschappelijke organisaties de plannen voor de ontwikkelgebieden verder uitgewerkt. Daarnaast zijn in het kader van de gebiedsontwikkeling verschillende panden in Westerdok en Achter de Molen aangekocht, waarvoor de gemeenteraad voorkeursrecht had gevestigd. En zijn in 2024 meerdere succesvolle subsidieaanvragen bij het Rijk gedaan. Zo is voor Westerdok 2,47 miljoen euro, voor Achter de Molen 1,08 miljoen euro en voor Kerkelanden 5,08 miljoen euro aan subsidie toegekend om daarmee de onrendabele aspecten van de gebiedsontwikkeling (deels) te dekken. Diverse subsidieaanvragen zijn ingediend in het kader van de Woningbouw Impuls (WBI) en Vokshuisvestingsfonds (VHF).

Herstructurering Nieuwstraatkwartier en Ossenkoppelerhoek

Voor de prioritaire gebieden is in 2023 een wijkscan opgesteld waarin de kansen voor een integrale herstructureringsaanpak per wijk in beeld zijn gebracht. Daarop voortbouwend wordt tezamen met de woningbouwcorporaties een ontwikkelingsstrategie opgesteld. Door het opstellen van een wijkscan hebben we meer inzicht in de situatie en (koppel)kansen per wijk, zodat we gericht een ontwikkelingsstrategie kunnen opstellen. Voor Nieuwstraatkwartier en Kerkelanden wordt dat in samenhang met de gebiedsontwikkeling van de Spoorzone (Almelo Centraal) opgesteld. Voor Ossenkoppelerhoek is een zelfstandige herstructureringsaanpak opgesteld.

Nieuwe woonlocaties en woningbouw op ontwikkellocaties

De gebiedsvisies Aalanderveld en Leemslagen zijn verder uitgewerkt. De concept gebiedsvisies zijn tijdens inloopavonden getoond en toegelicht. Op basis van ontvangen reacties zijn waar mogelijk aanpassingen doorgevoerd. De gebiedsvisie Aalanderveld is opgewerkt naar een eindversie. De uitwerking van de gebiedsvisie Leemslagen is vertraagd als gevolg van keuzes rond de inpassing van een verdeelstation van TenneT. De uitwerking van de twee gebiedsvisies voor de dorpen Aadorp en Bornerbroek is opgepakt. Aan de hand van twee participatieprocessen hebben informatieavonden met dorpsbewoners plaatsgevonden. De beide gebiedsvisies zijn zover gevorderd dat de besluitvorming kan worden voorbereid.

XL Businesspark 2

In 2024 zijn het omgevingsplan (inclusief de MER) en het grondexploitatieplan voor bestuurlijke besluitvorming gereed gemaakt. Dat heeft geleid tot vaststelling van de plannen door het college op 17 december 2024 en het aanbieden van de plannen aan de raad voor vaststelling in de vergadering van 4 februari 2025. Gedurende het jaar is gewerkt aan het uitwerken van de onderliggende rapportages en de noodzakelijke voorbereidende bestuurlijke besluitvorming, zoals besluitvorming door college over de locatiekeuze, over de notitie reikwijdte en detailniveau (NRD) en over het participatieplan. Daarnaast is de MER voorgelegd aan de Commissie MER, is het ontwerpplan in het najaar ter inzage gelegd en is het participatietraject doorlopen. De resultaten van de advisering van de Commissie MER, de resultaten uit de inspraak en uit het participatietraject, zijn samen met de uitkomsten van de onderzoeken verwerkt in de eindrapporten.

2.1.2 Programma Sociaal en Vitaal

2.1.2.1 Meerjarige programmaopgaven

We zijn halverwege de programmaperiode. Nadat we het eerste jaar 2023 vol enthousiasme zijn begonnen, hebben we ook in 2024 op volle kracht doorgewerkt samen met al onze partners (intern en extern) aan het bereiken van onze strategische doelen. Veel activiteiten zijn ontwikkeld en gerealiseerd.

2.1.2.1.1 Mentaal veerkrachtige inwoners

Strategisch doel 1:

Onze kwetsbare inwoners redden zich beter met minder hulp van de overheid en ze zijn mentaal weerbaarder en veerkrachtiger.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	Omschrijving
Mentaal Gezond Almelo – het ecosysteem mentale gezondheid	In Almelo werken we aan een <i>ecosysteem mentale gezondheid</i>. We ontwikkelen een andere manier van (samen)werken en een betere verbinding tussen het sociaal- en (geestelijke) gezondheidsdomein. Naast de formele ggz-behandelingen is in het ecosysteem mentale gezondheid veel meer plaats voor (online) zelfhulp, informele zorg en ervaringsdeskundigheid. Al deze vormen van ondersteuning hangen met elkaar samen en beïnvloeden elkaar. Net als een ecosysteem in de natuur, waarin alle organismen met elkaar verbonden zijn. Mentaal gezond worden en blijven zien we als een gedeelde verantwoordelijkheid van inwoners en professionals. Hiermee worden inwoners van Almelo beter en eerder geholpen als ze psychisch vastlopen. Een regiegroep is gevormd met vertegenwoordiging vanuit Dimence, Menzis, Federatie Eerstelijnszorg Almelo, Mens door Mens, Avedan en Tactus. Het is een coalitie waarin de gemeente een gelijkwaardige partner is. De deelnemers van deze coalitie hebben hun commitment gegeven op een gezamenlijke bestuursopdracht. De projectleiding is ondergebracht bij de Twentse koers. De projectleiders zijn gestart met ingang van 1 april 2024. Inmiddels zijn er 3 onderwerpen in veranderateliers verder uitgewerkt. Het gaat om de onderwerpen: consultatie, uitbreiden laagdrempelige inloopvoorzieningen en invoeren verkennend gesprek. De veranderateliers hebben plaatsgevonden met uitvoerders van de verschillende betrokken organisaties. De uitkomst is teruggekoppeld in klankbordgroepen bestaande uit middenmanagement van de verschillende betrokken organisaties. In 2025 zal dit tot concrete proeftuinen leiden en zal er een transformatieplan (voor de gehele regio) geschreven worden om middelen vanuit het Integraal Zorg Akkoord beschikbaar te krijgen.
Communicatie over mentale weerbaarheid	In 2024 hebben we de krant "Goed bezig in Almelo" uitgebracht die huis-aan-huis verspreid is met het Almeloos Weekblad en te verkrijgen was bij: Stadhuis, bibliotheek, wijkcentra, huisartsenpraktijken en apotheken. In deze krant werden onze inwoners onder meer geïnformeerd over (algemene) voorzieningen op het gebied van eenzaamheid, gezondheid, dementie en mentale weerbaarheid. Om taboes te doorbreken, noaberschap te stimuleren en handelingsvaardigheid bij te brengen.
Implementeren actieplan eenzaamheidsbestrijding samen met KomErbij Almelo.	In Q1 is het werkplan voor 2024 opgesteld met een focus op zichtbaarheid en verbinding. De uitgevoerde activiteiten hebben geleid tot een sterkere samenwerking tussen partners, meer bewustwording onder inwoners en een direct impact op kwetsbare doelgroepen. Meer bewustwording onder de inwoners met behulp van: • Informatiekramen op diverse markten, van de Cosbomarkt tot aan het lentefestijn in de Goossenmaat. • De Hoi-campagne; de voorbereiding en start heeft plaatsgevonden in november '24. Een klein gebaar kan immers grote gevolgen hebben. Opdat onze inwoners weer meer contact met elkaar zoeken door allereerst elkaar weer te begroeten en het gesprek te beginnen. De campagne wordt in 2025 verder verspreid en ingezet.

Activiteiten 2024	Omschrijving
	- Diverse geluksmomenten waarbij onze inwoners andere "eenzame inwoners" moeten betrekken; bijv. het uitdelen van rozen. Tevens is ingezet op de bewustwording bij de professionals; het signaleren van eenzaamheid, het handelingsperspectief kennen en daarnaar kunnen handelen door: - Het congres EénSamen; hierbij waren meer dan 100 deelnemers aanwezig, van het ministerie van VWS, Dimence, reclassering tot aan vrijwilligers en ervaringsdeskundigen. Hier is met name gesproken over de spiraal van eenzaamheid, hoe verschillende personen/organisaties allemaal hun rol kunnen hebben om hierop in te spelen en hoe wij samen zo optimaal mogelijk de strijd kunnen aangaan tegen de eenzaamheid. Ca. 25% van de deelnemers heeft zich aangemeld als partner bij de Coalitie. Ten slotte is gefocust op het beter bereiken en helpen van onze inwoners die zich eenzaam voelen: - Bij de activiteiten (variërend van maandelijkse bingo, herfstwandeling, bezoek klooster Delden tot aan de kerstmaaltijd van het Leger des Heils) is meer aandacht gegaan naar het versterken van de reeds bestaande (gezamenlijke) activiteiten, "lessons learned". Deelnemersaantallen liggen ca. 70% hoger dan in 2023 bij apart georganiseerde activiteiten. - Op de ontmoetingsplek 't Groenedael is een vast prieel gerealiseerd. Ook zijn we in oktober van 2 naar 6 gastheren/vrouwen gegaan en is de openstelling uitgebreid van 2 naar 4 dagdelen. De deelnemerscijfers laten een langzame maar gestage groei zien. Waren dit er in 2023 nog 10-12 per week, in 2024 zijn dit er 16-21 per week.
Leeflab	In de wijk de Riet werken we, gefinancierd vanuit de SPUK GALA middelen, met het Leeflab. Vanuit de 3 sturingsprincipes lijn, wijk en programma werken we in 3 jaar gezamenlijk in deze wijk aan het versterken van veerkracht van de inwoners. Dit doen we met de aanwezige professionals en inwoners in de wijk aan de hand van life-events. We voeren dit project uit in samenwerking met Stichting ErWelzijn, Saxion Hogeschool en provincie Overijssel. In 2024 heeft het Leeflab gewerkt aan een solide basis voor verdere ontwikkeling in de komende twee jaar. Dit omvatte het uitbreiden van het netwerk, onder andere met het wijkteam, en het vergroten van kennis over preventief werken en de impact van life events op veerkracht. Door de samenwerking met het wijkteam kunnen signalen uit de wijk sneller worden opgepakt, zoals mogelijke misstanden in de zorg, wat tot onderzoek heeft geleid en waardevolle inzichten biedt voor toekomstige verbeteringen. De ervaringen uit het Leeflab tonen aan dat intensievere inzet op veerkrachtversterking nodig is binnen het sociaal domein en bij maatschappelijke partners. Door vroegtijdige signalering en actieve veerkrachtversterking wil men problemen voorkomen en de behoefte aan indicaties verminderen, wat uiteindelijk bijdraagt aan het welzijn van inwoners en lagere uitgaven. Om preventief werken te intensiveren, is binnen het wijkteam een coach gestart met een outreachende aanpak gericht op veerkrachtversterking. De effectiviteit hiervan wordt gemonitord door Hogeschool Saxion, die metingen uitvoert en de impact onderzoekt. Na een nulmeting (niet alleen kwantitatief, maar ook via gesprekken met focusgroepen) begin 2024, volgt in Q1 2025 een vervolgmeting. De resultaten helpen bij de verdere ontwikkeling van het Leeflab en kunnen leiden tot uitbreiding naar andere wijken.
Tejo-huis - Mentale gezondheid jeugd	In 2024 is het Tejo-huis geopend, met startsubsidie en ondersteuning van de gemeente. In 2 jaar tijd willen we onderzoeken of dit aanbod een aanvulling is op het reeds bestaande aanbod. Het Tejo-huis is een laagdrempelige inloopvoorziening voor jongeren tussen de 10 en 20 jaar waar jongeren een luisterend oor vinden bij vrijwilligers. Deze vrijwilligers zijn over het algemeen opgeleid in pedagogische richtingen en kunnen jongeren begeleiding bieden. De hulp wordt naast de fysieke inlooplocatie ook digitaal, en bovendien anoniem, aangeboden.

Activiteiten 2024	Omschrijving
	zonder dat er toestemming van de ouders nodig is. In de 7 maanden waarin het Tejo-huis actief was in 2024 zijn er 376 jongeren bereikt. Dit is meer dan een keer de hoeveelheid waar we vanuit zijn gegaan. 48 jongeren hebben bovendien individuele begeleiding ontvangen en hadden hierna geen geïndiceerde zorg meer nodig.
Mentale gezondheid jeugd	Binnen het netwerk 12-18 jaar werken we samen met scholen en de GGD aan een leergang op de scholen. In de leergang, die al succesvol geïmplementeerd is op alle scholen in Zwolle, leren jongeren hoe ze zelf kunnen omgaan met de uitdagingen van het leven. In 2025 start de leergang op een aantal VO-scholen.
Aanpak Licht Verstandelijke Beperking (LVB)	Na wisselingen in de bemensing vanuit Twentse kracht, is in januari 2025 de nieuwe projectleider van start gegaan.
Doorontwikkeling inloopvoorzieningen	In 2024 heeft Mens door Mens zich verder doorontwikkeld naar een zelfstandige Stichting. Daarnaast is er een aanvullende opdracht verstrekt waarin Mens door Mens gevraagd is een plan te maken hoe we in Almelo tot een expertisecentrum/functie kunnen komen op het gebied van ervaringsdeskundigheid. Dit is nodig om de kwaliteit te waarborgen en expertise te bundelen en ook om strategische keuzes te kunnen maken over de toekomst van het vak van de ervaringsdeskundige. De meerwaarde die de inzet van ervaringsdeskundigheid heeft wordt steeds meer erkend.
Doorontwikkeling activiteiten thuiswonende mensen met dementie	Via een subsidie van ZonMW draaien sinds 2024 diverse activiteiten gericht op verlichting van de mantelzorgers van mensen met dementie. Bij de Klup draait het project "Mix en Match". En via IMEAN draaien, meer gericht op mensen met dementie die een migratieachtergrond hebben, de activiteiten "Alzheimer theehuis" en "Ontmoetingsgroep en beweegtuin". In juni 2025 wordt de evaluatie opgeleverd.

2.1.2.1.2 Gezond en vitaal

Strategisch doel 2:

Onze inwoners zijn zich bewuster van de noodzaak om gezond en vitaal te leven.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	Omschrijving
Voortzetten en uitbreiden preventieagenda op thema's gezondheid en vitaliteit.	Vanuit de theorie van positieve gezondheid weten we dat de basis voor de ondersteuning van een goede gezondheid in meerdere domeinen (zorg, welzijn, sport etc.) kan liggen. Om werkelijk invulling te geven aan preventie over de domeinen heen, is het creëren van organisatie- en domein-overstijgende ketens van groot belang. In 2024 zijn de projecten Leefstijlmakelaar en Scheiden zonder schade (businesscase echtscheidingen) verder uitgevoerd. In de projectperiode is er door het Pact Scheiden zonder schade veel bereikt: er is een pact gesmeed met meer dan 20 deelnemende partijen. Medewerkers van verschillende organisaties zijn getraind op nieuwe methodieken om de ondersteuning van kinderen en hun opvoeders in een scheidingssituatie passend en accuraat te laten zijn. Er is een digitaal loket (www.goeduitelkaaralmelo.nl) ingericht, waar mensen terecht kunnen met hun vragen en zorgen. Via het loket wordt informatie verstrekt en worden webinars verzorgd. Een deel van de activiteiten is verbonden aan de regio Twente, via het project Aanpak wachtlijsten. Op regionaal niveau is gewerkt aan professionalisering en kennisdeling. Op lokaal niveau wordt met Beter Wonen gewerkt aan een Parents house. Een huis waar pas gescheiden volwassenen voor een overgangsperiode een kamer kunnen huren. Hierdoor wordt rust in de gezinssituatie gecreëerd. We hopen het Parents house in 2025 te kunnen openen. De leefstijlmakelaar is steeds meer een vast onderdeel geworden van laagdrempelige voorzieningen die in de wijk beschikbaar zijn voor mensen die behoefte hebben aan een verbetering van leefstijl. Ze organiseert hiertoe wandelingen in de buurt en is actief als nazorg voor deelnemers van Gecombineerde Leefstijl Interventie-groepen en is betrokken bij de wijkkamers. Zij bevindt zich in een breed netwerk van verwijzers en aanbieders. In 2024 zijn we verder gaan werken aan verschillende ketens van samenwerking: welzijn op recept is uitgebreid naar veel meer huisartsenpraktijken, de samenwerking rondom kansrijke start is gehandhaafd, fysiotherapeuten en sociaal domein werken samen op het terrein van valpreventie, het Sportbedrijf werkt samen met Avedan als het gaat om bewegen in de wijk en bewegen in de wijkkamer. In 2024 is een nieuwe samenwerking met de Ziekenhuisgroep Twente tot stand gekomen. Naast het verzorgen van anti-vape-lessen op het middelbaar onderwijs, wordt gewerkt aan een gezamenlijke grootschalige netwerkbijeenkomst waarin professionals kennis kunnen maken met elkaars werk en de mogelijkheden die dit voor hun cliënten kan bieden. In alle wijken is buurtsportwerk beschikbaar. Met het sportakkoord II is nog sterker dan voorheen de verbinding tussen sport en gezondheid gelegd. Met de uitbreiding van de ruimte binnen de brede regeling combinatiefunctionarissen gezondheid, sport en cultuur is er meer flexibele capaciteit beschikbaar voor het stimuleren van sport en bewegen door volwassenen en ouderen. Of wij of onze partners bezig zijn met de uitvoering van de aanpak van leefbare wijken en dorpen, de inrichting van de verrijkte schooldag of de uitvoering van onze plannen in de openbare ruimte, we merken dat de bevordering van gezondheid in brede zin hierbij steeds meer een rol speelt. Op deze manier geven wij in Almelo steeds meer invulling aan de opdracht om te werken aan het terugdringen van gezondheidsverschillen met inzet van vele beleidsterreinen.

Activiteiten 2024	Omschrijving
Communicatie over vitaal en gezond leven	Via onze projecten en onze partners communiceren we breed over vitaal en gezond leven. Een voorbeeld hiervan is JOGG (jongeren op gezond gewicht) waarmee in en rondom de school regelmatig aandacht is voor gezondheid. Bij sport-, buurt- en wijkevenementen krijgen gezondheid en bewegen ruim aandacht. In de krant Goed bezig in Almelo is ook aandacht besteedt aan alles over gezond leven (zie communicatie mentale weerbaarheid). Veel jongeren uit de eerste leerjaren van het voortgezet onderwijs hebben gastlessen, verzorgd door professionals van het ZGT, gekregen over het gevaar van vaperen.
Integraal gezondheidsbeleid	Vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) heeft de gemeente de opdracht om te werken aan een integraal gezondheidsplan. In het licht van de komende vergrijzing en ontgroening, gevoegd bij een zorgsector die nu al zwaar onder druk staat en nauwelijks kan voldoen aan de vraag van de bevolking, is het hard nodig dat er gewerkt wordt aan preventieve gezondheid en het terugdringen van de gezondheidsverschillen. Dit kan alleen maar effectief zijn als gezondheid benaderd wordt als het resultaat van de onderliggende factoren. Er is daarom een integraal plan van aanpak opgesteld. Het plan is gericht op 13 verschillende onderdelen waarvoor de middelen vanuit de brede SPUK worden ingezet. De uitvoering hiervan is in 2023 van start gegaan en voortgezet in 2024. De raad is, conform de motie "Zicht op de inzet en resultaten van tijdelijke financiële middelen", via een uitgebreide rapportage op de hoogte gebracht. Ook in 2025 kan de raad een rapportage over de algehele inzet van tijdelijke middelen tegemoetzien. Daarnaast ontvangt de raad een informerende brief waarin nader ingegaan wordt op de activiteiten in het kader van het Leeflab en de bestrijding van eenzaamheid in Almelo.
Valpreventie	De activiteiten van het Fysiocollectief Almelo, waarin alle fysiotherapeuten vanuit Almelo verenigd zijn, zijn in 2024 uitgebreid. De middelen voor valpreventie worden enerzijds ingezet om bestaande risico's te verkleinen, anderzijds om zo veel mogelijk risico's te voorkomen. Om de kans op vallen te verkleinen wordt gebruik gemaakt van de inzet van het Fysiocollectief Almelo. Er zijn in 2024 155 valanalyses gedaan en er hebben 12 groepen met gemiddeld 9 deelnemers succesvol gedraaid. In 2024 zijn er weer meer fysiotherapeuten geschoold die deze valpreventiecursussen mogen geven. Het Sportbedrijf gaat halverwege de cursus valpreventie langs om deelnemers te informeren over vervolgactiviteiten zodat deelnemers in beweging blijven en anderen blijven ontmoeten. Om zoveel mogelijk risico's te voorkomen zijn er eind 2024 netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor professionals die met deze doelgroep werken. Een start om elkaar beter te leren kennen zodat er ook meer samengewerkt en naar elkaar doorverwezen kan worden. Om valrisico's te voorkomen wordt ingezet op meer beweegactiviteiten voor ouderen: in de wijk, in de wijkkamers, via verenigingen en via het Sportbedrijf (waaronder de leefstijlmakelaar).
JOGG – kind naar gezond gewicht	Eind 2024 is in Almelo, als ook in een aantal regiogemeenten, een kwartiermaker van start gegaan om het project Kind naar gezond gewicht gestalte te geven. Dit heeft in december tot een implementatieplan geleid. In het implementatieplan is de rol van de diverse ketenpartners vastgelegd. De rol van centrale zorgverlener wordt door een verpleegkundige van de jeugdgezondheidszorg uitgevoerd. Deze professional zit in het (zorg)netwerk rondom jonge en schoolgaande kinderen. De keten die zo ontstaat vertoont grote overeenkomsten met de keten rondom kansrijke start. De activiteiten zelf zullen in 2025 van start gaan, bekostigd vanuit GALA-middelen. Almelo is sinds 2022 JOGG-gemeente. Onder het motto samen voor een gezonde jeugd, gezonde toekomst in Almelo zijn in 2024 een aantal acties geïntensiveerd of gestart:

Activiteiten 2024	Omschrijving
	De aanpak gezonde sportomgeving is bij meer verenigingen ingevoerd (gezonde sportkantine, rookvrije omgeving en verantwoord alcoholbeleid). De samenwerking met Plus Almelo is opgezet. In de afgelopen periode is er bij georganiseerde evenementen fruit tegen een gereduceerd tarief geleverd. Hierdoor is er bij de schoolsporttoernooien en andere evenementen fruit uitgedeeld aan deelnemers en toeschouwers. Bij het speciaal onderwijs is een pilot gestart met meer bewegen op school naast de gewone gymlessen. De provinciale aftrap van de Smikkelweken was in Almelo. De Gezonde Smikkelweek is een actie voor de kinderen van de buitenschoolse opvang. Tijdens deze week is er iedere dag een activiteit rondom gezonde voeding. Het doel is om kinderen kennis te laten maken met verschillende groente en fruit. Er is een start gemaakt met meer bewegen voor 0-4 jarigen via gastouderbureau en kinderopvangorganisaties.
Terugdringen gezondheidsverschillen in relatie tot wijkopgaven	Op wijkniveau is de ABCD-methode verder uitgerold met ingezet van GALA-middelen. Zo kunnen we aansluiten bij de energie die er in de wijk is en werken aan de veerkracht in de wijk. Daarnaast hebben wij activiteiten ondersteund die op wijkniveau de vitaliteit van inwoners bevorderen. Zo werd een buurtrestaurant en fitkookclub in De Riet ondersteund en werden ouderen die gebruik wilden maken van de motoriekroute in het Schelfhorstpark, zo nodig ondersteund door een fysiotherapeut.
Voortzetting project Zorg en technologie	Sinds februari 2024 zijn 5 collega's gediplomeerd Tech-ambassadeur. Vanuit deze rol brengen zij zorgtechnologie en sociale technologie onder dat aandacht bij collega's en inwoners. Via de uitleen bij de Technologie en Zorg Academie hebben we verschillende technologieën uitgetest bij inwoners. Zo heeft een aantal inwoners de robotstofzuiger uitgetest en hoewel die tests wisselend hebben uitgepakt zijn de resultaten wel aanleiding om in 2025 te onderzoeken of de robotstofzuigers meer structureel ingezet kunnen worden bij inwoners die huishoudelijke ondersteuning ontvangen via de gemeente. Behalve technologie die werkzaamheden overneemt van inwoners of zorg-ondersteuningsverlening is, is (zorg)technologie ook als preventie ingezet. Zo is in een gezin (met een kind van 7 dat niet kon/wilde slapen en zo het hele gezin 's nachts wakker hield), de rust weergekeerd door de inzet van de Somnox (een slaaprobot die de ademhaling vertraagd op een natuurlijke manier, wat helpt bij ontspanning en het verbeteren van de slaapkwaliteit). Na een proefperiode via de uitleen TZA hebben de ouders het apparaat zelf aangeschaft. Datzelfde deed een inwoner die de Somnox heeft geprobeerd tegen de paniekaanvallen die haar dagelijks functioneren zodanig beïnvloedde dat ze niet meer goed voor zichzelf kon zorgen. In de Schelfhorst hebben we (samen met andere partners) een zorgmarkt georganiseerd waarbij we verschillende zorg- en sociale technologieën hebben gedemonstreerd. Als uitvloeisel daarvan is in het wijkcentrum de Schelf een vitrinekast gezet met een wisselend aanbod van technologie die inwoners (makkelijk) thuis kunnen toepassen.

2.1.2.1.3 Kansengelijkheid jeugd

Strategisch doel 3:

Onze 0-23 jarige Almeloërs groeien gezonder en vitaler op en ze ontwikkelen hun talenten beter.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt

Activiteiten 2024	Omschrijving
Bestaande ketenaanpak voor het Jonge kind voortzetten en uitbouwen	In 2024 heeft de stuurgroep Het jonge kind het jaarplan 2024 vastgesteld dat onderdeel is van het Ontwikkelplan 2023-2026. In dit plan zijn de acties van 2023 geëvalueerd en vervolgacties voor 2024 vastgesteld. De doorontwikkeling van KC en het verbeteren van de kwaliteit VVE zijn concrete activiteiten uit het jaarplan die nu in uitvoering zijn.
Doorontwikkeling Kindcentrum (KC) met KC-partners	Nadat de stuurgroep Het jonge kind een vernieuwde visie heeft vastgesteld m.b.t. het Integraal Kindcentrum, (nu Kind Centrum) is in 2024 de rol en de functie van de IKC-coördinator doorontwikkeld naar Coördinator Welzijn KC. Na de overeenstemming in de stuurgroep zijn met Avedan vernieuwde afspraken gemaakt over de inzet van de Coördinator Welzijn KC.
Ontwikkelagenda verbeteren kwaliteit VVE opstellen en aanbevelingen implementeren	Een belangrijke activiteit uit de Ontwikkelagenda in 2024 was de organisatie van het congres Vroeg Erbij, voor Almeloëse professionals die werken met kinderen van –10 maanden tot 7 jaar. Tijdens dit 1e Almeloëse congres op dit thema waren 300 jeugdprofessionals aanwezig rondom de thema's Opvoeden & Opgroeien, Gezondheid & Bewegen en Taal & Leesplezier. Door de grote opkomst en het brede aanbod van onderwerpen zijn de doelen kennis & expertise uitwisselen en ontmoeten & inspireren ruimschoots gehaald.
Lokale coalitie "Rijke schooldag basisonderwijs / School en omgeving"	De coalitie School en Omgeving, bestaande uit de schoolbesturen Viadere, Varietas, Humankind, Avedan en de gemeente, heeft met behulp van de subsidie vanuit School en Omgeving gedurende het schooljaar 2023-2024 op acht basisscholen een naschools aanbod van negen uur per week gerealiseerd. In het huidige schooljaar (tweede helft van 2024) is dit uitgebreid naar tien uur per week per school. Gemiddeld maakt ongeveer de helft van de leerlingen per school gebruik van dit naschoolse aanbod. Dankzij de nauwere samenwerking tussen de verschillende organisaties sluit het aanbod steeds beter aan op het onderwijs, en komen de kinderen zelf ook vaker met ideeën voor activiteiten. Nu elke basisschoollocatie beschikt over een schoolbibliotheek, is leesbevordering en het vinden van een leuk boek voor thuis ook een onderdeel van het naschoolse programma. Basisschool Het Palet ontvangt het huidige schooljaar ook subsidie vanuit school en omgeving. De huidige subsidieregeling loopt door tot het einde van het schooljaar 2024-2025.
In 2023 opgezette samenwerkingsstructuur 12-18 jarigen voortzetten en uitbouwen	Het netwerk 12-18 jarigen, bestaande uit een stuurgroep en werkgroep met vertegenwoordigers van het voortgezet onderwijs, het Samenwerkingsverband, Avedan, het Sportbedrijf, Kaliber Kunstenschool, GGD Twente Jeugdgezondheidszorg, Bibliotheek Almelo en de gemeente, heeft gewerkt aan de uitwerking van drie strategische doelen. Dit heeft zij gedaan door het opstellen van een gezamenlijk actieplan. De volgende acties zijn onder de drie strategische doelen in 2024 uitgewerkt: Ontwikkeling en Kansengelijkheid: Onder dit doel zijn activiteiten zoals de rijke schooldag en lessen in mentale veerkracht in het voortgezet onderwijs (door)ontwikkeld. De werkgroep is gestart met het organiseren van participatie door jongeren, op verschillende thema's is input van jongeren opgehaald. Ook is een vragenlijst ontwikkeld met als doel thema's die voor jongeren belangrijk zijn op te halen, om verdere ontwikkelingen hierop aan te passen. Zien en Signaleren: Dit jaar is gestart met de inzet van School's Cool Twente, een mentorprogramma aangeboden door vrijwilligers. Dit programma ondersteunt kwetsbare jongeren bij hun overgang van de basisschool naar de middelbare school, of later indien noodzakelijk. Het Tejo-huis heeft een presentatie verzorgd in de werkgroep om de leden te informeren over haar werkzaamheden.

Activiteiten 2024	Omschrijving
	3. Samenwerking en Verantwoordelijkheid: De stuurgroepleden wisselen informatie uit door werkbezoeken naar elkaar te organiseren. Ideeën onder dit doel zijn uitgewerkt en zullen in 2025 worden geïmplementeerd. Net als vorig schooljaar is ook dit schooljaar gestart met het VMBO feest. Dit jaar bij Preston Palace met verschillende optredens en sportieve activiteiten.
Start met een rijke schooldag voortgezet onderwijs	Onder de vlag van VO Actief is gestart met de Rijke Schooldag voor de locaties Alma College, Internationale Schakelklas, Zonecollege en Praktijkonderwijs Erasmus. In dit initiatief wordt nauw samengewerkt met het Sportbedrijf, Studio 15 en het jongerenwerk van Avedan. Dankzij de beschikbare voorzieningen voor activiteiten zoals bakken, koken en sporten binnen de VO-locaties, wordt hier volop gebruik van gemaakt. Culturele activiteiten vinden zowel op de VO-locatie als binnen Studio 15 plaats. VO Actief is voor de vo-leerlingen een nieuw fenomeen waardoor het een aanloop in deelname zal moeten krijgen. Daar waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van rijkssubsidie school en omgeving; voor het praktijkonderwijs en ISK was dit al mogelijk, het Alma College heeft ook voor het huidig schooljaar subsidie vanuit het rijk ontvangen.
Activiteiten ontplooiën passend bij het actieplan Jeugd	Binnen het programma Sociaal en Vitaal wordt gewerkt aan een betere aansluiting met de ontwikkelingen binnen de hervormingsagenda jeugd. Dit heeft in 2024 geresulteerd in een nadere uitwerking van het vrij toegankelijk aanbod. De activiteiten vanuit het Tejo-huis en de inzet van het Leeflab De Riet zijn hier voorbeelden van. Daarnaast hebben we op basis van de resultaten uit het onderzoek van 2023 naar de organisatie van informele, voorliggende en professionele opvoedondersteuning in Almelo nieuw algemeen aanbod gecreëerd, zoals de inzet van steunouders en het doorontwikkelen van de ouderkamers.
Schoolmaaltijden	Eind 2022 hebben we vanuit het programma gezorgd voor het uitreiken van ontbijtpakketten. De schoolmaaltijden voor kinderen in kwetsbare situaties wordt momenteel verzorgd door het Programma Schoolmaaltijden. Dit programma is een samenwerking tussen het Jeugdeducatiefonds, het Rode Kruis, en verschillende ministeries zoals Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), en Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). Doel van het programma is om ervoor te zorgen dat leerlingen voldoende energie hebben om de lessen te volgen. Scholen kunnen kiezen uit verschillende opties, zoals het organiseren van lunches, fruit of gezonde tussendoortjes, of het verstrekken van boodschappenkaarten aan ouders/verzorgers. Met deze kaarten kunnen ouders zelf extra eten kopen voor hun kinderen. 15 scholen uit Almelo doen hierin mee (9 uit het basis- en 6 uit het voortgezet onderwijs).
Verkennen van de samenwerking op gelijke kansen met de drie Twentse steden	Almelo en Enschede kennen buurten waar bestaanszekerheid, kansengelijkheid en leefbaarheid onder druk staan. Kinderen die hier opgroeien kennen andere schoolloopbanen dan kinderen met vergelijkbare cognities uit andere wijken, hun ouders werken niet of weinig door een stapeling van problemen die stress veroorzaken en de kwaliteit van de leefomgeving laat te wensen over. Een langjarige aanpak waarop we met de samenwerkende partijen vanuit de kansenagenda op willen inzetten.
Communicatie over kansengelijkheid en talentontwikkeling jongeren	We zijn blijven inzetten op communicatie met onze jeugd en hun ouders of verzorgers over thema's als vitaliteit, gezondheid, burgerschap en talentontwikkeling bij de jeugd. Door o.a. de krant Gezond in Almelo die in 2024 weer is uitgebracht. Om het belang te agenderen en in gesprek te blijven over stimulerend aanbod dat past bij de behoefte.

2.1.2.2 Wat heeft het gekost?

Programma Sociaal en vitaal	Beschikbaar	Werkelijk / Prognose
Jaar 2023	400	142
Jaar 2024	400	553
Jaar 2025	400	
Jaar 2026	400	
Totaal	1.600	695

Bedragen x 1.000 euro

Programmamiddelen

Voor het uitvoeren van het programma Sociaal en Vitaal is jaarlijks 400.000 euro beschikbaar. De incidentele programmamiddelen zijn voor vier jaar beschikbaar gesteld. Voor het programma is een meerjarig incidenteel project ingesteld. Dit betekent dat de totale programmamiddelen over de periode 2023-2026 beschikbaar zijn gesteld en de werkelijke uitnutting van deze middelen tot en met 2026 kan plaatsvinden.

Na het bouwen van de basis in 2023 en de inzet van de overige middelen hebben we in 2024 de diverse projecten goed op de rit gezet en een goede boost gegeven. We hebben 553.000 euro uitgegeven in 2024.

Overige middelen

Naast de programmamiddelen is er voor Sociaal en Vitaal een bedrag van 1 miljoen euro structureel per jaar beschikbaar. In 2024 is hiervan 984.000 euro ingezet, waarvan 428.000 euro aan structurele activiteiten. Tevens hebben we in 2024 de beschikking gehad over OAB-middelen en een ZonMw-subsidie. Onze partners hebben subsidies ontvangen voor de School en omgeving basisschool en voortgezet onderwijs en voor ecosysteem mentale gezondheid.

Tenslotte hebben we SPUK GALA middelen ontvangen. De raad zal, conform de motie "Zicht op de inzet en resultaten van tijdelijke financiële middelen" een afzonderlijke rapportage ontvangen over de activiteiten en inzet van deze middelen.

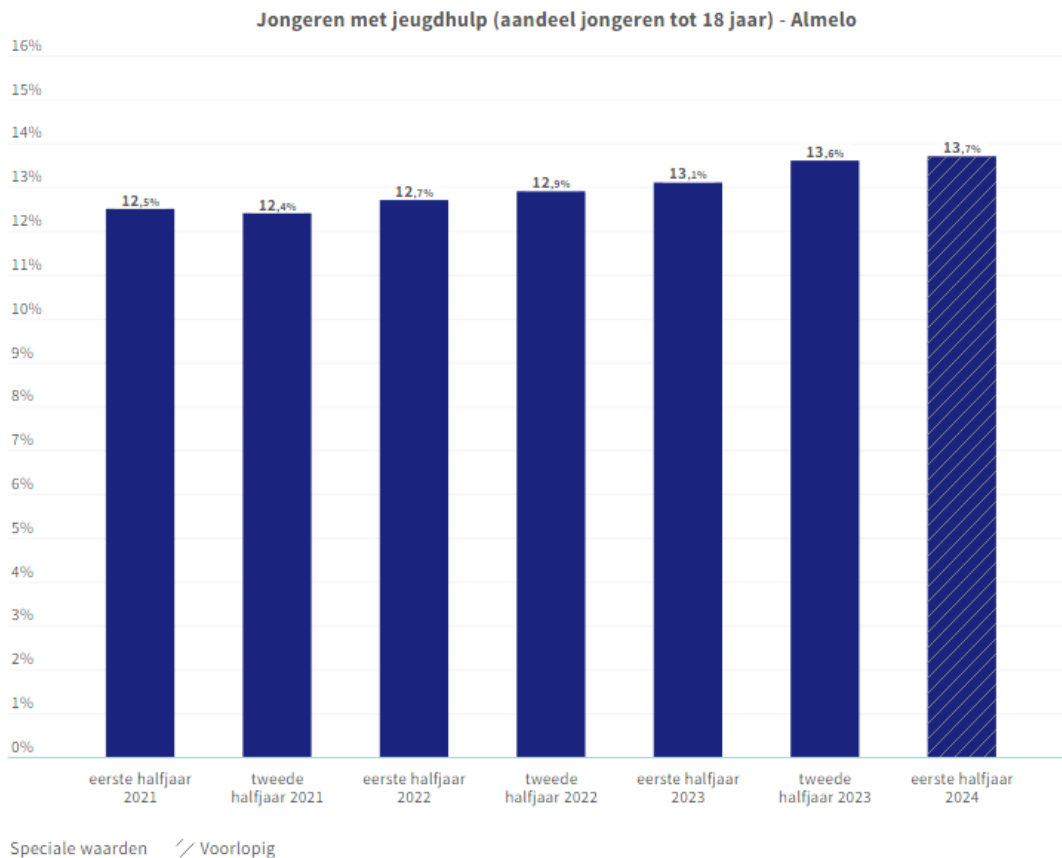
2.1.2.3 Indicatoren

Strategisch doel 1:

In 2026 hebben we een beter werkend ecosysteem waardoor onze kwetsbare inwoners zich beter redden met minder hulp van de overheid en mentaal weerbaarder en veerkrachtiger zijn.

Trends

De cijfers in figuur 1 geven per half jaar - weliswaar met een vertraging van een jaar - weer hoe groot het percentage jongeren is dat jeugdhulp gebruikt. In de eerste helft van 2024 was dit 13,7%. Helaas blijft dit percentage licht stijgen.



Bron: CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura

Figuur 1 Jongeren met jeugdhulp

Voor de andere tabellen: Strength and Difficulties Questionnaire (=SDQ) - score kinderen en jeugd, veerkracht volwassenen en ervaren regie en percentage eenzaamheid volwassen en jeugd zijn nog geen nieuwe onderzoeken beschikbaar, zoals reeds in de perspectiefnota aangegeven. Deze kunnen dan ook niet worden weergegeven.

Operationele cijfers

	Startwaarde 2022	2023	2024	Bron
1. Aantal deelnemers algemene voorzieningen	836	986	962	Mensdoormens, Avedan
2. Aantal deelnemers ontmoetingsplaatsen	10.240	16.322	17.897	KomErbij, Avedan, De Klup, I-mean
3. Aantal deelnemers Tejo-huis			376	Tejo-huis

1] betreft de voorzieningen Mens door mens, persoonlijke coach, bemoeizorg en schoolmaatschappelijk werk

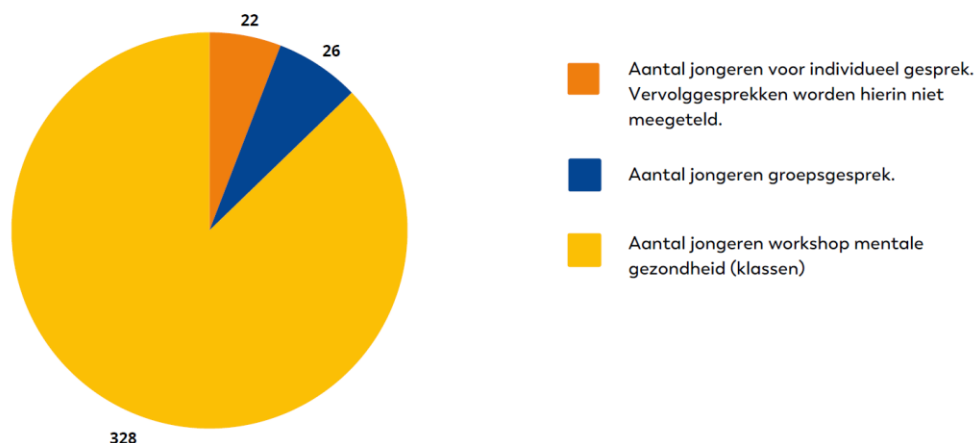
2] betreft deelnemers aan de ontmoetingsdagen van KomErbij, ontmoetingsplek op de begraafplaats 't Groenedael, Never2beAlone, wijkkamers en ontmoeting, dementie en ontmoeten

Doel voor 2024

Jongeren individueel mentale ondersteuning:	20
Jongeren workshop mentale gezondheid (klassen):	150
Jongeren totaal:	170

Behaald in 2024

48
328
376



juni t/m december 2024



Figuur 2 Jongeren geholpen bij het Tejo-huis

Het totaal aantal deelnemers aan de algemene voorzieningen en ontmoetingsplaatsen is ten opzichte van de start van het programma toegenomen met bijna 74%. De verdere stijging over 2024 is mede te danken aan een toename van de deelnemers in de wijkkamers, de ontmoetingsplek op de begraafplaats 't Groenedael en de nieuwe ontmoetingsmomenten voor mensen met dementie en hun mantelzorgers.

Rijkere verantwoording

Tejo-huis

Pim is 20 jaar. Hij kwam bij het Tejo-huis Almelo binnen met een hulpvraag over: stress, relatieproblemen en rouwverwerking. Na de eerste afspraak ervaarde hij: "Ik ben goed geholpen en hoop nog veel te leren. Het Tejo-huis Almelo is een superfijne omgeving. "Na vier afspraken gaf hij aan: "Ik ben mentaal sterker geworden, heb meer inzicht, handvaten gekregen en betere kijk op veel dingen". Wat hij van de begeleiding bij Tejo-huis Almelo vond: "Heel tevreden over gesprekken, erg dankbaar voor de hulp"

Ontmoetingsplek begraafplaats 't Groenedael

Een 90 jarige bezoeker van de ontmoetingsplek op de begraafplaats, laten we hem Mateo noemen, is een man met een migratieachtergrond. Hij kwam al jaren samen met zijn vrouw in een wijkkamer. Hun kinderen wonen verder weg en ze hadden verder weinig connecties. Anderhalf jaar geleden overleed zijn vrouw plotseling en hij liep met zijn ziel onder de arm. Toen hij hoorde van de ontmoetingsplek op de begraafplaats 't Groenedael heeft hij de stap genomen om naar het eerste openingsmoment toe te gaan.

Mix & Match geeft mantelzorgers herkenning en energie

'Oké, ik kan er weer even tegenaan'

De eerste afleveringen van Mix & Match in het Meester Siebelinkhuis zijn achter de rug. Het zomerreces ook, in september werd de draad weer opgepakt. Tot opluchting van de mantelzorgers en hun partners die een keer in de maand meedoen aan Mix & Match. 'We hadden onze telefoonnummers uitgewisseld om elkaar te kunnen bellen.'

Mix & Match is een speciaal programma voor mantelzorgers en hun partner of andere zorgvrager met dementie. Het werd mede op verzoek van de gemeente Almelo ontwikkeld door Mantelzorg Almelo en De Klup Twente en ging in het voorjaar van start met een aantal koppels, dat vervolgens gestaag groeide.

Het programma Mix & Match dient twee doelen: een leuke dagbesteding voor de mensen bij wie (beginnende) dementie is vastgesteld en een mooi aanbod voor de mantelzorgers, om hen te ontlasten en te ondersteunen. De activiteiten zijn deels samen en deels alleen. Voor zo'n tweeledig doel leent het Meester Siebelinkhuis zich uitstekend: er zijn mooie ruimtes beschikbaar voor uiteenlopende activiteiten.

Aafke Kramer gaf zich gelijk op toen ze de kans kreeg. Haar man had de nodige aarzelingen, maar op haar aandringen ('Het is een keer in de maand, doe het dan voor mij') ging hij toch mee. Een gezamenlijke start van de dag met koffie en lekkers doet goed. Hij ondergaat het activiteitsaanbod in het FUN-IE-FIT, maar zij haalt haar hart op bij de samenkomsten met andere mantelzorgers. 'We hebben elkaar leren kennen, en we zitten allemaal in dezelfde situatie. Dat is fijn. Je begrijpt elkaar zo goed. Ik kan soms nog wel de deur uit, maar er zijn andere mantelzorgers bij wie dat niet kan. Er is een mevrouw die uit het westen komt, hier nog niet veel kennissen en vrienden heeft en de deur niet uit kan. Dat is zwaar. We hebben voor de zomer onze telefoonnummers uitgewisseld, zodat we elkaar ook eens konden bellen voor de afleiding. Ze stelde dat heel erg op prijs.'

De groep deelnemers met dementie blijkt makkelijk te porren voor leuke spellen en gesprekken. Er wordt gelachen, er wordt gepraat. Maar de gezamenlijke warme maaltijd, waarmee Mix & Match wordt afgesloten, is helemaal een schot in de roos. Ook voor Aafke's man. 'Ik denk dat hij het allemaal wel leuk vindt, maar niet kan toegeven. Hij is erg veranderd, soms ken ik mijn eigen man niet meer. Maar dat hoor ik meer. Die maaltijd met elkaar, dat vindt hij dan wel weer fijn.' Ze lacht: 'Het is een Bourgondiër, hij heeft alle restjes opgemaakt.'

Mix & Match is in de ogen van Aafke een belangrijke voorziening voor haar en haar lotgenoten. 'Dan noem ik de mevrouw uit het westen maar weer eens. Hoe fijn is het dan om steun te krijgen van anderen. Ik heb voorheen ook gezorgd voor mijn schoonouders, mijn ouders en een oom. Maar in die tijd was er niets voor mij. Hoe fijn is het dan dat je nu steun kunt krijgen van lotgenoten. Even een escape. Het geeft me weer een beetje energie en ik word iets positiever, zo van: oké, ik kan er weer even tegenaan. En ja...het is ook altijd fijn om weer nieuwe mensen te ontmoeten.'

Strategisch doel 2:

Onze inwoners zijn zich bewuster van de noodzaak om gezond en vitaal te leven.

Trends

Zoals in de perspectiefnota 2024 aangegeven komen voor de trends slechts op een beperkt aantal momenten nieuwe gegevens beschikbaar. Daarom kunnen we er in deze jaarverantwoording geen nieuwe informatie over geven.

Operationele cijfers

	Startwaarde 2022	2023	2024	Bron
Aantal deelnemers sportpektakel, IKC actief, ouder- en kindgym en leefstijlbevorderende activiteiten ¹	1.296	1.474	1.634	Sportbedrijf, Avedan en de Klup

1] betreft o.a. de leefstijlmakelaar, Nationale diabetes Challenge, Game eet en match en Fief worden en fief blijven

Het aantal deelnemers aan leefstijlbevorderende activiteiten is gestegen met 26% t.o.v. de start van het programma.

Rijkere verantwoording

FestivAlmelo

In 2024 hebben maar liefst 12.373 kinderen deelgenomen aan FestivAlmelo. Een verdubbeling ten opzichte van 2023. De stijging is deels te verklaren omdat FestivAlmelo naast de herfst- en de kerstvakantie nu ook is uitgebreid naar de voorjaars- en meivakantie. Maar ook omdat er meer activiteiten waren waar veel deelnemers aan mee konden doen en minder verschillende kleine activiteiten. Bovendien weten de deelnemers het beter te vinden door de inzet op andere plekken zoals School en Omgeving.

Scheiden zonder schade

Pilot Buddy bij Scheiden

In februari 2024 is het Buddyproject gestart als een pilot. De aanvragen liepen vrijwel vanaf het begin storm. We zien de volgende cijfers:

- In februari startten we met drie vrijwillige buddy's bij scheiden. Er werken eind augustus vijf vrijwilligers.
- Er is inmiddels één traject afgerond waarbij de deelnemer aangaf dat ze haar geluk beoordeelde met een 3, na afronding met de buddy beoordeelde ze haar geluk met een 8. Door de buddy is zij een stap verder gekomen en heeft ze meer zicht op haar kwaliteiten en krachten.
- Eind augustus staan 16 mensen op de wachtlijst voor een buddy en zijn 10 gesprekken geweest met mensen die een buddy zouden willen, maar die te complex zijn voor een vrijwilliger. Er zijn zeer regelmatig aanmeldingen die niet op de wachtlijst worden gezet.
- Twee van de casussen zijn uitgewerkt en middel een kostenberekening is te zien dat in de toekomst tussen 11.000 euro en 40.000 euro per casus bespaard zou kunnen zijn.

Villa Pinedo

De cijfers van Villa Pinedo laten zien dat vanuit de gemeente Almelo voor een deel meer gebruik wordt gemaakt van de diensten die zij te bieden hebben. Met name de buddy's voor kinderen/jongeren worden goed gebruikt. In een kwalitatief onderzoek van de Universiteit van Utrecht wordt duidelijk dat jongeren die een Buddy gebruiken bij een scheiding zich minder schuldig voelen, minder piekeren en zich minder groothouden voor hun ouders.

In 2024 is te zien dat het gebruik van de online trainingen afneemt. Dit vraagt extra aandacht op de website en social media.

Daarnaast is te zien dat 2.500 mensen uit Almelo de website van Villa Pinedo hebben bezocht tussen april en oktober. Dit is een fors aantal.

Vragen loket

Eind mei 2023 zijn we gestart met een online loket. Vanaf dat moment konden inwoners en professionals vragen stellen over scheiden. Tot januari 2024 zagen we dat zeer beperkt vragen werden gesteld: variërend van geen vraag tot maximaal 2 vragen per maand. Sinds de campagne die startte eind november 2023 neemt het aantal vragen toe.

Social Media Goed uit elkaar Almelo

Wie zien het aantal volgers op Social Media gestaag stijgen:

LinkedIn 559 volgers

Facebook 77 volgers

Instagram 62 volgers

Webinars

In 2024 hebben 7 verschillende webinars plaats gevonden over scheidingen. Deze werden op het moment zelf beperkt bekeken. De webinars konden worden teruggekeken via de webinar software. Hier wordt in grotere mate gebruik van gemaakt.

Strategisch doel 3:

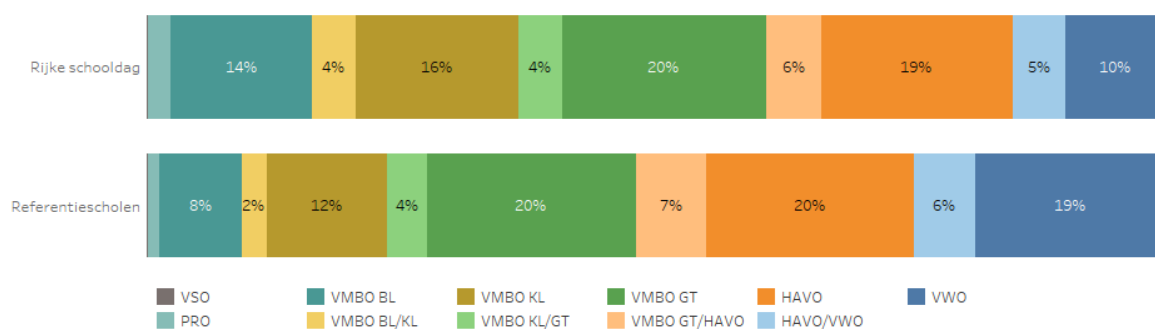
Onze 0-23 jarige Almeloërs groeien gezonder en vitaler op en ze ontwikkelen hun talenten beter.

Trends

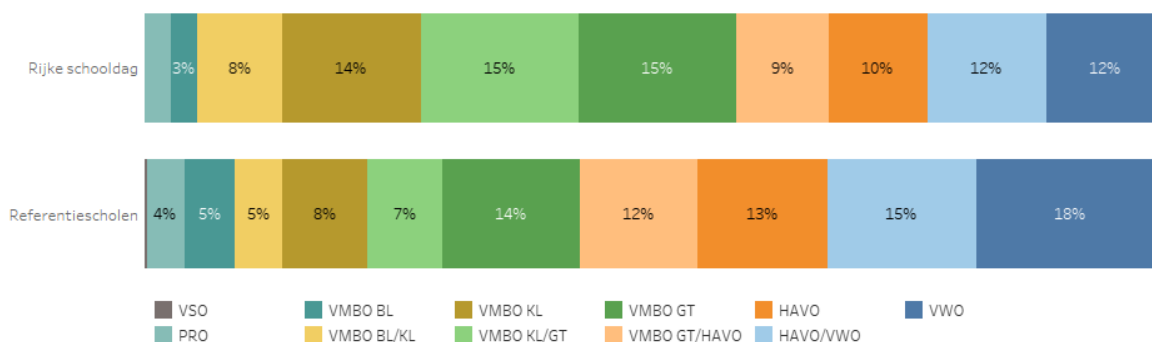
De tabellen laten het schooladvies zien van de deelnemende scholen ten opzichte van het schooladvies van de overige scholen in Almelo. Met als ambitie om de verschillen in schooladviezen tussen de deelnemende scholen aan School en Omgeving (de Rijke Schooldag) en de overige scholen in Almelo te verkleinen (de percentages tussen de twee balken zouden dan meer met elkaar overeen moeten gaan komen).

Er lijkt een verschuiving te ontstaan waarbij op de scholen die deelnemen aan de rijke schooldag nu toch meer wordt verwezen naar HAVO, HAVO/VWO, VWO en minder naar PRO en VMBO BL

Schooladviezen Rijke schooldag scholen (2022/2023)



Schooladviezen Rijke schooldag scholen (2023/2024)



Figuur 2. Schooladviezen Rijke Schooldag scholen (2022/2023)

Operationele cijfers

	2022/2023	2023/2024	Bron
Percentage deelnemers School en Omgeving	29%	58%	Avedan

**De tabel is aangepast omdat het percentage leerlingen per schooljaar beter te vergelijken is dan het aantal over het jaar heen, aangezien je met dezelfde leerlingen en klassen te maken hebt.*

In totaal hebben ongeveer 1.300 leerlingen op 8 basisscholen meegedaan. Er is een duidelijk stijging, een verdubbeling, te zien in het percentage van de leerlingen dat deelneemt aan de activiteiten van School en Omgeving.

School	Percentage 2022/2023	Percentage 2023/2024
Het Letterveld	24%	36%
De Zegge	33%	56%
De Compaan	41%	79%
De Bonkelaar	19%	52%
Step!	41%	85%
De Wierde	24%	54%
De Kubus	28%	53%
St. Egbertus	25%	52%

Rijkere verantwoording

VMBO –feest

Op 6 september 2024 vond het VMBO-feest plaats in Almelo, een evenement dat speciaal georganiseerd werd om de beroepsgerichte opleidingen in het zonnetje te zetten, gehouden in Preston Palace. Het was een groot succes en bracht een paar honderd eerstejaars leerlingen en docenten van het Alma College en Pro Erasmus samen voor een middag vol plezier en activiteiten. Het programma omvatte onder andere een bokscinic, een breakdance-optreden en een DJ die zorgde voor de muzikale omlijsting.

Het VMBO-feest markeerde een belangrijk moment in de viering van het 25-jarig bestaan van het VMBO, dat in 1999 werd opgericht. Het VMBO heeft in de afgelopen 25 jaar een aanzienlijke transformatie ondergaan, waarbij traditionele vakken zijn vervangen door beroepsgerichte programma's en keuzevakken. Deze evolutie heeft bijgedragen aan een meer praktijkgerichte en relevante onderwijsomgeving voor leerlingen.

Congres "Vroeg Erbij"

Op het congres "Vroeg Erbij", georganiseerd in het ROC van Twente in Almelo, kwamen professionals, vrijwilligers en organisaties samen om kennis en ervaringen te delen over vroegtijdige signalering en interventie bij jongeren. Dit congres behandelde diverse cruciale thema's die bijdragen aan de ondersteuning van jongeren in een vroeg stadium.

Ruim 300 professionals, die in hun dagelijks leven werken met kinderen tussen de -10 maanden en 7 jaar, kwamen af op de boeiende sprekers en de leerzame en inspirerende workshops.

Steunouders Gerald en Nathaly:

Je kunt niet iedereen helpen, maar iedereen kan iemand helpen

We zijn niet alleen de hulpvrager tot steun, maar het is ook een verrijking voor ons als gezin.

Onze kinderen leren op jonge leeftijd al omkijken naar een ander en worden zich ervan bewust dat er situaties zijn waarin zij iets kunnen betekenen voor een ander kind.

In ons geval is er sprake van een taalbarrière, maar als je de onderlinge interactie tussen de kinderen ziet, speelt dat nauwelijks een rol. Er worden grapjes gemaakt, veel gespeeld, gevoetbald en er vinden ook gewoon discussies plaats over bv. wat ze met elkaar willen gaan doen.

Juist die normale dagelijkse dingen, maakt dat het voor ons en het hulpkind een natuurlijk verloop heeft en dat werkt goed. Het hulpkind wordt vanaf dag één liefdevol ontvangen door het hele gezin tot de huisdieren aan toe. Vanaf dag één een match. Vanwege de laagdrempeligheid dat het steunouderschap met zich meebrengt, zijn wij ervan overtuigd dat veel meer mensen iets kunnen betekenen in de rol van steunouder.

Oma van het hulpkind (tevens fulltime verzorger)

Ik ben heel blij dat mijn kleinzoon in een gezin kan meedraaien. Hij groeit bij volwassenen op zonder zijn ouders. Hij heeft geen kinderen om zich heen naast school. Voor mij is het heel zwaar om hem als oma op te voeden. Mijn kleinzoon heeft veel plezier bij de steunouders. Hij ziet zo hoe een gezin met een vader en moeder is. Hij draait mee in een normale gezinssituatie die hij zelf niet heeft. Ook heeft hij de mogelijkheid om beter Nederlands te gaan praten. Elke woensdag gaat hij met plezier uit school mee met de steunouders.

2.1.3 Programma Zorg en Veiligheid

2.1.3.1 Meerjarige programmaopgaven

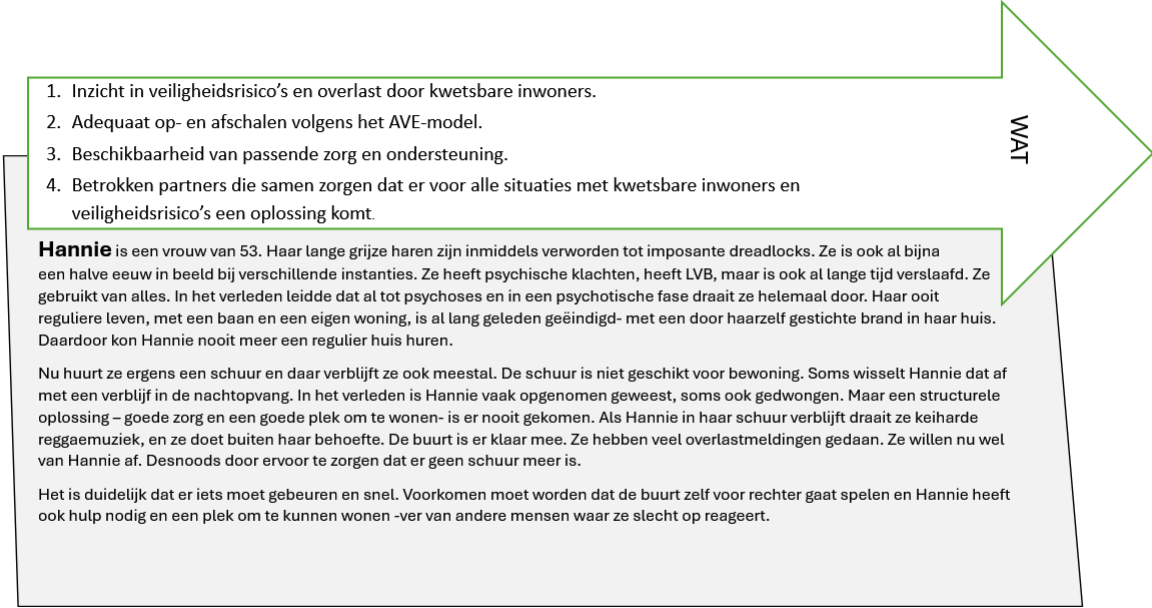
De visie van het programma Zorg en Veiligheid is 'Onze inwoners leven in een veilige samenleving en zijn daarin weerbaar en veerkrachtig'. Deze visie is onderverdeeld in drie strategische doelen.

Aan iedere strategie is een persona verbonden. Deze persona's zijn beschreven vanuit een bundeling van daadwerkelijke casuïstiek in Almelo. Ze zijn ontwikkeld vanuit het idee van Rijk(er) Verantwoord(en) en illustreren de impact van het programma op inwoners in onze stad. In de begroting hebben we de persona's gebruikt bij het bepalen van de plannen voor 2025. Aan de hand van de persona's kunnen wij met onze partners de dialoog voeren over de beoogde effecten van het programma vanuit het perspectief van de doelgroep. Het is een onderdeel van een langer traject waarin we blijven streven naar een effectieve manier van leren en ontwikkelen in samenwerking met onze (interne) ketenpartners.

2.1.3.1.1 Meer veilige situaties bij kwetsbare inwoners

Strategisch doel:

Meer veilige situaties op persoons-, omgevings- en samenlevingsniveau bij kwetsbare inwoners.

- 
1. Inzicht in veiligheidsrisico's en overlast door kwetsbare inwoners.
 2. Adequaate op- en afschalen volgens het AVE-model.
 3. Beschikbaarheid van passende zorg en ondersteuning.
 4. Betrokken partners die samen zorgen dat er voor alle situaties met kwetsbare inwoners en veiligheidsrisico's een oplossing komt.

Hannie is een vrouw van 53. Haar lange grijze haren zijn inmiddels verworven tot imposante dreadlocks. Ze is ook al bijna een halve eeuw in beeld bij verschillende instanties. Ze heeft psychische klachten, heeft LVB, maar is ook al lange tijd verslaafd. Ze gebruikt van alles. In het verleden leidde dat al tot psychoses en in een psychotische fase draait ze helemaal door. Haar ooit reguliere leven, met een baan en een eigen woning, is al lang geleden geëindigd met een door haarzelf gestichte brand in haar huis. Daardoor kon Hannie nooit meer een regulier huis huren.

Nu huurt ze ergens een schuur en daar verblijft ze ook meestal. De schuur is niet geschikt voor bewoning. Soms wisselt Hannie dat af met een verblijf in de nachtopvang. In het verleden is Hannie vaak opgenomen geweest, soms ook gedwongen. Maar een structurele oplossing – goede zorg en een goede plek om te wonen – is er nooit gekomen. Als Hannie in haar schuur verblijft draait ze keiharde reggaemuziek, en ze doet buiten haar behoefte. De buurt is er klaar mee. Ze hebben veel overlastmeldingen gedaan. Ze willen nu wel van Hannie af. Desnoods door ervoor te zorgen dat er geen schuur meer is.

Het is duidelijk dat er iets moet gebeuren en snel. Voorkomen moet worden dat de buurt zelf voor rechter gaat spelen en Hannie heeft ook hulp nodig en een plek om te kunnen wonen -ver van andere mensen waar ze slecht op reageert.

Wat hebben we gedaan? Wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024

Vroegsignalering en opvolging in de wijk	In Q2 van 2024 is er een subsidie aanvraag ingediend bij ZonMw voor het project 'Vroegsignalering en opvolging: versterken buurtkracht'. Eind 2024 hebben we de subsidie toegekend gekregen. Met ingang van 1 oktober is er een projectplan en plan van aanpak opgesteld waar in 2025 uitvoering aan gegeven gaat worden. In deze visie krijgen buurtbewoners en naasten van personen met onbegrepen gedrag en veiligheidsrisico's de aandacht en ondersteuning die zij nodig hebben om weerbaar te zijn en zich veilig te kunnen voelen. Zodat ook zij kunnen bijdragen aan het voorkomen van escalatie en onveilige situaties. De experimentwijk van dit project is Sluitersveld.
Doorontwikkeling inzet ervaringsdeskundigheid	In 2024 is opdracht gegeven voor het opstellen van een meerjarenplan voor de doorontwikkeling van de expertise-functie ervaringsdeskundigheid. Verschillende partners werken aan een netwerk, waarbij diverse activiteiten en diensten herstel bevorderend werken en de zelfredzaamheid van deelnemers vergroten. Verder richt het netwerk zich op het verder professionaliseren van het vak ervaringsdeskundigheid.
Vergroten expertise licht verstandelijke beperking (LVB)	In 2024 is ook de gemeente Almelo aangesloten bij het Expertisenetwerk LVB. Binnen dit netwerk wordt in regionaal verband samengewerkt om kennis en expertise met betrekking tot LVB te vergroten. Eén van de concrete uitkomsten van dit netwerk is een casuïstiektafel LVB. Om vroegtijdig een oplossing te vinden voor cliënten met multi-problematiek en en crises af te wenden.
Pilot Doorbraak door samenwerking	In 2024 is gestart met een project voor situaties die vastlopen en waar sprake is van (dreigende) crisis. Door het inzetten van professionals die ervaring hebben bij het bieden van zorg en ondersteuning in crisissituaties. Dit kan in de vorm van het (tijdelijk) overnemen van zorg, tot het geven van agressietraining, intervisie of (team) coaching. Zodanig dat de reguliere zorg weer kan worden geboden. Er is in 2024 in elk geval 1 casus overgenomen door genoemde professionals. In deze casus is de zorg na een crisissituatie weer opgestart en wordt samen met alle betrokkenen, zowel de professionals als de cliënt zelf, gekeken naar een duurzame vervolgoplossing.
Domein overstijgende samenwerking	De gemeente Almelo werkt samen met Menzis Zorgkantoor, gemeente Enschede en gemeente Hengelo aan een bestuurlijke opdracht voor domein overstijgende samenwerking. Binnen deze opdracht wordt gewerkt aan drie concrete resultaten: realiseren van een dekkend zorglandschap (1), aanpak fraude (2) en samenwerken rondom inwoners met complexe casuïstiek (3).

Activiteiten 2024

Regionale samenwerking Onbegrepen Gedrag	De gemeente Almelo neemt deel aan de samenwerking met ketenpartners in Twente op het thema onbegrepen gedrag. Hiervoor is in 2024 een regionale subsidie beschikbaar gesteld voor domein overstijgende samenwerking binnen veiligheidsregio's in Nederland. Daaronder vallen de projecten 'doorontwikkeling politiezorgmeldingen', 'uitbreiding streettriage' en 'wederkerig in gedwongen zorg'. In 2024 is een analyse van de politiezorgmeldingen uitgevoerd en zijn de voorbereidingen gedaan voor de uitbreiding van de uren waarin streettriage wordt ingezet. Ook is gestart met een pilot waarin een aandachtsfunctionaris wederkerigheid wordt ingezet in het kader van gedwongen opname en het traject erna.
Pilot Wijk GGD	Almelo experimenteert met deze extra interventie op het snijvlak van zorg en veiligheid. Waarbij we onder ander inzicht willen krijgen op de meerwaarde van de functie wijk GGD-er in Almelo. Welke effect heeft deze extra interventie? Hoe past deze functie binnen het huidige zorglandschap? In 2024 heeft het lectoraat Social Work van Saxion Hogeschool haar onderzoek gestart naar de ervaringen met de interventie van de Wijk GGD-er en hoe deze kan worden doorontwikkeld en hoe de interventie gepositioneerd kan worden in het specifieke context en zorgstructuur van de gemeente Almelo. De resultaten worden in 2025 gepresenteerd.
Convenant Zorg Armoede en Veiligheid (CZAV)	In 2024 is gewerkt aan de actualisatie van het CZAV 2012. Doel is vroegtijdig en vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid te kunnen handelen in complexe casuïstiek met een (dreigend) veiligheidsrisico. Onderdeel zijn afspraken over gegevensuitwisseling. De conceptversie is eind 2024 voorgelegd aan de partners in het zorg- en veiligheidsdomein.
Optimalisatie Aanpak Voorkoming Escalatie (AVE)	In 2024 is de AVE verder onder de aandacht gebracht bij de partijen in zorg en veiligheid. Daarnaast is er gestart met het opleiden van onze eigen medewerkers in casus- en procesregie op het gebied van de AVE. Hiermee borgen we de kennis over en het werken met AVE. Er ontstaat continuïteit in het bieden van trainingen aan nieuwe medewerkers en het organiseren van opfrustrainingen. Verder is het handboek AVE opgeleverd en werken we mee aan de verspreiding van het AVE-model in Twente via de Veiligheidsregio/Zorg-Veiligheid- en straf.

2.1.3.1.2 Meer veilige omgeving voor jongeren

Strategisch doel:

meer veilige omgeving voor jongeren, waarin zij in staat zijn om eigen keuzes te maken om op het rechte pad te blijven.

1. Inzicht in veiligheidsrisico's en overlast door jongeren.
2. Vroegtijdig signaleren van veiligheids- en overlastrisico's.
3. Beïnvloeding gedrag van jongeren (aanreiken keuzemogelijkheden).
4. Interventies op gedrag van jongeren.

WAT

Rico is 14 jaar. Hij woont in De Riet, samen met zijn moeder Didi, zijn oudere broer Timon en zijn jongere zus Sharon. Rico zit in de tweede klas van de Havo. En hij voetbalt al sinds hij klein is bij De Rietvogels.

Het gezin woont in een huurflat. Rico's broer Timon is niet zo vaak meer thuis. Hij slaapt dan bij vrienden zegt ie. Timon heeft het prima voor elkaar vindt Rico. Een snelle scooter, de nieuwste lphone en sneakers. Hij draagt dure kleren. Geld is geen probleem lijkt het. En Timon heeft dus ook stoere vrienden.

Rico zou dat allemaal ook wel willen. Erbij horen. Maar vooral: dat snelle leven. Waarom zou je je inspannen op school, als je ook geld kunt verdienen zoals Timon doet. Al vermoedt Rico wel dat het niet helemaal klopt. Maar dat geeft juist ook een kick. Rico heeft al een paar keer klusjes gedaan voor zijn broer. Pakketjes weggebracht. Dat ging wel onder schooltijd. En een keer was hij samen met anderen meegegaan 'om iemand een beetje bang te maken'.

Moeder Didi zal er wel niet zo moeilijk over doen. Ze heeft weinig grip op haar oudste zoon maar laat vaak merken dat ze het fijn vindt dat de broers samen optrekken.

Wat hebben we gedaan? Wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024

Halt in de wijk	Na de opstart in 2023 is Halt in de Wijk in de Wierdensehoek in 2024 goed op gang gekomen. Naast het wekelijkse spreekuur bij Eninver staat Halt in verbinding met zowel de professionals in de wijk (jongerenwerk, wijkagent, boa's, wijkteam en scholen) en natuurlijk de jongeren zelf. Steeds meer functionarissen weten Halt te vinden en meer jongeren worden via Halt in de Wijk naar Halt verwezen. In 2024 zijn 28 jongeren doorverwezen naar Halt in de Wijk voor een preventief traject. De meeste jongeren zijn doorverwezen via de politie, de boa's en het ISK.
Preventieplatform	In april 2024 vond de succesvolle Kick-Off van de YouChoose-campagne plaats in jongerencentrum Studio 15, met als doel het wapenbezit en -gebruik onder jongeren te ontmoedigen. De ambassadeurs, rapper Simpel, graffitiartiest Martijn Sak en Heracles-voetballer Sem Schepman, verzorgden workshops. Het evenement trok veel aandacht. Zo ging een TikTok-post viral met 11.358 views. QR-tegelstickers en abri's met de ambassadeurs werden door de stad verspreid. Een goed bezochte graffitiworkshop voor het stadhuis werd bijgewoond en ondersteund door jeugdboa's en Avedan jongerenwerk. De campagne werd zowel online als offline vormgegeven, waarbij jongeren werden bereikt via de website, Instagram, landelijke TikTok en een aftermovie.
Aanpak digitale veiligheid	In 2024 is er een vervolg gegeven aan de aanpak van digitale veiligheid. Met de aanpak beogen we het zelf beschermend gedrag van inwoners en ondernemers te verhogen. In 2024 zijn er diverse acties uitgevoerd, zoals de Twentse digitale veiligheidsweek, social mediacampagnes, voorlichting bij verzorgingstehuizen door middel van het cyberweerbaarheids-spel, Almelse folders voor 60+'ers, Mobiel Media Lab en deelname aan de regionale expertgroep digitale criminaliteit.

Activiteiten 2024	
Menukaart	In 2024 is een menukaart voor scholen gemaakt met preventie-aanbiedingen voor verschillende thema's. Dit omvat trainingen voor docenten om thema's bespreekbaar te maken en signalen te herkennen, en programma's voor leerlingen om hun weerbaarheid en alertheid te vergroten. De aanbieders en kosten zijn vermeld. Scholen reageerden positief en willen in 2025 verder praten over de implementatie.
Plan van aanpak kwetsbare jongeren	Een van de aanbevelingen van bureau Beke was om een verdiepend onderzoek te doen naar kwetsbare jeugd en jeugdcriminaliteit. Dit is vertraagd vanwege de wens om het onderzoek samen met het project Preventie met Gezag uit te voeren, de dynamische aard van jeugdproblematiek, en de benodigde capaciteit van politie en OM. In 2025 wordt dit verder uitgewerkt. In 2024 is onderzocht hoe kwetsbare jongeren ondersteund kunnen worden, inclusief de rol van straatcoaches. Dit wordt in 2025 verder uitgewerkt in samenhang met Preventie met Gezag. Ook in 2024 is er een beleidstheorie beschreven om inzicht te geven in de factoren die kwetsbare jongeren beïnvloeden en hoe interventies hierop inspelen. Deze theorie kan gebruikt worden om interventies vanuit het programma zorg en veiligheid te onderbouwen.
Triagetafel Vroegsignalering Jeugd (TVJ)	De werkvorm vroegsignaleringsoverleg is geëvalueerd en krijgt een structurele plek binnen zorg en veiligheid, geborgd door een convenant. Er wordt gekeken naar aansluiting op de groepsaankpak jeugd. Het convenant regelt o.a. de gegevensuitwisseling tussen betrokken partijen. In 2024 is een concept convenant TVJ opgeleverd in samenwerking met het ministerie van Justitie en Veiligheid, de Regionale werkgroep jeugd en veiligheid, en lokale partners. Eind 2024 is het convenant goedgekeurd en in 2025 wordt het getekend. De TVJ is nu structureel ondergebracht bij team Zorg en Veiligheid van de Eenheid Uitvoering Sociaal. Er is een dashboard om te monitoren hoeveel jongeren voortijdig worden doorverwezen naar passende hulp en om trends en ontwikkelingen in de wijken te volgen.

2.1.3.1.3 Partners in het zorg- en veiligheidsdomein

Strategisch doel:

partners in het zorg- en veiligheidsdomein handelen meer vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid.

1. Inzicht in behoefte en beschikbaarheid van zorg en ondersteuning (lokaal en in de regio).
2. Kennis en begrip van de partners over verantwoordelijkheden, bevoegdheden en middelen.
3. Optimale benutting van mogelijkheden wet-, regelgeving en beleid (landelijk en lokaal).
4. Eenduidig beeld van aanpak, werkwijzen en interventies op het snijvlak van zorg- en veiligheid.

WAT

Stef is 30 jaar, geboren in Tubbergen. Stef heeft nooit een opleiding afgemaakt. Hij is op zijn 17e met school gestopt, in zijn eindexamenjaar. Hij draaide toen al vaak plaatjes in de lokale discotheek en droomde van een leven als DJ. Hij heeft een paar contracten gehad om te draaien op feesten en partijen. Maar hij kwam in aanraking met drugs, raakte verslaafd aan cocaïne. Zijn contracten leverden te weinig middelen om die te bekostigen en van lieverlede kwam Stef op het verkeerde pad. Via zijn dealers werd hij betrokken bij grote en kleine berovingen. Vaak in Almelo maar ook in de omliggende dorpen of buiten Twente. Stef bestuurde de vluchtwagen, soms zette hijzelf de kraak. En net zo vaak werd hij gepakt en inmiddels heeft Stef een strafblad met een aantal veroordelingen en celstraffen, steeds voor korte tijd.

Als Stef niet gedetineerd is of bij oma of zijn zus verblijft maakt hij gebruik van de opvang in Almelo. Stef is bekend in het zorg- en veiligheidshuis in Twente. Hij is een van de vele 'veelplegers' die in casusoverleggen wordt besproken. Inzet van de overleggen is om Stef te bewegen naar een andere koers. Maar hoe?

Wat hebben we gedaan? Wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024

Bestuurlijke conferenties Z&V

In 2024 heeft de gemeente Almelo twee bijeenkomsten georganiseerd over het werkveld zorg en veiligheid. De eerste was de bestuurlijke werkconferentie op 29 februari 2024 met 100 aanwezigen. Alle partners in Z&V waren aanwezig, zowel regionaal als lokaal. Op strategisch niveau, met bestuurders en directeurs en op tactisch niveau, met managers en adviseurs. De tweede was de netwerkconferentie op 21 oktober 2024 met 70 aanwezigen vanuit Z&V, zowel regionaal als lokaal. Gericht op uitvoerend professionals en management/adviseurs. Uitkomst van beide conferenties was het commitment van alle partijen op de gezamenlijke verantwoordelijkheid. De partners zorg en veiligheid willen hun verantwoordelijkheid nemen voor kwetsbare doelgroepen die vaak tussen wal en schip vallen. Ze zijn bereid grenzen van hun eigen organisaties te overschrijden, creatief en onconventioneel te zijn.

Er is meer flexibiliteit en wederzijds begrip ontstaan bij de partners, wat leidt tot betere samenwerking. Ze willen de vicieuze cirkel in AVE 3 en 4 casuïstiek doorbreken door integrale zorg en veilige situaties te creëren voor inwoners, hun omgeving en de samenleving.

Huis van Herstel (HvH)

Het ministerie van Justitie & Veiligheid heeft de pilot HvH met twee jaar verlengd tot en met 2025. Daarmee is ook het actieonderzoek van de Hogeschool Rotterdam naar de resultaten en werkwijze van het HvH verlengd.

De Twentse gemeenten gaan de verlenging gebruiken om te besluiten of en hoe ze na de pilot verder willen met HvH.

Daarvoor is begin 2024 de monitoring van de resultaten aangescherpt.

In het derde kwartaal van 2024 is een impactanalyse uitgevoerd. Deze laat zien dat de maatschappelijke waarde van het HvH substantieel is voor de samenleving als geheel. Voor de gemeenten is de verwachting is dat de baten opwegen tegen de kosten. In twee van de drie mogelijke scenario's leidt het zelfs tot besparingen.

Activiteiten 2024	
Onafhankelijke Cliëntondersteuning (OCO)	Als gemeente zijn wij verplicht om vanuit de WMO onafhankelijke cliëntondersteuning te bieden. Dit geldt ook voor inwoners met complexe multi-problematiek en veiligheidsrisico's. Om te zorgen dat ook zij de passende zorg en ondersteuning ontvangen is in 2024 gestart met een pilot voor specialistische OCO. In de pilot wordt onderzoek gedaan naar de meerwaarde hiervan en wordt er een implementatieplan opgesteld. Onderdeel van de pilot is een maatschappelijke kosten- en batenanalyse. Daarnaast werken we samen met andere gemeenten en Menzis in de regionale werkgroep OCO.
Risicotaxatie	In 2024 is gestart met een onderzoek naar de verschillen in de wijze waarop betrokken partijen de veiligheidsrisico's inschatten bij situaties met mensen met onbegrepen gedrag. Doel is te komen tot een integrale inschatting van de veiligheidsrisico's. Zodat partijen makkelijker en sneller komen tot oplossingen in (potentieel) onveilige situaties. Onderdeel van het onderzoek is de vraag of deze aanpak van integrale risicotaxatie ook leidt tot het voorkomen van escalaties.
Lobby	In mei 2024 heeft de Almelo ingesproken tijdens de parlementaire verkenning 'verward gedrag'. Dit is door de Vaste Kamercommissie Justitie & Veiligheid meegenomen in het eindrapport 'Verward gedrag en veiligheid'. Het ministerie van Justitie & Veiligheid heeft vervolgens in de begroting voorbeelden uit Almelo en Twente genoemd, zoals de Streettriage. Tevens is het voornemen van het ministerie om structureel middelen vrij te maken voor de aanpak van onbegrepen gedrag in de gemeenten. We gebruiken de input uit de conferenties om verdere lobby te voeren. Bijvoorbeeld over de knellende wet- en regelgeving en financiering in de GGZ waardoor inwoners in kwetsbare situaties tussen wal en schip vallen. We benaderen dit breed vanuit zorg én veiligheid en trekken samen op met partners in de regio en de G40-gemeenten.

2.1.3.2 Wat heeft het gekost?

Programma Zorg en veiligheid	Beschikbaar	Werkelijk
Jaar 2023	380	40
Jaar 2024	385	371
Jaar 2025	400	-
Jaar 2026	400	-
Totaal	1.565	411

Bedragen x 1.000 euro

Programmamiddelen

Voor het uitvoeren van het programma Zorg en Veiligheid is jaarlijks 400.000 euro beschikbaar. De incidentele programmamiddelen zijn voor vier jaar beschikbaar gesteld. De werkelijke uitputting kan gedurende de periode 2023-2026 plaatsvinden. Voor het programma is een meerjarig incidenteel project ingesteld. Dit betekent dat de totale programmamiddelen over de periode 2023-2026 beschikbaar zijn gesteld en de werkelijke uitnutting van deze middelen tot 2026 kan plaatsvinden.

In 2024 is 15.000 euro vanuit het programma overgeheveld naar het project actieplan digitale veiligheid 2022-2025. Daarnaast is in 2024, 371.000 euro uitgegeven aan de verschillende activiteiten. Het jaar 2024 heeft vooral in het teken gestaan van de opvolging van de werkzaamheden en de aflopende projecten uit 2023 én de voorbereiding van een aantal grote opdrachten in het kader van het landelijke Actieprogramma 'Grip op onbegrip', zoals vroegsignalering en opvolging in de wijk.

Overige middelen

Pilot Wijk-GGD'er

In 2023 is gestart met een pilot van drie jaar voor de Wijk-GGD'er. Dit als aanvulling op het wijkteam en bemoeizorg. De Wijk-GGD'er is een sociaal verpleegkundige die gespecialiseerd is in outreachend werken en het vroegtijdig signaleren en verwijzen van mensen met psychische problematiek. Dat houdt in dat contact gezocht wordt met inwoners zonder dat zij zelf een hulpvraag hebben geformuleerd. Hiervoor is jaarlijks 175.000 euro beschikbaar voor de pilot tot en met 2025.

Kwartiermaker Grip op Onbegrip

In 2023 hebben we een subsidie ontvangen van ZonMw voor een kwartiermaker Grip op Onbegrip ten bedrage van 20.000 euro. De kwartiermaker had de opdracht een subsidieaanvraag op te stellen voor domeinoverstijgend samenwerken in hotspots en veiligheidsregio's. In oktober 2023 heeft de gemeente Enschede deze subsidieaanvraag namens de partijen, waaronder Almelo, ingediend bij ZonMw en deze is toegekend in 2024.

Vroegsignalering en opvolging in de wijk

In Q2 van 2024 is er een subsidie aanvraag ingediend bij ZonMw voor het project 'Vroegsignalering en opvolging: versterken buurtkracht'. Eind 2024 hebben we de subsidie toegekend gekregen.

2.1.3.3 Indicatoren

1: Inwoners en Veiligheid

In 2024 registreerde de politie opnieuw meer overlast door personen met onbegrepen of verward gedrag. In totaal ging het om 1.081 incidenten in Almelo. Een jaar eerder waren dat er nog 937.

Bron: www.politie.nl

Personen die overlast ervaart van personen met onbegrepen gedrag.

Almelo:

- Overlast door verward persoon 2022: 861
- Overlast door verward persoon 2023: 937
- Overlast door verward persoon 2024: 1.081

Landelijk:

- Overlast landelijk 2023: 141.817
- Overlast landelijk 2024: 149.827

Bron: www.Data.politie.nl

2: Jeugd en Veiligheid

Cijfers gemeente Almelo

Totale instroom HALT

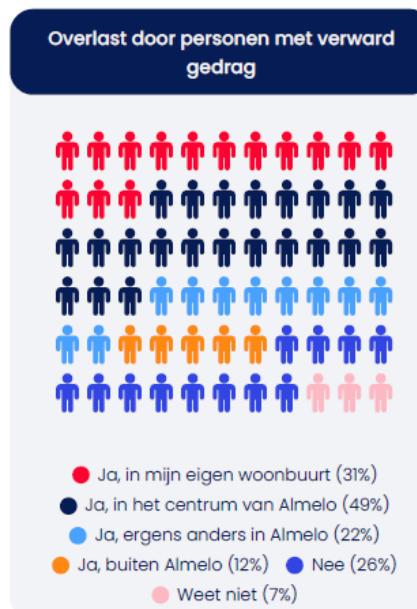
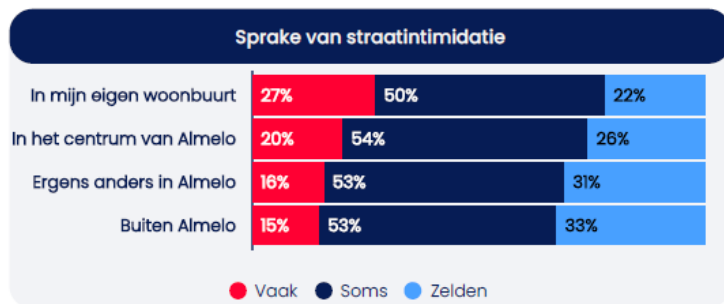
Jaar	Aantal
2021	45
2022	59
2023	58
2024	50

--> 2024 een daling van 13,8%

Instroom HALT

Jaar	Aantal
2022	2
2023	4
2024	2

Bron: Bureau Halt



Bron: www.Kennispunttwente.nl

3. Partners en Veiligheid

Aantal Georganiseerde Samenwerkingsbijeenkomsten/Kennisessies

- **Bestuurlijke werkconferentie Z&V**
 - Datum: 29 februari 2025
 - Aantal aanwezigen: 100
 - Niveau: Strategisch en tactisch
 - Spreker: Expert op het thema onbegrepen gedrag
- **Netwerkconferentie Z&V**
 - Datum: 21 oktober 2025
 - Aantal aanwezigen: 70
 - Niveau: Uitvoerend professionals en management/adviseurs
 - Spreker: Expert op het gebied van gezamenlijk creëren van publieke waarde en doorbraken

Belangrijke Kleinschalige Netwerkbijeenkomsten

- **Bijeenkomst over subsidieaanvraag Vroegsignalering & Opvolging in de wijk**
 - Datum: 4 april 2025
 - Aantal aanwezigen: 20
 - Niveau: Tactisch en operationeel
- **Diner Pensant Huis van Herstel**
 - Datum: 27 november 2025
 - Aantal aanwezigen: 30
 - Niveau: Bestuurders, managers en adviseurs

Aantal Ondertekende Samenwerkingsafspraken of Convenanten

- **Convenant Zorg, Sociaal domein, Armoede en Veiligheid**
 - Status: In ontwikkeling, verwacht ondertekend in 2025
- **Samenwerkingsafspraken over de vroegsignalering Jongeren**
 - Status: In ontwikkeling, verwacht ondertekend in 2025

2.1.4 Programma Economie en arbeidsmarkt

2.1.4.1 Meerjarige programmaopgaven

Algemeen

Onze economie en arbeidsmarkt zijn belangrijke pijlers voor onze welvaart. We willen een stad in balans zijn. Voor deze opgave zet het programma Economie en Arbeidsmarkt zich in. Afgelopen jaar hebben we gewerkt aan een aantal nieuwe plannen die bijdragen aan de sterke en veerkrachtige economie die we willen zijn. Hierbij wordt nauw samengewerkt met onze lokale partners, Twentse gemeenten en de provincie. De uitvoering van deze plannen doen we samen met de collega's uit de uitvoeringseenheden en andere programma's. De opgave strekt zich uit over een groot aantal jaren, waarbij we bij de uitvoering van de programmadoelen ons richten op de periode 2023 – 2026.

2.1.4.1.1 Almelo, banenmotor in een krachtige Twentse economie

Strategisch doel:

Almelo heeft een herkenbaarder en sterker economisch profiel en draagt in toenemende mate bij aan de groene, technologische topregio Twente.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024

Ontwikkelen van een economisch – ruimtelijke visie	In 2024 heeft de gemeente Almelo intensief samengewerkt met ondernemers en andere stakeholders om de Economisch Ruimtelijke Visie (ERV) vorm te geven. Deze samenwerking was gericht op het combineren van inzichten en ideeën om tot een breed gedragen plan te komen dat aansluit bij de behoeften van nu en de toekomst. De ERV markeert een trendbreuk, waarbij de focus verschuift naar kwalitatieve economische groei en een intensiever gebruik van beschikbare ruimte. Op 23 april 2024 heeft de gemeenteraad de Economisch Ruimtelijke Visie vastgesteld. Deze visie schetst de economische en ruimtelijke ontwikkeling van Almelo richting 2040, met als doel een gezond economisch klimaat te creëren. Onder de slogan 'De plek waar we bedenken én maken' benadrukt de gemeente het belang van kansen benutten. De focus ligt op de innovatieve maakindustrie, logistiek/handel en zorg. Er wordt specifiek aandacht besteed aan het creëren van mogelijkheden op zowel bestaande als nieuwe bedrijventerreinen.
Lobby economische dossiers	We hebben afgelopen jaar een samenwerking opgezet tussen de EZ afdelingen van Enschede, Hengelo en Almelo. Een resultaat is een quick scan van de drie economische visies van de steden. De quick scan laat zien dat de 3 steden elkaar aanvullen en versterken in hun economisch profiel en aanbod aan ruimte voor de innovatieve maakindustrie in Twente. De quick scan is ingebracht in de economische ruimtelijke bouwsteen waar onder leiding van de provincie aan gewerkt wordt.

2.1.4.1.2 Almelo biedt ruimte voor ondernemerschap en bedrijvigheid

Strategisch doel:

Almelo heeft een sterker ondernemersklimaat.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	
Nadere invulling programmeringsafspraken	De regionale afspraken voor bedrijventerreinen bepalen dat nieuwe terreinen zorgvuldig moeten worden afgestemd met de regio, zowel in kwaliteit als in hoeveelheid. Twente wil tussen 2023 en 2026 werken aan toekomstbestendige terreinen van hoge kwaliteit, passend bij nationale en Europese duurzaamheidseisen en wetgeving. In 2024 is de onderbouwing voor XL Businesspark 2 afgestemd. De kwalitatieve onderbouwing past bij regionale ambities, en de kwantitatieve onderbouwing toont een sterke vraag naar ruimte voor maakindustrie en logistiek. Deze afstemming heeft geleid tot goedkeuring voor verdere ontwikkeling van XL Businesspark 2.
Onderzoek nieuwe werklocaties en efficiënter gebruik huidige terreinen	Efficiënter ruimte gebruik bestaande werkterreinen De gemeente wil volgens de Economische Ruimtelijke Visie (ERV) de helft van de uitbreidingsbehoefte opvangen door bestaande bedrijventerreinen in te breiden. In 2024 zijn we gestart met het ontwikkelen van locatiepaspoorten. Deze paspoorten geven concrete invulling aan de ambitie om extra ruimte te creëren binnen de bestaande terreinen. Ze dienen als instrument om inbreidingslocaties (kansenzones) te identificeren, richtlijnen voor verdichting te formuleren, en bestaande regelgeving te evalueren en waar nodig te actualiseren. Daarnaast worden de paspoorten ingezet om herontwikkelingsprojecten te stimuleren. De gemeente streeft ernaar dit traject in 2025 af te ronden en over te gaan tot de uitvoering van concrete vervolgarties die verdere inbreiding en verdichting mogelijk maken. Onderzoek nieuwe werklocaties Naast de focus op inbreiding, richt de Economische Ruimtelijke Visie (ERV) zich ook op het onderzoeken van uitbreidingsmogelijkheden om te voldoen aan de behoeften van het lokale MKB. Uitbreiding is van essentieel belang om schuifruimte te creëren voor bestaande bedrijven, toekomstige vraag op te vangen en tegelijkertijd de inbreidingsopgave op gang te brengen. In de gekozen ontwikkelrichting is een uitbreidingsvraag van 35 hectare vastgesteld. Deze behoefte is opgesplitst in een korte- en langetermijnplanning. In 2024 is de gemeente gestart met het zoeken naar uitbreidingsbehoefte voor de korte termijn, terwijl de resterende 25 hectare voor de lange termijn via de Omgevingsvisie verder onderzocht zal worden. Deze gestructureerde aanpak garandeert een evenwichtige groei die aansluit bij zowel de economische behoeften van ondernemers als de duurzame ruimtelijke ambities van de gemeente.
revitalisering en verduurzaming	Onze inzet is gericht op de verduurzaming van de bedrijventerreinen. We hebben samen met ondernemersverenigingen onderzocht welke kansen de regioleal biedt. We hebben financieel bijgedragen zodat de ondernemersvereniging Turfkade en Dollegoor hun plannen kunnen laten onderzoeken op haalbaarheid.
Organiseren jaarlijks bestuurlijk overleg bedrijventerreinen	In 2024 heeft op bestuurlijk niveau het overleg plaatsgevonden met bedrijventerrein Bornsestraat. Deze heeft voorrang gekregen omdat dit het enige terrein met een BIZ is.
Verhogen samenwerking tussen ondernemers per bedrijventerreinen (organisatiegraad)	In 2024 hebben we opnieuw geprobeerd een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) te realiseren op Bedrijvenpark Twente. In samenwerking met de ondernemersvereniging zijn het ondernemersplan en de verordening aangepast aan de wensen van de ondernemers. Ondanks deze inspanningen bleek opnieuw dat er onvoldoende draagvlak was voor het instellen van een BIZ.

Activiteiten 2024	
Samenwerking Twentepoort Oost	Het verbeteren van de organisatiegraad op bedrijventerrein Twentepoort is gekoppeld aan de gemeentelijke taak die wij in 2025/2026 hebben met de reconstructie van de toegangswegen. In 2025 vindt de eerste gezamenlijke ondernemersbijeenkomst plaats. In het vierde kwartaal van 2024 werden hier de noodzakelijke voorbereidingen voor getroffen.
Organiseren netwerkbijeenkomsten	In 2024 zijn een aantal netwerkbijeenkomsten georganiseerd. In het voorjaar van 2024 hebben wij in samenwerking met de ROZ groep een ZZP-netwerk café georganiseerd, waarbij specifiek op ZZP-ers gerichte workshops zijn aangeboden. Met als doel de ZZP-ers met elkaar te verbinden en het zelfstandig ondernemerschap verder te professionaliseren. Rondom de week van de ondernemer hebben wij in drie netwerkbijeenkomsten ruim 250 ondernemers ontmoet en geïnspireerd met onderwerpen als “de kracht van beleving” en “de mogelijkheden van AI”. Het Almelose ondernemerschap wordt hiermee versterkt.
Verbetering traject vergunningen	In Q3 2024 is het traject “klantreis bouwvergunning” gestart. Dit traject wordt in 2025 gecontinueerd. De eerste stappen zijn gezet om op basis hiervan de dienstverlening aan ondernemers te verbeteren.

2.1.4.1.3 Almelo bindt en boeit talent op alle niveaus

Strategisch doel:

Werkenden in Almelo ontwikkelen zich om daarmee goed inzetbaar te blijven op de arbeidsmarkt.

Een betere match tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	
Versterken LLO-aanpak (Leven Lang Ontwikkelen)	Alle LLO- regelingen voor bedrijven zijn in 2024 ondergebracht bij het Regionaal Werkcentrum. Gelet op het gebruik van alle (vooral regionale) regelingen sluit het huidige aanbod aan op de behoefte vanuit de lokale markt. In 2024 is begonnen met de actualisering van de LLO-visie op Twentse schaal.
Doorontwikkelen van het Twents Fonds voor Vakmanschap.	Almelo is koploper in Twente in de deelname aan het Twents Fonds voor Vakmanschap. Het fonds biedt middelen voor werkenden, ZZP'ers en werkzoekenden tot en met mbo-niveau 4 die zich willen om-, her- of bijscholen. In totaal zijn er tot en met 2024 1.289 aanmeldingen geweest voor een voucher. Met 3,6% van onze beroepsbevolking is dat veruit het hoogst van alle gemeenten in Twente. Er zijn cumulatief 508 vouchers verstrekt. Dat is met 1,4% van onze totale beroepsbevolking eveneens het hoogst van alle gemeenten in Twente.
Stimuleren inzet ongezien talent	In 2024 is een aanvraag voor de Regiodeal ingediend voor het project Elk Talent Telt. Een project dat inzet op het doorbreken van achterstandspatronen in kwetsbare wijken van Almelo. En daar hoort ook bij dat mensen meer kans krijgen op betaalde arbeid. In februari 2025 werd bekend dat onze aanvraag helaas niet is gehonoreerd.
Faciliteren en stimuleren van initiatieven gericht op talent (techniek, zorg en logistiek)	Samen met Enschede, Hengelo, Almelo en Twente-board is in 2024 gewerkt aan een talentprogramma. Het is de bedoeling dat uit dit programma initiatieven gefaciliteerd worden voor het aantrekken en behoud van talent. Deze wordt in 2025 opgeleverd. Zie verder ook Faciliteren en aanjagen samenwerking onderwijs en bedrijfsleven.
Faciliteren en aanjagen samenwerking onderwijs en bedrijfsleven	In 2024 zijn 9 organisaties voorzien van middelen om activiteiten en evenementen mogelijk te maken die via een samenwerking tussen het onderwijs en bedrijfsleven tot stand komen. In 2024 is House of Skills geopend en de Stichting Ontdek High Tech Almelo heeft in samenwerking met Twenteboard de organisatie opgeschaald naar Twente. Zij heet nu Stichting Ontdek High Tech Twente en ontvangt financiële ondersteuning van Twenteboard.
Actieve bijdrage aan Hettrix	Vanuit de vier teams, waaronder Team Talent, zijn er acties waarmee de Hettrix zich profileert. Het doel is om bij te dragen aan krachtig functionerende arbeidsmarkt waar het bedrijfsleven en talent elkaar goed weten te vinden. Belangrijke vraag is aan welk talent het bedrijfsleven behoefte heeft. Hoe steekt de doelgroep in elkaar waar we naar op zoek zijn en die we willen faciliteren. Daarvoor hebben we een onderzoek uitgezet onder Saxion studenten. Zij onderzoeken in relatie tot de gestelde doelen: • Wat zijn de gezochte profielen aan talent? • Hoe behouden we ze voor de sector? • Waar heeft het talent behoefte aan voor een duurzame deelname aan de Twentse arbeidsmarkt? • Wat zijn de verschillen en overeenkomsten in de drie steden? Hoe kunnen we elkaar versterken in de zoektocht naar talent?

Verder vindt er vanuit het programma een stevige inzet plaats voor de deelname aan de Arbeidsmarktregio Twente. Mede in het kader van onze geambieerde aansluiting bij de dynamiek van de regio en Provincie. De impact is aanzienlijk omdat in dit gremium al veel acties lopen die ook in onze lokale arbeidsmarktstrategie staan vermeld.

2.1.4.1.4 Almelo unieke beleving door het water en het groen

Strategisch doel:

Meer bezoekers en inwoners ervaren en waarderen het groen en blauw in Almelo.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt

Activiteiten 2024	
Het faciliteren en aanjagen van initiatieven en arrangementen	Leidraad is het 'Actieprogramma 2023-2026 Water & Vrije tijd in Almelo'. Hieruit zijn de volgende nieuwe projecten tot uitvoering gebracht: • Verduurzaming platbodem 'Stad Almelo II' • Het vaarseizoen is verlengd met 2 weken • Fonteinen-show in de decembermaand • Watersportevenement Optimist on Tour Almelo Het water is door uitvoering van deze projecten 'tot leven' gekomen. De platbodem Praam 'Stad Almelo II' is geëlektrificeerd voor minder uitstoot en geluid. De fonteinen met lichtshow hebben voor een bijzondere waterbeleving gezorgd in de stad en het watersportevent heeft jong en oud kennis laten maken met de Optimist kanovaren en suppen óp het water!
We werken aan het (meer) bevaarbaar maken van het water in Almelo	Het ontwikkelgebied Westerdok en het stadsproject Kanaalpark zijn volop in voorbereiding. Vanuit ons project Almelo Waterstad werken we samen en kijken we naar gezamenlijke belangen en waar we elkaar kunnen versterken. Doel is om het wonen, leven en recreëren in, op en aan het water aantrekkelijk te maken.

2.1.4.2 Wat heeft het gekost?

Programma Economie en arbeidsmarkt	Beschikbaar	Werkelijk
Jaar 2023	475	205
Jaar 2024	400	223
Jaar 2025	400	
Jaar 2026	400	
Totaal	1.675	428

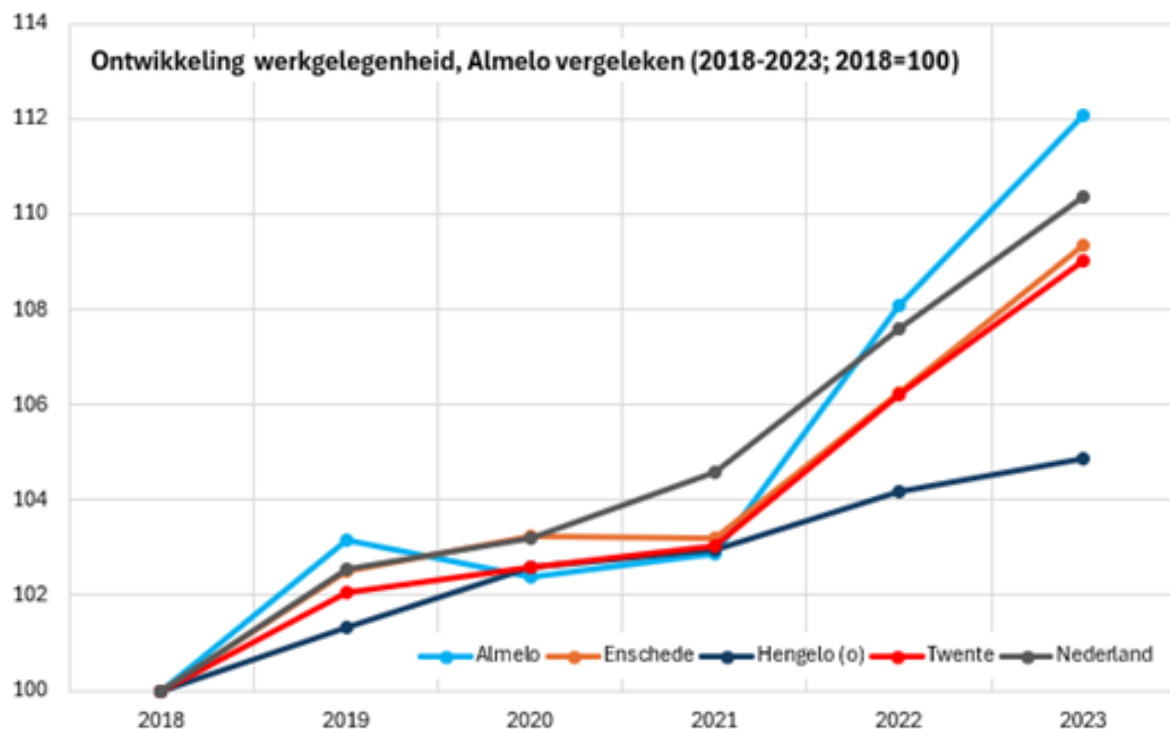
Bedragen x 1.000 euro

Programmamiddelen

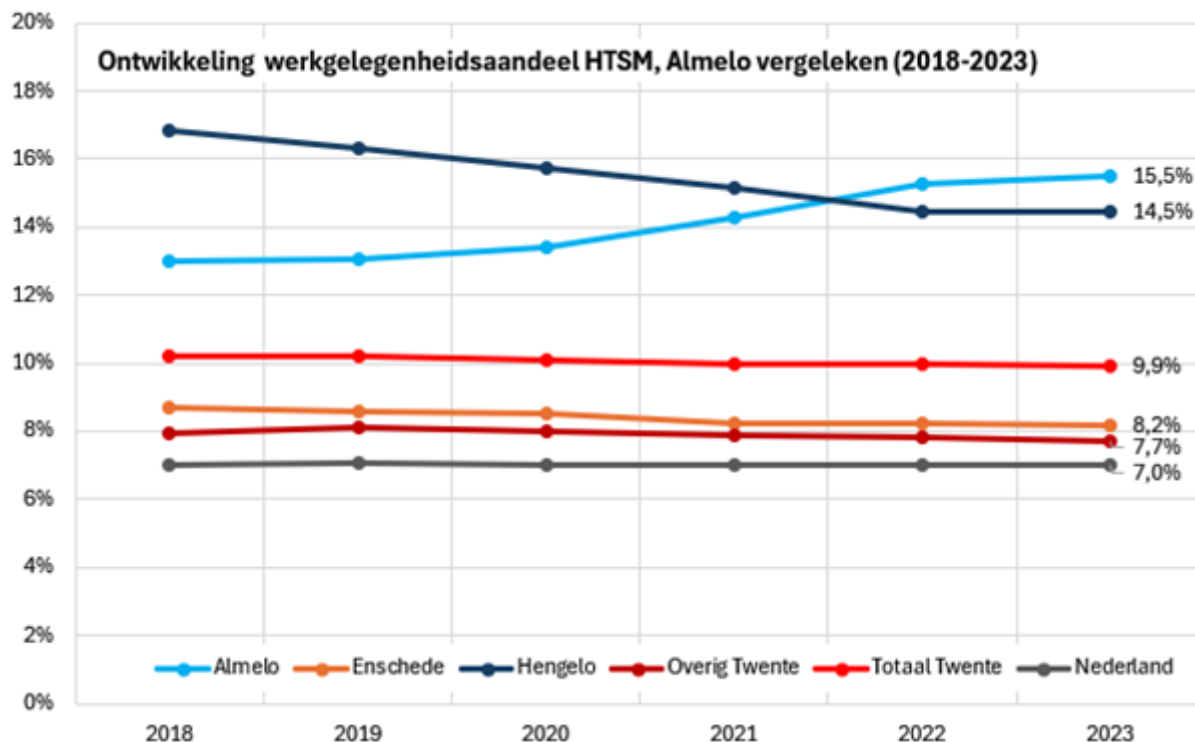
De uitgaven hadden betrekking op het opstellen van de economisch-ruimtelijke visie, de arbeidsmarktstrategie en het actieplan Almelo Waterstad. Daarnaast hebben we een aantal initiatieven gefaciliteerd met betrekking tot talent en techniek zoals de Hettrix (het innovatieplatform Heracles), Ontdek Hightech Almelo, week van de technologie).

2.1.4.3 Indicatoren

Ontwikkeling werkgelegenheid, uitgedrukt in het aantal werkzame personen.



Aandeel HTSM sector op het totaal van de werkgelegenheid binnen Almelo. Het werkgelegenheidsaandeel van de HTSM sector in Almelo laat een stijgende lijn zien in de afgelopen jaren. Vanaf 2023 lijkt de trend zich te stabiliseren.



Indicator	Peilwaarde (Meest recent)	2024	Ambitie 2026	Bron
Aandeel bedrijventerreinen met [minimaal] een actieve ondernemersvereniging	83% (1-1-2023)	83%	100%	Gemeente
Beschikbaar aanbod grond t.b.v. lokale MKB bedrijven		nrb	10-15 ha	Gemeente
Positie ranglijst MKB vriendelijkste steden	9 (2021)	nrb	stijging/ behoud	MKB Nederland (in afwachting nieuwe opzet)
Score tevredenheid dienstverlening	6,7 (2021)	nrb	7,0	Lexnova (eerstvolgende peiling 2025)
Aantal ondernemers dat LLO toepast	PM	nrb	PM	Lexnova (eerstvolgende peiling 2025)
Aantal verstrekte omscholingscheques per jaar	40 (2022)	89	stijging	Twents Fonds voor Vakmanschap
Aantal Almelose bedrijven met IKBINDR zakelijk label.	30 (2022)	41	stijging	Twents Fonds voor Vakmanschap
Waardering groene en blauwe profiel van Almelo	7,1	6,7	stijging	Almelo Panel

2.1.5 Programma Klimaat en milieu

2.1.5.1 Meerjarige programmaopgaven

Algemeen

De energietransitie wordt gezien als de grootste verbouwing van Nederland na de Tweede Wereldoorlog. We staan aan het begin van deze complexe opgave, welke uiterlijk in 2050 gerealiseerd moet zijn. Alle gemeenten in Nederland werken in het kader van het Klimaatakkoord (2019) aan deze opgave. Wij leren van hen en zij leren van ons. Echter het ontbreekt ons deels nog aan juridische kaders en voldoende structurele financiële middelen die door het Rijk geregeld moeten worden. Naar aanleiding van het onderzoeksrapport Rekenkamer Almelo 'Energietransitie' zijn twee raadszaken over informatievoorziening en dataverwerking, participatie en een stadsbezoek aan PAW Aalderinkshoek georganiseerd.

2.1.5.1.1 Energiebesparing

Strategisch doel:

In Almelo wordt jaarlijks meer fossiele energie bespaard.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt

Activiteiten 2024	Omschrijving
Uitvoering Plan van aanpak inclusieve energietransitie: Aanjagen van bewustwording en advisering van inwoners	In 2024 is de website van het Duurzaam Bouwloket.nl volledig vernieuwd en is de naam veranderd in Energieloketten.nl. Hierdoor worden inwoners digitaal beter begeleid in het verduurzamen van hun woning. Meldpunt Energiearmoede: 22 Toegekende energietoeslag winter 2023-2024: 5.460 Opbouwwerk voor energietransitie: Ruim 40 activiteiten in de stad zoals bij andere activiteiten in de wijk aansluiten met bijvoorbeeld een kraam om voorlichting te geven, energiespreekuur, bouwbeurs, kraam bij Natuurhus. Maar ook voorlichting aan de Stadsbank en wijkteams zodat zij inwoners kunnen doorverwijzen; Aanmelding fixers: Sinds startprogramma in totaal 1.031 waarvan 667 in 2024. Aanmeldingen voor bouwadviseurs: Sinds start verantwoording in totaal 780, waarvan 405 in 2024. Aanmeldingen energievoaches: Sinds start programma in totaal 165, waarvan 70 in 2024. Voor het Noodfonds Energie zijn 1.611 aanvragen ingediend. Hiervan is 62% toegekend (998).
Uitvoering Lokale Aanpak Isolatie (LAI)	In 2024 is de verordening isolatiesubsidie vastgesteld. Met de isolatiesubsidie kunnen inwoners subsidie krijgen voor het uitvoeren van isolatiemaatregelen of volledig ontzorgd worden bij het nemen van isolatiemaatregelen. In het najaar van 2024 is de uitvoering gestart en tot en met 31 december 2024 hebben 103 inwoners een aanvraag ingediend. Hiervan zijn reeds 22 aanvragen toegekend en uitbetaald. Daarnaast is de tweede tranche van de SPUK Lokale aanpak isolatie aangevraagd en toegekend aan de gemeente.
Lokale initiatieven faciliteren	Buurtteam Windmolenbroek is ondersteund bij de organisatie van een straatactie voor inwoners om inzicht te geven in mogelijkheden hun huis te verduurzamen. Het buurtteam onderzoekt of een inloopspreekuur voor huiseigenaren in het Noaberhoes georganiseerd kan worden. Almelo Energie is ondersteund om verschillende alternatieven voor aardgasvrij te onderzoeken. Uit het onderzoek is gebleken dat Aquathermie geen optie is.
Plan opstellen voor verduurzaming eigen vastgoed	De huidige energetische staat van onze panden zijn in kaart gebracht. En de verschillende maatregelpakketten omschreven en gekoppeld aan de strategie. Er zijn drie klassen: Kernportefeuille, niet- kernportefeuille en ontwikkelvastgoed. In 2025 volgt een actualisatie van het vastgoedbeleid inclusief de strategie. Na vaststelling is inzichtelijk welke maatregelen wanneer uitgevoerd moeten worden.
Lobby voortzetten richting Rijk samen met Enschede en Hengelo en G40	Uitvoering Lobby energiearmoede uitwerking in Renovatiedeel: - In elk van de drie gemeenten is pilot met woningcorporatie gestart. Doel: particuliere woningen meenemen in renovatie van sociale huurwoningen. Pilot in een buurt in Aalderinkshoek met Beter Wonen Buurt is gestart (228 huurwoningen, 197 particuliere

Activiteiten 2024	Omschrijving
	woningen). - Landelijke subsidies voor verduurzamingsmaatregelen huiseigenaren vereenvoudigen Ministerie, RVO en Warmtefonds
Meedoen met scholenprojecten	In 2024 heeft het Erasmus meegedaan met het project Adviseur van de toekomst.
Bedrijven faciliteren met verduurzaming	Bedrijventerreinen Turfkade/Dollegoor is ondersteund door inzicht te bieden in samenwerkingsmogelijkheden voor elektriciteit en verduurzaming. In Q1 2025 wordt het rapport opgeleverd. Er is onderzocht of bedrijventerreinen belangstelling hebben voor een “sprintsessie” van de provincie Overijssel. Tijdens een sprintsessie inventariseren deskundigen of geïnteresseerde bedrijven gezamenlijke onderwerpen hebben als netcongestie/ verduurzamen/ mobiliteit of plaatsen van batterijen. Aan de hand van deze inventarisatie kan een externe partij een gedegen onderzoek uitvoeren naar de kansen en mogelijkheden.

2.1.5.1.2 Duurzame energie opwek en opslag bebouwde omgeving

Strategisch doel:

In 2026 wordt meer duurzame energie opgewekt. Duurzame energie wordt deels lokaal opgeslagen.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	Omschrijving
Zon op kleine daken	Via de website zonnedakje.nl kunnen particulieren zien of hun dak geschikt is voor het plaatsen van zonnepanelen.
Energieopslag en slimme netwerkcongestie oplossingen	Met bedrijven op het bedrijventerrein Turfkade/Dollegoor is inzichtelijk gemaakt welke mogelijkheden er zijn om netcongestie te verminderen. In Q1 2025 wordt de rapportage opgeleverd.
Lokaal eigenaarschap stimuleren en faciliteren	Het addendum Duurzame energieladder met stimuleren lokaal eigenaarschap is in januari 2024 vastgesteld.
Lobby inzake netcongestie	Met netbeheerders zijn goede contacten gelegd en wordt uitgezocht welke opgave de gemeente Almelo krijgt. Ook wordt in provinciale werkgroepen (o.a. pMIEK) geparticipeerd.
Doorontwikkeling energie opwek door windenergie in Aalanderveld windturbines in de Noordflank	Op 9 oktober 2024 heeft de provincie het Provinciaal Programma Energiestrategie vastgesteld. In het programma is opgenomen dat voor het ATT-gebied initiatieven voor windenergie kunnen worden ingediend tussen 15 oktober 2024 en 15 april 2025.
Project Duurzaamheidsroute A35	Het projectbesluit Duurzaamheidsroute A35 is door de provincie Overijssel (bevoegd gezag) ter inzage gelegd om zienswijzen op te halen. Ook zijn in het gebied van de Duurzaamheidsroute A35 informatieavonden georganiseerd. De provincie zal in 2025 de planologische procedure afronden.
Regionale Energiestrategie Twente [RES] 2.0	De Energiestrategie Twente 2.0 (EST 2.0) is voor consultatie in het college geweest. Besluitvorming is in 2025.
Omgevingsfonds Aadijk 2	Met de realisatie van het zonnepark, vinden constructieve gesprekken plaats tussen de gemeente, bewonerscommissie en de energiecoöperatie, gericht op het bevorderen van samenwerking en het realiseren van gezamenlijk omgevingsfonds.

2.1.5.1.3 Warmtetransitie

Strategisch doel:

In Almelo zijn meer woningen aardgasvrij of gereed om van het aardgas af te gaan.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	Omschrijving
Actualisatie transitievisie warmte 2020	In het kader van de Omgevingswet en de Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie moet Almelo uiterlijk in 2026 een Warmteprogramma vaststellen. Het Warmteprogramma komt in plaats van de Transitievisie Warmte uit 2020. In de gemeentelijke Omgevingsvisie wordt de visie op de warmtetransitie opgenomen. Het Warmteprogramma biedt een concreet kader voor de aanpak van het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving. In 2024 is het Warmteprogramma grotendeels opgesteld, het Warmteprogramma wordt medio 2025 afgerond en ter besluitvorming aan het college van B&W aangeboden.
Bedrijventerrein Bavinkel aan de Bornsestraat aardgasvrij [ready]	Op het bedrijventerrein is veel restwarmte beschikbaar. Samen met onder andere Urenco en ZGT onderzoeken we de mogelijkheden voor een warmtenet waarmee we vraag en aanbod van warmte met elkaar koppelen. Er is door de gemeente en de bedrijven een actualiseringsonderzoek uitgevoerd, de gemeente heeft daarnaast nog een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd waarbij ook woonwijken zijn meegenomen. Beide onderzoeken zijn eind 2024 opgeleverd. Tevens is de afspraak gemaakt om begin 2025 een intentieovereenkomst met elkaar aan te gaan om nadere afspraken over het vervolg te maken.
Proeftuin Aardgasvrije wijk (PAW) Aalderinkshoek	In de proeftuin Aalderinkshoek is in 2024 veel onderzoek gedaan naar mogelijke warmteoplossingen ter vervanging van aardgas. Samen met de warmtepartners Cogas, Beter Wonen, Sint Joseph, Woonzorg Nederland en waterschap Vechtstromen worden drie verschillende technieken onderzocht. De onderzoeken dragen bij aan de uiteindelijke afweging om te komen tot de juiste warmteoplossing. Samen met de warmtepartners is een afwegingskader opgesteld welke in 2025 gebruikt gaat worden om de technieken tegen elkaar af te wegen.
Windmolenbroek aardgasvrij [ready]	In februari 2024 heeft het buurtteam Windmolenbroek een Buurt/wijkplan aan de gemeente Almelo overhandigd met aanbevelingen om de eerste 15 jaar in te zetten op hybride warmtepompen.

2.1.5.1.4 Circulaire economie

Strategisch doel:

In Almelo worden minder grondstoffen gebruikt en meer materialen hergebruikt om te komen tot een circulaire economie.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt?

Activiteiten 2024	Omschrijving
Pilotproject Circulariteit met gezond verstand opnemen bij aanbesteding en inkopen	Om te leren omgaan met circulariteit in projecten is een pilotproject gekozen om mee te doen aan een challenge van stichting Pioneering. Doel van de challenge is om samen met medeoverheden, studenten en marktpartijen een project in de openbare ruimte circulair aan te besteden. In 2024 is de aanbesteding afgerond. Nu wordt er samen met de winnende partij een circulair ontwerp gemaakt.
Bedrijven inspireren en faciliteren om voorbereid te zijn op circulaire economie	Ter ondersteuning van ondernemers is een kennisevent georganiseerd in samenwerking met het Ondernemersloket. Het event richtte zich op ondernemers in de plastics- en kunststoffenbranche die stappen willen zetten richting circulaire productieprocessen en verdienmodellen.

2.1.5.2 Wat heeft het gekost?

Programma Klimaat en milieu	Beschikbaar	Werkelijk
Jaar 2023	400	122
Jaar 2024	400	315
Jaar 2025	400	
Jaar 2026	400	
Totaal	1.600	437

Bedragen x 1.000 euro

Programmamiddelen

Voor het uitvoeren van het programma Klimaat en milieu is jaarlijks 400.000 euro beschikbaar. De incidentele programmamiddelen zijn voor vier jaar beschikbaar gesteld. De werkelijke uitputting kan gedurende de periode 2023-2026 plaatsvinden.

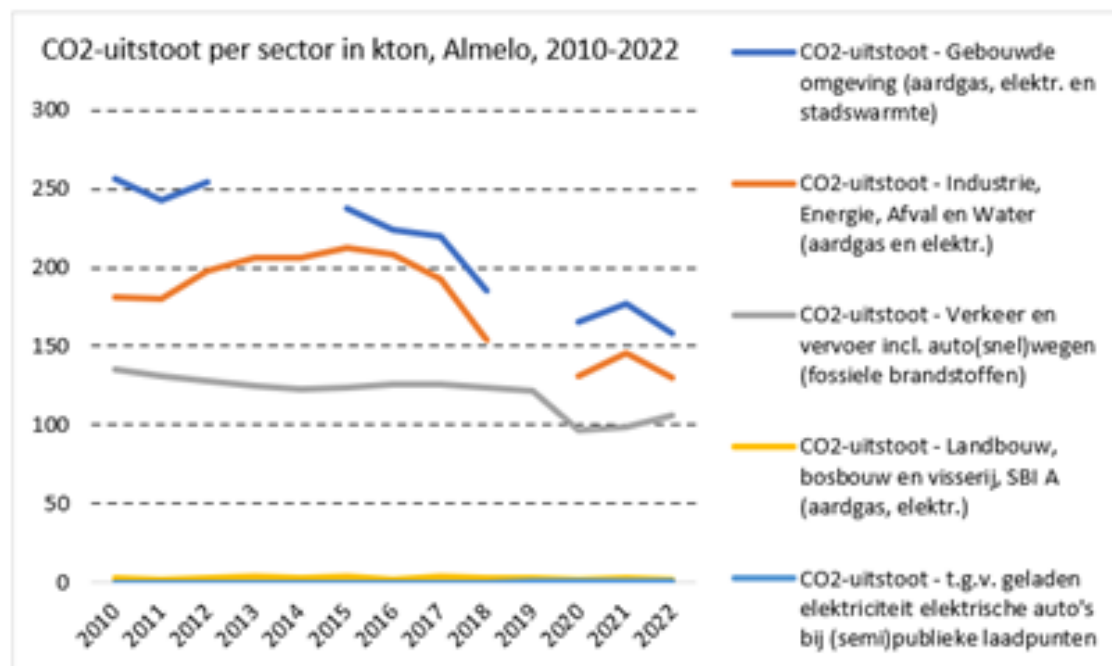
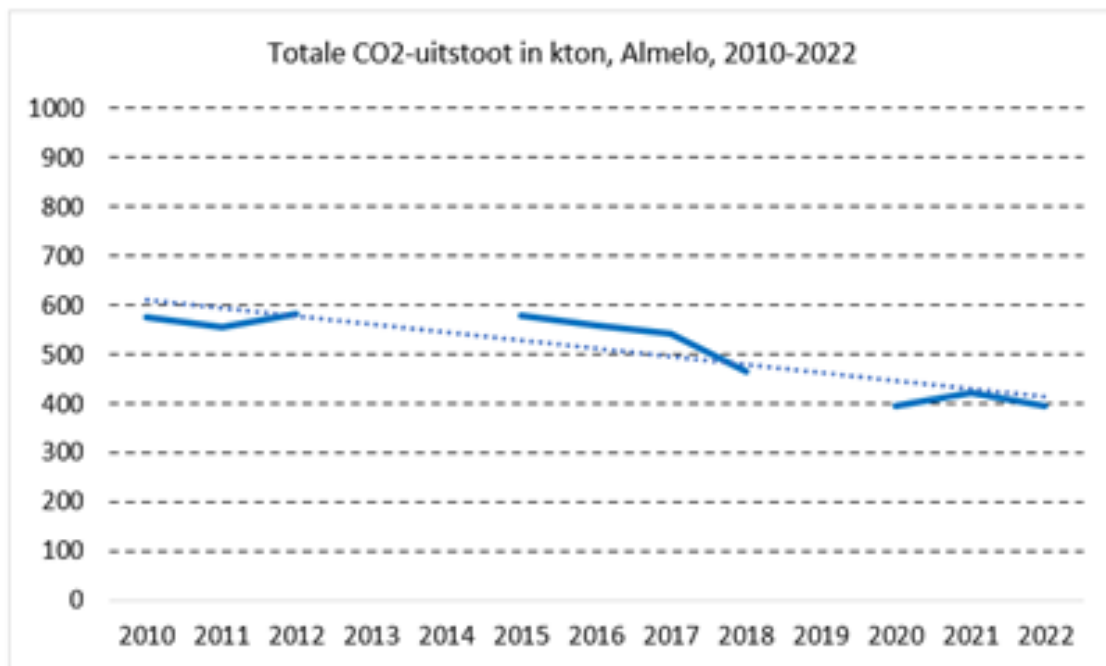
Overige middelen

Het Rijk financiert met specifieke uitkeringen (SPUK) het realiseren van de klimaatdoelstellingen. Binnen het programma Klimaat en Milieu voeren we dit uit binnen de gestelde kaders. Deze kaders worden via de SiSa verantwoord. De specifieke uitkeringen lopen meerdere jaren, het gaat om de volgende specifieke uitkeringen:

- Wijkuitvoeringsplannen energie transitie
- Energietransitie (bouwadviseurs, energicoaches en energiefixers)
- Aardgasvrije wijken
- Klimaatakkoord/ energiebeleid uitvoeren
- Isolatiemaatregelen

Via de provincie Overijssel zijn aanvullende middelen ontvangen onder de noemer 'Overijssel verbouwt'. Deze middelen worden ingezet voor de verduurzaming van woningen van particulieren en zijn aanvullend op de rijksmiddelen 'Energietransitie'.

2.1.5.3 Indicatoren



Indicator	Peilwaarde (Meest recent)	2024	Ambitie 2026	Bron
Aantal woningeigenaren ondersteund bij het isoleren.	0 (1-1-2023)	775	2.000	Gemeente (jaarlijks)
Aantal zonnepaneelinstallaties op woningen	5.411 (2021*)	12.244	8.500	CBS (jaarlijks)
Aandeel hernieuwbare energie op totaal energieverbruik inclusief Twence	13% (2020)	13% (2021)	20%	Klimaatmonitor
Huidige opwek als aandeel van het bod RES	79 GWh (1-6-2022)	72 GWh (1-6-2024)	110 GWh	Monitor RES
Aandeel woningen zonder aardgasaansluiting	2% (2021)	2,5% (2022)	4%	CBS
Aardgasverbruik in woning (temp. gecorrigeerd)**	42 mln. m ³ (2020)	29,2 mln. m ³ (2023)	35 mln. m ³	Monitor RES

2.1.6 Leefbare wijken en dorpen

2.1.6.1 Meerjarige opgaven

Meerjarige opgaven

Almelo bestaat uit tien wijken en twee dorpen die vervolgens weer bestaan uit 67 verschillende buurten. Deze dorpen, wijken en buurten zijn allemaal uniek. Het is niet uniek dat inwoners van deze buurten in een schone, veilige en plezierige buurt, wijk of dorp, willen wonen; in een leefbare omgeving. Wanneer inwoners hun wijk of dorp leefbaar vinden, is er sprake van een vitale en levendige stad. Hier wordt aan gewerkt langs twee lijnen:

1. Verbeteren van de leefbaarheid (sociaal en fysiek) in heel Almelo.
2. Versterken van de integrale samenwerking in en met wijken en dorpen.

Verbeteren van de leefbaarheid (sociaal en fysiek) in heel Almelo

De inzet van 'Leefbare wijken en dorpen' is niet om alle wijken en dorpen naar een gemiddeld niveau te tillen, er is verschil tussen de wijken en dorpen en dat mag blijven bestaan. Wel willen we in de wijken waar de leefbaarheid onder druk staat, zorgen dat de basis op orde is en blijft en we stappen zetten in het vergroten van de leefbaarheid. Voor de wijken waar de leefbaarheid voldoende dan wel goed is, willen we de leefbaarheid op peil houden en daar waar mogelijk vergroten.

We zetten voor het verbeteren van de leefbaarheid in op de volgende werkvelden:

- In de wijk of dorp is het schoon, heel en veilig.
- Wijken en dorpen zijn meer sociaal toekomstbestendig
- Wijken en dorpen zijn meer fysiek toekomstbestendig

Versterken van de integrale samenwerking in én met wijken en dorpen

Om Almelo een levendige en vitale stad te laten zijn, is goede samenwerking nodig met én tussen inwoners, strategische partners als ook binnen de eigen gemeentelijke organisatie. De verschillende samenwerkingen en deze (integraal) bij elkaar brengen vraagt de komende jaren de nodige aandacht.

We zetten daarom in op de volgende werkvelden:

- Het versterken van participatie
door het verbeteren van bewonersparticipatie, overheidsparticipatie en participatie door maatschappelijke organisaties.
- Het versterken van het wijkgericht werken
door het verbeteren van de samenwerking tussen lijn- programma en wijksturing.

Wat hebben we gedaan en wat hebben we bereikt

De projecten en activiteiten die we voor leefbare wijken en dorpen uitvoeren dragen veelal bij aan het realiseren van de beide doelstellingen. Willen we samen meer bereiken op het verbeteren van de leefbaarheid dan moeten we beter samenwerken. Andersom door de integrale samenwerking tussen partijen te verbeteren, kan samen meer worden bereikt voor de leefbaarheid in de wijken en dorpen. Daarom worden de projecten en activiteiten voor beide doelstellingen in één paragraaf en in één tabel weergegeven. Het uitvoeren van deze projecten en activiteiten vindt zoveel mogelijk samen met inwoners, externe partners en verschillende disciplines binnen de gemeentelijke organisatie plaats. De wijkregisseur is hierbij vaak de aanjager en de spin in het web, hij /zij heeft contacten met zowel bewonersgroepen, wijkgerichte organisaties als de collega's binnen de eigen organisatie.

Activiteiten	Omschrijving
Uitvoeren wijk- en dorpsopgaven	In 2023 is voor elke wijk en dorp een wijk/dorpsopgave gemaakt voor de periode 2023-2026. Bij het opstellen van deze wijk- en dorpsopgaven zijn de woningcorporaties, maatschappelijke partners, inwoners en interne collega's betrokken. De wijkopgaven beschrijven per wijk en dorp de strategische opgaven. De wijkregisseur zet in op het beter samenbrengen van plannen en belangen van inwoners. Zo komen we tot een integrale aanpak per wijk waarbij wordt gewerkt aan het op peil houden en verbeteren van de leefbaarheid in de wijken en dorpen. In de periode 2024 tot en met 2026 geven we samen met de inwoners, woningcorporaties en andere partners uitvoering aan deze wijkopgaven. De wijkregisseur voert regie op het uitvoeren van de wijkopgave. In 2024 zijn de jaarplannen 2023-2024 uitgevoerd samen met inwoners en interne- en externe partners. Bovendien is per wijk of dorp voor de jaren 2025-2026 een nieuw jaarplan geschreven. In deze jaarplannen is een terugblik op de gerealiseerde projecten uit de periode 2023-2024 opgenomen. Zo kunnen we trots zijn op wat gezamenlijk is bereikt.
Ondersteunen bewonersinitiatieven	In 2023 zijn diverse initiatieven van inwoners ondersteund ter verbetering van hun woon- en leefomgeving. In totaal zijn 171 initiatieven ondersteund. We hebben initiatiefnemers waar nodig geholpen met advies, kennis, het werven van vrijwilligers en subsidies, het creëren van draagvlak in de buurt, en met materiaal of financiële middelen. In de wijken Windmolenbroek en Sluitersveld is gestart met de pilot Almelo Buurt Samen, een digitaal platform voor bewonersinitiatieven. Huishoudens in deze wijken hebben in 2024 twee keer een voucher ter waarde van 7,50 euro gekregen die zijn aan één van de initiatieven op de site Almelo Buurt Samen konden schenken. Zo worden inwoners op een laagdrempelige manier betrokken bij het besteden van een deel van de wijkbudgetten. Via Almelo Buurt Samen zijn aanvullend op bovenstaande initiatieven nog 67 initiatieven gestart, waarvan er 44 zijn of binnenkort worden uitgevoerd.
Uitvoeren 'aanpak van onderop'	In de wijken en dorpen werken we vanuit een aanpak van onderop, waarbij we uitgaan van de talenten en kwaliteiten die in een wijk aanwezig zijn. We bouwen voort op wat er al is en breiden dit verder uit. De basis voor deze aanpak is gelegd in het programma Nieuwstraatkwartier uit de vorige coalitieperiode. In de huidige coalitieperiode bouwen we deze aanpak verder uit, op een manier dat past bij de desbetreffende wijk of dorp. Hieronder volgen enkele voorbeelden van aanpakken waar we in 2024 mee bezig zijn geweest: In de Boomplaats werken we met de ABCD-methode (Asset Based Community Development). Deze aanpak gaat uit van de krachten in de buurt en niet van de problemen. Door het zichtbaar maken van deze krachten ook voor de buurt zelf, werk je aan het sociale netwerk in de buurt van waaruit de problemen in de buurt aangepakt kunnen worden. Door St. Joseph is een woning beschikbaar gesteld als 'bumping place' voor de buurt. Vanuit hier organiseren bewoners activiteiten, die wij middels de ABCD-methode ondersteunen en versterken. Ook in de Binnenstad en in het Windmolenbroek werkten we in 2024 met de ABCD-methode. Door op verschillende momenten en manieren de buurt in te gaan, leerden we wat er speelt en welke kwaliteiten er in de buurt aanwezig zijn. Mooie ideeën zijn opgedaan voor bijvoorbeeld de invulling van een buurtplein en verkeersveiligheid, die nu verder worden uitgewerkt. Eén van de opgeleverde producten is het magazine 'Samen maken we de buurt in Almelo' dat via bijgevoegde link te lezen is.

Activiteiten	Omschrijving
	Daarnaast werken we in de Riet samen met het programma Sociaal en Vitaal aan het Leeflab. Door problemen en life-events als signaleringsmomenten te zien voor opvolgende problemen, maken we kwetsbaarheid van mensen voorspelbaar. Door op het juiste moment met de juiste persoon de juiste ondersteuning te bieden, versterken we de kwaliteit van leven van onze inwoners. Daarnaast werken we in de Riet samen met Beter Wonen, Avedan en de Politie aan straatacties. Door deur-aan-deur gesprekken te voeren, werken we aan het opbouwen van contacten en vertrouwen, het ontdekken van kansen en uiteindelijk aan concrete projecten, zoals een nieuwe speelplek en straat-schoonmaakdagen. Sinds de acties zijn er minder overlastmeldingen en geven bewoners aan dat het er weer fijner wonen is. Deze acties zijn ook van belang voor het Leeflab. In Wester-Sluitersveldlanden en Kerkelanden werkten we eveneens met een aanpak vanuit onderop. We gingen met bewoners het gesprek aan, en luisterden naar de ideeën die zij hebben om hun leefomgeving te verbeteren. Dit heeft geresulteerd in bewonersnetwerken die activiteiten organiseren welke bijdragen aan de sociale cohesie, zoals een wekelijkse wandelgroep of gezamenlijke initiatieven om de buurt te vergroenen.
Verhogen onderhoudsniveau openbare ruimte	In 2024 hebben we ons ingezet om de kwaliteit van de openbare ruimte te verhogen en deze structureel op het vastgestelde niveau te brengen. We hebben de onderhoudbaarheid van de verharding verbeterd, wat heeft geleid tot een vermindering van de onkruiddruk op wijkontsluitingswegen. Daarnaast hebben we onkruidrijke verharding aangebracht rondom straatmeubilair en op middengeleiders. Ook is de binnenstad vrijgemaakt van kauwgom door een eenmalige reinigingsactie, waardoor we de kwaliteit nu op peil kunnen houden. Tot slot, hebben we een inventarisatie en inspectie uitgevoerd om inzicht te krijgen in het areaal en de benodigde maatregelen, zodat we gericht kunnen inzetten op verdere verbeteringen.
Wijkaccommodaties	Een plek voor ontmoeting is belangrijk voor de sociale cohesie in een wijk of dorp. In het najaar van 2023 is de visie op de gemeentelijke wijkaccommodaties* vastgesteld. In de visie zijn twee kernwaarden voor wijkaccommodaties vastgesteld. Allereerst is een wijkaccommodatie een plek waar inwoners centraal staan, zich thuis voelen en elkaar kunnen ontmoeten. Ten tweede is een wijkaccommodatie een plek waar ondersteuning, preventie en informatie te vinden is. In februari 2024 is besloten de exploitatie en het beheer van de zes wijkaccommodaties waarvoor Accres de exploitatie en het beheer deed vanaf 1 januari 2025 door de gemeente Almelo te laten uitvoeren. Dit betreft de wijkaccommodaties de Schöppe, MFA Eninver, de Goossenmaat, de Driehoek, de Schelf en Mölln'wiek. Het jaar 2024 stond in het teken van zorgvuldige overname. Dit hield niet alleen in dat we verantwoordelijk waren voor het overnemen van taken en medewerkers, maar ook voor het zorgvuldig inrichten van een team binnen de gemeente Almelo. Hiermee werkten we aan het leggen van een stevig fundament op het gebied van organisatie, huisvesting, vastgoed en financiën. Voor de jaren 2025-2026 is een plan van aanpak geschreven. Tot slot is in 2024 ook het afwegingskader voor de verhuur van ruimtes in de zes wijkaccommodaties vastgesteld. *de gemeentelijke wijkaccommodaties zijn: 't Aahoes (Aadorp), 't Brookshoes (Bornerbroek), 't Dok (Binnenstad), de Schöppe (De Riet), de Trefhoek (Sluitersveld), MFA Eninver (Wierdensehoek), de Goossenmaat (Nieuwstraatkwartier), de Driehoek (Ossenkoppelerhoek), de Schelf (Schelfhorst) en Mölln'wiek (Windmolenbroek)

Activiteiten	Omschrijving
Toolbox evenwichtige wijken	Het Rigo heeft in 2023 onderzoek gedaan naar de verschillende regelingen die in te zetten zijn om te komen tot evenwichtige wijken. De beschikbare instrumenten uit de toolbox zijn in 2024 daar ingezet waar wenselijk en mogelijk. In januari 2024 is het meldpunt 'goed verhuurderschap' ingericht. De wet opkoopbescherming is in november 2024 van kracht geworden. Beiden zijn toegevoegd aan de toolbox. Gedurende het jaar merkten we dat een toolbox niet makkelijk werkt. Daarom is in 2024 gestart met het omzetten van de toolbox naar een digitaal instrument. Voor een deel van de regelingen is inzicht in (overlast)meldingen nodig of zelfs verplicht (bijvoorbeeld bij de wet goed verhuurderschap). In 2024 hebben we, samen met teams uit de organisatie gewerkt aan het vereenvoudigen van het meldingsproces voor inwoners. Begin 2025 kunnen inwoners van Almelo in één loket al hun meldingen doen.
Aanjagen verduurzamen (particuliere) woningen	In 2024 hebben we gerichte acties ondernomen om inwoners te stimuleren hun woning te verduurzamen. Dit deden we in samenwerking met het programma Klimaat en Milieu. De wijkregisseur en bouwadviseur werkten hierbij waar nodig samen. Ook hebben we acties gestimuleerd ter bevordering van het verduurzamen van huurwoningen. Zo organiseerden we bijvoorbeeld straatacties samen met de energiefixers. In totaal zijn er verduurzamingsmaatregelen getroffen bij 485 woningen met de inzet van een bouwadviseur, bij 881 woningen met de hulp van een energiefixer en bij 111 woningen met de hulp van een energiecoach.
Pilot preventieve integrale jongerenaanpak	In 2024 hebben we de werkwijze gecontinueerd en wederom intensief ingezet op het begeleiden en ondersteunen van jongeren tot 27 jaar. Dit heeft geresulteerd in een groot aantal gesprekken met jongeren, waarbij de focus lag op het bevorderen van een soepele overgang binnen het onderwijs, het voorkomen van schooluitval en het begeleiden naar werk. Onze inspanningen waren gericht op jongeren: Jongeren die extra ondersteuning nodig hebben bij de overgang van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs of van het (V)SO naar het MBO. We hebben hen voorbereid op deze overstap en, waar nodig, extra ondersteuning op de nieuwe school in gang gezet. Jongeren die een verhoogd risico lopen op school- of maatschappelijke uitval door psychosociale problemen, verslaving, schulden of problemen thuis. We hebben hen extra ondersteund binnen het voortgezet onderwijs en MBO, zodat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen en hun startkwalificatie kunnen behalen. Jongeren die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten, in het bijzonder jongeren uit het VSO, praktijkonderwijs en entree-onderwijs. Deze jongeren hebben we persoonlijk begeleid naar een passende vervolgstap, zoals werk of verdere scholing. Jongeren die al werken, maar extra ondersteuning nodig hebben om duurzaam aan het werk te blijven en door te leren. Hierbij is, indien nodig, gebruikgemaakt van jobcoaching en loonkostensubsidie voor de werkgever. Jongeren die niet op school zitten of geen werk hebben (of minder verdienen dan 300 euro per maand). We hebben hen actief benaderd en begeleid om terug naar school te gaan, werk te vinden of een combinatie van beide mogelijk te maken. Door de uitvoering van de Participatiewet, het Doorstroompunt (voorheen RMC, gericht op het voorkomen van voortijdig schoolverlaten) en de leerplichttaken hebben we ook in 2024 een zo goed als mogelijk gesloten keten gevormd om jongeren te behoeden voor werkloosheid. Mocht een jongere desondanks in een uitkeringssituatie belanden, dan zijn er voldoende instrumenten ingezet om hen te ondersteunen richting onderwijs, werk of een combinatie hiervan. De samenwerking met VSO en ROC is hierdoor geïntensiveerd.

Activiteiten	Omschrijving
Stimuleren vergroenen van wijken	In 2024 hebben we ons ingezet voor een groene leefomgeving in de wijken. Dit deden we samen met tuincoaches, de Groene Loper en projecten vanuit Natuur en Milieu en de eenheid Uitvoering Fysiek. Een groene leefomgeving verbetert het welzijn van inwoners, gaat hittestress en verdroging tegen en heeft een positief effect op de biodiversiteit. In het afgelopen jaar zijn er verschillende bewonersinitiatieven geweest waarbij bewoners gezamenlijk een stuk groen hebben geadopteerd, een pluktuin hebben aangelegd en geveltuintjes hebben gerealiseerd.

2.1.6.2 Wat heeft het gekost?

Thema Leefbare wijken en dorpen	Beschikbaar	Werkelijk
Jaar 2023	625	317
Jaar 2024	642	474
Jaar 2025	625	
Jaar 2026	625	
Totaal	2.517	791

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

We sluiten aan bij de dynamiek van de wijken en dorpen. Daarom ontwikkelen we per wijk of dorp een op maat gemaakte aanpak. Dit betekent ook dat de middelen ingezet worden daar waar nodig. De ene wijk of dorp heeft immers meer uitdagingen dan de ander. De middelen worden ingezet voor het "laaghangend fruit" (dingen die inwoners belangrijk vinden en gemakkelijk te regelen zijn), het ondersteunen van bewonersinitiatieven en het uitvoeren van de wijkopgaven. De uitputting van de beschikbaar gestelde middelen kan gedurende de gehele periode 2023 tot en met 2026 plaatsvinden.

Tot nu toe is er sprake van een onderschrijding van middelen. Dit komt omdat een aantal zaken nog in de 'pijplijn' zitten. Toezeggingen aan bewonersinitiatieven worden vaak in jaar t toegezegd en in jaar t+1 uitgegeven. De verwachting is dat de middelen de komende jaren worden uitgegeven. Het uitgiftepatroon van Leefbare Wijken en Dorpen zal naar verwachting aanvankelijk bescheiden zijn tijdens de opbouwfase, maar geleidelijk toenemend naarmate de uitvoering van de wijkopgaven en de daarin opgenomen projecten meer vorm krijgen.

2.1.6.3 Indicatoren

De belangrijkste indicator voor 'Leefbare wijken en dorpen' is het wijkkompas. Deze geeft in één oogopslag weer hoe de wijk ervoor staat. De ontwikkeling van cijfers in het wijkkompas geeft richting aan de opgave in de wijk. Het Kennispunt Twente vult de wijkkompassen met gegevens van verschillende bronnen zoals het CBS. De gemeenten Enschede en Hengelo hebben een vergelijkbaar product als het wijkkompas Almelo. Samen met deze gemeenten hebben we onze producten doorontwikkeld tot een gezamenlijk product: de BuurtBarometer. De indicatoren in de drie 'kompassen' zijn stuk voor stuk bekeken en beoordeeld. De drie gemeenten gebruiken nu exact dezelfde indicatoren waardoor vergelijken mogelijk is. Naast de individuele indicatoren zijn per wijk en buurt urgentiescores berekend. Ook deze scores zijn voor de drie gemeenten op dezelfde wijze berekend en vergelijkbaar. In november 2024 is de BuurtBarometer, gelanceerd. De BuurtBarometer is digitaal te raadplegen via deze [link](#).

De indicatoren waarop verantwoord wordt, komen grotendeels uit de enquête 'waar staat je gemeente'. In 2023 is deze enquête niet uitgevoerd en ontbreken de gegevens voor dat jaar. In 2024 is de enquête in afgeslankte vorm uitgevoerd, 676 inwoners hebben meegedaan aan de enquête. De verdeling van de respondenten over de wijken en dorpen komt niet overeen met de verdeling van de inwoners over de wijken en dorpen. Voor het berekenen van de indicatoren is een weging toegepast waardoor over- en ondervertegenwoordiging uit wijken (t.o.v. alle inwoners uit Almelo) beter in balans is gebracht.

Indicator	2021	2024
Waardering leefbaarheid (gemiddeld rapportcijfer) Hoe prettig vindt u het om in uw buurt te wonen?	7,8	7,7
Integrale samenwerking (score 1-10) De gemeente: • werkt samen met de buurt aan plannen, activiteiten en voorzieningen • geeft de buurt de ruimte om hun ideeën en plannen uit te voeren • helpt inwoners bij het uitvoeren van hun ideeën en plannen	5,5	5,7
Waardering sociale betrokkenheid (score 1-10) Buurtbewoners: • gaan op een prettige manier met elkaar om. • staan voor elkaar klaar. • zijn te vertrouwen.	7,5	7,6
Waardering fysieke omgeving (score 1-10) • In mijn buurt zijn (bijna) geen dingen kapot • Mijn buurt is netjes en schoon • Het groen in mijn buurt is goed onderhouden • Straten en stoepen zijn goed begaanbaar	6,7	5,9
Veiligheidsgevoel (percentage dat zich veilig voelt) Voelt u zich veilig in uw buurt?	80,5%	81,8%
Bewoners dat in de buurt participeert (percentage dat zich inzet) Hoe vaak heeft u zich de afgelopen 12 maanden ingezet voor uw buurt?	57%	53%

Voor elke wijk en voor elk dorp is samen met de partners en inwoners een wijk- of dorpsopgave gemaakt. In deze wijk- en dorpsopgaven is per wijk en dorp ook een jaarplanning opgenomen waarin concrete projecten en activiteiten worden benoemd die in 2023 en 2024 in de betreffende wijk of dorp zijn uitgevoerd.

Het aantal bewonersinitiatieven waarbij team wijkregie in 2024 betrokken was, is 238. Hierbij zijn 490 inwoners actief.

2.1.7 Overige prioritaire opgaven

2.1.7.1 Overige prioritaire opgaven

Dierenwelzijn

De gemeente Almelo heeft een wettelijke taak met betrekking tot dierennoodhulp en dierenwelzijn. Deze wettelijke taak is uitbesteed aan de Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren (Dierenbescherming), regio Noordoost. Met hen is een basisarrangement afgesproken. Het basisarrangement omvat alle gezelschapsdieren. Hieronder wordt verstaan: alle dieren die primair voor gezelschap, sport of liefhebberij worden gehouden, niet zijnde dieren die primair voor veeteelt worden gehouden of in het wild levende dieren. Het basisarrangement bestaat uit een aantal prestatieafspraken:

1. Bereikbaarheid: de Dierenbescherming voorziet in een meldkamer Dierennoodhulp, die 24 uur per dag, 7 dagen per week telefonisch bereikbaar is.
2. Registratie van melding van vermiste dieren: het bijhouden van een deugdelijke registratie van alle inkomende (en uitgaande) dieren.
3. Registratie van melding van gevonden (gehouden) dieren: het bijhouden van een deugdelijke registratie van gevonden dieren.
4. Transport: indien een dier vervoerd dient te worden dan vindt dit plaats door een dierenambulance.
5. Veterinaire zorg: dit wordt verleend door personen die handelen conform de Wet dieren en het Besluit diergeneeskundigen. De dieren zullen alle wettelijk verplichte vaccinaties ontvangen. Indien nodig, wordt het dier door een dierenarts onderzocht en/of behandeld.
6. Opvang van gevonden dieren: er wordt zo veel mogelijk samengewerkt met dierenopvangcentra, die het kwaliteitskeurmerk 'Erkend door de Nederlandse Vereniging tot bescherming van Dieren' of 'Keurmerk Dierenopvang van de stichting Dierkeur' dragen.
7. Hereniging gevonden dier met eigenaar: er is een inspanningsverplichting om de eigenaar met het gevonden dier te herenigen.
8. Eigendomsoverdracht van gevonden dieren.

Op het gebied van dierenwelzijn, zijn de volgende prestaties van toepassing:

- Verwijderen van kadavers: het vervoeren van kadavers binnen de bebouwde kom en in het zicht vanaf de openbare weg naar een daartoe geschikte instantie.
- Dieren in het wild: het vervoer van zieke en/of gewonde, in het wild levende dieren binnen de Gemeentegrenzen naar een opvangcentrum (asiel) en/of zo nodig, naar een dierenarts.
- Huisontruiming: gedurende een 'opslagtermijn' van 13 weken zorg dragen voor opvang van achtergelaten gezelschapsdieren.

In 2024 is in totaal 76.000 euro uitgegeven aan dierenwelzijn en de dierenambulance.

Kunst, cultuur en sport fonds

In de begroting 2023 is opgenomen om voor de periode 2023-2026 een fonds op te zetten voor kunst, cultuur en sport. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een bedrag van 1 miljoen euro, waarvan 500.000 euro voor sport en 500.000 euro voor kunst en cultuur. Uit het fonds zijn de afgelopen jaren activiteiten bekostigd om initiatieven op het gebied van kunst, cultuur en sport te stimuleren. Dit waren enerzijds eenmalige activiteiten en anderzijds activiteiten die opgestart zijn met een eenmalige financiële bijdrage, maar met als doel om uiteindelijk toekomstbestendig te zijn zonder financiële ondersteuning van de gemeente Almelo. De volgende verdeling is destijds door de raad vastgesteld:

- 216.000 euro staat open voor toekomstige invulling
- 200.000 euro voor een uitvoeringsprogramma dat aansluit op de nieuw op te stellen Visie Cultuur 2023-2028
- 185.000 euro voor Uitvoeringsprogramma Cultuurregio Twente 2023-2028 ([BW-9909](#))
- 100.000 euro voor nieuwe initiatieven met betrekking tot passend sporten
- 100.000 euro ter stimulering van fusies van (kleine) sportverenigingen
- 100.000 euro voor een pilot Volwassenenfonds Sport en Cultuur 2023 en 2024
- 50.000 euro ter stimulering van sport en bewegen in de openbare ruimte
- 50.000 euro voor Profronde nieuwe stijl 2024 ([BW-9811](#))

Toekenning van een financiële bijdrage aan derden is gebeurd op basis van de voorwaarden die vastgelegd zijn in de gemeentelijke subsidieverordening (ASV) of via een separaat collegebesluit. De aanvragen zijn getoetst aan onderstaande richtlijnen:

- ✓ de activiteiten zijn toegankelijk voor een breed publiek en verstevigen o.a. de centrumfunctie van Almelo;
- ✓ de activiteiten sluiten aan bij de beleidskaders voor cultuur en/of sport;
- ✓ de activiteiten zijn vernieuwend of nieuw voor Almelo en deze activiteiten worden nu niet financieel ondersteund door de gemeente Almelo;
- ✓ het stimuleert de samenwerking tussen meerdere partijen;
- ✓ de financiële bijdrage wordt ingezet als cofinanciering.

Kunst en cultuur

Op het gebied van kunst en cultuur zijn de volgende activiteiten bekostigd uit het fonds. Voor het onderdeel kunst en cultuur is nog een budget beschikbaar van 8.000 euro.

- Uitvoeringsprogramma Cultuurvisie 2024-2028 (200.000 euro)
- Uitvoeringsprogramma Cultuurregio 2023-2028 (185.000 euro)
- Cofinanciering regeling toekomstkracht Bibliotheken (48.000 euro)
- Bijdrage Stadsdichter (17.000 euro)
- Cofinanciering Spuk Verbetering Bibliotheek (15.000 euro)
- 20 jarig bestaan Indigo kunsthall, opdracht jongeren betrekken (15.000 euro)
- Onderzoek kunstcollectie van de gemeente Almelo (8.000 euro)
- Twents Jeugd Symfonie orkest (4.000 euro)
- Presentje bij lancering Cultuurkaart Overijssel (1.000 euro)

Sport:

Op het gebied van sport zijn de volgende activiteiten bekostigd uit het fonds.

- Almelo On Ice 2024 (80.000 euro)
- Sporten en bewegen in de openbare ruimte (50.000 euro)
- Bijdrage Stichting Behoud Monumentale Tribune Heracles (50.000 euro)
- Bijdrage Profronde 2025 (50.000 euro)
- Bijdrage elektrisch rolstoelvoetbal (14.000 euro)

Voor het onderdeel sport is nog een budget beschikbaar van 257.000 euro. Er worden plannen uitgewerkt voor activiteiten op de volgende gebieden:

- Nieuwe initiatieven passend sporten
- Fusie sportverenigingen
- Fonds voor volwassenen

2.2 Basisbegroting

De opzet van de basisbegroting is stabiel voor een langere periode om zo de herkenbaarheid en herleidbaarheid van de informatie in de planning en control documenten te vergroten. De verplichte taakvelden en de set verplichte indicatoren vormen de basis.

Verplichte indicatoren

De [verplichte indicatoren](#) zijn ook te vinden op [waarstaatjegemeente.nl](#) (kies bij gemeente 'Almelo' en bij vergelijken met '50.000-100.000' inwoners). Waarstaatjegemeente.nl biedt ook de cijfers van de [burgerpeiling](#). Deze zijn niet verplicht, maar belangrijk om te kunnen beoordelen in hoeverre inwoners tevreden zijn over de gemeente, hun omgeving en eigen welzijn.

Toelichting op de verschillenanalyse

Net als vorig jaar worden de financiële verschillen tussen de begroting na wijziging en de werkelijkheid, toegelicht in het jaarverslag bij de programmaverantwoording. We hebben hiervoor gekozen, zodat inhoud en financiën bij elkaar komen op één plaats. De verschillenanalyse heeft plaatsgevonden bij afwijkingen groter dan 150.000 euro ten opzichte van de ramingen (na wijziging), voor zowel de totale baten als totale lasten per taakveld. De bedragen in de tabellen zijn in duizenden euro's.

In voorgaande jaren zijn meerjarige incidentele projecten in de jaarverantwoording niet nader geanalyseerd. De belangrijkste reden daarvoor was dat het jaar van begroten af kan wijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voordelen of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn. Enkel overschrijdingen van het totale projectbudget werden in de verschillenanalyse in de jaarverantwoordingen benoemd. Deze werkwijze zetten wij in deze jaarverantwoording voort.

Om de overzichten bij het 'financieel terugkijken' duidelijk en eenvoudig te houden, zijn ze compact opgezet. Een uitwerking van de compacte opzet is dat er geen toelichting is op het volledige bedrag aan verschillen bij de lasten, baten en het saldo. Net zoals in voorgaande jaren laten we, zoals hierboven beschreven, de meerjarige incidentele projecten en andere niet beïnvloedbare posten buiten beschouwing. Eventuele verschillen op deze posten worden hieronder toegelicht.

Verschillen niet beïnvloedbaar

Op de taakvelden is een voordeel van 1,958 miljoen euro op de rentelasten verantwoord. Hiervan heeft 214.000 euro betrekking op rioolbeheer en afvalinzameling. Dit bedrag wordt gestort in de daarvoor bedoelde egalisatievoorzieningen en zal via de tarieven van de riool- en afvalstoffenheffing terugvloeien naar onze inwoners. Het voordeel op de doorberekende rentelasten van 1,744 miljoen euro wordt budgetneutraal verrekend met het taakveld Treasury.

2.2.1 Bestuur en ondersteuning

2.2.1.1 Vastgestelde nota's

[Nota activabeleid 2022](#)

[Nota reserves en voorzieningen 2022](#)

[Nota kapitaalgoederen openbare ruimte 2021-2024](#)

[Nota Grond- en Vastgoedbeleid gemeente Almelo 2020](#)

[Kadernota governance 2015](#)

[Treasurystatuut 2023](#)

[Programma dienstverlening](#)

2.2.1.2 Taakvelden

Taakveld
0.1 Bestuur Salarissen, pensioenen en vergoedingen raad, college B&W, rekenkamer en griffie. Bestuurlijke samenwerking zoals Regio en kennispunt Twente, Euregio, VNG. Accountantscontrole.
0.2 Burgerzaken Publieksdienst/KCC, zoals verstrekken paspoorten, rijbewijzen, uittreksels, etc. Organisatie verkiezingen en voltrekken huwelijken.
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden Beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen en gronden die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt.
0.4 Overhead Loonkosten ondersteunende organisatie en management, ICT kosten, huisvesting, bestuursondersteuning, gereedschappen en voertuigen.
0.5 Treasury Financiering, dividenden.
0.61 OZB woningen Belasting eigendom woningen, heffing en waardering onroerende zaken. Bijdrage gemeenschappelijk belasting kantoor Twente (GBT).
0.62 OZB niet-woningen Belasting eigendom en gebruik bedrijven, heffing en waardering onroerende zaken.
0.63 Parkeerbelasting Opbrengsten parkeergarage, straat parkeren, parkeervergunningen, abonnementen, etc.
0.64 Belastingen overig Reclameopbrengsten, precariorechten en hondenbelasting.
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds Algemene uitkering gemeentefonds, rijksbijdrage via algemene uitkering voor decentralisaties (Jeugdzorg, Wmo en Participatiewet), integratie-uitkering Wmo-oud en eventuele doeluitkeringen (bijvoorbeeld onderwijsachterstanden, cultuureducatie, huishoudelijke hulp toeslag).
0.8 Overige baten en lasten Nog functioneel toe te rekenen stelposten en taakstellende bezuinigingen, onvoorzien.
0.90 Vennootschapsbelasting (VpB) Het te betalen bedrag voor vennootschapsbelasting.
0.10 Mutaties reserves Storting en onttrekkingen aan algemene - en bestemmingsreserves.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten Overschot of tekort ten opzichte van de begroting.

2.2.1.3 Indicatoren

Indicator	2021	2022	2023	2024
Formatie Fte per 1.000 inwoners	9,5	11,0	12,0	12,2
Bezetting Fte per 1.000 inwoners	9,0	10,0	10,8	11,8
Apparaatskosten Kosten per inwoner (euro)	1.024	1.052	1.179	1.329
Externe inhuur Kosten als percentage van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen	14,3%	15,5%	17,2%	18,1%
Overhead Percentage van totale lasten	9,9%	9,0%	10,0%	10,9%

2.2.1.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024	N/V
0.1 Bestuur	7.578	8.975	1.398	N
0.2 Burgerzaken	2.805	2.816	10	N
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.602	5.288	-314	V
0.4 Overhead	53.365	49.878	-3.488	V
0.5 Treasury	-907	763	1.669	N
0.61 OZB woningen	864	897	34	N
0.62 OZB niet-woningen	110	143	33	N
0.63 Parkeerbelasting	144	64	-80	V
0.64 Belastingen overig	178	179	1	N
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	11	11	N
0.8 Overige baten en lasten	586	146	-441	V
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	68	-7	V
Totaal lasten	70.400	69.228	-1.172	V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024	N/V
0.1 Bestuur	-567	-1.528	-961	V
0.2 Burgerzaken	-1.612	-1.793	-181	V
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-7.391	-6.955	436	N
0.4 Overhead	-8.293	-7.821	472	N
0.5 Treasury	-24.194	-24.439	-245	V
0.61 OZB woningen	-11.500	-11.283	217	N
0.62 OZB niet-woningen	-15.720	-15.502	218	N
0.63 Parkeerbelasting	-2.069	-2.157	-89	V
0.64 Belastingen overig	-255	-302	-47	V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-225.103	-226.372	-1.268	V
0.8 Overige baten en lasten	-264	-264	-	
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	
Totaal baten	-296.969	-298.415	-1.446	V

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024 N/V
0.1 Bestuur	7.010	7.448	437 N
0.2 Burgerzaken	1.193	1.022	-170 V
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.789	-1.667	122 N
0.4 Overhead	45.072	42.057	-3.015 V
0.5 Treasury	-25.101	-23.676	1.424 N
0.61 OZB woningen	-10.636	-10.385	251 N
0.62 OZB niet-woningen	-15.610	-15.359	251 N
0.63 Parkeerbelasting	-1.924	-2.093	-169 V
0.64 Belastingen overig	-77	-123	-45 V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-225.103	-226.360	-1.257 V
0.8 Overige baten en lasten	322	-118	-441 V
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	68	-7 V
Totaal saldo	-226.569	-229.187	-2.618 V

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024 N/V
Storting reserves	20.449	20.508	59 N
Onttrekking reserves	-29.748	-22.770	6.977 N
Saldo reserves	-9.298	-2.262	7.036 N

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de analyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten of uit meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

0.1 Bestuur

De bedrijfsvoeringskosten bij de griffie zijn ruim 200.000 euro lager dan begroot. In 2024 zijn de vacatures bij de griffie nog niet ingevuld. Niet voor alle vertrekkende medewerkers is direct een vervanger gekomen.

Er is bijgestort in de voorziening dat leidt tot een nadeel bij de lasten van 1,2 miljoen euro. Daartegenover hebben we ruim 900.000 euro ontvangen omdat in 2024 twee voormalig wethouders de leeftijd van 65 jaar bereikten en op dat moment keert de pensioenuitvoerder uit aan de gemeente. Het bedrag wordt toegevoegd aan onze voorziening.

0.2 Burgerzaken

Er zijn meer paspoorten verstrekt dan bij de slotrapportage was aangenomen. Verder zijn de legesopbrengsten uittreksels/verklaringen, verblijfsvergunningen en huwelijk hoger dan geraamd. De registraties van niet-ingezetenen zijn minder geweest dan geraamd. Per saldo hogere baten van 180.000 euro.

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Er is een tekort ontstaan aan de batenkant door lagere huurinkomsten dan begroot en minder opbrengsten uit de verkoop van gemeentelijk vastgoed.

Het sportcentrum aan de Sluiskade is voor meer dan de helft gesloopt vanwege de bouw van het nieuwe zwembad, waardoor de huurprijs is verlaagd. Daarnaast is voor een aantal panden de indexatie lager uitgevallen dan begroot en hebben er geen verkopen plaatsgevonden die ten gunste kwamen van dit taakveld.

0.4 Overhead

Er is een tekort ontstaan van 289.000 euro door incidentele huisvestingskosten Stadhuis, waarbij aanvullende wensen en eisen tijdens de uitvoering naar voren zijn gekomen. Bijstorting in de voorziening verlofsparen resulteert in een nadeel van 261.000 euro.

Het restant voordeel op taakveld 0.4 Overhead van 3,565 miljoen euro wordt vrijwel volledig verklaard door lagere kapitaallasten en door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

0.5 Treasury

Als gevolg van onze positieve liquiditeitspositie is het in 2024 niet nodig gebleken om bestaande langlopende leningen te herfinancieren. Daarnaast hebben wij vanaf dit jaar liquide middelen tegen een aantrekkelijke rente uit kunnen zetten bij mede-overheden, met een voordeel op de rentebaten als gevolg. Het saldo van de externe rentebaten en externe rentelasten is hierdoor 245.000 euro voordeliger dan de begroting na wijziging. Aan de lastenkant is er een nadeel van 1,7 miljoen euro, aan de batenkant is er sprake van een voordeel van 245.000 euro.

Verder heeft er in de jaarrekening een neerwaartse correctie van de omslagrente plaatsgevonden. Deze correctie van 1,00% naar 0,00% wordt nader toegelicht in paragraaf 3.4 Financiering. Deze leidt ertoe dat de lasten op dit taakveld 1,958 miljoen euro hoger uitvallen dan geraamd. Hier tegenover staat een voordeel van gelijke omvang op de andere taakvelden. Het restant van de stelpost rente nieuwe geldleningen valt vrij in het rekeningresultaat, hetgeen een voordeel van 291.000 euro aan de lastenkant verklaart.

0.61 OZB woningen

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door een hogere proceskostenvergoedingen voor beroep - en bezwaarprocedures. Deze worden als negatieve bate geadministreerd. Daarnaast is de ozb opbrengst iets lager dan verwacht.

0.62 OZB niet woningen

De areaaluitbreiding van niet-woningen is lager doordat de realisatie van een aantal bedrijfspanden later is dan verwacht.

0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

Ten opzichte van de begroting na wijziging is er sprake van een voordeel van afgerond 1,3 miljoen euro. Dit voordeel wordt voor 1,7 miljoen euro veroorzaakt door de decembercirculaire welke op 12 december is gepubliceerd ([RAAD-8678](#)). Deze kan niet meegenomen worden in de laatste raadsvergadering van het jaar waardoor de begroting 2024 hierop niet gewijzigd is. Daarnaast is er een nadeel van 95.000 euro op de verrekeningen van voorgaande jaren en is er naar aanleiding van de werkelijke afrekening een nadeel van 54.000 euro te melden op de specifieke uitkering stimulering sport.

0.8 Overige baten en lasten

De stelposten onvoorzien zijn in 2024 niet aangewend. Op dit taakveld leidt dit tot een voordeel van 136.000 euro ten opzichte van de begroting. Daarnaast waren een aantal bedragen gereserveerd die niet in 2024 zijn aangewend. Dit resulteert in een voordeel van 305.000 euro.

Saldo reservemutaties

Bij het saldo van de reservemutaties is er een nadeel ten opzichte van de begroting na wijziging van 7,0 miljoen euro. Dit nadeel is opgebouwd uit hogere stortingen van 59.000 euro en lagere onttrekkingen dan begroot van 6,977 miljoen euro.

De reserveonttrekkingen zijn 7,0 miljoen euro lager dan begroot, omdat er minder kosten zijn gemaakt voor meerjarige incidentele projecten. Bij deze meerjarige incidentele projecten kan het jaar van begroten namelijk afwijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voor- of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn.

2.2.2 Veiligheid

2.2.2.1 Vastgestelde nota's

[Extern veiligheidsbeleid 2014-2018 Verlengd tot en met 2021 \(raadbesluit 15-10-2019\)](#)

[Integraal veiligheidsbeleid 2022-2025](#)

[Uniform Twents VTH beleid](#)

[Nota kapitaalgoederen openbare ruimte 2021-2024](#)

2.2.2.2 Taakvelden

Taakveld
1.1 Crisisbeheersing en brandweer Rampenplan, rampenbestrijding, regionale brandweer en preventie.
1.2 Openbare orde en veiligheid Formuleren integraal veiligheidsbeleid, toezicht en handhaving openbare orde door buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's), APV, bestuursdwang en preventieve maatregelen (bijvoorbeeld inbraakpreventie).

2.2.2.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners leeftijd 12-17 jaar	Almelo	100,0	90,0	110,0	110,0	100,0
	Grootteklasse	120,0	80,0	70,0	80,0	90,0
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	Almelo	2,9	2,6	3,1	2,8	2,5%
	Grootteklasse	1,9	1,6	2,1	2,3	2,0%
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	Almelo	5,7	5,5	6,1	5,5	5,9%
	Grootteklasse	4,4	4,1	4,2	3,9	4,0%
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Almelo	1,8	1,2	1,5	1,1	1,5%
	Grootteklasse	1,8	1,4	1,4	1,3	1,2%
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Almelo	7,0	6,4	8,4	9,1	8,3%
	Grootteklasse	6,5	5,8	5,8	5,7	5,5%

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.2.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.252	6.310	58 N
1.2 Openbare orde en veiligheid	3.835	2.473	-1.362 V
Totaal lasten	10.087	8.783	-1.304 V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.395	-119	1.276 N
Totaal baten	-1.395	-119	1.276 N

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.252	6.310	58 N
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.440	2.354	-86 V
Totaal saldo	8.692	8.664	-28 V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

1.2. Openbare orde en veiligheid

Het voordeel bij openbare orde en veiligheid wordt volledig verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2.3 Verkeer en vervoer

2.2.3.1 Vastgestelde nota's

[Mobiliteitsvisie: Almelo op weg naar 2030](#)

[Parkeerbeleidsplan 2013-2018 \(inclusief aanpassingen\)](#)

[Beleidsplan Gladheidsbestrijding gemeente Almelo 2022](#)

[Nota kapitaalgoederen openbare ruimte 2021-2024](#)

2.2.3.2 Taakvelden

Taakveld
2.1 Verkeer en vervoer Verkeersbeleid, gladheidsbestrijding, beheer en onderhoud wegen.
2.2 Parkeren Uitvoering parkeerbeleid.
2.3 Recreatieve havens Beheer en onderhoud jachthaven, liggelden.
2.4 Economische havens en waterwegen Beheer bedrijfshaven en brugbediening.
2.5 Openbaar vervoer Vervoersbeleid maken in regionaal verband.

2.2.3.3 Indicatoren

De Regeling beleidsindicatoren gemeenten is in 2018 aangepast. De indicatoren die voorheen onder dit taakveld werden opgenomen zijn daarbij komen te vervallen. De benodigde gegevens worden niet langer aan gemeenten versterkt.

2.2.3.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
2.1 Verkeer en vervoer	12.683	12.126	-558 V
2.2 Parkeren	2.942	2.593	-349 V
2.3 Recreatieve havens	96	118	22 N
2.4 Economische havens en waterwegen	207	178	-29 V
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-
Totaal lasten	15.929	15.015	-914 V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
2.1 Verkeer en vervoer	-686	-662	24 N
2.2 Parkeren	-48	-59	-11 V
2.3 Recreatieve havens	-15	-9	6 N
2.4 Economische havens en waterwegen	-169	-176	-7 V
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-
Totaal baten	-918	-906	12 N

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
2.1 Verkeer en vervoer	11.997	11.463	-534 V
2.2 Parkeren	2.894	2.534	-360 V
2.3 Recreatieve havens	81	109	28 N
2.4 Economische havens en waterwegen	38	3	-36 V
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-
Totaal saldo	15.011	14.109	-902 V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

2.1 Verkeer en vervoer

Het voordeel wordt vrijwel volledig verklaard door lagere kapitaallasten en door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2 Parkeren

Het voordeel wordt vrijwel volledig verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2.4 Economie

2.2.4.1 Vastgestelde nota's

[Verordening Starterslening](#)

[Detailhandelsstructuurvisie 2013-2018](#)

[Kantorenvisie Netwerkstad Twente 2012 \(vanaf pagina 71\)](#)

[Binnenhavenvisie 2017-2030](#)

[Bestuursovereenkomst programmering bedrijventerreinen Twente 2019-2022](#)

[Programmeringsafspraken bedrijventerreinen Twente 2023-2026](#)

[Nota kapitaalgoederen openbare ruimte 2021-2024](#)

[Verordening bedrijveninvesteringszone ondernemers binnenstad 2022-2026](#)

[Economisch Ruimtelijke visie](#)

2.2.4.2 Taakvelden

Taakveld
3.1 Economische ontwikkeling Algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid.
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur Exploitatie van bedrijventerreinen.
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen Voorlichting, advies en dienstverlening aan lokale bedrijven, startersondersteuning, bijdrage aan regio Twente voor samenwerking op gebied van arbeidsmarktontwikkeling.
3.4 Economische promotie Ondernemersfonds centrummanagement, evenementen stichting Almelo promotie, recreatieve voorzieningen Regio Twente en opbrengsten toeristenbelasting.

2.2.4.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Funciemenging van bedrijven en wonen	Almelo	55,9%	56,3%	57,4%	58,2%	-
Deze index weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	Grootteklasse	52,0%	51,9%	52,4%	52,7%	-
Vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	Almelo	127,5	134,5	141,4	151,2	-
	Grootteklasse	145,6	152,6	161,5	170,2	-

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.4.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
3.1 Economische ontwikkeling	2.076	1.915	-161 V
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.379	3.305	-2.073 V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	372	310	-62 V
3.4 Economische promotie	893	845	-48 V
Totaal lasten	8.719	6.375	-2.344 V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
3.1 Economische ontwikkeling	-	-	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-4.548	-1.216	3.332 N
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-244	-196	48 N
3.4 Economische promotie	-484	-576	-92 V
Totaal baten	-5.276	-1.988	3.288 N

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
3.1 Economische ontwikkeling	2.076	1.915	-161 V
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	831	2.089	1.258 N
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	128	114	-14 V
3.4 Economische promotie	409	269	-140 V
Totaal saldo	3.443	4.387	943 N

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

3.1 Economische ontwikkeling

Het voordeel bij economische ontwikkeling wordt verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De grondexploitaties hebben per saldo een nadeel van 501.000 euro ten opzichte van de begroting na wijziging. Mutaties in de verliesvoorzieningen voor de gemeentelijke grondexploitaties verklaren het nadeel van 501.000 euro op dit taakveld. De verliesvoorziening voor Rohof is verlaagd met 37.000 euro, ook de verliesvoorziening voor Rhijnbeek is verlaagd met 37.000 euro terwijl de verliesvoorziening voor Bedrijvenpark Twente Noord met 575.000 euro is verhoogd.

De overige afwijking op de grondexploitaties bij zowel de baten als lasten wordt vrijwel volledig verklaard door budgetneutrale verschillen in de administratieve verwerking van grondexploitaties in de begroting en de jaarverantwoording. Een uitgebreide toelichting op de grondexploitaties is te vinden in paragraaf 3.7 Grondbeleid.

Het restant nadeel op fysieke bedrijfsinfrastructuur van 757.000 euro wordt volledig verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2.5 Onderwijs

2.2.5.1 Vastgestelde nota's

[Strategisch beleidsplan sociaal domein 2022](#)

[Visie integrale kind centra 2013](#)

[Integraal Huisvestingsplan onderwijs 2021-2024](#)

2.2.5.2 Taakvelden

Taakveld	
4.1 Openbaar basisonderwijs	
Materiële instandhouding en gebruiksvergoeding sporthallen.	
4.2 Onderwijshuisvesting	
Nieuwbouw, aanpassing en uitbreiding schoolgebouwen. Kapitaallasten bestaande schoolgebouwen.	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	
Onderwijsbeleid, uitvoering projecten onderwijsachterstanden, leerlingenvervoer, peuterspeelzalen en regionaal meldpunt en coördinatie voor voortijdig schoolverlaters.	

2.2.5.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Absoluut school verzuim	Almelo	2,0	-	-	-	-
Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school per 1.000 leerlingen.	Grootteklasse	2,0	2,1	-	-	-
Relatief verzuim	Almelo	60,0	63,0	95,0	122,0	-
Het aantal leerlingen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is per 1.000 leerlingen.	Grootteklasse	19,0	21,0	25,0	26,0	-
Voortijdig schoolverlaters VO en MBO	Almelo	2,4%	2,1%	2,8%	3,0%	-
Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	Grootteklasse	1,8%	1,8%	2,3%	2,4%	-

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.5.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	
	2024	2024	2024	N/V
4.1 Openbaar basisonderwijs	461	484	23	N
4.2 Onderwijshuisvesting	4.533	3.950	-583	V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	9.112	8.842	-270	V
Totaal lasten	14.106	13.276	-830	V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	
	2024	2024	2024	N/V
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-6	-6	V
4.2 Onderwijshuisvesting	-	-5	-5	V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.419	-5.298	121	N
Totaal baten	-5.419	-5.309	111	N

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	
	2024	2024	2024	N/V
4.1 Openbaar basisonderwijs	461	478	17	N
4.2 Onderwijshuisvesting	4.533	3.946	-588	V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.692	3.544	-148	V
Totaal saldo	8.687	7.968	-719	V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

4.2 Onderwijshuisvesting

Het voordeel bij onderwijshuisvesting wordt volledig verklaard door lagere kapitaallasten en door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Het voordeel bij onderwijsbeleid en leerlingzaken wordt volledig verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2.6 Sport, cultuur en recreatie

2.2.6.1 Vastgestelde nota's

[Actualisatie Stadsvisie cultuur 2016-2020](#)

[Subsidieverordening amateurkunst](#)

[Beleidskader buitensportaccommodaties 2015](#)

[Visie op sport en bewegen 2020](#)

[Integraal beheer openbare ruimte 2014 \(IBOR\)](#)

[Integraal verzorgend onderhoudsplan 2014](#)

[Hondenbeleid 2009](#)

2.2.6.2 Taakvelden

Taakveld
5.1 Sportbeleid en activering Stimuleren van topsport en breedtesport, gericht op de sportactiviteiten.
5.2 Sportaccommodaties Beheer, exploitatie en onderhoud sportaccommodaties voor sportbeoefening.
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie Faciliteiten (bijvoorbeeld gebouwen en inventaris) om cultuur bij het publiek te brengen. Amateurkunst-beoefening en cultuureducatie.
5.4 Musea Subsidies aan musea.
5.5 Cultureel erfgoed Historische gebouwen, beschermde stads-en dorpsgezichten en overige objecten met historische waarde in de publieke ruimte.
5.6 Media Bibliotheken, lokale omroep.
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie Beheer en onderhoud parken, plantsoenen en overig openbaar groen. Aanleg en onderhoud van kleine watergangen, speelvoorzieningen en overige recreatieve voorzieningen.

2.2.6.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Percentage niet-sporters	Almelo	58,7%	-	54,9%	-	-
Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder	Grootteklasse	51,8%	-	48,7%	-	-

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.6.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
5.1 Sportbeleid en activering	4.110	4.289	180 N
5.2 Sportaccommodaties	1.638	1.404	-235 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.781	3.795	1.014 N
5.4 Musea	48	39	-9 V
5.5 Cultureel erfgoed	54	42	-12 V
5.6 Media	2.755	2.609	-146 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.996	8.592	-404 V
Totaal lasten	20.382	20.770	388 N

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
5.1 Sportbeleid en activering	-242	-210	32 N
5.2 Sportaccommodaties	-468	-280	188 N
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-622	-622 V
5.4 Musea	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	-	-	-
5.6 Media	-511	-291	220 N
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-103	-103 V
Totaal baten	-1.221	-1.506	-285 V

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
5.1 Sportbeleid en activering	3.868	4.080	212 N
5.2 Sportaccommodaties	1.170	1.124	-46 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.781	3.173	392 N
5.4 Musea	48	39	-9 V
5.5 Cultureel erfgoed	54	42	-12 V
5.6 Media	2.243	2.318	74 N
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.996	8.489	-507 V
Totaal saldo	19.161	19.264	103 N

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

5.1 Sportbeleid en activering

Het nadeel wordt verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

5.2 Sportaccommodaties

De afwijking op dit taakveld wordt verklaard doordat de afwikkeling van een opstalrecht met Heracles Almelo meer tijd kost dan verwacht. Op basis van het opstalrecht moet Heracles Almelo diverse boekwaardes vergoeden aan de gemeente. Door de langere doorlooptijd heeft deze vergoeding nog niet plaatsgevonden en is er zowel aan de baten- als aan de lastenkant sprake van een tekort. Inmiddels is de overeenkomst voor het opstalrecht gesloten, waardoor de vergoeding door Heracles Almelo op korte termijn wordt voorzien.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Het nadeel wordt verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

5.6 Media

Het nadeel wordt verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Het voordeel op de lasten wordt voor 783.000 euro verklaard door lagere kapitaallasten en de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten. Daartegenover staat een nadeel op de lasten van 379.000 euro, welke voor 173.000 euro veroorzaakt wordt door een incidentele verplichte bijdrage aan Recreatieschap Twente ten behoeve van de beschoeiingen bij de recreatieparken Het Hulsbeek en Het Rutbeek. Dit besluit is met meerderheid van stemmen genomen in het algemeen bestuur. Almelo heeft tegen dit voorstel gestemd. Het restant van het nadeel op de lasten wordt verklaard door incidenteel hogere onderhoudslasten voor de tractiemiddelen (113.000 euro) en incidenteel hogere onderhoudskosten in de wijken (93.000 euro). Het voordeel op de baten wordt voornamelijk veroorzaakt door incidentele verkoopresultaten tractie.

2.2.7 Sociaal domein

2.2.7.1 Vastgestelde nota's

[Strategisch beleidsplan sociaal domein 2022](#)

[Uitvoeringsprogramma Participatiewet](#)

[Algemene subsidieverordening 2013](#)

[Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp](#)

[Beleidskaders huishoudelijke ondersteuning](#)

[Kom erbij en doe mee: Samen tegen eenzaamheid](#)

2.2.7.2 Taakvelden

Taakveld
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie Activeren en ondersteunen van initiatieven van (groepen van) inwoners en algemene voorzieningen gericht op participatie (waarvoor geen individuele beschikking nodig is), bijvoorbeeld de wijkaccommodaties, subsidies voor ouderen- en jeugdbeleid, sociaal cultureel werk en vrijwilligersbeleid.
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Regisseurs in de uniforme toegang en toeleiding tot de zorg. Onderzoeken klanttevredenheid, Adviesraad Sociaal Domein, Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG).
6.3 Inkomensregelingen Verstrekken bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies en minimabeleid uitvoeren.
6.4 WSW en beschut werk Vormen van dagbesteding en begeleiding (de nieuwe Wmo-taken), beschut en begeleid werken door Ontplooi en de sociale werkvoorziening ook uitgevoerd door Ontplooi.
6.5 Arbeidsparticipatie Instrumenten gericht op toeleiding naar werk zoals beroepsgerichte scholing, werkgeversbenadering, etc.
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo) Materiële voorzieningen verstrekt op basis van een toekenningbeschikking (Wmo) zoals hulpmiddelen voor zelfstandig wonen.
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo) Dienstverlening in de vorm van huishoudelijke hulp en uitkeringen in de vorm van een PGB aan personen met een fysieke, psychische of psychosociale beperking.
6.71b Begeleiding (Wmo) Dienstverlening in de vorm van begeleiding, persoonlijke verzorging en overige individuele/huishoudelijke ondersteuning. Uitkeringen in de vorm van een PGB voor begeleiding en persoonlijke verzorging.
6.71c Dagbesteding (Wmo) Voorzieningen op het gebied van dagbesteding, waaronder vervoer naar dagbesteding (niet-arbeidsmatige dagbesteding)
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo) Maatwerk dat niet onder de overige dienstverlening valt van de taakvelden 6.71a,b,c en 6.8a,b.
6.72a Jeugdzorg begeleiding Begeleiding is gericht op het oefenen en structureren van dagelijkse vaardigheden, dit kan zowel bij enkelvoudige en meervoudige problematiek en vanuit iedere discipline. Verzorgen betreft ondersteuning bij de Algemeen Dagelijkse Levensverrichtingen (ADL).
6.72b Jeugdzorg behandeling Ambulante behandeling, bijvoorbeeld psychosociale therapie, psychotherapie en vaktherapie of behandeling van gedragsstoornissen.
6.72c Jeugdhulp dagbesteding Begeleiding is gericht op het oefenen en structureren van dagelijkse vaardigheden, dit kan zowel bij enkelvoudige en meervoudige problematiek en vanuit iedere discipline. Verzorgen betreft ondersteuning bij de Algemeen Dagelijkse Levensverrichtingen (ADL).

Taakveld
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig Maatwerkarrangementen jeugdhulp.
6.73a Pleegzorg Vorm van jeugdhulp waarbij een jongere (tijdelijk) wordt opgenomen in een pleeggezin en waarbij pleegkind, pleegouders en eigen ouders worden begeleid door een pleegzorg aanbieder.
6.73b Gezinsgericht Alle vormen van verblijf die een gezinssituatie benaderen, maar geen pleegzorg zijn. Te denken valt aan gezinshuizen, logeerhuizen en zorgboerderijen waar overnacht wordt. (incl. en excl. behandeling).
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft op accommodatie van de jeugdhulpaanbieder, veelal in een groep met andere jongeren. Alle vormen van verblijf die niet onder 6.73a en 6.73b vallen.
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf Behandeling in het kader van jeugd-GGZ en kindergeneeskunde. Een GGZ-behandeling heeft een duidelijk curatief karakter en wijkt daarmee af van begeleiding en verzorging. Men kan hier denken aan generalistische of specialistische behandeling door GGZ-aanbieders.
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf Dit betreft jeugdhulp dat vanwege een crisissituatie verleend wordt thuis of bij een aanbieder, alle jeugdhulp die valt onder het Landelijk Transitiearrangement (LTA), en GGZ-handeling waarbij sprake is van opname.
6.74c Gesloten plaatsing Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft bij een jeugdhulpaanbieder op basis van een machtiging gesloten jeugdzorg of een machtiging BOPZ (Wet Bijzondere Opname Psychiatrische Ziekenhuizen, tot en met 2019), of machtiging Wvggz (Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg, met ingang van 2020).
6.81a Beschermd wonen (Wmo) Gemeentelijke taken gericht op het bieden van beschermd wonen aan personen die vanwege psychische of psychosociale problemen niet zelfstandig kunnen wonen en daarbij intensieve begeleiding nodig hebben. Het gaat hierbij om het organiseren en financieren van woonvoorzieningen met begeleiding, zodat deze personen in een veilige en ondersteunende omgeving kunnen verblijven.
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) Gemeentelijke verantwoordelijkheden voor het bieden van maatschappelijke opvang aan personen die dak- of thuisloos zijn, evenals specifieke opvang voor vrouwen (en hun kinderen) die te maken hebben met huiselijk geweld of andere vormen van mishandeling. Het omvat het organiseren en financieren van tijdelijke opvangvoorzieningen, begeleiding en ondersteuning gericht op herstel en terugkeer naar een stabiele woonsituatie.
6.82a Jeugdbescherming Kinderbeschermingsmaatregelen OTS en Voogdij.
6.82b Jeugdreclassering Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen.

2.2.7.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	Almelo	905,7	924,6	964,4	995,9	-
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	Grootteklasse	768,2	774,2	786,6	799,4	-
Jongeren met een delict voor de rechter	Almelo	1,0%	1,0%	1,0%	-	-
Percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	Grootteklasse	1,0%	1,0%	1,0%	-	-
Kinderen in uitkeringsgezin	Almelo	9,0%	8,0%	7,0%	-	-
Percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	Grootteklasse	6,0%	5,0%	5,0%	-	-
Werkloze jongeren	Almelo	3,0%	2,0%	2,0%	-	-
Percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	Grootteklasse	2,0%	2,0%	1,0%	-	-
Netto arbeidsparticipatie	Almelo	64,1%	67,3%	69,6%	70,7%	70,5%
Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	Grootteklasse	68,2%	70,6%	72,1%	73,0%	73,2%
Aantal mensen met een bijstandsuitkering per 1.000 inwoners in de leeftijd van 18 jaar en ouder	Almelo	74,0	68,9	60,3	56,3	54,8
	Grootteklasse	43,7	38,8	31,7	30,3	30,3
Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	Almelo	30,0	30,0	30,8	33,0	34,2
Een re-integratievoorziening wordt ingezet nadat er is vastgesteld dat een cliënt een belemmering heeft die directe arbeidsinschakeling bemoeilijkt (er is een afstand tot de arbeidsmarkt). De voorziening is erop gericht de afstand tot de arbeidsmarkt van een cliënt te verkleinen.	Grootteklasse	20,0	19,2	19,2	19,8	20,3
Jongeren met jeugdhulp	Almelo	13,4%	12,1%	12,5%	12,9%	13,7%
Percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	Grootteklasse	11,9%	10,7%	10,9%	11,3%	11,4%
Jongeren met jeugdbescherming	Almelo	2,1%	1,9%	2,3%	2,0%	1,7%
Percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	Grootteklasse	1,3%	1,2%	1,2%	1,0%	1,0%
Jongeren met jeugdreclassering	Almelo	0,5%	0,5%	0,4%	0,5%	0,5%
Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	Grootteklasse	0,4%	0,4%	-	-	0,3%
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 1.000 inwoners	Almelo	77,0	70,0	70,0	77,0	71,0
Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo, zoals hulp bij het huishouden, ondersteuning thuis en hulpmiddelen.	Grootteklasse	71,7	65,7	65,1	71,0	66,4

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.7.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024	N/V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	18.827	17.901	-926	V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.534	5.611	77	N
6.3 Inkomensregelingen	55.352	56.875	1.523	N
6.4 WSW en beschut werk	13.122	12.882	-239	V
6.5 Arbeidsparticipatie	5.803	6.155	352	N
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	5.113	5.192	79	N
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	9.649	9.484	-165	V
6.71b Begeleiding (Wmo)	9.934	9.581	-353	V
6.71c Dagbesteding (Wmo)	4.485	4.354	-131	V
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	1.628	1.507	-121	V
6.72a Jeugdhulp begeleiding	9.771	8.451	-1.320	V
6.72b Jeugdhulp behandeling	7.050	6.792	-258	V
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	1.733	1.786	53	N
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.560	1.401	-159	V
6.73a Pleegzorg	2.547	2.318	-229	V
6.73b Gezinsgericht	975	902	-73	V
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	9.042	9.773	732	N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	4.377	4.273	-104	V
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	8.771	9.321	550	N
6.74c Gesloten plaatsing	306	265	-41	V
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	9.221	9.374	153	N
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	5.497	5.435	-62	V
6.82a Jeugdbescherming	5.042	4.935	-107	V
6.82b Jeugdreclassering	918	895	-23	V
Totaal lasten	196.256	195.462	-794	V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024 N/V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-10.217	-9.117	1.100 N
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	-45.005	-44.941	64 N
6.4 WSW en beschut werk	-500	-560	-60 V
6.5 Arbeidsparticipatie	-75	-290	-215 V
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	-	-16	-16 V
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	-995	-965	30 N
6.71b Begeleiding (Wmo)	-248	-248	- N
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-	-	-
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-	-3	-3 V
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-125	-204	-79 V
6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-	-
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	3	-	-3 V
6.73a Pleegzorg	-	-	-
6.73b Gezinsgericht	-	-	-
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-576	-577	-1 V
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-
6.74c Gesloten plaatsing	-	-	-
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	-75	-96	-21 V
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	-	-	-
6.82a Jeugdbescherming	-6	-	6 N
6.82b Jeugdreclassering	-6	-	6 N
Totaal baten	-57.824	-57.016	808 N

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024	N/V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.610	8.784	174	N
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.534	5.611	77	N
6.3 Inkomensregelingen	10.348	11.934	1.587	N
6.4 WSW en beschut werk	12.622	12.323	-299	V
6.5 Arbeidsparticipatie	5.728	5.864	137	N
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	5.113	5.176	63	N
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	8.654	8.519	-135	V
6.71b Begeleiding (Wmo)	9.686	9.333	-353	V
6.71c Dagbesteding (Wmo)	4.485	4.354	-131	V
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	1.628	1.505	-123	V
6.72a Jeugdhulp begeleiding	9.646	8.247	-1.399	V
6.72b Jeugdhulp behandeling	7.050	6.792	-258	V
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	1.733	1.786	53	N
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.563	1.401	-162	V
6.73a Pleegzorg	2.547	2.318	-229	V
6.73b Gezinsgericht	975	902	-73	V
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	8.466	9.197	731	N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	4.377	4.273	-104	V
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	8.771	9.321	550	N
6.74c Gesloten plaatsing	306	265	-41	V
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	9.146	9.278	132	N
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	5.497	5.435	-62	V
6.82a Jeugdbescherming	5.036	4.935	-101	V
6.82b Jeugdreclassering	912	895	-17	V
Totaal saldo	138.432	138.446	14	N

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

Hieronder is een verkorte tabel van het saldo binnen hoofdtakveld 6 Sociaal domein opgenomen.

Saldo	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024	N/V
Samenkracht en burgerparticipatie	8.610	8.784	174	N
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.534	5.611	77	N
Participatie	28.698	30.121	1.423	N
Wmo	29.566	28.887	-679	V
Jeugd	51.382	50.331	-1.051	V
Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang	14.643	14.713	70	N
Totaal saldo	138.432	138.446	14	N

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Het nadeel wordt verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten. Dit betreft de 'Opvang vluchtelingen Oekraïne' en de 'Crisisnoodopvang vluchtelingen COA'.

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 aanvragen bedraagt de bijdrage voor de gemeentelijke opvang 7,7 miljoen euro, over 2024. 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. In de begroting zijn de lasten over deze periode geraamd op 5,7 miljoen euro. De werkelijke kosten bedroegen 5,9 miljoen euro. Omdat de regeling niet gewijzigd is gaan wij ervan uit dat het Rijk net als in 2022 en 2023 niet overgaat tot terugvordering van het restant op het normbedrag. Het voordelig saldo 2024 bedraagt 1,8 miljoen euro, deze is volledig gestort in de bestemmingsreserve opvang vluchtelingen.

6.3 Inkomensregelingen

Het nadeel van 1,59 miljoen euro is te verklaren door een nadeel van 2,46 miljoen euro op de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten en een voordeel van 873.000 euro op de overige onderdelen van inkomensregelingen. Bij de projecten betreft dit met name de energietoeslag 2023. De Rijksbijdrage voor de energietoeslag is in 2023 ontvangen en een deel van de uitbetalingen liep nog door in 2024. Het voordeel op de inkomensregelingen betreft de inkomensvoorziening-BUIG (inclusief de herwaardering van de vorderingen) van 427.000 euro, een voordeel op de minimamiddelen van 291.000 euro, o.a. lagere kosten voor de bijzondere bijstand en het schuldenlab, een voordeel van 130.000 euro op kwijtschelding van belastingen (zie paragraaf 3.1 Lokale heffingen) en overige kleinere voordelen van in totaal 25.000 euro.

Inkomensvoorziening-BUIG (Gebundelde uitkering)

Het voordelig saldo op de inkomensvoorziening van in totaal 427.000 euro wordt verklaard door 165.000 euro lagere lasten voor bijstandsuitkeringen dan verwacht en een voordeel van 262.000 euro op de herwaardering van de vorderingen. Het voordeel op de inkomensvoorziening is uitgewerkt in onderstaande tabel. Tegen de landelijke trend in daalde het aantal uitkeringen in Almelo en daarmee is het financieel resultaat positiever dan begroot. Per saldo resulteert dit in een tekort van 173.000 euro t.o.v. een tekort van 1,0 miljoen euro waarmee in de programmabegroting 2024 rekening gehouden was.

	Begroting na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil
Inkomensvoorziening-BUIG			
Participatiewet/i-deel (incl. herw. vordering)	43.979	43.518	461 V
BUIG-budget	-43.349	-43.349	0 -
Saldo BUIG (+ = tekort / - = overschot)	630	169	461 V
Saldo in percentage van BUIG-budget	-1,5%	-0,4%	
BUIG-vangnetuitkering	0	0	0 -
Besluit zelfstandigen kapitaalverstrekking	-30	4	-34 N
Subtotaal overige uitkeringen	-30	4	-34 N
Saldo inkomensvoorziening-BUIG	600	173	427 V

Bedragen x 1.000 euro

Waardering vordering inkomensvoorziening-BUIG

Er heeft een lagere waardering van de bijstandsvorderingen plaatsgevonden dan begroot. De bijstandsvorderingen zijn per saldo 37.000 euro lager gewaardeerd, enerzijds door een forse afname van de daadwerkelijke vorderingen op grond van de Participatiewet, IOAW en IOAZ, en anderzijds door een verlaging van de getroffen voorziening voor oninbaarheid.

Waardering vorderingen	2023	2024	Mutatie
Vordering	-8.603	-7.489	1.113 N
Af: voorziening oninbaar	6.069	4.992	-1.076 V
Waardering	-2.534	-2.496	37 N

Bedragen x 1.000 euro

6.4 Begeleide participatie

Per saldo kan het voordeel grotendeels verklaard worden door een lagere afrekening van de DVO 2024 met Ontplooi van 51.000 euro en een lagere stijging van de personeelskosten wsw dan verwacht van 206.000 euro.

6.5 Arbeidsparticipatie

Het nadeel op de lasten wordt deels verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten. De overige hogere lasten van 247.000 euro worden grotendeels gecompenseerd door hogere baten. Per saldo resteert een nadeel van 47.000 euro. Net als in voorgaande jaren lag de focus in 2024 op het terugdringen van het aantal bijstandsuitkeringen. Veel inwoners zijn succesvol begeleid naar werk. Voor degenen die niet direct bemiddelbaar zijn en ondersteuning nodig hebben bij hun re-integratie, is in 2024 een gerichte aanpak gestart. Zo zijn we begonnen met een project om het onbenutte arbeidspotentieel onder bijstandsgerechtigden beter te benutten. Daarnaast is een speciaal project opgezet voor de bemiddeling van statushouders. Beide initiatieven lopen door in 2025, waarin we de verdere resultaten van deze extra inspanningen verwachten.

Wmo (6.6 en 6.71a t/m 6.71d)

Het voordeel op de lasten van de Wmo betreft 691.000 euro. Het aantal inwoners dat gebruik maakt van de voorzieningen huishoudelijke ondersteuning en individuele begeleiding en de inzet (volume) is minder toegenomen dan verwacht werd. Dit leidt tot een voordeel van iets meer dan 400.000 euro.

Daarnaast wordt er minder gebruik gemaakt van de doorbraakmethode en de persoonsgebonden budgetten dan begroot. Bij vervoer is een voordeel ontstaan door een wijziging van de financieringssystematiek bij de nieuwe inkoop; we gaan nu uit van kilometerprijzen in plaats van ritprijzen.

Jeugd (taakvelden 6.72a t/m 6.74c, 6.82a en 6.82b)

Het voordeel bedraagt 1,05 miljoen euro en is grotendeels als volgt te verklaren:

Een groot deel van het voordeel is te verklaren door jeugdhulp begeleiding. Het aantal jeugdigen met begeleiding is gedurende het jaar afgenomen, waardoor er minder uitgaven zijn voor begeleiding in kwartaal 3 en 4 dan begroot. Ook is het subsidiebudget niet volledig benut.

Hoewel de totale kosten gedaald zijn is een toename op een aantal posten (zoals Jeugdhulp met verblijf) te verklaren door gerealiseerd beleid, namelijk ombouw naar kleinschalige verblijfsvoorzieningen conform landelijk beleid. Bij een gelijkblijvend aantal jeugdigen nemen de kosten per jeugdige toe door de ombouw naar kleinschaligheid.

De inzet vanuit landelijk contracten (LTA) is toegenomen ten opzichte van afgelopen jaren. Het gaat hierbij om zeer specialistische jeugdhulp voor zeer kwetsbare jeugdigen. De sturing op de inzet van deze jeugdhulp is minimaal. Voor specialistische jeugdhulp en kleinschalig verblijf geldt dat een kleine toe- of afname van het aantal jeugdigen kan resulteren in een grote financiële afwijking.

2.2.8 Volksgezondheid en milieu

2.2.8.1 Vastgestelde nota's

[Gebiedsgericht geluidbeleid 2015](#)

[Een Nieuwe aanpak voor bodemverontreinigingen - gebiedsgericht grondwaterbeheer](#)

[Vierwekelijks inzamelen huishoudelijk afval 2015](#)

[Programma Water en Riolering 2022-2026](#)

[Nota bodembeheer regio Twente 'Twents beleid veur oale grond 2.1'](#)

[Visie op de bodem en ondergrond](#)

2.2.8.2 Taakvelden

Taakveld
7.1 Volksgezondheid Jeugdgezondheidszorg (bijdrage aan GGD).
7.2 Riolering Beheer en onderhoud, vervanging en uitbreiding riolering. Opstellen beleid vGRP (verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan). Opbrengsten rioolheffing.
7.3 Afval Opstellen beleid met betrekking tot inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. De inzameling is in besteed bij Twente Milieu. De opbrengsten worden verkregen uit de afvalstoffenheffing.
7.4 Milieubeheer Zorg voor de kwaliteit van bodem en lucht, bestrijding geluidshinder.
7.5 Begraafplaatsen en crematoria Beheer en onderhoud begraafplaatsen.

2.2.8.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Huishoudelijk restafval	Almelo	-	168	179	-	-
De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar in kilo's.	Grootteklasse	167	158	152	-	-
Hernieuwbare elektriciteit	Almelo	10,5%	11,7%	17,3%	-	-
Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Grootteklasse	-	-	-	-	-

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.8.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
7.1 Volksgezondheid	4.018	4.241	223 N
7.2 Riolering	10.590	10.437	-153 V
7.3 Afval	7.734	7.748	13 N
7.4 Milieubeheer	6.997	5.135	-1.862 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	563	541	-22 V
Totaal lasten	29.902	28.101	-1.800 V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
7.1 Volksgezondheid	-508	-541	-33 V
7.2 Riolering	-13.285	-13.081	203 N
7.3 Afval	-10.087	-10.021	67 N
7.4 Milieubeheer	-1.326	-2.499	-1.173 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-461	-445	16 N
Totaal baten	-25.668	-26.587	-919 V

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
7.1 Volksgezondheid	3.510	3.699	190 N
7.2 Riolering	-2.695	-2.644	51 N
7.3 Afval	-2.353	-2.273	80 N
7.4 Milieubeheer	5.670	2.636	-3.034 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	102	96	-5 V
Totaal saldo	4.234	1.514	-2.720 V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

7.1 Volksgezondheid

Het nadeel wordt verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

7.2 Riolering

De gemeente streeft naar 100 procent kostendekking bij riolering. Verschillen ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering.

In 2024 is er vanwege lagere lasten (203.000 euro) en hogere baten (161.000 euro), per saldo 364.000 euro minder onttrokken aan de egalisatievoorziening riolering. De totale onttrekking in de egalisatievoorziening riolering komt daarmee op 774.000 euro ten opzichte van 1,138 miljoen euro begroot. Het saldo van de egalisatievoorziening riolering komt daarmee op 5,576 miljoen euro per ultimo 2024.

De lagere lasten worden deels veroorzaakt doordat een deel van de geplande werkzaamheden en projecten niet is uitgevoerd, door onderbezetting (152.000 euro). Er is tijdelijke externe capaciteit ingehuurd om de achterstanden in te lopen en wordt gewerkt aan een structurele en adequate invulling van de benodigde inzet. In 2024 zijn de kosten voor kwijtschelding 51.000 euro lager dan begroot.

Aan de batenkant is er sprake van een voordeel van 161.000 euro, waarvan 116.000 euro als gevolg van niet geraamde inkomsten uit de aanleg van rioolaansluitingen. De overige hogere inkomsten houden onder andere verband met hogere rioolheffingen als gevolg van minder leegstand.

7.3 Afval

De gemeente streeft naar 100 procent kostendekking bij afval. Verschillen ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening afval.

Het negatieve saldo van baten en lasten wordt onttrokken aan de egalisatievoorziening. Na de onttrekking van het saldo van afgerond 190.000 euro komt de voorziening eind 2024 op 2,8 miljoen euro. In de begroting 2024 werd een onttrekking van circa 344.000 euro aan de voorziening geraamd.

De belangrijkste verklaringen voor de afwijking ten opzichte van de begroting zijn:

- Minder kwijtschelding dan begroot (80.000 euro voordelig).
- Prullenbakkenvergoeding is uitgekeerd (70.000 euro voordelig), maar de uitgaven worden verwacht in 2025.
- Diverse kleine verschillen.

Het resterende saldo op taakveld 7.3. afval houdt verband met het feit dat een deel van de baten en lasten met betrekking tot afval, conform BBV, op andere taakvelden wordt verantwoord (kwijtschelding, compensabele BTW).

7.4 Milieubeheer

Het voordeel bij milieu wordt verklaard door lagere kapitaallasten en door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

2.2.9.1 Vastgestelde nota's

[Welstandsnota 2017](#)

[Woonvisie Almelo 2020-2030](#)

[Nota Grond- en Vastgoedbeleid gemeente Almelo 2020](#)

[Woningbouwplanning en -programmering 2021-2030](#)

2.2.9.2 Taakvelden

Taakveld	
8.1 Ruimte en leefomgeving	Structuurvisie, beleid ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen.
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Grondverwerving, bouw en woonrijp maken, verkoop van bouwrijpe gronden van niet-bedrijventerreinen (zie hiervoor 3.2).
8.3 Wonen en bouwen	Omgevingsvergunningen, volkshuisvesting, stads- en dorpsvernieuwing, wijkaanpak, geo-informatie.

2.2.9.3 Indicatoren

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ waarde	Almelo	183	199	225	272	284
Bedrag x 1.000 euro.	Grootteklasse	261	268	299	348	361
Nieuw gebouwde woningen	Almelo	7,6	4,8	5,2	9,7	-
Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties	Grootteklasse	7,7	8,5	8,7	8,6	-
Demografische druk	Almelo	72,8%	72,3%	72,2%	72,0%	71,1%
De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65.	Grootteklasse	74,4%	74,4%	75,1%	75,1%	75,3%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens	Almelo	839	845	943	967	996
Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Grootteklasse	717	745	828	855	897
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	Almelo	839	886	986	1.011	1.041
Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Grootteklasse	717	814	903	931	978

Bron: waarstaatjegemeente.nl

2.2.9.4 Financieel terugkijken

Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.337	2.046	-291 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	13.286	1.104	-12.182 V
8.3 Wonen en bouwen	12.022	8.986	-3.036 V
Totaal lasten	27.645	12.136	-15.509 V

Bedragen x 1.000 euro

Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
8.1 Ruimte en leefomgeving	-356	-351	5 N
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-12.360	-177	12.183 N
8.3 Wonen en bouwen	-3.680	-3.388	292 N
Totaal baten	-16.396	-3.917	12.480 N

Bedragen x 1.000 euro

Saldo per taakveld	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024 N/V
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.981	1.695	-286 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	926	927	1 N
8.3 Wonen en bouwen	8.342	5.598	-2.744 V
Totaal saldo	11.249	8.219	-3.030 V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

In de verschillenanalyse worden alleen de verschillen tussen begroting en werkelijkheid toegelicht die niet voortkomen uit kapitaallasten en de meerjarige incidentele projecten. Zie hiervoor de toelichting onder 2.2 Basisbegroting.

8.1. Ruimte en leefomgeving

Het voordeel bij ruimte en leefomgeving wordt volledig verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

De grondexploitaties hebben per saldo een nadeel van 523.000 euro ten opzichte van de begroting na wijziging. Dit wordt voornamelijk verklaard door de mutaties in de verliesvoorzieningen en de lagere tussentijdse winstneming in de grondexploitatie Almelo Noord Oost. De lagere tussentijdse winstneming in Almelo Noord Oost leidt tot een nadeel van 95.000 euro. De verliesvoorzieningen voor Chiel Dethmersstraat, Heetveldsweg, Savornin Lohmanstraat, GT Rietveldstraat en Gravenstraat zijn in totaal met 428.000 euro verhoogd. De vrijval van de voorziening nog uit te voeren werken Noorderes leidt tot een voordeel van 20.000 euro.

De overige afwijking op de grondexploitaties bij zowel de baten als lasten wordt vrijwel volledig verklaard door budgetneutrale verschillen in de administratieve verwerking van grondexploitaties in de begroting en de jaarverantwoording. Een uitgebreide toelichting op de grondexploitaties is te vinden in paragraaf 3.7 Grondbeleid.

Het restant voordeel op dit taakveld van 522.000 euro wordt volledig verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

8.3 Wonen en bouwen

Voor de middelen voor de uitvoering van de wet kwaliteitsborging zijn geen externe opdrachten weggezet, hieraan is met eigen medewerkers invulling gegeven. Dit verklaart een voordeel van 35.000 euro op de lasten.

Er is een voordeel op de lasten van 92.000 euro vanwege een afname van de welstandsadviezen en een voordeel van 45.000 euro voor lagere opdrachten aan externe partijen voor de omgevingsvergunningen.

Het voordeel van 149.000 euro op de lasten is ontstaan doordat het uitwerken van maatregelen in het kader van de Wet maatregelen grootstedelijke problematiek (Rotterdamwet) enige vertraging heeft opgelopen. De overschrijding op dit budget hangt samen met vacatures met betrekking tot de beleidscapaciteit wonen.

Deze vacatures zijn in 2024 ingevuld. Vooralsnog heeft dit niet geleid tot opdrachten voor en door externe partijen.

Het voordeel bij wonen en bouwen wordt daarnaast verklaard door de begrotingssystematiek van de meerjarige incidentele projecten.

2.2.10 Algemene dekkingsmiddelen en overige overzichten

2.2.10.1 Inleiding

Op grond van het BBV dienen in het jaarverslag een aantal verplichte overzichten opgenomen te worden. Deze overzichten treft u hieronder aan.

2.2.10.2 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
	2024	2024	2024 N/V
0.5 Treasury	-24.194	-24.439	-245 V
0.61 OZB woningen	-11.500	-11.283	217 N
0.62 OZB niet-woningen	-15.720	-15.502	218 N
0.63 Parkeerbelasting	-2.069	-2.157	-89 V
0.64 Belastingen overig	-255	-302	-47 V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-225.103	-226.372	-1.268 V
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-278.841	-280.054	-1.213 V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

De verschillen op bovenstaande taakvelden zijn toegelicht in 2.2.1 Bestuur en ondersteuning onder financieel terugkijken.

2.2.10.3 Overhead

Overzicht overhead	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
	2024	2024	2024 N/V
Overhead lasten	53.365	49.878	-3.488 V
Overhead baten	-8.293	-7.821	472 N
Totaal saldo overhead	45.072	42.057	-3.015 V

Bedragen x 1.000 euro

Verschillen:

De verschillen van het taakveld overhead zijn toegelicht in 2.2.1 Bestuur en ondersteuning onder financieel terugkijken.

2.2.10.4 Vennootschapsbelasting

Overzicht vennootschapsbelasting	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
	2024	2024	2024 N/V
VPB lasten	75	68	-7 V
VPB baten	-	-	-
Totaal saldo vennootschapsbelasting	75	68	-7 V

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting: Niet van toepassing.

2.2.10.5 Onvoorzien

Gebruik onvoorzien	Begroting	Wijziging	31-12-2024
Incidenteel	111	-	111
Totaal incidenteel na wijziging	111	-	111
Structureel	25	-	25
Totaal structureel na wijziging	25	-	25
Totaal onvoorzien	136	-	136

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting: Niet van toepassing.

3 Paragrafen

3.1 Paragraaf Lokale heffingen

3.1.1 Samenvatting

- De totale opbrengst van lokale heffingen in 2024 is ruim 56 miljoen euro en is daarmee ruim 300.000 euro hoger dan de begrote opbrengsten.
- In 2024 is voor een totaalbedrag van 1,3 miljoen euro aan kwijtschelding verleend. Dat is 130.000 euro minder dan begroot in 2024.

3.1.2 Beleid lokale heffingen

Lokale heffingen zijn gemeentelijke belastingen, rechten en retributies. Deze middelen worden ingezet ter dekking van de uitvoering van gemeentelijke taken. De gemeenteraad kan met het vaststellen van een verordening lokale heffingen invoeren, wijzigingen of intrekken. In de verordeningen zijn de tarieven opgenomen. De verordeningen worden via een separaat voorstel door de gemeenteraad vastgesteld.

Lokale heffingen worden onderscheiden in gebonden en ongebonden heffingen. Ongebonden heffingen behoren tot de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente. De besteding ervan is niet gebonden aan een bepaalde taak. Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Deze middelen zijn wel gebonden aan een bepaalde taak.

Voor de gemeentelijke dienstverlening worden leges, rechten en retributies geheven. Leges zijn gebonden heffingen. De kosten van de gemeentelijke dienstverlening worden doorberekend in de tarieven. Het beleid is er op gericht deze kosten zo laag mogelijk te houden.

3.1.3 Actuele ontwikkelingen

De Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking getreden. Met de inwerkingtreding van deze wetten is er veel veranderd. Het principe van legesheffing en ook de wettelijke grondslag voor het heffen van leges zijn niet veranderd, maar de taak van de gemeente wel, en ook het vergunningstraject en het bouwproces verlopen anders.

Wijziging Wet herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ

De afgelopen jaren zijn gemeenten geconfronteerd met de stijgende kosten en werkdruk door WOZ-bezwaarprocedures die gevoerd worden door commerciële bezwaarbureaus, de zogenoemde 'no cure no pay bureaus'. Om deze ontwikkeling tegen te gaan is met ingang van 1 januari 2024 de Wet herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ en bpm in werking getreden. Met deze wet is onder meer de rechtsbijstandvergoeding verlaagd tot 25%. Voor de vergoeding van proceskosten voor rechtsbijstand in bezwaar worden en lager en hoger tarief gehanteerd. De Hoge Raad heeft op 12 juli 2024 een arrest gewezen en oordeelde dat het lagere tarief buiten toepassing moet blijven vanwege mogelijk discriminerend onderscheid met andere bestuursrechtelijke zaken waarvoor het hogere tarief geldt. Daarmee werd het een deel van het regulerend effect van de verlaging tot 25% ongedaan gemaakt. Met ingang van 1 januari 2025 is dit gerepareerd als onderdeel van het Belastingplan 2025. In deze nieuwe regeling is de factor van 25% verlaagd naar 12,5%.

Tweejaarlijkse herwaardering

Om de druk op de uitvoering en de kwaliteit van de WOZ-waardering te verbeteren onderzoekt de VNG de mogelijkheden van een tweejaarlijkse herwaardering van de WOZ-waarde.

3.1.4 Overzicht lokale heffingen

In het overzicht hieronder wordt de werkelijke opbrengst van de lokale heffingen vergeleken met de begrote opbrengst na wijziging.

Opbrengst lokale heffingen	Begroting na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil	V/N
Onroerendezaakbelasting	-27.220	-26.940	280	N
Afvalstoffenheffing	-9.051	-9.090	-39	V
Rioolheffing	-11.948	-12.003	-55	V
Parkeerbelasting	-1.939	-2.160	-221	V
Omgevingsvergunning	-2.573	-2.639	-66	V
Leges publiekszaken en overig	-1.612	-1.793	-181	V
Begraafrechten	-442	-431	11	N
Toeristenbelasting	-466	-545	-79	V
Bedrijveninvesteringszone	-226	-182	44	N
Havengeld	-180	-176	4	N
Precariobelasting	-100	-142	-42	V
Totaal	-55.757	-56.101	-344	V

Bedragen x 1.000 euro

De werkelijke opbrengst van lokale heffingen is 344.000 euro hoger dan de begrote opbrengst na wijziging.

Voor een toelichting op de verschillen met betrekking tot de opbrengst lokale heffingen wordt verwezen naar de toelichtingen zoals die zijn opgenomen bij de taakvelden in het onderdeel basisbegroting.

3.1.5 Kwijtschelding lokale heffingen

Voor kwijtschelding gelden landelijke regels. De gemeente Almelo hanteert de volgende beleidsregels voor kwijtschelding in het kader van het minimabeleid:

- Voor de onroerende zaakbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing is kwijtschelding mogelijk, waardoor minima geen woonlasten betalen;
- Voor extra containers wordt geen kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend en ook geen kwijtschelding rioolheffing bij een grondslag > 250 m³;
- Bij de normkosten van bestaan wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm;
- Ondernemers zijn voor de privébelastingen gelijkgesteld met particulieren;
- Kosten voor kinderopvang worden in aanmerking genomen als uitgaven bij de berekening van de betalingscapaciteit;
- Bij de normkosten van bestaan voor AOW'ers wordt uitgegaan van 100% van de netto AOW-norm.

In onderstaande tabel zijn de bedragen van de werkelijk verleende kwijtscheldingen in 2023 afgezet tegen de begrote bedragen na wijziging.

Kwijtschelding per belasting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil	V/N
Afvalstoffenheffing	844	764	-80	V
Rioolheffing	583	533	-50	V
Totaal	1.427	1.297	-130	V

Bedragen x 1.000 euro

In 2024 is voor een totaalbedrag van 1,3 miljoen euro aan kwijtschelding verleend. Dat is 130.000 euro minder dan begroot in 2024. Ten opzichte van 2023 (1,4 miljoen euro) is de verleende kwijtschelding in 2024 licht gedaald.

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.2.1 Samenvatting

De weerstandsratio is een indicator in hoeverre de gemeente Almelo in staat is risico's op te vangen. In de [Kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen](#) is de streefwaarde voor de weerstandsratio vastgesteld op 1,2.

De berekende benodigde weerstandscapaciteit op de reguliere exploitatie is 5,5 miljoen euro, de berekende benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitatie is 4,2 miljoen euro, in totaal 9,7 miljoen euro.

De beschikbare weerstandscapaciteit is 46,0 miljoen euro. De weerstandsratio op 31 december 2024 bedroeg daarmee 4,74. De financiële kengetallen zijn verbeterd of gelijkgebleven.

De ratio is daarmee ten opzichte van de begroting iets lager geworden, maar nog steeds goed te noemen. De verwachting is echter, door besluitvorming rond een aantal ontwikkelingen in 2025 en de financiële onzekerheid richting het ravijnjaar 2026, dat het beeld op korte termijn kan wijzigen en dat daarom het nauw volgen van de ontwikkelingen rond de risico's cruciaal is.

3.2.2 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing behandelt de risico's die uitvoering van het gemeentelijk beleid met zich meebrengt. De Kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen (2020 - 2024) is het beleidskader voor deze paragraaf. Hierin liggen de te hanteren uitgangspunten bij het opstellen van de risico-inventarisatie en de kaders voor het beoordelen van het weerstandsvermogen vast.

Om vast te stellen dat een gemeente voldoende in staat is om risico's op te vangen, maken we periodiek een inschatting van het zogenoemde benodigde weerstandsvermogen op dat moment. Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de gezondheid van de financiële positie van de gemeente op langere termijn, op basis van de inschatting van de financiële gevolgen van de risico's op dat moment en de beschikbare middelen om deze risico's op te vangen. De gemeente Almelo streeft sinds 2020 naar een ratio weerstandsvermogen van 1,2. Dit getal geeft aan hoe solide het weerstandsvermogen op dat moment is. Een ratio van 1,2 is bijvoorbeeld voldoende. Boven de 2,0 is uitstekend.

3.2.3 Actuele ontwikkelingen

Ontwikkeling risicoprofiel

Met de invoering van de [Kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2020-2024](#) is de systematiek om risico's in beeld te brengen doorontwikkeld. Door een integrale samenwerking met alle betrokkenen worden de risico's organisatiebreed in beeld gebracht. Risicomanagement is een dynamisch proces, waarbij de inzichten van risico's kunnen veranderen. De risicoanalyse kan daarom continu aangepast worden en geeft daarmee een actueel beeld van de risico's.

Weerbaarheid en weerbaarheid

Bij de inventarisatie van risico's wordt onderscheid gemaakt in risico's met betrekking tot wendbaarheid en weerbaarheid. Wendbaarheid (flexibiliteit) is het vermogen om zodra een onverwachte gebeurtenis zich aandient, daarop te anticiperen en er omheen te bewegen. De gevolgen hebben niet zozeer een directe financiële impact op de begroting, maar vragen flexibiliteit in sturing om de doelen te bereiken. Weerbaarheid betreft het vermogen om 'schokken', onverwachte gebeurtenissen met een directe financiële impact, op te kunnen vangen. Daarvoor is een zogenoemd weerstandsvermogen (buffer) nodig.

Niet meegenomen risico's in de berekening

Een aantal risico's en onzekerheden vormt geen onderdeel van de financiële analyse. Dat kan zijn doordat een risico zich niet financieel laat vertalen of berekenen, zoals de risico's voor bijvoorbeeld het niet geheel realiseren van klimaattransitie en duurzaamheid of risico's die een beperktere financiële impact hebben, maar vooral een reputatie- of imagoschade kennen, zoals fraude. Deze risico's worden in het kader van de doorontwikkeling van het risicomanagement de zogenaamde wendbaarheidsrisico's genoemd. Zij vormen onderdeel van de periodieke risicodialoog die in de organisatie wordt gevoerd en is gericht en gekoppeld aan de te realiseren beleidsinhoudelijke doelstellingen.

Top 15 risico's

In onderstaande tabel is de top 15 van risico's met financiële effecten weergegeven waarvoor een buffer noodzakelijk is. Alleen risico's met een minimale impact vanaf 150.000 euro worden meegewogen in het risicoprofiel. Onder de tabel lichten we eventuele wijzigingen toe. De genoemde bedragen betreffen de mogelijke impact voor één jaar of indien van toepassing, de projectduur.

Top 15 financiële risico's:

Nr	Risico-omschrijving	Kans	Maximaal gevolg	Invloed
1	Geen continuïteit dienstverlening door het voordoen van beveiligingsincident ICT	20%	5,0	15,41
2	Fluctueren van de bandbreedte van de prijsontwikkeling van de zorg	50%	1,0	7,7
3	Mogelijke besparing in de uitvoering van de zorg	50%	1,0	7,7
4	Noodzakelijke (veiligheids) voorzieningen parkeerdek Havenblok binnenstad	50%	1,0	7,7
5	Hoger 'verzilveringsvolume' zorg	50%	1,0	7,7
6	Noodzakelijke (veiligheids) voorzieningen gevels binnenstad Stadsbaken	50%	1,0	7,7
7	Ondermijning neemt toe	70%	0,5	5,39
8	Afname waarde vastgoed	20%	1,5	4,62
9	Claims van ontwikkelaars en derden door het niet nakomen van verplichtingen	30%	1,0	4,62
10	Onvolledige of onjuiste naleving inkopen, aanbesteden en contractbeheer	20%	1,0	3,08
11	Ongeoorloofde toegang tot (persoons)gegevens	30%	0,5	2,31
12	Hoog verloop personeel en niet kunnen invullen van cruciale functies	50%	0,3	2,31
13	Sterke toename aantal incidenten met kwetsbare personen	50%	0,3	2,31
14	Bewust incident met kwade opzet in panden	30%	0,5	2,31
15	Projectkostenoverschrijding	30%	0,5	2,31

Bedragen x 1 miljoen euro

Toelichting belangrijkste wijzigingen top 15

Ontwikkeling (proces) risicomangement

Het continue proces van identificeren, beoordelen en evalueren van onzekere gebeurtenissen in samenhang met (externe) ontwikkelingen in de omgeving kan wijzigingen opleveren in risico's. Het levert een steeds nauwkeuriger analyse op, waardoor ook de inschatting op de risico's, oorzaken en gevolgen reëler worden. Dit heeft geleid tot soms een ander maximaal financieel gevolg, een aangepast risico of bijvoorbeeld een andere inschatting van de kans op het voordoen van een onzekere gebeurtenis. De wijzigingen ten opzichte van het voorgaand opgestelde risicoprofiel in de begroting 2025 zijn beperkt. Er zijn geen grote stelsel wijzigingen en geopolitieke ontwikkelingen hebben (nog) geen impact op het risicoprofiel. De benodigde weerstandscapaciteit (het risicoprofiel zelf), de beschikbare weerstandscapaciteit en daarmee de weerstandsratio zijn licht gewijzigd. De wijzigingen in de benodigde weerstandscapaciteit komen met name voort uit onderstaande ontwikkelingen.

Enkele specifieke wijzigingen en aandachtsggebieden :

- **ICT-incidenten** blijven het nummer 1 risico voor de gemeente. Niet alleen gelet op financiële impact, maar ook gelet op bedrijfsvoering en imago.
- **Verzilveringsvolume zorg**; Door de inzet van diverse maatregelen ontstaat er steeds meer grip en beheersing in het sociale domein. Ondanks deze inzet, staan er meerdere risico's vanuit dit domein in de top 15. Het risico 'onzekerheid over de vraagkant van de zorg' is aangepast naar onzekerheid over een 'hogere verzilvering' van de zorg. Door de toepassing van een 'voorspelmodel' is er grip op de verwachte vraagkant van de zorg en kan dit meegewogen worden in de begroting. Zorgpartijen krijgen echter te maken met bezuinigingen. Het effect kan zijn dat zorgpartijen hun maximale capaciteit gaan inzetten met meer of duurdere en complexere behandelingen. Hierdoor bestaat de kans dat de ruimte die nu niet altijd wordt verzilverd alsnog door zorgpartijen maximaal wordt uit genut en gedeclareerd. Hierdoor bestaat de kans dat de totale begrote uitgaven aan zorg alsnog overstegen worden.

- De projecten binnen Stedelijke Ontwikkeling hebben momenteel nog geen risico impact. Tijdens de gesprekken voor de risicoanalyse hebben we wel nieuwe inzichten gekregen vanuit projecten richting vastgoed gerelateerde onderdelen en gemeentelijke eigendommen. Hieruit bleek dat er een risico bestaat op de **afname van de waarde van vastgoed**. Oorzaken hiervan kunnen bijvoorbeeld gelegen zijn in de stikstofproblematiek, markt- en financiële ontwikkelingen, zoals rentestijging en technische problemen tijdens de ontwikkeling. Dit risico hebben we daarom als aanvullend risico binnen het profiel opgenomen.

Ontwikkelingen 2025 en verder

Ravijnjaar 2026

Tot en met 2025 zijn gemeenten redelijk zeker van hun inkomsten. De financiële situatie dreigt vanaf 2026 te gaan veranderen, waardoor de begroting onder druk kan komen te staan. Gemeenten worden dan mogelijk geconfronteerd met aanzienlijke financiële uitdagingen door een geplande korting op het gemeentefonds. Dit kan tekorten veroorzaken in de meerjarenbegroting.

Het zogenoemde 'ravijnjaar' is nog geen risico voor het huidige profiel. Er zijn al wel diverse bezuinigingsmaatregelen aangekondigd en voor het ravijnjaar moeten de opties nog worden afgewogen. Besluitvorming gaat plaatsvinden op basis van de ontwikkelingen op landelijk niveau. Dit risico is nog niet verwerkt in het huidige risicoprofiel, maar zal naar de komende tijd nadrukkelijk aandacht krijgen. De omvang van de taakstellingen zijn zo groot dat het risico op het niet of later realiseren hele grote invloed op de algemene reserve kan hebben en daarmee op het beschikbare weerstandsvermogen. Daarom zal in de komende begroting hier specifiek op worden ingegaan in de analyse van het weerstandsvermogen.

Projecten Stedelijke Ontwikkeling

De gemeente staat aan het begin van de start van een meerjarig proces van gebieds- en wijkontwikkelingen. Het gaat om diverse gebieden, zoals de binnenstad, spoorzone en Businesspark XL2. Er is sprake van diverse en grote projecten. Op het moment dat projecten binnen deze stedelijke ontwikkeling echt van start gaan, kunnen nieuwe risico's in beeld komen en kan dit impact hebben op de top 15 van de huidige risico's. Hierbij geldt dat bij het aangaan van verplichtingen en overeenkomsten zich pas echt de risico's kunnen manifesteren. Tegelijkertijd zal het risicoprofiel ook wijzigen of de impact groter kunnen worden naarmate een project vordert. Continue afstemming tussen de verschillende projecten blijft hierbij van groot belang om te voorkomen dat er niet op één moment een (te) groot risicoprofiel gaat ontwikkelen (stapelen van risico's door de jaren heen). Nieuwe grondexploitaties, zoals bijvoorbeeld XL2, worden in de risico-analyse van grondexploitaties meegewogen (paragraaf 3.7).

Ontwikkeling beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is ten opzichte van de begroting 2025 iets afgenomen van circa 46,2 miljoen euro naar 46,0 miljoen euro. Een kleinere weerstandscapaciteit heeft impact op de verhouding tussen benodigde en beschikbare capaciteit (ratio).

Totaalbeeld

Door de verdere ontwikkeling en analyse van het risicoprofiel zien we een deels gewijzigd risicoprofiel. De actualisatie van het profiel en de aanpassing van de beschikbare weerstandscapaciteit leidt tot een aanpassing van de weerstandsratio die iets kleiner is geworden, maar nog steeds goed te noemen is (paragraaf 3.2.6).

Hiermee concluderen we dat er vanuit het risicobeeld op basis van de gegevens van de jaarverantwoording geen directie aanleiding voor zorgen bestaan op de weerbaarheid. De verwachting is echter, ook door de ontwikkelingen die hierboven beschreven zijn, dat het beeld op korte termijn kan wijzigen en dat daarom het nauw volgen van de ontwikkelingen rond de risico's cruciaal is.

3.2.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Door risicosimulatie wordt twee keer per jaar het bedrag berekend dat nodig is om risico's in financiële zin af te dekken. De simulatie wordt uitgevoerd op gekwantificeerde risico's van 150.000 euro of meer. Uitgaande van een mate van zekerheid van 90% leidt dit voor de risico's, niet zijnde grondexploitaties, tot een benodigde capaciteit van 5,5 miljoen euro.

Op basis van vergelijkbare systematiek is de benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties per 31 december 2024 becijferd op 4,2 miljoen euro. De totaal benodigde capaciteit komt uit op 9,7 miljoen euro. Niet-financiële risico's zijn in de berekening niet meegenomen. Deze bestaan voornamelijk uit risico's ten aanzien van imago en reputatie. Zij worden onderkend en waar mogelijk met maatregelen beheerst om de onderliggende risico's te reduceren of te vermijden.

3.2.5 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen of mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om onverwachte, niet-begrote substantiële kosten te dekken. De structurele capaciteit is nodig om onverwachte tegenvallers in de begroting op te kunnen vangen, zonder dat dit gevolgen heeft voor de voortzetting van gemeentelijke taken. De incidentele capaciteit is nodig om eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen.

Bij de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit wordt rekening gehouden met een stille reserve vastgoed omdat de marktwaarde van het gemeentelijk vastgoed hoger ligt dan de boekwaarde. Voorzichtigheidshalve wordt daarbij al enige jaren een bedrag van 1 miljoen euro aangehouden. Uit een analyse blijkt dat de werkelijke stille reserve (fors) hoger ligt, waardoor we verwachten dat ook de komende jaren het bedrag van 1 miljoen euro aan stille reserves een reëel bedrag is.

Na de voorgestelde bestemming van het resultaat jaarverantwoording 2024 bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12-2024 ongeveer 46,0 miljoen euro positief.

Beschikbare weerstandscapaciteit	Stand na JVW 2024
Structureel	
Onbenutte belastingcapaciteit	-
Post onvoorzien in de begroting: structureel deel	25
Incidenteel	
Algemene reserve (vrij inzetbaar)	44.629
Resultaatbestemming 2024	262
Stille reserves vastgoed	1.000
Post onvoorzien in de begroting: incidenteel deel	111
Totaal beschikbaar	46.027

Bedragen x 1.000 euro

3.2.6 Weerstandsratio

In onderstaand overzicht wordt het benodigde weerstandscapaciteit afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit resulteert in een weerstandsratio, waarbij de streefwaarde van de ratio 1,2 is.

Bij die streefwaarde zijn er voldoende financiële mogelijkheden om tegenvallers op te vangen.

Berekening weerstandsratio	Streefratio = 1,2		
	JVW 2023	BEGR 2025	JVW 2024
Grondexploitatie (benodigd)	4,300	4,300	4,200
Overige exploitatie (benodigd)	4,300	5,100	5,500
Totaal benodigde weerstandscapaciteit	8,600	9,400	9,700
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	45,865	46,191	46,026
Weerstandsratio	5,33	4,91	4,74

Bedragen x 1 miljoen euro

Ten opzichte van de begroting 2025, het meest recente moment waarop wij integraal over het gemeentelijke risicoprofiel gerapporteerd hebben, is de totaal benodigde weerstandscapaciteit licht gestegen. De beschikbare weerstandscapaciteit is in het afgelopen jaar beperkt gedaald en bedraagt 46,026 (46,0) miljoen euro eind 2024. De weerstandsratio (beschikbaar / benodigd) komt bij de jaarverantwoording 2024 uit op 4,74.

3.2.7 Financiële kengetallen

De zes kengetallen in deze paragraaf geven inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid. Bij weerbaarheid gaat het om de mate waarin de gemeente financiële tegenvallers kan opvangen. Daarbij is het van belang te weten hoe groot het eigen vermogen is, hoeveel schulden de gemeente heeft en waarvoor deze schulden zijn aangegaan. De kengetallen daarvoor zijn de netto (gecorrigeerde) schuldquote, de solvabiliteit en grondexploitatie.

Wendbaarheid geeft aan hoe snel de begroting kan worden aangepast als zich tegenvallers voordoen. Het is dan van belang te weten of inkomsten op korte termijn kunnen worden verhoogd en of de baten structureel hoger zijn dan de structurele lasten. De kengetallen daarvoor zijn belastingcapaciteit en structurele exploitatieruimte.

Eén afzonderlijk kengetal zegt weinig over de financiële positie van de gemeente. De kengetallen dienen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding te worden gezien. Alleen dan geven ze een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente.

Hieronder worden de kengetallen nader toegelicht:

Netto schuldquote: De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Voor de quote geldt hoe lager, hoe beter.

Netto schuldquote (gecorrigeerd): De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen geeft aan of de gemeente in staat is de schulden terug te betalen waarvoor zij volledig zelf aan de lat staat. Ook voor deze quote geldt hoe lager, hoe beter.

Solvabiliteitsratio: Solvabiliteit geeft de mate aan waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit wordt berekend op basis van het eigen vermogen en de bezittingen van de gemeente. Voor deze ratio geldt hoe hoger, hoe beter.

Structurele exploitatieruimte: Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door de structurele baten en structurele lasten te vergelijken met de totale baten. Hiervoor geldt hoe hoger, hoe beter.

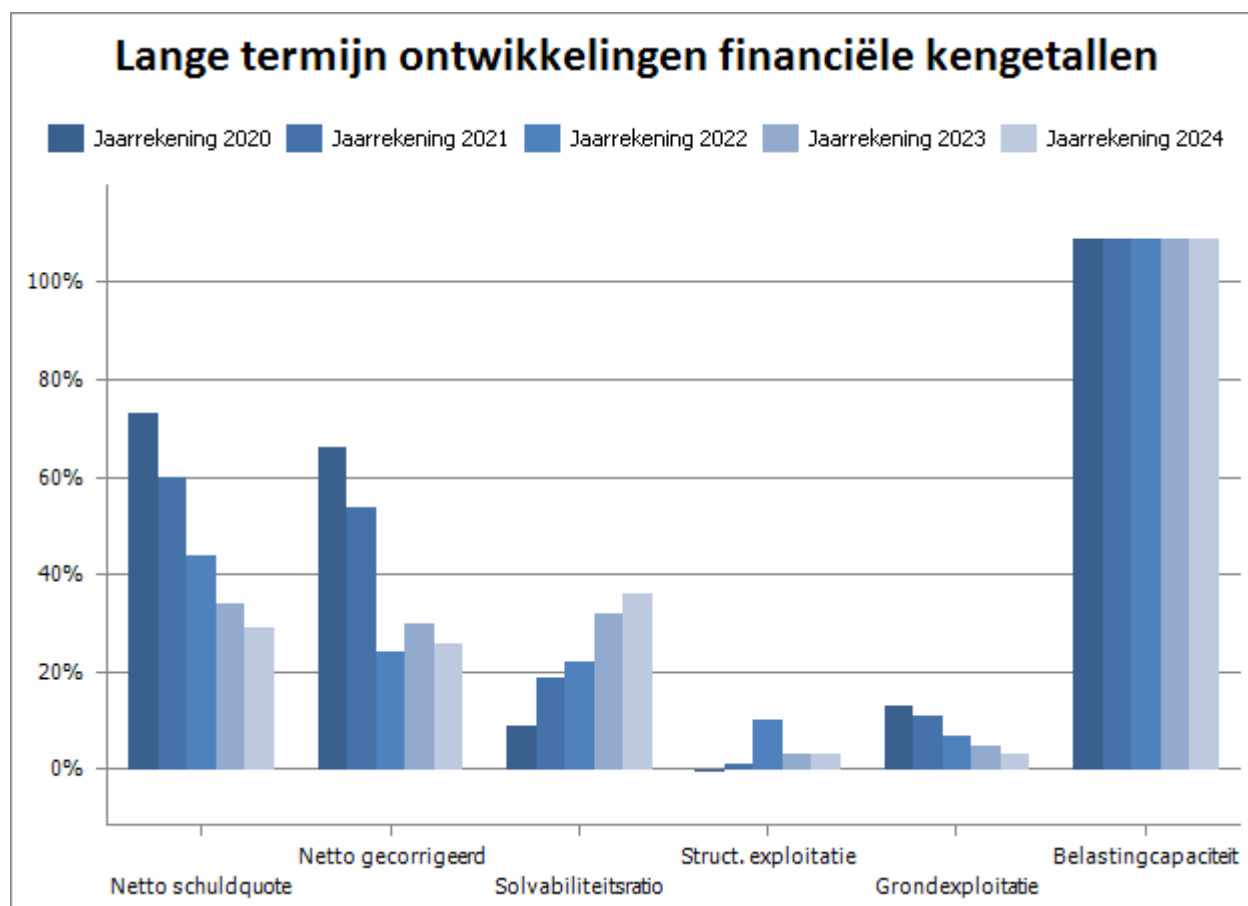
Grondexploitatie: Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

Belastingcapaciteit: De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid. Het maakt daarbij inzichtelijk hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Voor dit kengetal geldt hoe lager, hoe beter.

Financiële kengetallen	JVW 2023	BEGR 2024	JVW 2024
Netto schuldquote	34%	51%	29%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30%	47%	26%
Solvabiliteitsratio	32%	29%	36%
Structurele exploitatieruimte	3%	1%	3%
Grondexploitatie	5%	1%	3%
Belastingcapaciteit	109%	109%	109%

Lange termijn ontwikkelingen financiële kengetallen

Voor een breder inzicht in de ontwikkeling van financiële kengetallen wordt in de grafiek hieronder de kengetallen uit de laatste jaarrekeningen weergegeven.



- De netto schuldquote en de netto (gecorrigeerde) schuldquote zijn verbeterd als gevolg van aflossingen op langlopende en kortlopende leningen.
- Als gevolg van de stortingen in de algemene reserve door positieve rekeningresultaten de laatste jaren stijgt het eigen vermogen en daarmee de solvabiliteitsratio.
- De structurele exploitatieruimte is positief vanwege een voordelig structureel resultaat. Voor een nadere toelichting op het structurele resultaat wordt verwezen naar 4.2.3 [Incidentele baten en lasten](#).
- De boekwaarde van de voorraad grond in exploitatie is gedaald door verkoop van gronden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 3.7 [Grondbeleid](#).
- De belastingcapaciteit is de laatste jaren constant.

3.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

3.3.1 Samenvatting

- De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een beeld van het beleid en het beheer van de verschillende gemeentelijke kapitaalgoederen en de resultaten van de inzet in 2024. De inzet is gebaseerd op en sluit aan bij de [Nota Kapitaalgoederen Openbare Ruimte 2021- 2024](#).
- De Nota kapitaalgoederen wordt in 2025 vervangen voor de Nota kapitaalgoederen 2026-2029.
- Het beleid van de afgelopen jaren, waarin is ingezet op inspecties, beheersing en verbetering, door in 2024 doorgezet. De kwaliteit is stabiel gebleven en blijft op onderdelen achter ten opzichte van het op het gewenste niveau.
- Met de vervanging van kapitaalgoederen is ook in 2024 de afstemming gezocht met de maatschappelijke opgaven en bestuurlijke ambities, zoals de verschillende programma's en wijksturing.
- Er is weer een slag gemaakt om met het integraal uitwerken van de opgaven, zodat meerdere doelen tegelijk worden bereikt en kosten worden bespaard. Soms betekent dit wel dat projecten een langere aanlooptijd hebben.
- Het blijft een spanningsveld, omdat daar waar de ambitie ligt niet altijd ook de plek is waar het onderhoud het hardst nodig is. Toch is het wenselijk de aanpak en middelen hierin te blijven bundelen, zowel met het oog op overlast in de stad als met het oog op de efficiënte inzet van middelen.

3.3.2 Beleid onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Kapitaalgoederen zijn de 'duurzame productiemiddelen' van de gemeente. Het zijn de zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen, die zij aan haar inwoners levert, mee te realiseren. Daarbij gaat het om de grotere goederen die meerdere jaren meegaan en veelal een hoge financiële waarde vertegenwoordigen, zoals wegen, bomen, bruggen, kades, gebouwen. Kenmerkend is dat het gaat om objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt en waarin de gemeente voor meerdere jaren geld ('kapitaal') heeft vastgelegd. Deze kapitaalgoederen staan bij de gemeente als investering op de balans en hierop wordt gedurende de gebruiksduur ieder jaar afgeschreven.

De [Nota kapitaalgoederen openbare ruimte 2021-2024](#) geeft inzicht in de financiële middelen die nodig zijn om de kapitaalgoederen op het door de raad vastgestelde of wettelijk verplichte kwaliteitsniveau te houden. De nota geeft inzicht in de verwachte uitgaven tot aan 2024 en bevat een doorkijk naar de jaren daarna. Er is gestart met het proces om de Nota kapitaalgoederen te actualiseren naar 2026-2029.

Doelstelling

De paragraaf Kapitaalgoederen is een instrument om de raad te informeren over de stand van zaken van onze kapitaalgoederen, het onderhoud daarvan, welke investeringsbeslissingen daarbij horen en hoe de informatievoorziening aan de raad vormgegeven wordt.

Juridische kaders

Wettelijk zijn twee uitgangspunten van belang voor beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen:

- De gemeente is verantwoordelijk voor een veilig leef-, werk- en woonmilieu voor iedereen. Het kwaliteitsniveau van de kapitaalgoederen moet zo zijn dat er geen onveilige situaties kunnen ontstaan.
- Het financiële aspect. Het onderhoud van de kapitaalgoederen hoort geregeld te zijn in de begroting. De provincie Overijssel is hierbij financieel toezichthouder. Het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) is hierbij leidend.

In deze paragraaf is op hoofdlijnen de actuele ontwikkeling met betrekking tot de kapitaalgoederen beschreven evenals welke projecten afgelopen jaar gerealiseerd zijn.

3.3.3 Actuele ontwikkelingen

Integraal uitvoeringsprogramma

De verdere uitwerking en detaillering van de Nota Kapitaalgoederen (NKG) vindt onder andere plaats door integrale programmering van projecten in een uitvoeringsprogramma. Hierbij worden noodzakelijke maatregelen voor bijvoorbeeld groen, wegen en riolering op elkaar afgestemd, om zo werk-met-werk te kunnen maken. Op basis van het uitvoeringsprogramma worden jaarlijks projecten vastgesteld waar kredieten voor worden aangevraagd via de reguliere begrotingscyclus. Via deze paragraaf kapitaalgoederen wordt gerapporteerd welke realisatie concreet heeft plaatsgevonden per onderdeel.

Integraal beheer openbare ruimte en Integraal verzorgend onderhoudsplan

Binnen het Integraal Beheer van de Openbare Ruimte (IBOR) is de ambitie voor de beeldkwaliteit van de openbare ruimte vastgelegd in het Integraal Verzorgend Onderhoudsplan (IVOP). De door de raad vastgelegde ambitie ligt op scenario 'Zuinig'. In 2022 is besloten 300.000 euro (structureel) extra beschikbaar te stellen voor verhoging van de kwaliteit openbare ruimte. Met de motie 'verbeteren onderhoud openbare ruimte' heeft de raad richting gegeven aan de inzet van deze middelen. Hierdoor is het scenario 'Zuinig+' van toepassing. Dit wordt verwerkt in de schouwrondes.

Functionele eenheid	Scenario Zuinig +	Ambitie (CROW norm)
Stadscentrum	Hoog	A
Wijkcentrum	Basis	B
Wonen	Basis	B: overig
	Hoog	A: straatmeubilair, onkruid op verhardingen, zwerfafval
Werken	Laag	C
Hoofdroute	Basis	B
Water en watergangen	Hoog	A
Parken	Basis	B
Grote groengebieden	Laag	C
Groene longen	Laag	C
Accentpunt	Basis	B
Buitengebied	Laag	C
Verkeersborden overal	Hoog	A

3.3.4 Wegen

Verharding & Civieltechnische kunstwerken

Beleidskaders

- Beleidsplan gladheidsbestrijding
- Beleidsnota Integraal Beheer Openbare Ruimte
- Impactvisie kunstwerken
- Beleidsnota IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte)
- Integraal Verzorgend Onderhouds Plan
- Beheerplan Verhardingen
- Beheerplan Civieltechnische kunstwerken
- Beheerplan waterbouwkundige constructies
- Beheerplan Verkeers(regel)installaties

Projecten verhardingen in 2024:

De belangrijkste projecten die gerealiseerd zijn, zijn:

- Groot onderhoud Van Rechteren Limpurgsingel;
- Groot onderhoud Ootmarsumsestraat;
- Onderhoud kruispunt Brugstaat kanaal NZ;
- Groot onderhoud Bleskolsingel;
- Reconstructie kruispunt Hofstraat;
- Reconstructie Bornsestraat Bornerbroek.

Naast de nodige projecten is er afgelopen jaar wederom op basis van objectieve inzichten en een duidelijke strategie invulling gegeven aan de onderhoudsopgaven om de beoogde prestaties van de verharding waar te maken. Actuele inzichten laten zien dat de strategie op technisch vlak zijn vruchten begint af te werpen en dat de gemiddeld kwaliteit van het areaal verbeterd en dat we inlopen op het achterstallige onderhoud.

Civieltechnische kunstwerken

Projecten Civiel Kunstwerken 2024

Het meest omvangrijke project dat in 2024 gestart is is de vervanging van de Schoklandbrug in het centrum van Almelo. Daarnaast is er aan tal van objecten regulier onderhoud uitgevoerd en zijn er kleinere vervangingsopgaven ingevuld aan bijvoorbeeld diverse beschoeiingen zodat deze objecten maximaal kunnen bijdragen aan de verwachte prestaties op de langere termijn.

Openbare verlichting

Beleidskaders

- Beleidsplan openbare verlichting 2006
- Beheerplan 2020 – 2024
- ROVL2011 (Nederlandse richtlijn openbare verlichting)

Projecten openbare verlichting 2024

- Centrum vervangen masten en armaturen
- Dollegoor vervangen armaturen
- Bedrijvenpark Twente vervangen armaturen
- Aadorp West vervangen armaturen
- Markgraven vervangen armaturen
- Schelfhorst (ten westen van Buitenhof) vervangen masten en armaturen

Met deze laatste opdrachten is de versnelde omzetting openbare verlichting van conventioneel naar LED afgerond en zijn ruim 11.000 armaturen vervangen in de periode 2020-2024.

Verkeersregelininstallaties (VRI)

Beleidskaders

- Beheerplan verkeersregelininstallaties 2020 – 2023
- G.V.V.P. 2008 – 2015
- Mobiliteitsvisie 2020
- NKG

Projecten verkeer gerealiseerd in 2024:

De belangrijkste projecten die gerealiseerd zijn, zijn:

- F35 gedeelte Bellavistastraat – Nieuwstraat;
- De verkeersregelininstallaties op de volgende kruispunten zijn vervangen;
 - Brugstraat – Sluiskade NZ – Sluiskade ZZ - Noordikslaan, inclusief reconstructie kruispunt;
 - Eilandsbrug – Kolthofsingel – Turfkade – Haven NZ;
 - Acaciaplein – Nachtegaalstraat;
 - Weezebeeksingel – Nijreessingel – H. Roland Holstlaan inclusief reconstructie kruispunt;
 - Wierdensestraat – Almelosestraat;
 - Roland Holstlaan – Ambachtstraat, inclusief reconstructie kruispunt;
- Camerahandhaving binnenstad 1^e fase;
- Snelheidsremmende maatregelen Vriezenveenseweg;
- Aanpassing Bornsestraat Bornerbroek (experiment GOW30);
- TINA5 fase 1 uitgerold bij 23 VRI's (TINA5 is een systeem waarmee de uitwisseling van data tussen vri en gebruikers wordt gefaciliteerd);
- Verbeteren fietsveiligheid Bornerbroeksestraat tussen Kleine Bunder en rotonde Ambachtstraat.

Ontwikkelingen

In 2024 is gestart met het opstellen van de nieuwe mobiliteitsvisie. Naar verwachting wordt deze rond de zomer van 2025 vastgesteld. Daarnaast is de samenwerking op gebied van 'Doorstroming Als Een Service' (DAES) verlengd en wordt deze geïntensiveerd, waardoor meer taken op gebied van verkeersmanagement/verkeersregelininstallaties bij de betrokken partners worden ondergebracht.

De Bornsestraat in Bornerbroek is in het kader van onderhoud aangepast en ingericht als GOW30. Dit is een nieuwe categorie wegen in Almelo. Het is een tussencategorie waar rekening gehouden wordt met de bereikbaarheid voor bijvoorbeeld vrachtverkeer en hulpdiensten, maar waar wel 30 km/u als snelheid geldt. Dit experiment zal in 2025 worden geëvalueerd.

In 2024 is de 1^e fase van TINA5 afgerond. De 2^e fase is qua uitvoer gestart en wordt in 2025 afgerond.

In 2024 is het middengedeelte van de H. Roland Holstlaan aangepast en is gestart met de aanbesteding van de volgende fase van de H. Roland Holstlaan. Oorspronkelijk zouden deze werkzaamheden in 2025 uitgevoerd worden, maar door de lange levertijden bij nutsbedrijven worden deze werkzaamheden doorgeschoven naar 2026.

De F35 Wierdensestraat heeft vertraging opgelopen, doordat het ontwerp in verband met beschermd stadsgezicht aangepast moest worden. De kosten voor de aanleg zijn hoger geworden. De gemeenteraad heeft 1 miljoen euro extra beschikbaar gesteld. Realisatie volgt in 2025/2026.

3.3.5 Riolering en water

Beleidskaders

In januari 2022 heeft de raad het Programma water en riolering 2022-2026 vastgesteld. In dit plan hebben we uitgewerkt hoe we in deze periode invulling geven aan onze zorgplichten voor het afvoeren van afvalwater en regenwater en het voorkomen van structurele grondwaterproblemen.

Beheer en onderhoud

Aan deze zorgplichten geven we voornamelijk invulling door huidige rioolsystemen in stand te houden met onderhoud en reparaties. De mechanische rioolsystemen, zoals pompen en gemalen, worden elk jaar gereinigd en geïnspecteerd. Waar nodig worden reparaties uitgevoerd. Van de overige rioolsystemen (de buizen in de grond) wordt planmatig jaarlijks een deel gereinigd en geïnspecteerd. Op basis van deze jaarlijkse inspecties bepalen we welke reparaties en grote onderhoudsmaatregelen nodig zijn. De reparaties en onderhoudsmaatregelen op basis van de inspecties van 2023 zijn afgelopen jaar uitgevoerd. Voor de inspecties die in 2024 zijn uitgevoerd, ligt inmiddels een maatregelplan voor uitvoering in 2025.

Vervanging en verbetermaatregelen

Aan het einde van de levensduur worden de rioolsystemen vervangen. Het moment waarop we rioolsystemen vervangen, baseren we op de inspecties en de benodigde onderhoudskosten om ze in stand te houden. Vervangingsprojecten worden integraal afgestemd met investeringen aan verhardingen, groen en andere disciplines. Bij het vervangen van oude rioolsystemen worden ook verbeteringen doorgevoerd, zoals het scheiden van afvalwater en regenwater of het oplossen van overlastsituaties. In 2024 zijn de volgende projecten gerealiseerd of gestart:

- Relinen en klein onderhoud riolering (MRP2023)
- Verzamelen, controleren en inmeten achterstallige revisies riolering en watersysteem
- Bornerbroeksestraat - verleggen riolering
- Rumerslanden - Gebr. Van Doorenstraat
- Rumerslanden 2016-2025
- Kolken vervangen 2024
- Relinen diversen 2024
- Afkoppelen HWA derden 2024
- Rioolvervanging hofjes Kerkelanden
- Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat
- OBA 3 - IJsselstraat - Hofkampbuurt
- Vervangen voorzieningen gemalen en voorzieningen pompunits 2024
- Watersysteem Zuidzijde Almelo
- Wester-Sluitersveldlanden
- Adastraat

Subsidies

Met een deel van onze werkzaamheden geven we ook invulling aan doelstellingen van het DeltaPlan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) en van het programma Zoetwater Oost Nederland (ZON). Binnen beide programma's is met succes subsidie aangevraagd voor enkele lopende en toekomstige projecten. Dit betreft OBA 3 fase 2 en Watersysteem Almelo zuid.

Onderzoeken en data op orde

Na vervangingswerkzaamheden worden nieuwe riolen vastgelegd op tekeningen. Deze gegevens moeten verwerkt worden in de beheerdata. In de voorgaande jaren was een achterstand ontstaan in het verwerken van deze gegevens. In 2023 is gestart met het wegwerken van deze achterstand. Naar verwachting is de achterstand medio 2025 weggewerkt. Daarnaast zijn we gestart met het inventariseren van ontbrekende gegevens over riolen en watergangen. In 2024 hebben we hierin weer een slag gemaakt.

Bij rioolvervanging scheiden we zoveel mogelijk het afvalwater en het regenwater. Dat betekent dat in de toekomst er meer regenwater geloosd wordt op het oppervlaktewater. In 2024 hebben we verder uitwerking gegeven aan de regenwaterstructuurplannen om zo samen met het waterschap te onderzoeken wat de impact hiervan is op het oppervlaktewatersysteem.

3.3.6 Groen

Beleidskaders

- [Werken aan biodiversiteit - gemeentelijk Natuur voor Elkaarplan](#)
- Bomenstructuurplan 2010-2020
- [Nota Bomenbeleid](#)
- [Beleidsnota IBOR \(Integraal Beheer Openbare Ruimte\)](#)
- [Integraal Verzorgend Onderhouds Plan](#)
- [Beheerplan groen en bomen 2020-2023](#)
- Nota speelruimtebeleid 2008-2018
- Plan van aanpak kwaliteitsslag speelvoorzieningen

Projecten groen en bomen gerealiseerd in 2024

Een greep uit de projecten op het gebied van groen en bomen:

- Vervanging rode beuk Burgemeester Schneiderssingel;
- Start vervanging eiken Egbert ten Catelaan;
- Start vervanging douglassparren begraafplaats 't Groenedael;
- Uitrol programma Almelo Groene waterstad, onder andere inzaaien bollen Broekerheide en Eierbaan;
- Revitalisatie begraafplaats Aadorp;
- Aanleg geboortebos;
- Inventarisatie invasieve exoten (rapportage wordt Q1 2025 verwacht);
- Inventarisatie Weidebeekjuffer;
- Natuurwaardenkaart.

Ontwikkelingen

Er ligt een ambitie op (samengevat) meer en beter groen: een robuust ecosysteem dat bestand is tegen de klimaatveranderingen en toenemende druk op de groene ruimte. Groen en bomen zijn belangrijk voor de gezondheid, de kwaliteit van de buitenruimte en de woon- en leefomgeving. Groen nodigt uit om buiten te verblijven, draagt bij aan een aangenaam vestigingsklimaat en helpt tegen hittestress. Dit conform de Almeloze Klimaatadaptatie Strategie die door de raad is vastgesteld. Wanneer het groen goed is onderhouden speelt dit een belangrijke rol in de waardering van de buitenruimte. Bij de vervanging van groen en bomen wordt in nauw overleg met de wijkregisseurs en onze inwoners gezocht naar een goede invulling die duurzaam is. We kijken hierbij ook expliciet naar het verhogen van de biodiversiteit en het vergroten van de diversiteit in ons bomenbestand om zo minder kwetsbaar te zijn voor ziekten en plagen. De toekomstige onderhoudskosten verliezen we niet uit het oog, maar dit levert ook een spanningsveld op tussen ambities en realiteit. In 2023 heeft de gemeenteraad gevraagd om een integrale visie op groen, in 2024 aangevuld met een motie rondom een parkenvisie. Hier zijn we in 2024 mee gestart en zal in Q1 2025 zijn beslag krijgen. De samenhang met de Omgevingsvisie is hierin belangrijk.

Speelvoorzieningen

Voor de speelvoorzieningen is het project “Kwaliteitsslag speelvoorzieningen” uitgevoerd, waarin een inhaalslag is gemaakt om het kwaliteitsniveau van bestaande speelplaatsen te verhogen en waarin kaders worden benoemd voor een evenwichtige spreiding en een goed kwaliteitsniveau van speelvoorzieningen. Dit plan is in 2024 verder uitgevoerd en nagenoeg afgerond. Er is nog een kleine uitloop, waaronder enkele inclusieve toestellen, in 2025.

De evaluatie van het speelbeleid is uitgevoerd in 2024 en het beleid zal daarop worden geactualiseerd in 2025.

3.3.7 Gebouwen

Projecten 2024

In de begroting is voor buitengewoon onderhoud van gebouwen ruim 600.000 euro beschikbaar gesteld. Hiervoor zijn het afgelopen jaar diverse projecten gerealiseerd, enkele projecten zijn:

- Schilderwerk Hof 88;
- Diverse bouwkundige werkzaamheden Toren NH-Kerk in combinatie met verbouw Grote Kerk;
- Vervangen verlichting gymzaal W. de Clerqstraat;
- Schilderwerk wijkcentrum De Schelf.

Investerings 2024

Daarnaast vinden er uit het budget investeringen plaats (levensduur verlengende maatregelen) voor een bedrag van ca. 2,1 miljoen euro. Hiervoor zijn het afgelopen jaar diverse projecten gerealiseerd. Enkele grotere en aansprekende projecten zijn:

- Douche renovatie sporthal IISPA;
- Vervangen inbraakinstallatie Stadhuis;
- Vervangen leidingwerk en plafonds Sporthal De Schelf;
- Dak kinderopvanglocatie Volkeringsstraat;
- Onderzoek gevelproblematiek wijkcentrum Eninver.

De douches in sporthal IISPA vertoonden een aantal problemen waardoor lekkages ontstonden, hier zijn tegelwerk en douchekoppen vervangen. De inbraakinstallatie van het stadhuis is wegens diverse storingen vervangen. Als afsluiting van een meerjarig project zijn de plafonds en het leidingwerk boven deze plafonds in de kleedkamers van sporthal De Schelf vervangen, de kleedkamers zijn nu helemaal up-to-date. Het dak van kinderopvanglocatie aan de Volkeringsstraat is deels vervangen vanwege toenemende lekkages. Ten slotte is een onderzoek gestart naar de problemen met lekkages in de gevel van wijkcentrum Eninver. De resultaten hiervan zullen vertaald worden naar een plan voor herstel in de komende jaren.

Een aantal geplande projecten zijn niet uitgevoerd vanwege beleidsmatige keuzes of ontwikkelingen waardoor de projecten niet meer noodzakelijk bleken. Voorbeelden hiervan zijn investeringen in parkeergarages binnen het herontwikkelingsgebied Stadskade, investeringen in de panden Turfkade 15 en 17, de buitenlocaties van groenbeheer, het bestaande zwembad en het stadsmuseum vanwege nieuwbouw.

Het jaar 2024 is grotendeels gebruikt voor een herijking van het noodzakelijk planmatig onderhoud. De inventarisatie en de conditionering van de panden behorende tot de kernportefeuille is gereed. De gegevens zullen in 2025 vertaald worden naar een geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan (MOP) waarmee planmatige werkzaamheden beter kunnen worden geprognoseerd en daardoor beter uitgevoerd worden. Het geactualiseerde MOP zal aangevuld worden met investeringen op beleidskundige thema's zoals duurzaamheid met als resultaat een integrale aanpak en wordt er een impuls gegeven aan het huidige vastgoedbeleid en toekomstige ontwikkelingen.

3.4 Paragraaf Financiering

3.4.1 Samenvatting

- Het renteresultaat op taakveld 0.5 Treasury is na correctie van de omslagrente positief.
- De gemeente voldoet ruimschoots aan het kasgeldlimiet en renterisiconorm.
- Het bedrag aan verstrekte leningen aan het eind van 2024 is 13,7 miljoen euro.

3.4.2 Beleid financiering

[Treasurystatuut 2023](#)

[Beleidsregels publieke taak leningen en garanties](#)

[Nota activabeleid 2022](#)

De doelstellingen van het Treasurybeleid zijn:

- Het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden met als doel het uitvoeren van de programma's binnen de door de raad vastgestelde kaders van de begroting;
- Het verzekeren van een duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van het gemeentelijke vermogen en de financiële resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
- Het optimaliseren van renteresultaten binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden, aanvullende regelgeving en de voorschriften die in dit statuut zijn opgenomen;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

3.4.3 Rente

Renteontwikkelingen/-visie

Om onderbouwde financieringsbeslissingen te kunnen nemen, is het belangrijk om een inschatting te maken van toekomstige renteontwikkelingen. De ontwikkeling van de korte rente is vooral afhankelijk van de inflatie. De hoogte van de lange rente wordt vooral bepaald door de economische groei.

De ECB beïnvloedt de inflatie door middel van haar beleidsrente. Deze rente krijgen banken vergoed als ze geld bij de ECB aanhouden. De beleidsrente van de ECB lag op 1 januari 2024 op 3,88%, maar is in reactie op de hard gedaalde inflatie verlaagd naar 2,92% op 31 december 2024. Per 6 maart 2025 heeft de ECB de beleidsrente met 0,25% verlaagd naar 2,42%. Een aanpassing van de beleidsrente werkt door in de rest van de economie. Een lagere beleidsrente maakt het meer aantrekkelijk voor banken om geld uit te lenen en de banken kunnen tegen een lagere rentevergoeding hun leningen weer uitzetten bij bedrijven en particulieren.

We verwachten op basis van ECB-voorspellingen dat de inflatie in 2025 verder afneemt naar 2,1% en dat deze licht afneemt in 2026 naar 1,9%. Daarmee ligt de verwachte inflatie voor 2025 en 2026 nagenoeg in lijn met de inflatiedoelstelling van de ECB van 2%. Maar de ECB waarschuwt dat de inflatie hoger kan uitvallen als lonen of winsten sterker stijgen dan verwacht. Daarnaast stelt de ECB: "Grotere wrijving in de wereldhandel zou de inflatievooruitzichten voor het eurogebied onzekerder maken." Kortom: de ECB heeft de rente begin 2025 verder verlaagd, maar blijft voorzichtig over de toekomst.

Rente toerekening en renteresultaat

In de tabel hieronder wordt het renteresultaat bepaald op taakveld 0.5 Treasury. Eerst wordt het saldo van rentelasten en rentebaten bepaald. Vervolgens wordt de specifieke rentetoerekening daarop in mindering gebracht. Het deel dat over blijft wordt via de omslag-rente toegerekend aan de diverse taakvelden. De rente die niet aan de taakvelden wordt toegerekend staat als renteresultaat op het taakveld 0.5 Treasury.

In de tabel wordt de werkelijkheid 2024 afgezet tegen de berekening zoals die is opgesteld bij de primaire begroting 2024.

Rente toerekening	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Externe rentelasten	2.594	2.498	2.283
Externe rentebaten	-2.102	-283	-2.483
Saldo rentelasten en rentebaten	492	2.215	-200
Toerekening aan grondexploitatie	-577	-352	-502
Toerekening aan projectfinanciering	-492	-576	-689
Toerekening rente over eigen vermogen	0	0	0
Toerekening rente over voorzieningen	0	0	-
Aan taakvelden toe te rekenen rente	-577	1.287	-1.391
Toegerekende rente volgens begrote renteomslag	-36	2.416	-37
Correctie rente-omslag	-647	0	-1.958
Renteresultaat op taakveld 0.5 Treasury	-106	1.129	-604

Bedragen x 1.000 euro

Het saldo van de rentelasten en rentebaten bedraagt op rekeningbasis een voordeel van 200.000 euro. Het verschil ten opzichte van de primaire begroting 2024 wordt verklaard door een lagere liquiditeitsbehoefte van de gemeente. De afgelopen jaren zijn de jaarresultaten positief geweest. Hierdoor beschikt de gemeente op dit moment over ruime liquide middelen en behoeft er geen kasgeld aangetrokken te worden. Overtollige liquide middelen zetten wij waar mogelijk uit bij mede-overheden. Hierover ontvangen wij een rentevergoeding. Ten opzichte van de begroting is op uitgezette geldleningen < 1 jaar een voordelig resultaat van 2,10 miljoen euro gerealiseerd.

In de primaire begroting 2024 werd het renteresultaat op het taakveld Treasury geraamd op 1,13 miljoen euro. Daarbij werd, rekening houdend met de bepalingen uit het BBV, met de volgende rentepercentages gerekend:

Rente ten behoeve van de grondexploitatie 1,30%.

Rente over de voorzieningen 2,00%.

Omslagrente 1,00%.

Op rekeningbasis is het percentage voor de rentetoerekening aan taakvelden neerwaarts bijgesteld van 1,00% naar 0%.

3.4.4 Financiering

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan hoeveel de gemeente kort mag financieren als percentage van de begroting. De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,5 procent van het begrotingstotaal van de begroting bij aanvang van het jaar. Dit begrotingstotaal was 355 miljoen euro, waardoor de kasgeldlimiet uitkomt op 30,2 miljoen euro.

Renterisiconorm

Voor de renterisico's op de lange termijn wordt gekeken naar de jaarlijks verplichte aflossingen van langlopende leningen. Dit mag in totaal niet meer dan 20 procent zijn van de totale begroting bij aanvang van het jaar. Dat betekent dat, op een begroting van 355 miljoen euro, deze maximaal uit 71,0 miljoen euro aan aflossingen mag bestaan op langlopende leningen.

Kasgeldlimiet	Begroet 2024	Werkelijk 2024
<i>Berekening kasgeldlimiet</i>		
Begrotingstotaal primitief	355.024	355.024
Percentage regeling	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet	30.177	30.177
<i>Berekening ruimte onder kasgeldlimiet</i>		
Vlottende schuld	18.826	350
Vlottende middelen	19.312	78.136
Totaal netto vlottende schuld	-7.486	-77.786
Kasgeldlimiet	30.177	30.177
Ruimte onder kasgeldlimiet	37.663	107.963

Bedragen x 1.000 euro

Net als in de begroting 2024 blijft de gemeente ook in de jaarverantwoording 2024 ruim onder de kasgeldlimiet van 8,5 procent van het begrotingstotaal.

Renterisiconorm	Begroting 2024	Werkelijk 2024
<i>Berekening renterisiconorm</i>		
Begrotingstotaal	355.024	458.129
Vastgesteld percentage	20%	20%
Renterisiconorm	71.005	91.626
<i>Berekening ruimte onder renterisiconorm</i>		
Renteherzieningen	-	-
Aflossingen	17.482	18.182
Renterisico	17.482	18.182
Ruimte onder renterisiconorm	53.523	73.444

Bedragen x 1.000 euro

De gemeente voldoet in de jaarverantwoording 2024 ruimschoots aan de renterisiconorm van 20 procent van het begrotingstotaal aan renteherzieningen of aflossingen.

3.4.5 Leningen

In de tabel hieronder staat de omvang van de verstrekte leningen ultimo 2024.

Verstrekte leningen	Ultimo 2024
N.V. Industriegebouw maatschappij (IGM)	1.750
Woningcorporaties	5.006
BVO Heracles	6.240
Overige	744
Totaal verstrekte leningen	13.740

Bedragen x 1.000 euro

3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.5.1 Samenvatting

- De krapte op de arbeidsmarkt is al enige tijd waarneem- en voelbaar, wat resulteert in aanhoudende uitdagingen om vacatures te vervullen en geschikt personeel aan te trekken en te behouden.
- Ook in 2024 is heeft het professionaliseren van informatiemanagement, procesmanagement, gegevensmanagement en project- en portfoliomanagement aandacht. Dit zijn noodzakelijke randvoorwaarden voor het continue verbeteren van dienstverlening en een efficiëntere bedrijfsvoering.
- In 2024 heeft de raad het participatiebeleid kerninstrumenten Omgevingswet vastgesteld. Het gaat bij participatie over het in een zo vroeg mogelijk stadium, betrekken van inwoners, bedrijven en organisaties bij ontwikkelingen en plannen die effect hebben op de fysieke leefomgeving.

3.5.2 Beleid bedrijfsvoering

- [Kadernota Governance 2015](#)
- [Uitvoeringsnota Verbonden partijen](#)
- [Informatiebeveiligingsbeleid 2021-2026](#)

3.5.3 Bezuinigingstaakstellingen

In de programmabegroting 2024 is onderstaande taakstelling voor 2024 opgenomen.

Herkomst	Maatregel	Begroting 2024	Status
Reorganisatie	Uitbreiding functieboek i.v.m. vaste verplichtingen	442	
Totale bezuinigingsopgave		442	

Bedragen x 1.000 euro

De taakstelling is gerealiseerd.

3.5.4 Personeel

Personele formatie en bezetting in fte

Binnen de gemeente Almelo waren er op peildatum (1-7-2024) 910 formatieplaatsen met een bezetting van 874 FTE. Met daarnaast een externe inhuur van 148 FTE. Zie hiervoor de tabel hieronder.

Peildatum	Formatie in FTE	Bezetting in FTE	Inhuur in FTE	Bezetting totaal in FTE	% inhuur t.o.v. totaal
1-7-2021	692	660	98	758	13%
1-7-2022	802	730	92	822	11%
1-7-2023	886	799	112	911	12%
1-7-2024	910	874	148	1021	14%

In bovenstaand overzicht zijn net als vorig jaar, naast de ambtelijke medewerkers (met een vast en tijdelijk dienstverband) ook de participatiemedewerkers meegenomen. Op 1 juli 2023 ging het om 60 fte PMW en op 1 juli 2024 om 48 fte PMW.

In 2024 is er een lichte stijging te zien van de formatie. Die stijging was noodzakelijk om aan de groeiende eisen en uitdagingen te blijven voldoen en is gedeeltelijk het gevolg van het omzetten van langdurige inhuur naar vaste bezetting.

Externe inhuur en flexibele schil

Sinds 1 januari 2024 wordt alle inhuur centraal geregeld en geregistreerd. Op peildatum 1-7-2024 bedroeg de externe inhuur in Almelo 14 procent van de totale bezetting in FTE. Hiermee werden piekmomenten in het werkaanbod opgevangen en werd tijdelijk in noodzakelijk geachte specialistische kennis voorzien. Het moeilijker kunnen invullen van vacatures en het langzaam stijgende verzuimpercentage maakt dat een substantiële flexibele schil noodzakelijk blijft. Desondanks is er in 2024 hard aan gewerkt om het percentage inhuur waar mogelijk vanaf 1 januari 2025 naar beneden te krijgen en een deel van de inhuurkrachten te vervangen door medewerkers in eigen dienst. Dat lijkt te lukken. Op 1 januari 2025 was het percentage inhuur gedaald tot rond de 10%.

Opleidingsbudget

Het opleidingsbudget voor 2024 bedroeg 1,076 miljoen euro, terwijl er uiteindelijk 1,222 miljoen euro is ingezet. Naast belangrijke investeringen in wettelijk verplichte (bij)scholing is er ook extra geïnvesteerd in individuele- en teamcoachingstrajecten en in ontwikkeling/training van management.

De veranderende arbeidsmarkt vraagt om een andere focus in management maar het vraagt ook om meer en betere leer- en ontwikkelmogelijkheden voor medewerkers. Het aanbod van ervaren medewerkers met ruime gemeentelijke ervaring wordt steeds meer een schaars goed. Meer en bredere opleidingen dragen niet alleen bij aan het behoud van medewerkers, maar ook aan het tegengaan van kennisverlies (o.a. door vergrijzing) en aan een meer adaptieve en wendbare organisatie.

Verzuim

Het verzuimpercentage in 2024 binnen de gemeente Almelo was 6,0%. Hierbij zijn zwangerschapsgerelateerd verzuim en andere vangnetsituaties niet meegerekend. Dit is een stijging ten aanzien van ons verzuim in 2023 (5,26%). Het gemiddelde ziekteverzuim bij gemeenten bedroeg in 2023 6,5%. De exacte cijfers van de benchmark voor 2024 zijn nog niet beschikbaar, maar de verwachting is dat het verzuimpercentage in 2024 binnen de gemeente Almelo op of rond het gemiddelde ligt van alle gemeenten.

Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt

De ontwikkelingen op de (krappe) arbeidsmarkt vormen steeds meer een uitdaging. Net als bij andere organisatie neemt ook bij de gemeente Almelo het aantal moeilijk vervulbare vacatures langzamerhand toe. Tegelijkertijd wordt de groep medewerkers die binnen enkele jaren de organisatie alweer verlaat langzaam groter. Maar liefst 1 op de 6 medewerkers binnen de overheid overweegt een baan elders te zoeken. De belangrijkste redenen: werksfeer (51%), gebrek aan ontwikkelingsmogelijkheden (51%), geld/salaris (49%), leidinggevende (31%) en werkdruk (29%). Dat brengt spanning en werkdruk in de organisatie, maar het zet ook kennis en kwaliteit onder druk. De vergrijzing speelt daarbij ook een grote rol; meer mensen gaan met pensioen dan dat er jonge talenten bijkomen.

Het is de verwachting dat deze krapte de komende jaren zo blijft. Dat betekent dat we ons ook de komende jaren zullen moeten blijven inspannen om in deze krappe en veranderende arbeidsmarkt het nodige talent aan te trekken en te behouden. Inspanningen die op dit gebied al zijn ingezet zijn onder andere investeren in het werkgeversmerk, het aantrekken van eigen recruiters, investeren in opleiding en training van medewerkers en management en waar mogelijk verminderen van de werkdruk. Daarnaast zal er worden gekeken of er mogelijkheden zijn om onze arbeidsvoorwaarden verder te verbeteren.

3.5.5 Informatieveiligheid

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging is de verzamelnaam voor de processen die ingericht worden om de betrouwbaarheid van gemeentelijke processen, de gebruikte informatiesystemen en de daarin opgeslagen gegevens te beschermen tegen al dan niet opzettelijk onheil. Het begrip 'informatiebeveiliging' heeft betrekking op:

- Beschikbaarheid / continuïteit: het zorg dragen voor het beschikbaar zijn van informatie en informatieverwerkende bedrijfsmiddelen op de juiste tijd en plaats voor de gebruikers;
- Exclusiviteit / vertrouwelijkheid: het beschermen van informatie tegen kennisname en mutatie door onbevoegden. Informatie is alleen toegankelijk voor degenen die hiertoe geautoriseerd zijn;
- Integriteit / betrouwbaarheid: het waarborgen van de correctheid, volledigheid, tijdigheid en controleerbaarheid van informatie en informatieverwerking.

Aandachtspunten

In de najaarsrapportage 2024 zijn een aantal aandachtspunten geformuleerd die belemmerend kunnen werken voor de inrichting van informatiebeveiliging binnen de organisatie. Er zijn verbeterpunten op het gebied van de governancestructuur, de inrichting van een PDCA-cyclus, leveranciersmanagement en het bewustzijn van medewerkers.

Deze aandachtspunten komen terug in het rekenkameronderzoek over de informatiebeveiligingscultuur en de Board Letter van de accountant. Het rekenkameronderzoek en de Board Letter worden hierna bij actuele ontwikkelingen nader toegelicht.

Actuele ontwikkelingen

Rekenkameronderzoek informatiebeveiligingscultuur

De rekenkamer van de gemeente Almelo heeft de informatiebeveiligingscultuur van de gemeentelijke organisatie onderzocht. Dit gaat over hoe medewerkers denken, werken en besluiten nemen met als doel informatie te beschermen. Het onafhankelijke onderzoek laat zien dat Almelo op de goede weg is om te groeien naar een hoger niveau van informatiebeveiligingsbewustzijn, maar ook dat de informatiebeveiligingscultuur lange tijd te weinig aandacht heeft gekregen. De gemeente heeft weinig tot geen beleid of processen om de informatiebeveiligingscultuur te verbeteren. Tegelijkertijd geeft het onderzoek de indruk dat de gehele gemeentelijke organisatie én het gemeentebestuur het thema informatiebeveiliging zien als een belangrijk onderwerp. Volgens de rekenkamer vraagt het verhogen van de informatiebeveiligingsbewustzijn de nodige investeringen. Het college herkent de wens om te investeren in informatiebeveiliging(sbewustzijn). Dit hangt echter samen met de grotere financiële opgave waar Almelo voor staat en zal in dit licht afgewogen moeten worden.

Informatiebeveiliging in de Board Letter van de accountant

De vernieuwde Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO-2) is in 2024 officieel gelanceerd. Deze vernieuwde versie komt voort uit een grondige evaluatie van de huidige BIO en introduceert de eisen van de NIS2- richtlijn binnen de overheid. Het doel van BIO-2 is om informatiebeveiliging binnen alle lagen van de overheid te verbeteren en te uniformeren, waardoor een veiliger digitale omgeving ontstaat

De accountant heeft in de Board Letter de actuele ontwikkelingen vertaald naar concrete acties voor gemeenten. De BIO-2 richt zich sterk op risicomanagement, waardoor gemeenten het informatiebeveiligingsbeleid op basis van risicoanalyses dient in te richten. Ook wordt de rol van bestuurders versterkt. Dit betekent dat zij een grotere verantwoordelijkheid zullen dragen in het vormgeven en bewaken van het informatiebeveiligingsbeleid. Tegelijkertijd biedt de BIO-2 een duidelijke vermindering van het aantal voorschriften. Dit maakt de invoering van de nieuwe regelgeving eenvoudiger, maar vraagt wel om een scherpere focus op de naleving van de belangrijkste maatregelen. In de eerstvolgende actualisatie van het informatiebeveiligingsbeleid (voorzien in 2026) zal de nieuwe regelgeving en de betekenis voor Almelo worden verwerkt.

3.5.6 Digitalisering en datagedreven werken

Voor verdere professionalisering van onze organisatie is digitalisering en datagedreven werken een belangrijke voorwaarde. Gefundeerde beslissingen worden genomen op basis van actuele informatie. Mede door de inzet van slimme innovaties worden kostenbesparingen en efficiëntere procedures bereikt. Dit betekent een betere dienstverlening aan inwoners en bedrijven en aan de organisatie als geheel.

Hiervoor is het veilig (en onder de juiste voorwaarden) kunnen delen en beschikbaar hebben van juiste, actuele en volledige data essentieel. Randvoorwaardelijk is het op orde brengen en houden van de thema's procesmanagement, informatiemanagement en datamanagement. Hier hebben we in 2024 een goede basis voor gelegd. In 2025 moeten we dit verder brengen.

Het effectief toepassen van nieuwe digitale ontwikkelingen (zoals Kunstmatige Intelligentie, AI) is hierin interessant. Deze nieuwe digitale ontwikkelingen veranderen de maatschappij in hoog tempo en bieden kansen en uitdagingen. In 2024 is gestart met het inventariseren van de mogelijkheden en zijn de eerste robots in gebruik genomen om met minder inzet hetzelfde te bereiken. Deze slimme innovatieve toepassingen worden in 2025 verder ontwikkeld. Ook wordt hard gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit en beschikbaarheid van data en aan het verbeteren van de dienstverlening via de digitale loketten.

3.5.7 Privacy

Algemeen beeld

In 2024 is hard gewerkt aan het verstevigen van de basis voor bescherming van persoonsgegevens en politiegegevens. De achterstand op het gebied van risicoanalyses (DPIA's) is met 30% verminderd en er is meer bewustzijn gecreëerd. De informatievoorziening aan inwoners over het privacybeleid is verbeterd. Team privacy wordt veelvuldig door de organisatie om advies gevraagd. Het algemene beeld op basis van het Functionaris Gegevensbescherming toezicht is dat de compliance ten aanzien van zowel AVG als Wet politiegegevens (Wpg) nog niet volledig op het gewenste niveau is. Dat blijkt onder meer uit een uitgevoerd AVG-Wpg assessment en de Wpg audit. Tegelijkertijd is waargenomen dat er zichtbaar stappen zijn gezet, dankzij de betrokkenheid en inzet van directie, management en uitvoering.

Beleid

De beleidsdocumenten voor uitvoering van de AVG zijn op orde en er is een periodieke controleflow ingericht. Voor een aantal informatiebeveiligingsonderwerpen is het beleid nog niet op orde. Hiervoor is een plan van aanpak gemaakt. Voor nieuwe wetgeving die van invloed is op privacyvraagstukken, zoals de NIS2 en de AI Wet, zijn voorbereidingen tot beleidsvorming in gang gezet. Daarbij hebben de CISO en FG een adviserende rol.

Processen

Uit het toezicht blijkt dat de kwaliteitscyclus nog niet volledig is ingericht voor het Verwerkingenregister en de risicoanalyses (DPIA's). Ook de periodieke controle op verwerkersovereenkomsten, onderdeel van het contract- en leveranciersmanagement, is nog niet geïmplementeerd. Het proces voor afhandeling van AVG en Wpg verzoeken van inwoners is in 2024 verbeterd en er is 39 keer een AVG-verzoek gedaan. Veelal ging het om een inzageverzoek in een dossier, meestal betrof dit het Sociaal Domein.

Voorvallen waarbij de privacy geraakt kan zijn

In 2024 zijn er 47 meldingen gedaan van beveiligingsincidenten waar persoonsgegevens bij betrokken waren. In 38 gevallen waren gegevens terecht gekomen bij de verkeerde medewerker van de gemeente Almelo. Omdat alle medewerkers een geheimhoudingsplicht hebben, hebben deze voorvallen geen hoog privacyrisico, al moet dit soort fouten wel voorkomen worden. In vijf gevallen was de oorzaak van een beveiligingsincident buiten de organisatie van de gemeente Almelo gelegen. Er is in 2024 zeven keer een melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens gedaan in verband met een datalek, meestal veroorzaakt door verkeerde adressering van een brief of e-mail.

Overig toezicht

De resultaten van de audit op de Wet politiegegevens laat zien dat er een op tal van punten verbetering gerealiseerd is ten opzichte van 2023. Voor resterende verbeterpunten is een plan van aanpak gemaakt. Er is in 2024 een start gemaakt met het in kaart brengen van regionale samenwerkingsverbanden waarbij persoonsgegevens worden verwerkt. Daarbij is geconstateerd dat een aantal convenanten met samenwerkingspartijen moet worden herbeoordeeld.

Een belangrijk uitgangspunt voor informatiebeveiliging en privacy is dataminimalisatie. Dat houdt in dat de gemeente alleen informatie vastlegt, gebruikt of doorgeeft, als dat noodzakelijk is voor de taken die de gemeente uitvoert. Hiervoor is in diverse projecten in 2024 de nodige aandacht geweest en het blijft ook voor 2025 een speerpunt.

3.5.8 Huisvesting

Hybride werken

Thuiswerken:

- De faciliteiten zijn onveranderd gebleven (de bureaustoelen/schermen worden nog steeds uitgeleverd door het Serviceplein). De thuiswerkvergoeding loopt via Youforce. Deze afspraken zijn nu gestandaardiseerd en daarmee losgekoppeld van het project.

Kantoorconcept:

- De trouwzaal is als laatste ruimte in het stadhuis opnieuw heringericht en is een multifunctionele ruimte geworden. Hier kunnen nu ook interne bijeenkomsten voor medewerkers plaatsvinden.
- Als aanvulling op het kantoorconcept zijn in 2024 op een aantal van de verdiepingen in het stadhuis ‘aanlandplekken’ vervangen door tafels en stoelen met een comfortabele zit en een huiselijke uitstraling. Dit wordt in 2025 verder uitgerold.
- Een deel van de bureaus zijn in 2024 omgebouwd tot elektrische zit- sta bureaus. Deze wens is veelvuldig vanuit de organisatie als verzoek binnengekomen. Dit wordt in 2025 verder uitgerold.

Nieuwbouw Dagelijks Beheer (gemeentewerf)

Project is gepositioneerd bij Stedelijke ontwikkeling.

Huisvesting wijkaccommodaties

De toelichting op de huisvesting van wijkaccommodaties is opgenomen in [2.1.6.1 Leefbare wijken en dorpen](#).

Interne Dienstverlening

De doelstelling is de gehele interne dienstverlening naar een hoger niveau te brengen waarin:

- Beleving en klantgerichtheid hoog in het vaandel staat;
- De medewerkers moeten zich trots en veilig voelen in de werkomgeving;
- Medewerkers worden optimaal gefaciliteerd om de opgave van de stad vorm te geven.

Om dit te bereiken, is besloten om drie projecten te initiëren:

1. Serviceplein,
2. Pre- en onboarding en
3. Digitale werkplek.

1. Serviceplein

In 2023 zijn de voorbereidingen gestart tussen de teams HR, ICT en Facilitaire zaken (FZ), met als doel om 1 januari 2024 van start te gaan met het Serviceplein: één centrale plek waar medewerkers met alle vragen terecht kunnen. Het jaar 2024 is als pilot gebruikt, waarbij in Q4 2024 de evaluatie heeft plaatsgevonden, met de volgende bevindingen op hoofdlijnen:

- Over het algemeen zijn medewerkers tevreden met de service. Ze vinden het fijn dat er één centrale plek is waar zij met hun vragen naar toe kunnen. Ze worden klantvriendelijk geholpen en hoeven ook geen afspraak meer te maken wat ook als prettig wordt ervaren.
- De projectgroep heeft ook een evaluatie waarin de samenwerking tussen de drie disciplines in de basis goed gaan. Met name vindt er veel samenwerking plaats als het gaat om nieuwe en vertrekkende medewerkers tussen ICT, FZ en HR. We hebben steeds minder ad hoc werkzaamheden omtrent dit proces.
- HR verkent hoe zij de dienstverlening naar de organisatie willen aanbieden en hoe het Serviceplein hierbij een versterking kan zijn. Dit komt mede doordat zij het jaar 2024 nog niet op volledige sterkte waren. Dit heeft als gevolg dat de medewerkers nog niet voor alle HR vragen bij het Serviceplein komen. In 2025 wordt dit verder uitgewerkt.

2. Pre- en onboarding

In 2023 is begonnen met de voorbereiding van een onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers. Het doel was om een duidelijk en uniform beleid te creëren. Het programma, dat in 2024 van start ging, duurde drie maanden en omvatte diverse activiteiten en trainingen.

Feedback van nieuwe medewerkers in 2024 wees uit dat zij zich welkom voelden en de trainingen nuttig vonden. Echter, velen voelden zich nog steeds onzeker in de eerste periode en hadden moeite om de organisatie buiten hun eigen eenheid te begrijpen. Bovendien werden workshops in de tweede en derde maand vaak geannuleerd vanwege overlappende afspraken. In reactie hierop heeft de projectgroep Strategie in Q4 2024 een nieuwe koers voor de onboarding bedacht. Vanaf april 2025 start het eerste deel van het nieuwe programma, met een volledige implementatie verwacht op 1 juli 2025. Het nieuwe programma legt de nadruk op organisatie, cultuur, normen en waarden, terwijl praktische zaken via een onboarding-app worden aangeboden.

3. Digitale werkplek

Het doel van een digitale werkplek is het realiseren van een startpagina, zodat de medewerker overal kan beschikken over hun eigen data; op kantoor, onderweg en thuis. Door één plek waar alles op te zien is, maakt het werken makkelijker, efficiënter en zal de productiviteit verhogen, maar ook de werkbeleving positief versterken. Het streven was om in september 2024 live te gaan. Dit streven is niet behaald omdat de beveiligingsschil, die ervoor zorgt dat bepaalde medewerkers alleen toegang krijgen tot de programma's en rechten die ze nodig hebben voor hun werkzaamheden, niet goed zou werken als we op deze manier doorgingen. We zijn inmiddels aan het testen in de digitale werkplek. Eind maart van 2025 zal de digitale werkplek worden uitgerold voor de gehele organisatie.

3.5.9 Rechtmatigheidsverantwoording

Rapportering in paragraaf bedrijfsvoering

Zoals in het controleprotocol is opgenomen, wordt in de paragraaf bedrijfsvoering een overzicht opgenomen van de geconstateerde fouten boven de (individuele) rapporteringsgrens van 150.000 euro. Daarnaast wordt opgenomen welke maatregelen er genomen worden om deze fouten in de toekomst te voorkomen.

In onderstaande tabel is een cumulatief overzicht opgenomen van geconstateerde rechtmatigheidsfouten over 2024.

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording		Afwijking	Totaal
A. Begrotingscriterium			
1	Overschrijding exploitatiebudgetten hoofdtakveld begroot versus werkelijk	388	
2	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	74	
3	Niet geautoriseerde reserve mutaties	0	
Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto)			462
B. Voorwaardencriterium			
1	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed		5.310
C. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium			0
Totaal rechtmatigheidsfouten = A+B+C			5.772
Verantwoordingsgrens			
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad (%)			2%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves			389.655
Verantwoordingsgrens (maximaal toelaatbare foutenmarge)			7.793

Bedragen x 1.000 euro

A. Begrotingscriterium

Overzicht van de lasten van de hoofdtakvelden

Lasten van de hoofdtakvelden	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024	V/N
0 Bestuur en ondersteuning	70.400	69.228	-1.172	V
1 Veiligheid	10.087	8.783	-1.304	V
2 Verkeer en vervoer	15.929	15.015	-914	V
3 Economie	8.719	6.375	-2.344	V
4 Onderwijs	14.106	13.276	-830	V
5 Sport, cultuur en recreatie	20.382	20.770	388	N
6 Sociaal domein	196.256	195.462	-794	V
7 Volksgezondheid en milieu	29.902	28.101	-1.801	V
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	27.645	12.136	-15.509	V
Totaal lasten	393.427	369.147	-24.280	V

Bedragen x 1.000 euro

In het overzicht van de hoofdtakvelden is af te lezen dat uitsluitende hoofdtakveld 5 Sport, cultuur en recreatie laat een overschrijding laat zien. Hierdoor is er een fout voor de begrotingsrechtmatigheid ontstaan van 388.000 euro. Dit saldo is ontstaan door hogere lasten voor jongerencultuur en cultuureducatie.

Maatregel ter voorkoming:

In de slotrapportage een doorrekening maken van de kosten voor jongerencultuur en cultuureducatie.

Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)

Kredietenverslag 2024								
Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Audiovisuele middelen vergaderruimten	B	2024	176	-	178	178	2	N
Haven Zuidzijde 30, stadhuis meubilair	B	2024	300	-	332	332	32	N
Bellavistastraat 1,3,5 en 7 RAAD-2408428	A	2024	3.250	-	3.252	3.252	2	N
Aankoop Brugstraat 2-4 RAAD-2408505	A	2024	1.135	-	1.137	1.137	2	N
Aankoop Bellavistastraat RAAD-2408504	A	2024	502	-	503	503	1	N
Grond Achter de Molen RAAD-2408498	A	2024	160	-	161	161	1	N
Voortgezet onderwijs	B	2024	1.300	-	1.305	1.305	5	N
000 - Groen en bomen inboet	B	2023	99	68	32	100	1	N
Speeltoestellen	B	2023	132	27	112	139	7	N
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek natuurgasveld	A	2023	87	-	88	88	1	N
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/m	A	2023	531	-	533	533	2	N
Vervoermiddelen	B	2023	47	-	48	48	1	N
Aanbouwwerktuigen	B	2023	85	86	-	86	1	N
Aanbouwwerktuigen	B	2024	85	-	88	88	3	N
856 - Vervangen voorzieningen gemalen 2023	B	2023	271	106	178	284	13	N
Totaal Kredieten			8.160	287	7.947	8.234	74	N

De investeringskredieten zijn beoordeeld op overschrijdingen van het vastgestelde krediet per einde 2024. Daaruit blijkt dat er een cumulatief bedrag van 74.000 euro is overschreden waardoor er een begrotingsrechtmatigheidsfout is ontstaan.

Maatregel ter voorkoming:

In de slotrapportage een doorrekening maken van de overschrijdingen.

A. Voorwaardecriterium

De fout van 5,310 miljoen euro bestaat uit de volgende fouten:

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| • Inhuur onrechtmatige inkoop | 1,047 miljoen euro |
| • ICT onrechtmatige inkoop | 2,479 miljoen euro |
| • Overige inkoop | 1,784 miljoen euro |

In onderstaand overzicht is opgenomen welke maatregelen door de verbijzonderde interne controle worden voorgesteld om deze fouten in de toekomst te voorkomen.

1. Zorg voor een adequate dossiervorming in het zaakstelsel van de inkooptrajecten (inclusief contract/ verlenging);
2. Het invoeren van een InkoopStartFormulier (o.a. met de geschatte opdrachtwaarde) en het opnemen van een gedocumenteerde raming van de inkoopwaarde met een koppeling aan het passende inkooptraject;
3. Zorg voor vermelding van een UIT-nummer bij de betalingen en controleer of de juiste UIT-nummers worden gebruikt (zonder juist UIT-nummer geen betaling van facturen);
4. Werken met een verplichtingenadministratie;
5. Meer aandacht voor contractmanagement waaronder ook beheer uitnutting van raamcontracten;
6. Meer aandacht vragen voor inkopen conform het inkoopbeleid van de gemeente Almelo (richtlijnen voor enkelvoudig en meervoudig onderhandse inkoop);
7. Duidelijke omschrijving van de betaling, geen combinatie omschrijvingen (bijvoorbeeld onderhoud sportpark, & maaiwerkzaamheden);
8. Het verankeren van de rol van de inkoopadviseurs binnen het inkoopproces;
9. Samenvoegen van vergelijkbare inkoop onder raamcontracten
10. Meer aandacht voor contractbeheer met aandacht voor o.a. looptijd en inzet verlengingsopties

Bovenstaande maatregelen worden door het college opgepakt in samenhang met de ontwikkelingen vanuit het nieuwe financiële systeem, teneinde de onrechtmatigheid komende jaren te verkleinen.

B. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Inzake het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

3.5.10 Juridische zaken

Op verzoek van de raad wordt er met ingang van de jaarverantwoording 2021 een paragraaf juridische zaken opgenomen in de begroting en jaarstukken. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de juridische procedures per rechtsgebied, de capaciteit die hiermee gemoeid is en de sturingsmogelijkheden die er zijn ten aanzien van de capaciteitsinzet.

Aantallen per rechtsgebied

We geven een overzicht van het aantal afgeronde gerechtelijke zaken in 2024.

Bestuursrecht:

Voor wat betreft sociaal zekerheidsrecht zijn in 2024 14 procedures afgerond. Het ging om de behandeling van 2 voorlopige voorzieningen (vovo), 7 beroepsprocedures en 5 hoger beroepsprocedures. Op het gebied van Ruimtelijke ordening zijn er 2 procedures afgerond (1 vovo en 1 beroep).

Als het gaat om omgevingsrecht/handhaving en overige zaken, zoals het verlenen van omgevingsvergunningen, het opleggen van een last onder dwangsom of bestuursdwang, de behandeling van Woo verzoeken en de behandeling van verzoeken om nadeelcompensatie, zijn er 19 procedures afgerond (2 vovo 's, 12 beroepsprocedures en 5 hoger beroepsprocedures). Veiligheidskennende 9 procedures (3 vovo 's, 3 beroepsprocedures en 3 hoger beroepsprocedures) en Burgerzaken c.q. familierecht 2 (1 beroepsprocedure en 1 hoger beroepsprocedure).

Daarnaast zijn er in 2024 diverse (hoger) beroepsprocedure aanhangig gemaakt die in 2025 behandeld worden.

Civiel recht en strafrecht:

Er zijn twee civiele procedures afgerond met een schikking. Dit betrof in beide gevallen een hoger beroep procedure. Bij een beklagprocedure, ex artikel 12 Sv, tegen een beslissing van het OM om niet tot strafvervolgning over te gaan inzake valsheid in geschrifte en/of verduistering, zijn wij in december 2023 in het gelijk gesteld. Deze zaak wordt in april 2025 inhoudelijk behandeld.

Nagenoeg alle bestuursrechtelijke zaken worden door de organisatie zelf opgepakt. Desgewenst kan ruggespraak met de stadsadvocaat plaatsvinden. Bij zaken met bijvoorbeeld een hoog afbreukrisico kan het voorkomen dat het dossier door hen wordt overgenomen met ondersteuning van de betrokken ambtenaren. Voor de civiele zaken geldt dat er, met uitzondering van kantonzaken tot 25.000 euro, arbeidszaken en huurzaken, sprake is van verplichte procesvertegenwoordiging.

Voor de aantallen klachten en bezwaren die zijn behandeld door de bezwaarschriftencommissies Algemene zaken en Sociaal domein wordt verwezen naar de paragraaf dienstverlening in deze jaarverantwoording.

Capaciteit en sturingsmogelijkheden

Bij de Eenheid Concernzaken zijn 4 concernjuristen werkzaam bij wie 3 fte aan capaciteit beschikbaar is voor juridische vraagstukken. Naast de juridische capaciteit op concernniveau zijn er juristen werkzaam bij de eenheden, zoals team Vergunningverlening & Naleving (KCC), team Veiligheid (Concernzaken), team Ruimtelijke Economische Ontwikkeling (SO), team Advies en Regie (UF) en team Kwaliteit (US). De concernjuristen houden zich bezig met concernjuridische kwaliteitszorg zoals bevoegdheidsverdeling (delegaties en mandaten), verordeningenbeheer en coördinatie van Woo-verzoeken. Daarnaast worden zij ingezet voor vragen van juridische aard waarvoor geen expertise binnen de eigen eenheden/teams voorhanden is of waarvoor aanvullende juridische expertise nodig is.

Externe inhuur

De inhuur van een stadsadvocaat of juridische expertise anderszins verloopt via de concernjurist die hierin het accounthouderschap vervult. Doel hiervan is te voorkomen dat externe expertise wordt gevraagd terwijl deze kennis ook in “eigen huis” aanwezig is. Voor de inhuur van specifieke juridische expertise zijn met een aantal kantoren raamcontracten afgesloten. Het gaat daarbij om onderwerpen op het gebied van vastgoedtransacties, staatssteun, project- en gebiedsontwikkeling, bouwcontracten, aanbestedingen, inkoop en bestuurs- en omgevingsrecht. Als er specifieke zaken spelen op het gebied van arbeidsrecht en burger- en publiekszaken dan zijn daarvoor doorgaans ook vaste kantoren beschikbaar.

Wij kijken kritisch naar de kwaliteit van geleverde zorg. Mocht zorg niet geleverd zijn of van onvoldoende kwaliteit, dan wordt zorggeld teruggevorderd. In 2024 is met 1 zorgaanbieder het schikkingsoverleg afgerond naar aanleiding van een rechterlijke uitspraak (van 2022). Hierbij is overeengekomen dat, na het eerdere vonnis, nog een aanvullende geldsom aan de gemeente Almelo overgemaakt wordt. Tegelijk is daarbij het aangetekende hoger beroep door de aanbieder ingetrokken.

In 2024 bedroegen de kosten voor externe inhuur 498.000 euro (was in 2023 603.000 euro, in 2022 632.000 euro en in 2021 727.000 euro).

3.5.11 Frauderisico's en continuïteit

Frauderisico's

Fraude kan een aanzienlijke impact hebben op de reputatie van de gemeente en kan leiden tot substantiële financiële schade. Daarom is het van belang expliciet aandacht te besteden aan het beheersen van frauderisico's. Fraude betreft opzettelijke handelingen door één of meerdere personen binnen de gemeente, waarbij misleiding wordt toegepast om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Een voorbeeld hiervan is het betalen van valse facturen, waarbij gemeentelijke medewerkers betrokken zijn. Dit type fraude wordt niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De accountant is verplicht om in zijn controleverklaring aandacht te besteden aan fraude. Dit omvat onder andere de risico-inschatting met betrekking tot frauderisico's en de door de gemeente genomen maatregelen om fraude te voorkomen en op te sporen. Als eventuele fraudegevallen aanzienlijke financiële gevolgen hebben, worden ze vermeld in de getrouwheidsverklaring van de accountant.

Frauderisico's maken al integraal deel uit van ons risicomanagement en de verbijzonderde interne controles (VIC). Het fraudebeleid is opgesteld en beschrijft onder meer wat fraude is, de raakvlakken met verwante begrippen, de oorzaken en verschijningsvormen (inclusief voorbeelden), en de acties die wij als organisatie ondernemen om fraude te voorkomen.

Op basis van het vastgestelde fraudebeleid is gestart met het expliciet benoemen van risico's en bestaande beheersmaatregelen op procesniveau. Daarbij wordt aandacht besteed aan de drie fraude-elementen: gelegenheid, druk en rationalisatie. De uitkomsten van deze analyse worden besproken in het hoger management. Momenteel zijn er geen gevallen van fraude bekend.

3.5.12 Participatie

In maart 2024 heeft de raad Het participatiebeleid kerninstrumenten Omgevingswet vastgesteld ([RAAD-8077](#)). De Omgevingswet geeft aan dat iedere gemeente participatiebeleid moet opstellen gericht op de wettelijke kerninstrumenten van de Omgevingswet. Deze kerninstrumenten zijn: de omgevingsvisie, het omgevingsprogramma's, het omgevingsplan en de omgevingsvergunning.

Het gaat bij participatie over het in een zo vroeg mogelijk stadium, betrekken van inwoners, bedrijven en organisaties bij ontwikkelingen en plannen die effect hebben op de fysieke leefomgeving. Denk hierbij aan een verbouwing van een woning of bedrijf, woningbouw in de buurt, veranderingen in de stad of een weg aanleg. Door participatie over een plan ontstaat meer kennis over de buurt en wordt kennisgenomen van de wensen van omwonenden.

Participatie is waardevol en zinvol wanneer ruimte is voor een gesprek en of het inbrengen van ideeën door participanten en de verschillende belangen serieus worden meegewogen in de planontwikkeling. Door de verschillende belangen tegen elkaar af te wegen kunnen, waar mogelijk, planaanpassingen plaatsvinden zodat een plan ontstaat dat geaccepteerd wordt door de omgeving. Het effect van een door de omgeving gedragen ontwikkeling is snellere besluitvorming en minder bezwaren.

Het doel van participatie is dus het ontwikkelen van betere plannen, plannen waarbij de samenleving zich prettig voelt en het krijgen van begrip voor elkaar en het initiatief. Door op tijd te participeren over een ontwikkeling kunnen initiatiefnemer en belanghebbenden, wensen, belangen, tegenstrijdigheden en meningen samen bespreken.

Een voorbeeld is de participatie bij de gebiedsontwikkeling Almelo Centraal ([RAAD-8297](#)). De komende jaren worden de plannen voor de deelgebieden Westerdok, Achter de Molen en Kerkelanden verder uitgewerkt. Bewoners, ondernemers, ontwikkelaars, maatschappelijke organisaties, overheden en vele andere stakeholders worden via verschillende kanalen bij de totstandkoming van de plannen betrokken. Bijvoorbeeld via Atelierdagen en een Expertconferentie.

3.6 Paragraaf Verbonden partijen

3.6.1 Samenvatting

- Eind 2024 heeft de Raad ingestemd met verkoop van de aandelen Twence Holding B.V. ([RAAD-8499](#)). In 2024 is een onderhandelingsakkoord bereikt tussen verkopende gemeenten Almelo, Oldenzaal en Twenterand met de kopende gemeenten Enschede, Hengelo en Losser. Daarnaast heeft Twence het restant aan onverkochte aandelen zelf ingekocht. De aandelenverkoop resulteerde in een eenmalige baat in 2024 van ongeveer 18,7 miljoen euro.
- Ambitie is de opheffing van het RBT per 31 december 2025 te hebben geëffectueerd. Hiertoe is in 2024 het opheffingsproces doorlopen op basis van het opheffingsplan. Het RBT wordt opgeheven na het opheffingsbesluit van de colleges en verkregen toestemming van raden en provinciale staten.

3.6.2 Beleid verbonden partijen

- [Kadernota governance 2015](#)
- [Uitvoeringsnota Verbonden partijen](#)
- [Situationeel toezicht verbonden partijen](#)

De paragraaf verbonden partijen geeft inzicht in de beleidsmatige en financiële betrokkenheid van de gemeente bij verbonden partijen. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft.

Er is een *bestuurlijk belang* als een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt. Van een *financieel belang* is sprake wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van een faillissement van de organisatie, of wanneer financiële problemen bij de organisatie kunnen worden verhaald bij de gemeente.

De paragraaf Verbonden partijen is een verplichte paragraaf en kent een aantal vaste onderdelen. De paragraaf moet ten minste informatie bevatten over de omvang van het eigen vermogen, vreemd vermogen en resultaat aan het begin en het einde van het rapportagejaar. Hiervoor gebruiken we de meest recente gegevens.

3.6.3 Actuele ontwikkelingen

Hieronder vindt u een toelichting op de verbonden partijen waarbij in het verantwoordingsjaar sprake was van majeure ontwikkelingen en/of risico's.

Twence

Eind 2024 heeft de raad ingestemd met de verkoop van de aandelen Twence Holding B.V. ([RAAD-8499](#)). In 2024 is een onderhandelingsakkoord bereikt tussen de verkopende gemeenten Almelo, Oldenzaal en Twenterand met de kopende gemeenten Enschede, Hengelo en Losser. Daarnaast heeft Twence het restant aan onverkochte aandelen zelf ingekocht. De aandelenverkoop resulteerde in een eenmalige baat in 2024 van ongeveer 18,7 miljoen euro.

RBT

Ambitie is de opheffing van het RBT per 31 december 2025 te hebben geëffectueerd. Hiertoe is in 2024 gestart met het opheffingsproces op basis van het opheffingsplan. Het RBT wordt opgeheven na het opheffingsbesluit van de colleges en verkregen toestemming van raden en staten.

Voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte van het plangebied RBT (incl. openbare kade) geldt dat dit wordt overgedragen aan de gemeente Almelo (inclusief de door Almelo binnen RBT opgebouwde onderhoudsvoorziening), tot wiens grondgebied het betreffende openbaar gebied behoort (regeling RBT, artikel 3, lid 8). De gemeente Almelo wordt verantwoordelijk voor het onderhoud van dit openbaar gebied en aanvaardt dit in de toestand waarin het zich op het moment van overdracht bevindt.

3.6.4 Risicoanalyse verbonden partijen

Jaarlijks, in de voorbereiding op de programmabegroting, inventariseren wij de risico's in relatie tot onze verbonden partijen. De uitkomsten van de risicoscores zijn afgezet tegen de hoogte van ons financieel belang met de verbonden partij. De afweging van het organisatierisico en het financieel belang leidt uiteindelijk tot een totaal risicoscore van de verbonden partij.

Situationele sturing en toezicht

Op basis van de classificatie van het risico van de verbonden partij passen wij maatwerk toe in het toezicht op verbonden partijen. Hierbij onderscheiden wij de volgende drie toezichtregimes: minimaal toezicht, basis toezicht en verhoogd of intensief toezicht.

Verbonden partij	Risico score organisatie	Financieel belang	Risico score totaal	Mutatie risico score	Toezicht regime
Omgevingsdienst Twente	Midden	Groot	Hoog	–	Intensief
Sportbedrijf Almelo	Hoog	Groot	Hoog	–	Intensief
Samen Twente	Hoog	Gemiddeld	Midden	–	Basis
Recreatieschap Twente	Hoog	Gemiddeld	Midden	–	Basis
Veiligheidsregio Twente	Midden	Gemiddeld	Midden	–	Basis
Ontplooi	Midden	Gemiddeld	Midden	–	Basis
Stadsbank Oost Nederland	Midden	Klein	Midden	–	Minimaal
Cogas	Midden	Gemiddeld	Midden	–	Basis
Twente Milieu	Laag	Gemiddeld	Laag	–	Basis
Regionaal Bedrijventerrein Twente	Midden	Groot	Laag	–	Basis
Euregio	Laag	Klein	Laag	–	Minimaal
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente	Laag	Klein	Laag	–	Minimaal
Industriegebouw Maatschappij	Laag	Klein	Laag	–	Minimaal
Bank Nederlandse Gemeenten	Laag	Klein	Laag	–	Minimaal
Openbaar Lichaam Crematoria Twente	Midden	Klein	Laag	–	Minimaal

Toelichting

Cogas

Het risicoprofiel van Cogas is gestegen van "laag" naar "midden". De energietransitie zal grote invloed op de bedrijfsvoering en financieringsbehoefte van netbeheerders hebben.

3.6.5 Gemeenschappelijke regelingen

3.6.5.1 Euregio

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-126	86	N
Eigen vermogen	2.650	2.663	
Vreemd vermogen	30.291	29.943	
Solvabiliteit (EV/TV)	8,0%	8,2%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Voor de EUREGIO is het Duitse recht van toepassing. Dit betekent dat voor EUREGIO niet dezelfde plichten gelden ten aanzien van bijvoorbeeld de verzending van de begroting aan de deelnemende gemeenten.

3.6.5.2 Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-207	-896	V
Eigen vermogen	756	1.652	
Vreemd vermogen	9.471	9.435	
Solvabiliteit (EV/TV)	7,4%	14,9%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Het GBT heeft een beperkt weerstandsvermogen waarmee incidentele knelpunten in de bedrijfsvoering kunnen worden opgevangen.

3.6.5.3 Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-375	-471	V
Eigen vermogen	1.910	2.081	
Vreemd vermogen	-	-	
Solvabiliteit (EV/TV)	100,0%	100,0%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Het risico van OLCT beperkt zich tot het risico van dochteronderneming Crematorium Twente B.V. De risico's van CT zijn van invloed op de hoogte van het dividend dat het OLCT ontvangt. De meeste bedrijfsrisico's van CT zijn afgedekt door procedures, verzekeringen en tarieven. Een ander bedrijfsrisico vormt de vestiging van een concurrent binnen het verzorgingsgebied.

3.6.5.4 Samen Twente

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-31	-287	V
Eigen vermogen	12.787	4.105	
Vreemd vermogen	1.422	1.649	
Solvabiliteit (EV/TV)	90,0%	71,3%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De bijdrage voor de gemeente Almelo bedraagt over 2024 4,4 miljoen euro.

3.6.5.5 Recreatieschap Twente

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	146	8	N
Eigen vermogen	853	798	
Vreemd vermogen	3.633	3.418	
Solvabiliteit (EV/TV)	19,0%	18,9%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen actuele relevante ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Recreatieschap Twente is als gemeenschappelijke regeling opgericht als bedrijfsvoeringsorganisatie. De PIOFACH taken voor het Recreatieschap Twente worden uitgevoerd vanuit de GR Samen Twente.

3.6.5.6 Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-4.744	-2.646	V
Eigen vermogen	11.869	14.396	
Vreemd vermogen	69.297	53.000	
Solvabiliteit (EV/TV)	14,6%	21,4%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

De actuele grondexploitatie van het RBT/XL Businesspark kent een looptijd tot en met 2025. Het dagelijks bestuur heeft de projectorganisatie opdracht gegeven om in samenspraak met de deelnemers een stappenplan uit te werken voor de liquidatie van de GR.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De mogelijke risico's worden door het openbaar lichaam RBT via een verdeelsleutel verdeeld over de deelnemende partijen aan de regeling. De gemeente Almelo participeert voor 23% risicodragend in de grondexploitatie van het RBT.

3.6.5.7 Stadsbank Oost Nederland (SON)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-366	-289	V
Eigen vermogen	1.349	1.370	
Vreemd vermogen	14.497	11.396	
Solvabiliteit (EV/TV)	8,5%	10,7%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De bijdrage van de gemeente Almelo in de Stadsbank Oost Nederland bedraagt 1,018 miljoen euro.

3.6.5.8 Omgevingsdienst Twente (ODT)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-399	-454	V
Eigen vermogen	1.727	1.983	
Vreemd vermogen	2.931	2.931	
Solvabiliteit (EV/TV)	37,1%	40,4%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De bijdrage voor de gemeente Almelo bedraagt over 2024 2,1 miljoen euro.

3.6.5.9 Veiligheidsregio Twente (VRT)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-749	-1.374	V
Eigen vermogen	1.963	2.503	
Vreemd vermogen	66.845	64.099	
Solvabiliteit (EV/TV)	2,9%	3,8%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De bijdrage voor de gemeente Almelo bedraagt over 2024 6,2 miljoen euro.

3.6.6 Vennootschappen en coöperaties

3.6.6.1 Cogas NV

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-2.159	-8.706	V
Eigen vermogen	141.841	145.458	
Vreemd vermogen	110.955	109.354	
Solvabiliteit (EV/TV)	56,1%	57,1%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Tegenvallende bedrijfsresultaten kunnen gevolgen hebben voor de lange termijn dividendafspraken. Verwachtingen omtrent de financiële positie van de onderneming kunnen mogelijk aanleiding geven om de huidige dividendafspraken met de aandeelhouders te herzien. Concreet heeft Cogas aangegeven dat de huidige dividenduitkering per jaar in de huidige vorm als zijnde een vast bedrag per aandeelhouder, op termijn mogelijk niet langer haalbaar is.

3.6.6.2 BNG Bank N.V.

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-300	-254	V
Eigen vermogen	4.600	4.734	
Vreemd vermogen	112.100	112.100	
Solvabiliteit (EV/TV)	3,9%	4,1%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Het risico en daarmee aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt zich tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal.

3.6.6.3 NV Industriegebouw Maatschappij (IGM)

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-42	-42	V
Eigen vermogen	1.516	1.516	
Vreemd vermogen	3.128	3.128	
Solvabiliteit (EV/TV)	32,6%	32,6%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn nog geen actuele jaarcijfers 2024 beschikbaar.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De gemeente Almelo is enig aandeelhouder en financier van de IGM, waardoor de gemeente risico loopt bij waardedaling van het vastgoed van IGM. Ook wanneer klanten van de IGM niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen loopt de gemeente risico.

3.6.6.4 Sportbedrijf Almelo BV

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	425	-166	V
Eigen vermogen	894	1.059	
Vreemd vermogen	1.309	1.247	
Solvabiliteit (EV/TV)	40,6%	45,9%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn nog geen actuele jaarcijfers 2024 beschikbaar.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De gemeente heeft een dubbele rol richting het Sportbedrijf. Dit kan de relatie tussen eigenaar en opdrachtgever/subsidieverstrekker op gespannen voet zetten. Door een zuivere rollenscheiding op zowel bestuurs- als ambtelijk niveau wordt rolvermenging zoveel mogelijk voorkomen. De jaarlijkse bijdrage aan het Sportbedrijf bedraagt circa 3,4 miljoen euro. Het risico voor de gemeente als aandeelhouder is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag 18.000 euro).

3.6.6.5 Twente Milieu NV

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-1.369	596	N
Eigen vermogen	12.232	12.064	
Vreemd vermogen	15.679	15.274	
Solvabiliteit (EV/TV)	43,8%	44,1%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Het risico voor de gemeente als aandeelhouder is relatief gering en beperkt zich tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag 127.000 euro). Het risico van Twente Milieu lijkt stabiel. Twente Milieu heeft zich in de afgelopen jaren financieel goed ontwikkeld. Tegenover de afname van inzameling restafval staat een toename van inzameling van GFT en verpakkingen.

3.6.6.6 Ontplooi

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-67	-93	V
Eigen vermogen	87	180	
Vreemd vermogen	1.409	1.367	
Solvabiliteit (EV/TV)	5,8%	11,6%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De gemeente neemt financieel deel in de stichting Ontplooi. Om haar taak uit te kunnen voeren heeft Ontplooi het alleenrecht op de uitvoering van de Wsw voor de deelnemende gemeenten gekregen. Jaarlijks vindt, conform de dienstverleningsovereenkomsten, een afrekening plaats met de gemeenten naar omvang van de activiteiten. De gemeenten Dinkelland, Tubbergen, Twenterand en Wierden betalen 15% opslag over de totale bijdrage ten behoeve van potentiële frictiekosten.

3.6.6.7 Twenteboard Development

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-14	-14	V
Eigen vermogen	14	14	
Vreemd vermogen	9.972	9.972	
Solvabiliteit (EV/TV)	0,1%	0,1%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Met de ontvlechting en de begrotingswijziging van de Regio Twente heeft Twente Board Development nu zelf de financiële middelen. Hiermee kan Twente Board Development het personeel, organisatiekosten en de investeringen doen op basis van de vastgestelde begroting.

3.6.6.8 Port of Twente Havenbedrijf

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-57	-57	V
Eigen vermogen	108	108	
Vreemd vermogen	101	101	
Solvabiliteit (EV/TV)	51,7%	51,7%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

De bijdrage van de gemeente Almelo aan het Havenbedrijf Port of Twente bedraagt circa 70.000 euro per jaar.

3.6.7 Overige vennootschappen

3.6.7.1 CSV Amsterdam BV

Financiële kengetallen	1-1-2024	31-12-2024	V/N
Financieel resultaat	-102	-125	V
Eigen vermogen	210	84	
Vreemd vermogen	13	64	
Solvabiliteit (EV/TV)	94,2%	56,8%	

Bedragen x 1.000 euro

Ontwikkelingen

Er zijn geen relevante actuele ontwikkelingen.

Welke risico's loopt de gemeente Almelo?

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt zich tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.

3.7 Paragraaf Grondbeleid

3.7.1 Samenvatting

- De resultaten van de gemeentelijke grondexploitaties zijn per saldo met circa 25.000 euro verslechterd. De verlieslatende grondexploitaties verslechteren met circa 0,93 miljoen euro. De verliesvoorziening zal derhalve met 0,93 miljoen euro toenemen. Ondanks de verslechtering van de grondexploitatie Almelo Noordoost worden de winstgevende grondexploitaties, door de toevoeging van het nieuw in exploitatie genomen project Parkbuurt, circa 0,9 miljoen euro winstgevend.
- De verkopen van bouwgrond voor bedrijventerreinen zijn in 2024 achtergebleven op de raming (1,7 ha gerealiseerd / 5 ha begroot). De verkoop van bouwgrond voor woningbouw loopt nagenoeg in de pas (90 gerealiseerd / 100 begroot).
- In 2024 is de grondexploitatie Chiel Dethmersstraat afgesloten en is de grondexploitatie van de Parkbuurt vastgesteld. In totaal zijn er negen verlieslatende en drie winstgevende grondexploitaties.
- De benodigde weerstandscapaciteit voor de gemeentelijke grondexploitaties is iets afgenomen ten opzichte van vorig jaar en bedraagt 4,2 miljoen euro per 31-12-2024.

Resultaten grondbedrijf	Grex-resultaat ontwikkeling		Jaarresultaat 2024 grondbedrijf		Mutaties toekomstige winst	
Omschrijving	V	N	V	N	V	N
Verlieslatende grondexploitaties woningbouw		427		427		
Winstgevende grondexploitaties woningbouw	-903			95	-998	
Verlieslatende grondexploitaties werklocaties		501		501		
Winstgevende grondexploitaties werklocaties						
Resultaat lopende grondexploitaties		25		1.022	-998	
Nog uit te voeren werken (nutvw)		19				
Resultaat deelneming XL Businesspark	-640					
Totaal resultaat	-596			1.022	-998	

Bedragen x 1.000 euro

3.7.2 Beleid grondexploitaties

Gemeentelijk grondbeleid

Grondbeleid gaat in belangrijke mate over de productie van bouwgrond, de wijze waarop die tot stand komt en hoe de bouwgrond verkocht en gebruikt wordt ten behoeve van de opstal realisatie. Het primaat voor het uitvoeren van dat gemeentelijk grondbeleid ligt bij het college van B en W. Het college heeft daarbij een actieve informatieplicht richting de gemeenteraad. Grondbeleid is, net als vastgoedbeleid in algemene zin, een sturingsmiddel voor de gemeente. Het grondbeleid heeft een volgend en ondersteunend karakter voor doelstellingen op andere beleidsvelden. Via grondbeleid kan een nadere invulling worden gegeven aan het realiseren van ruimtelijke doelstellingen. Over de financiële gevolgen van het gevoerde beleid wordt jaarlijks gerapporteerd in de paragraaf grondbeleid van de jaarrekening.

Gemeenten hebben in beginsel de keuze tussen het voeren van actief of faciliterend grondbeleid. Bij actief grondbeleid koopt de gemeente ruwe bouwgrond aan, maakt deze bouw- en woonrijp en verkoopt de bouwrijpe grond. Bij faciliterend grondbeleid produceert de gemeente zelf geen bouwgrond, maar laat dit over aan private ontwikkelaars.

De gemeente Almelo voert een pragmatisch grondbeleid, waarbij per project wordt bekeken welk beleid het beste kan worden gevoerd. Dit wordt mede bepaald door in het verleden gemaakte keuzes (al of niet ooit gronden aangekocht) en locatieafhankelijke aspecten zoals eigendomsverhoudingen (hebben bijvoorbeeld ontwikkelaars grondpositie om zelf realiseren) en financiële consequenties (is de grondexploitatie winstgevend of verlieslatend).

Grondexploitaties zijn ruimtelijke projecten, met bouwgrondproductie als hoofdmoot, waarvan de raad de exploitatiebegroting heeft vastgesteld. Deze door de raad vastgestelde grondexploitatiebegrotingen fungeren als financieel en inhoudelijk kader voor het college van B en W waarbinnen zij verder gaat met de realisatie van een project. Ook fungeert de grondexploitatiebegroting als een 'voorspelling' van de te verwachten kosten en opbrengsten en het begrote financiële eindresultaat.

Jaarlijks worden alle grondexploitaties ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Dit gebeurt bij de vaststelling van het Meerjaren Perspectief Grondbedrijf (MPG). De waardering van de grondexploitaties, die als onderhanden werk op de balans staan van de Jaarverantwoording 2024, is hiervan afgeleid.

Uitgangspunten bij actualiseren grondexploitatiebegrotingen

Grondexploitaties worden begroot op basis van reële uitgangspunten. Het realiteitsgehalte van een grondexploitatiebegroting wordt bepaald door de (combinatie van de) volgende begrotingselementen:

- begrote kosten (hoeveelheden x eenheidsprijzen)
- begrote opbrengsten (hoeveelheden x eenheidsprijzen)
- kostenstijging (% en fasering)
- opbrengstenstijging (% en fasering)
- rentelasten en rentebaten (% en fasering)

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij de actualisatie van de grondexploitaties in het kader van het MPG 2025 en de jaarverantwoording 2024.

De parameters voor prijsontwikkeling en rente

Een onderdeel van een grondexploitatiebegroting is het begroten van de factor tijd. Dit omdat grondexploitaties een lange looptijd hebben, waardoor rekening moet worden gehouden met kostenstijging, opbrengstenstijging en rentekosten. Om zo reëel mogelijke parameters te hanteren wordt ieder jaar onderzocht hoe de prijzen zich in het verleden hebben ontwikkeld en welke prijsontwikkelingen, mede op basis van die kennis, worden verwacht.

De toegestane toe te rekenen rente over bouwgrond in exploitatie (BIE) werd in boekjaar 2024 gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. Ten aanzien van de rente die wordt gehanteerd in de berekeningen van de grondexploitatie gold de volgende coulanceregeling: “Om te voorkomen dat de renteparameter ook elk jaar fluctueert, is het mogelijk om als gemeente te kiezen voor het rekenen met een stabiel rentepercentage in de meerjarenprognose. Dit betreft dan het rentepercentage zoals berekend in het jaar van vaststellen van de grondexploitatiebegroting en kan alleen gehanteerd blijven indien de werkelijke rente niet meer afwijkt dan 0,5% boven of onder het initieel vastgestelde rentepercentage”. Bij het vaststellen van de jaarverantwoording 2023 is in de grondexploitaties een rentepercentage van 1,3% gehanteerd. De berekening van het werkelijke rentepercentage voor 2024 sluit op 0,85%. Dit valt binnen de marge van 0,5%.

Conform gewijzigde BBV-regelgeving geldt voor bouwgronden in exploitatie (BIE), met ingang van boekjaar 2025, dat gerekend dient te worden met de gemeentelijke omslagrente. Dit ongeacht of die aannahme vanuit historisch perspectief gezien wel of niet reëel en daardoor risicovol is voor de langere termijn. De omslagrente die is vastgesteld voor de Programmabegroting 2025 is 1%. Dit percentage wordt ook gehanteerd voor het meerjarenperspectief 2026-2028. De omslagrente vormt de basis voor de gedifferentieerde renteparameter die in de diverse onderdelen van het MPG worden gehanteerd. Deze is derhalve bepaald op 1% voor de periode 2025-2028. Voor de periode van 2029 tot en met 2034 wordt een risico-opslag van 0,5% gehanteerd, en vanaf 2035 wordt een aanvullende risico-opslag van 0,5% gehanteerd. Hierdoor stijgt de renteparameter in de periode 2029-2034 naar 1,5% en vanaf 2035 naar 2%.

De rente over de verliesvoorziening bedraagt 2% (zie disconteringsvoet). Aan de reserves van het grondbedrijf mag geen rente worden toegerekend.

De kosten van het bouw- en woonrijp maken zijn de afgelopen jaren flink gestegen. Deze reeds gerealiseerde prijsstijgingen zijn doorvertaald in de nominaal begrote kosten van het bouw- en woonrijp maken. Over 2024 is een gemiddelde kostenstijging van circa 4% verwerkt in de eenheidsprijzen. Deze stijging is verwerkt in het resultaat van de geactualiseerde grondexploitaties.

Op korte termijn gaan we uit van een kostenstijging van circa 3% per jaar. Op lange termijn (2028 e.v.) verwachten wij dat de bouwkostenstijging aansluit bij het langjarige streefinflatiegemiddelde van de ECB (2%).

De opbrengstenstijging wordt ingeschat op circa 2% per jaar. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft als richtlijn dat de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar mag bedragen. Deze begrenzing is bedoeld om de financiële risico's van zeer lang lopende projecten te beperken. Voor projecten met een looptijd langer dan 10 jaar geldt, aangezien opbrengsten in de verdere toekomst minder goed te prognosticeren zijn, en daardoor de juistheid van de schatting van het eindresultaat beperkter is, dat de opbrengsten na 10 jaar niet meer worden geïndexeerd.

In onderstaande tabel staan de parameters voor het begroten van de prijsstijgingen en de rentekosten voor de komende jaren weergegeven.

Jaar	Kostenstijging	Opbrengstenstijging		Rente
		Woningbouw	Bedrijventerrein	
2025	3%	0%*	0%*	1%
2026 en 2027	3%	2%	2%	1%
2028	2%	2%	2%	1%
2029 t/m 2034	2%	2%	2%	1,5%
2035 ev.	2%	0%	0%	2%

* Opbrengstenstijgingen in 2025 zijn reeds verwerkt in de gehanteerde eenheidsprijzen op 01-01-2025

De fasering van het programma

Het 'bouwprogramma' vormt een belangrijk kader voor de grondexploitatie. Op basis van prognoses wordt het bouwprogramma in de tijd gezet (gefaseerd), om de rentekosten en prijsontwikkelingen te kunnen begroten.

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, Omgevingsvisie Almelo 2020-2040, "Ruimtelijke Programmatische Visie wonen en werken", de Regionale Woonagenda Twente 2030 en de Woondeal Twente 2022 t/m 2030. Het uitgangspunt bouwen voor de lokale behoefte is door de Regionale Woonagenda Twente nu aangevuld met een bovenlokale opgave. Almelo gaat uit van een bijdrage aan deze opgave met 2.200 woningen. Met de Nationale Woon- en Bouwagenda stimuleert het rijk provincies, gemeenten en ontwikkelaars om 900.000 woningen te bouwen tot en met 2030. Het huidige woningbouwprogramma 2021 t/m 2030 plant een gemiddelde uitbreiding van de woningvoorraad van circa 380 woningen per jaar. Hiermee geven we invulling aan de Woonvisie Almelo 2020-2030 en de Regionale Woonagenda Twente en de Woondeal Twente. De raad heeft de woningbouwplanning en -programmering 2021 t/m 2030 begin 2023 vastgesteld.

Er is momenteel veel in beweging op de woningmarkt. De provincie en gemeenten in Twente hebben de Regionale Woonagenda Twente 2030 getekend. De essentie hierin is: harde en zachte plancapaciteit versnellen en nieuwe plannen ontwikkelen voor de bovenlokale opgave. De raad heeft besloten voor de woondeal te streven de ambitie van 3.400 tot 4.100 woningen tot en met 2034 te versnellen naar 2030. Daarnaast is eind 2022 de Woondeal Twente getekend door rijk, provincie en 14 gemeenten." De Woondeal Twente wordt begin 2025 herijkt met een ophoging van de opgave in Twente met 5.000 woningen tot en met 2030.

Almelo heeft met de overige 13 gemeenten in Twente en Provincie Overijssel de programmeringsovereenkomst 2023-2026 ondertekend. De basis van de overeenkomst is een onderzoek van bureau Stec met een vraagprognose naar bedrijventerreinen tot 2040 in Twente. De uitbreidingsvraag in Twente tussen 2023 tot en met 2040 is naar verwachting tussen 221 hectare in een laag scenario tot 443 hectare in een hoog scenario. Het afspraken document bevat een overzicht van nieuwe plannen van Twentse gemeenten. Aan de status van deze plannen zijn de kleuren groen, geel en oranje gekoppeld. Groen is akkoord en kan ontwikkeld worden. Geel is kwantitatief bestuurlijk akkoord, maar de kwalitatieve afspraken moeten regionaal worden afgestemd. Oranje is nog niet akkoord en moet zowel kwantitatief als kwalitatief nog regionaal afgestemd worden. Voor de invulling van de Almelo-vraag is 10-40 hectare afgesproken.

Onze ingediende plannen voor XL Businesspark 2 (circa 75 hectare) voor het faciliteren van de regionale vraag naar grootschalige kavels (121-199 hectare) en voor Buitenhaven West (circa 7 hectare) voor het opvangen van de lokale vraag (10-40 hectare) in Almelo staan op geel.

De regionale afspraken voor bedrijventerreinen bepalen dat nieuwe terreinen zorgvuldig moeten worden afgestemd met de regio, zowel in kwaliteit als in hoeveelheid. Twente wil tussen 2023 en 2026 werken aan toekomstbestendige terreinen van hoge kwaliteit, passend bij nationale en Europese duurzaamheidseisen en wetgeving. In 2024 is de onderbouwing voor XL Businesspark 2 afgestemd. De kwalitatieve onderbouwing past bij regionale ambities, en de kwantitatieve onderbouwing toont een sterke vraag naar ruimte voor maakindustrie en logistiek. Deze afstemming heeft geleid tot goedkeuring voor verdere ontwikkeling van XL Businesspark 2.

In 2023 is in januari gestart met de opzet van de economisch ruimtelijke visie. Het college heeft een economisch – ruimtelijke visie opgesteld. Met deze visie kijkt het college vooruit naar de economie van 2040. Met als belangrijke punten dat de economie toekomstperspectief heeft volgens de koers de plek waar we bedenken én maken. Bij de koers hoort een additionele ruimtevraag van 70 hectare. In samenhang met onder andere de opgaven voor woningbouw, duurzaamheid, infrastructuur en natuurbehoud wil het college deze ruimtevraag faciliteren. In het eerste kwartaal vindt hierover besluitvorming plaats, waarbij het college de raad voorstelt de ruimtebehoefte van bedrijven te betrekken bij de opzet van de omgevingsvisie.

In 2024 heeft de gemeente Almelo intensief samengewerkt met ondernemers en andere stakeholders om de Economisch Ruimtelijke Visie (ERV) vorm te geven. Deze samenwerking was gericht op het combineren van inzichten en ideeën om tot een breed gedragen plan te komen dat aansluit bij de behoeften van nu en de toekomst. De ERV markeert een trendbreuk, waarbij de focus verschuift naar kwalitatieve economische groei en een intensiever gebruik van beschikbare ruimte.

Op 23 april 2024 heeft de gemeenteraad de Economisch Ruimtelijke Visie vastgesteld. Deze visie schetst de economische en ruimtelijke ontwikkeling van Almelo richting 2040, met als doel een gezond economisch klimaat te creëren. Onder de slogan 'De plek waar we bedenken én maken' benadrukt de gemeente het belang van kansen benutten. De focus ligt op de innovatieve maakindustrie, logistiek/handel en zorg. Er wordt specifiek aandacht besteed aan het creëren van mogelijkheden op zowel bestaande als nieuwe bedrijventerreinen.

Locatiepaspoorten

De gemeente wil volgens de Economische Ruimtelijke Visie (ERV) de helft van de uitbreidingsbehoefte opvangen door bestaande bedrijventerreinen in te breiden.

In 2024 zijn we gestart met het ontwikkelen van locatiepaspoorten. Deze paspoorten geven concrete invulling aan de ambitie om extra ruimte te creëren binnen de bestaande terreinen. Ze dienen als instrument om inbreidingslocaties (kansenzones) te identificeren, richtlijnen voor verdichting te formuleren, en bestaande regelgeving te evalueren en waar nodig te actualiseren. Daarnaast worden de paspoorten ingezet om herontwikkelingsprojecten te stimuleren. De gemeente streeft ernaar dit traject in 2025 af te ronden en over te gaan tot de uitvoering van concrete vervolgacties die verdere inbreiding en verdichting mogelijk maken.

Onderzoek nieuwe werklocaties

Naast de focus op inbreiding, richt de Economische Ruimtelijke Visie (ERV) zich ook op het onderzoeken van uitbreidingsmogelijkheden om te voldoen aan de behoeften van het lokale MKB. Uitbreiding is van essentieel belang om schuifruimte te creëren voor bestaande bedrijven, toekomstige vraag op te vangen en tegelijkertijd de inbreidingsopgave op gang te brengen.

In de gekozen ontwikkelrichting is een uitbreidingsvraag van 35 hectare vastgesteld. Deze behoefte is opgesplitst in een korte- en langetermijnplanning. In 2024 is de gemeente gestart met het zoeken naar uitbreidingsbehoefte voor de korte termijn, terwijl de resterende 25 hectare voor de lange termijn via de Omgevingsvisie verder onderzocht zal worden. Deze gestructureerde aanpak garandeert een evenwichtige groei die aansluit bij zowel de economische behoeften van ondernemers als de duurzame ruimtelijke ambities van de gemeente.

Samen met Enschede en Hengelo hebben we een Regionale Stedelijke Investeringsagenda (RSIA) opgesteld. Hierin wordt de mogelijkheid onderzocht om Twente met 100.000 extra inwoners te laten groeien tot 2050. In 2024 is de Position Paper Twente 2050 ontwikkeld, waarin de impact van deze verstedelijking op de hele regio in kaart wordt gebracht. Dit document vergroot de schaa sprong naar meer dan 100.000 extra inwoners en 69.000 woningen. De RSIA en de Position Paper Twente 2050 vormen de basis voor de Ruimtelijke Ontwikkel Strategie Twente (ROS Twente), een gezamenlijke verstedelijkingsstrategie voor 2030-2050 die wordt opgesteld met het Rijk en de Regio om uiteindelijk uitgewerkt te worden in een uitvoeringsagenda voor Twente met de daarbij behorende investeringsafspraken.

Winst- en verliesname

Als er een tekort wordt begroot, dient ter dekking van dit gehele tekort een voorziening te worden getroffen.

Indien een grondexploitatie winstgevend is, dan wordt de percentage of completion methode toegepast, waarbij naar rato van de voortgang van de realisatie van kosten en opbrengsten, een deel van de begrote winst moet worden genomen.

3.7.3 Actuele ontwikkelingen

In onderstaande tabel wordt de prognose voor 2024 afgezet tegen de werkelijk gerealiseerde verkopen.

Verkoopresultaten Werklocaties en overige	Verkoop hectare	
	Begroot	Werkelijk
Rohof	0,8	0,0
Rhijnbeek	0,0	0,0
Bedrijvenpark Twente Noord	3,5	1,7
Weggeler	0,7	0,0
Totaal werklocaties en overige	5,0	1,7

Verkoopresultaten Woningbouwlocaties	Verkoop aantal kavels	
	Begroot	Werkelijk
Chiel Dethmerstraat	7	7
Almelo Noord Oost	25	26
Almelo Noord Oost CPO	14	14
Heetveldsweg	21	21
Scheffersstraat	0	0
Savornin Lohmanstraat	8	8
Rietveldstraat	11	0
Gravenstraat	14	14
Totaal woningbouwlocaties	100	90

De verkopen van bouwgrond voor bedrijventerreinen en overige zijn in 2024 achtergebleven op de raming. In 2024 hebben we 1,7 hectare bouwgrond (raming 5 ha) verkocht ten behoeve van bedrijven.

De verkoop van bouwgrond voor woningbouw verliep iets minder voorspoedig dan verwacht. In 2024 is grond voor 90 kavels verkocht terwijl uitgegaan was van 100 kavels. Het verschil wordt veroorzaakt door het project Rietveldstraat. De overdracht van de gronden aan de Rietveldstraat staat gepland in Q4 van 2025.

3.7.4 Huidige financiële posities

3.7.4.1 Jaarresultaat 2024 grondbedrijf

De resultaten van de gemeentelijke grondexploitaties zijn per saldo met circa 25.000 euro verslechterd.

De verlieslatende grondexploitaties verslechteren met circa 930.000 euro. De verliesvoorziening zal derhalve met 930.000 miljoen euro toenemen. Ondanks de verslechtering van de grondexploitatie Almelo Noordoost worden de winstgevende grondexploitaties, door de toevoeging van het nieuw in exploitatie genomen project Parkbuurt, circa 900.000 euro winstgevender.

Resultaten grondbedrijf	Grex-resultaat ontwikkeling		Jaarresultaat 2024 grondbedrijf		Mutaties toekomstige winst	
Omschrijving	V	N	V	N	V	N
Verlieslatende grondexploitaties woningbouw		427		427		
Winstgevende grondexploitaties woningbouw	-903			95	-998	
Verlieslatende grondexploitaties werklocaties		501		501		
Winstgevende grondexploitaties werklocaties						
Resultaat lopende grondexploitaties		25		1.022	-998	
Nog uit te voeren werken (nutvw)		19				
Resultaat deelneming XL Businesspark	-640					
Totaal resultaat	-596			1.022	-998	

Bedragen x 1.000 euro

De lopende grondexploitaties

De resultaten van de grondexploitaties zijn per saldo met circa 25.000 euro verslechterd. In de jaarrekening 2024 wordt een negatief resultaat van ruim 1 miljoen euro verantwoord. Dit wordt veroorzaakt door een mutatie in de winstneming van 95.000 euro in grondexploitatie Almelo Noord Oost en een ophoging van de verliesvoorziening met circa 930.000 euro.

De verlieslatende grondexploitaties zijn circa 900.000 euro verslechterd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door project Bedrijvenpark Twente Noord met circa 600.000 euro en 200.000 euro project Savornin Lohmanstraat.

De winstgevende grondexploitaties zijn circa 1 miljoen euro winstgevender geworden. Dit wordt veroorzaakt door de nieuwe grondexploitatie Parkbuurt. De grondexploitatie Almelo Noordoost verslechterd met circa 1,4 miljoen euro.

Afgesloten grondexploitaties

In het jaar 2024 is de grondexploitatie Chiel Dethmersstraat afgesloten met een resultaat van circa 2,68 miljoen euro negatief. Vanwege tegenvallende kosten is dit een verdere verslechtering van circa 60.000 euro t.o.v. van het begrote resultaat van vorig jaar. Het project is per 31-12-2024 afgerond en de getroffen verliesvoorziening zal boekhoudkundig worden aangewend om de definitieve boekwaarde van deze grondexploitatie 'glad te strijken'.

Resultaat voorzieningen nog uit te voeren werken (nutvw)

Ter dekking van de resterende werkzaamheden van reeds afgesloten grondexploitaties is een voorziening getroffen. Per 1 januari 2025 blijkt dat er nog bijna 1,3 miljoen euro benodigd is voor het uitvoeren van alle geraamde werkzaamheden.

Resultaat deelneming Businesspark XL

De grondexploitatie van het XL Businesspark is winstgevend. De verbetering van het resultaat op de grondexploitatie van XL Businesspark wordt verantwoord in de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT) en leidt ook in 2024 niet tot resultaat in de gemeentelijke jaarrekening. Almelo neemt voor 23% deel in het RBT/XL Businesspark.

3.7.4.2 Voortgang boekjaar 2024

Het geïnvesteerd vermogen in de grondexploitaties (=boekwaarde) is het afgelopen jaar met circa 5 miljoen euro afgenomen tot bijna 34 miljoen euro ultimo 2024.

Grondexploitaties	Boekwaarde 01-01-2024	Rente	Kosten	Opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2024
Werklocaties					
Rohof	10.543	137	29		10.709
Rhijnbeek	12.756	166	175		13.097
Bedrijvenpark Twente Noord	3.482	45	532	1.601	2.458
Subtotaal werklocaties	26.781	348	736	1.601	26.264
Woningbouw					
Chiel Dethmerstraat	2.535	33	908	793	2.683
Almelo Noord Oost	2.468	32	1.530	6.907	-2.877
Heetveldsweg	251	3	30	870	-585
Ary Scheffersstraat	45	1	17	0	62
Savornin Lohmanstraat	125	2	172	317	-19
G.T. Rietveldstraat	76	1	41	0	118
Gravenstraat	104	1	243	356	-8
Parkbuurt			1.496		1.496
Weggeler	6.260	81	465	0	6.806
Subtotaal woningen	11.864	154	4.902	9.243	7.677
Totaal	38.645	502	5.638	10.844	33.941

Bedragen x 1.000 euro

3.7.4.3 Actuele stand van zaken per 31-12-2024

In 2024 is de grondexploitatie Parkbuurt vastgesteld. Per 31 december 2024 is er in de lopende grondexploitaties per saldo bijna 34 miljoen euro geïnvesteerd. De grondexploitatie XL2 is in februari 2025 vastgesteld. Deze maakt derhalve geen deel uit van de jaarrekening 2024. Over de grondexploitatie XL2 zal vanaf Jaarrekening 2025 worden gerapporteerd.

Er zijn 9 verlieslatende grondexploitaties met in totaal een tekort van ruim 30,4 miljoen euro. Dit tekort is geheel afgedekt door een getroffen verliesvoorzieningen. Er zijn 3 winstgevende grondexploitaties met een begrote winst van 12,7 miljoen euro. Hiervan is circa 8,5 miljoen euro aan winst tussentijds reeds genomen.

grex-begrotingen	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te maken Kosten	Eind Opbrengsten	Eind jaar	Geraamd eindresultaat Eindwaarde op CW 2%)	N/V
Werklocaties						
Rohof	10.709	1.230	525	2026	11.414	10.971 N
Rhijnbeek	13.097	2.486	7.136	2027	8.447	7.960 N
Bedrijvenpark Twente Noord	2.458	4.029	4.226	2027	2.261	2.131 N
Subtotaal werklocaties	26.264	7.746	11.888		22.122	21.061 N
Woningbouw						
Chiel Dethmerstraat	2.683	-	-	2024	2.683	2.683 N
Almelo Noord Oost	-2.877	10.903	20.221	2032	-12.196	-10.409 V
Heetveldsweg	-585	701	-	2026	116	111 N
Ary Schefferstraat	62	575	693	2026	-56	-53 V
Savornin Lohmanstraat	-19	215	-	2026	197	189 N
G.T. Rietveldstraat	118	511	465	2026	164	158 N
Gravenstraat	-8	481	-	2026	473	455 N
Parkbuurt	1.496	8.310	12.321	2029	-2.516	-2.279 V
Weggeler	6.806	1.864	2.666	2026	6.005	5.771 N
Subtotaal woningen	7.677	23.559	36.367		-5.130	-3.375 V
Totaal	33.941	31.305	48.255		16.992	17.687 N

Bedragen x 1.000 euro

3.7.4.4 Resultaatontwikkeling grondexploitaties

Alle grondexploitaties zijn ten behoeve van de jaarrekening 2024 geactualiseerd. De gemaakte kosten en gerealiseerde opbrengsten zijn aan de boekwaarde toegevoegd en tevens zijn de ramingen van de nog te maken kosten en nog te realiseren (grond)opbrengsten bijgesteld op basis van de laatste inzichten en actuele ontwikkelingen.

De verlieslatende grondexploitaties verslechteren met circa 930.000 euro. De verliesvoorziening zal derhalve met 930.000 euro toenemen. Ondanks de verslechtering van de grondexploitatie Almelo Noordoost worden de winstgevendende grondexploitaties, door de toevoeging van het nieuw in exploitatie genomen project Parkbuurt, circa 900.000 euro winstgevender.

In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe de begrote resultaten zich ten opzichte van vorig jaar hebben ontwikkeld en welk deel daarvan direct, dan wel in de komende jaren, ten laste of ten gunste van het jaarresultaat komt.

Grondexploitaties	Result. CW 31-12-2024 Verschil			Mutatie		
	JR2023	JR2024	N/V	verliesv.z.	winstneming	toek.winst
Werklocaties						
Rohof	11.008	10.971	-37	V	-37	
Rhijnbeek	7.996	7.960	-36	V	-36	
Bedrijvenpark Twente Noord	1.556	2.131	575	N	575	
Subtotaal werklocaties	20.560	21.062	502	N	502	
Woningbouw						
Chiel Dethmerstraat	2.624	2.683	59	N	59	
Almelo Noord Oost	-11.779	-10.409	1.370	N		95 1.275
Heetveldsweg	59	111	52	N	52	
Ary Schefferstraat	-59	-53	6	N		6
Savornin Lohmanstraat	3	189	186	N	186	
G.T. Rietveldstraat	92	158	66	N	66	
Gravenstraat	388	455	67	N	67	
Parkbuurt		-2.279	-2.279	V		-2.279
Weggeler	5.772	5.771	-1	V	-1	
Subtotaal woningen	-2.900	-3.374	-474	V	429	95 -998
Totaal	17.660	17.688	28	N	931	95 -998
Totaal jaarresultaat 2024					1.026	
Bedragen x 1.000 euro					28	N

Hieronder worden de belangrijkste wijzigingen toegelicht.

Rohof: Het begrote financiële eindresultaat van deze grondexploitatie is nagenoeg gelijk gebleven. Het project maakt onderdeel uit van het project Spoorzone waar begin 2024 een visie voor is opgesteld en vastgesteld.

Rhijnbeek: Ondanks dat de kosten zijn geïndexeerd en het plankostenbudget iets is verhoogd is het resultaat van de grondexploitatie Rhijnbeek licht verbeterd. Dit wordt veroorzaakt door het contante waarde effect. Bestemmingsplan is in de zomer van 2023 vastgesteld door de raad. Omdat beroep is ingediend dient zitting en uitspraak van de Raad van State te worden afgewacht alvorens BP onherroepelijk is en de omgevingsvergunning van kracht wordt. De verwachting is dat de Raad van State dit jaar tot een uitspraak zal komen.

Bedrijvenpark Twente Noord: Het resultaat van de grondexploitatie is verslechterd met circa 575.000 euro. De reden is de stijging van de kosten (verwerving/bouw- en woonrijp maken en plankosten) en de verlenging van de looptijd met 1 jaar.

Chiel Dethmerstraat: Vanwege tegenvallende kosten is het resultaat met circa 60.000 euro verslechterd. Het project is per 31-12-2024 afgerond (zie ook paragraaf 3.7.5. Af te sluiten grondexploitatie).

Almelo Noord Oost: Het resultaat van de grondexploitatie is met bijna 1,4 miljoen euro verslechterd. Dit heeft circa 95.000 euro effect op reeds genomen winst. De toekomstige winst neemt af met 1,28 miljoen euro. Dit wordt veroorzaakt door een sterke toename van de uitvoeringskosten (bouw- en woonrijp maken en plankosten). Ook is de looptijd met een jaar verlengd.

Heetveldweg: Ultimo 2024 is 52.000 euro aan de verliesvoorziening toegevoegd. De reden is de stijgende uitvoeringskosten (bouw- en woonrijp maken en plankosten). De looptijd is met 2 jaar verlengd.

Ary Schefferstraat: Het resultaat is nagenoeg gelijk gebleven. De looptijd is met 1 jaar verlengd.

Savornin Lohmanstraat: Ultimo 2024 is 186.000 euro aan de verliesvoorziening toegevoegd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overboeking van gronden. Daarnaast zijn de uitvoeringskosten gestegen. De looptijd is met 2 jaar verlengd.

GT Rietveldstraat: Ultimo 2024 is 66.000 euro aan de verliesvoorziening toegevoegd. De reden is stijgende uitvoeringskosten (bouw- en woonrijp maken en plankosten). De looptijd is met 1 jaar verlengd.

Gravenstraat: Ultimo 2024 is 67.000 euro aan de verliesvoorziening toegevoegd. De reden is stijgende uitvoeringskosten (bouw- en woonrijp maken en plankosten). De looptijd is met 1 jaar verlengd.

Parkbuurt: De grondexploitatie Parkbuurt is in 2024 vastgesteld. Er is inmiddels een aanvang gemaakt met het bouw- en woonrijp maken. Gezien de beperkte voortgang is er nog geen winst genomen.

Weggeler: Het begrote financiële eindresultaat van deze grondexploitatie is nagenoeg gelijk gebleven. De ontwikkeling van de strook langs de Nijreessingel zal opnieuw ter hand worden genomen.

3.7.5 Af te sluiten grondexploitaties

In het jaar 2024 is de grondexploitatie Chiel Dethmersstraat afgesloten met een resultaat van circa 2,68 miljoen euro negatief. Vanwege tegenvallende kosten is dit een verdere verslechtering van circa 60.000 euro ten opzichte van het begrote resultaat van vorig jaar. Het project is per 31-12-2024 afgerond en de getroffen verliesvoorziening wordt boekhoudkundig aangewend om de definitieve boekwaarde van deze grondexploitatie te vereffenen.

3.7.6 Nog uit te voeren werken

Ter dekking van de resterende werkzaamheden van reeds afgesloten grondexploitaties was op 1 januari 2024 een voorziening getroffen van circa 1,4 miljoen euro. Een deel van die werkzaamheden is in 2024 uitgevoerd. Hiervoor werd in 2024 circa 149.000 euro aan kosten gemaakt. De voorzieningen NUTVW voor de projecten Nijrees Noord en Noorderes zijn eind 2024 afgesloten met een verlies van circa 19.000 euro. Per 1 januari 2025 blijkt dat er nog bijna 1,3 miljoen euro benodigd is voor het uitvoeren van alle geraamde werkzaamheden.

Omschrijving	Voorziening	Af: gemaakte	Benodigde voorz.	Resultaat 2024
	per 01-01-2024	kosten	per 31-12-2024	
Noordflank	1.228	30	1.198	-
Nijrees Noord	77	115	-	39
Dempnen haven Dollegoor	68	-3	71	-
Noorderes	27	7	-	-20
Totaal	1.400	149	1.269	19

Bedragen x 1.000 euro

3.7.7 Deelnemingen

Afgelopen jaar werd in de grondexploitatie van het XL Businesspark een winst begroot van 11,9 miljoen euro, op eindwaarde per 31-12-2025 (11,64 miljoen euro NCW BBV 01-01-2025). De geactualiseerde concept grondexploitatie sluit op een winst van 13,0 miljoen euro op eindwaarde 31-12-2027 (CW BBV 12,28 miljoen euro voordelig 01-01-2025) en verbetert met circa 1,1 miljoen euro op eindwaarde (CW BBV 640.000 euro).

De verbetering van het resultaat op de grondexploitatie van XL Businesspark wordt verantwoord in de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT) en leidt in 2024 niet tot resultaat in de gemeentelijke jaarrekening. Almelo neemt voor 23% deel in het RBT/XL Businesspark.

3.7.8 Financieel risicoprofiel

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit voor de in 2024 lopende gemeentelijke grondexploitaties is iets gedaald ten opzichte van vorig jaar en bedraagt 4,2 miljoen euro per 31-12-2024. Dit wordt veroorzaakt door de voortgang in de projecten en het beter kunnen inschatten van de nog aanwezige risico's.

In februari 2025 is de grondexploitatie XL2 vastgesteld inclusief bijbehorend risicoprofiel. Daarnaast is een krediet beschikbaar gesteld te hoogte van circa 11 miljoen euro bestaande uit voornamelijk verwervingskosten en een bijbehorend deel plankosten. Met de raad is afgesproken dat hier vooralsnog behoedzaam mee om gegaan zal worden. De risico's zullen derhalve in deze eerste fase beperkt zijn. Voor het afdekking van deze risico's beschikt de gemeente over voldoende weerstandscapaciteit.

In paragraaf 3.2 wordt verder ingegaan op de weerstandscapaciteit van de gemeente.

3.8 Paragraaf Dienstverlening

3.8.1 Samenvatting

- De Europese verkiezingen zijn succesvol gehouden en verlopen.
- De nieuwe Omgevingswet met de Wet Kwaliteitsborging (WKB) is vanaf 1 januari 2024 ingevoerd. De invoer van de WKB voor verbouw is voor onbepaalde tijd uitgesteld.
- We hebben een veel groter aantal paspoorten en ID kaarten uitgegeven dan gebruikelijk (2024: 14.500, 2023: 8.100). Dit komt doordat 10 jaar geleden de geldigheidsduur van paspoorten voor volwassenen van 5 naar 10 jaar is gegaan. Dit leidde toendertijd tot een veel groter aantal aanvragen. Deze paspoorten verliepen in 2024.
- We hebben het project Melden 2.0 uitgevoerd waarmee meldingen op een veel meer eenduidige manier. Dit leidt tot een moderne en gebruikersvriendelijke manier van melden die praktisch begin 2025 kan worden ingevoerd.
- Het aantal klachten rondom de gemeentebrede dienstverlening is ook dit jaar opnieuw laag (kleiner dan 1% ten opzichte van het totale volume).

3.8.2 Wat hebben we bereikt?

- Het apparaat de PaspoMaat waarin reisdocumenten worden opgeslagen en waarmee deze op efficiënte manier worden uitgegeven is vervangen. Dit omdat de oude, na 10 jaar gebruik niet meer werd ondersteund. Ook het apparaat om gecontroleerd contant geld te kunnen ontvangen en wisselgeld terug te geven is na 10 jaar vervangen.
- Er zijn weer meer digitale formulieren gebouwd en ter beschikking gekomen zoals aanlevering gegevens voor BIBOB beoordeling, aanvraag evenementenvergunning, isolatiesubsidie voor VVE's en aanvraag uittreksel RNI (registratie niet ingezetenen) inclusief betalingsmogelijkheid buitenland, etc. Hiermee verloopt de dienstverlening sneller, kwalitatief beter en hebben we een lagere administratieve last.
- We hebben een kostendekkende nieuwe huwelijksvorm, het huwelijk zonder ceremonie, die qua prijsstelling beduidend lager ligt, voorbereid. Deze huwelijksvorm zal op 1 februari 2025 worden ingevoerd.
- We hebben de ontheffingen op het gebied van RVV (Reglement Verkeersregels en verkeerstekens) herzien. Dit was nodig i.v.m. de invoer van cameratoezicht om een autoluwe binnenstad te kunnen realiseren. Voor dit project zijn vanuit het KCC bovendien ruim 3.100 waarschuwingsbrieven verstuurd.

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Waardering inwoners algehele dienstverlening	Almelo		6,7		*1	6,9
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente.	Grootteklasse		6,8			
Waardering inwoners digitale dienstverlening	Almelo		7,0		*1	7,0
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente.	Grootteklasse		7,0			
Waardering ondernemers algehele dienstverlening	Almelo		6,7		*2	*2
Het gemiddelde rapportcijfer dat ondernemers geven voor de dienstverlening van de gemeente.	Grootteklasse		6,5			
Waardering ondernemers digitale dienstverlening	Almelo		7,2		*2	*2
Het gemiddelde rapportcijfer dat ondernemers geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente.	Grootteklasse		6,2			

Bron: waarstaatjegemeente.nl

De burger- en de ondernemerspeiling worden elk eenmaal per twee jaar uitgevoerd. Voor het laatst in 2021.

*1: In 2023 hebben we vanuit de gemeente Almelo geen burgerpeiling uitgevoerd. De burgerpeiling maakt o.a. gebruik van het AlmeloPanel. Sinds het invoeren van de AVG in 2018 is de bemensing van het AlmeloPanel niet meer representatief voor Almelo. Wijken, leeftijdscategorieën en migratieachtergronden zijn ondervertegenwoordigd. In november 2023 heeft er een campagne gelopen om mensen te vragen om lid te worden. Dat betekent dat de cijfers in onderzoeken na het opwaarderen van het AlmeloPanel anders zullen zijn.

Tot nu toe heeft de burgerpeiling net voor en tijdens de vakantie gelopen en kwam het resultaat in het najaar. Enschede en Hengelo zetten de burgerpeiling uit in het voorjaar.

Beide punten in overweging genomen is besloten om voor 2023, geen burgerpeiling uit te voeren.

In 2024 heeft de burgerpeiling nieuwe stijl plaatsgevonden. Daarbij kunnen door de nieuwe methodiek we geen groottevergelijking meer maken.

*2: De VNG is gestopt met de ondernemerspeiling en Almelo heeft daarom in 2023 geen ondernemerspeiling laten uitvoeren. Almelo gaat over op de MKB peiling MKB-vriendelijkste gemeente van Nederland. Vanwege vernieuwing was deze peiling in 2023 en 2024 niet ter beschikking. Deze peiling zal daarom in 2025 worden uitgevoerd.

Indicator		2020	2021	2022	2023	2024
Waardering gemeentelijke klantfeedback alle gemeten producten en kanalen	Almelo	*	*	9,2	9,1	9,1

Toelichting:

*Door de coronapandemie waren er voor de jaren 2020 en 2021 geen statistisch verantwoorde cijfers te produceren. Een groot deel van de klantfeedback wordt verzameld via apparatuur met een aanraakscherm. Deze apparatuur is gedurende de coronapandemie vanwege mogelijk besmettingsgevaar buiten werking gesteld. Eind september 2022 is de apparatuur weer in gebruik genomen. De cijfers over 2022 gaan daarmee over de maanden oktober t/m december.

De eigen indicator wordt gemeten na een baliebezoek. Een inwoner kan de dienstverlening met een groene (goed, =10 punten), een oranje (matig, = 5 punten) of een rode smiley (slecht, = 0 punten) waarderen. Het getal geeft de gemiddelde waardering aan van alle binnengekomen reacties.

3.8.3 Wat hebben we gedaan?

- Een geactualiseerd Reglement Burgerlijke Stand (2024) vastgesteld inclusief een bijbehorende geactualiseerde rechtspositie voor de BABS'en (Buitengewoon Ambtenaar Burgerlijke Stand).
- Voorbereidingen verricht m.b.t. de nieuwe Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV), die meer eisen aan contacten tussen inwoner en overheid en vv stelt, m.b.t. de kwaliteit van dit verkeer. De invoer van de wet is overigens met 1 jaar uitgesteld met nieuwe invoerdatum 1 januari 2026.
- We hebben voorbereidingen verricht in relatie tot het project Plan de Campagne, waarmee de dienstverlening en de bedrijfsvoering gemeentebreed wordt verbeterd met als 1e focus alle diensten en producten binnen het sociaal domein.
- We hebben o.a.:
 - o ruim 89.000 telefoontjes behandeld
 - o ruim 26.000 baliebezoeken behandeld
 - o 450 omgevingsvergunningen behandeld
 - o 650 klantvragen over bouwen behandeld

3.8.4 Wat heeft het gekost?

Zie paragraaf '2.2.1 Bestuur en ondersteuning' bij taakveld '0.2 Burgerzaken' en paragraaf '2.2.9.2 onderdeel 8.3 Wonen en bouwen'.

3.8.5 Klachten en bezwaren

Deze paragraaf geeft inzicht in de omvang en aard van de klachten en bezwaren. Er wordt daarbij onderscheid gemaakt tussen algemene klachten en bezwaren, en klachten en bezwaren die betrekking hebben op sociale wetgeving: Participatiewet, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Jeugdwet. Het kunnen indienen van een klacht of een bezwaar is voor inwoners en bedrijven een belangrijk instrument. Het aantal binnengekomen klachten ten opzichte van onze totale hoeveelheid werkzaamheden en de verhouding tussen het aantal bezwaren en het aantal door ons afgegeven beschikkingen is bijzonder klein en is in beide gevallen percentueel kleiner dan 1%. Dit geldt zowel voor de algemene klachten en bezwaren als voor de klachten en bezwaren binnen de sociale wetgeving.

ALGEMEEN

Klachten 2024

In 2024 zijn er 21 algemene klachten behandeld door de klachtencoördinator. Deze klachten moeten worden onderscheiden van de klachten op het gebied van sociale wetgeving. Die klachten staan verderop in deze paragraaf onder "SOCIALE WETGEVING". In onderstaande tabel is het onderscheid naar aard van de klachten weergegeven in de periode 2020 t/m 2024. Er wordt onderscheid gemaakt tussen klachten die betrekking hebben op 'bejegening/ handelswijze' (gericht tegen een gedraging van een medewerker), 'werkwijze' (gericht tegen toegepaste procedures), 'informatieverstrekking' en 'niet-ontvankelijke klachten'. De laatste categorie gaat over klachten die meer dan een jaar na de gebeurtenis waar de klacht betrekking op heeft, zijn binnengekomen.

Soort klacht algemeen	2020	2021	2022	2023	2024
Bejegening/ handelswijze	9	13	20	14	12
Werkwijze	4	9	9	6	6
Informatieverstrekking	2	1	2	0	2
Niet ontvankelijk	1	3	2	2	1
Totaal	16	26	33	22	21

In 2024 zijn er 14 klachten buiten de interne klachtenprocedure van Hoofdstuk 9 Algemene wet bestuursrecht (hierna: Awb) afgehandeld. Door uitleg te geven, beter te informeren en het bieden van praktische oplossingen, voelt de klager zich vaak al gehoord en geholpen.

In 2024 zijn er 7 klachten volgens de interne klachtenprocedure van Hoofdstuk 9 Awb afgehandeld. Bij deze klachten heeft er een hoorgesprek plaatsgevonden en is er een afdoeningsbrief opgesteld. Van klachten die de interne klachtenprocedure hebben doorlopen, zijn er geen klachten voorgelegd aan de Nationale Ombudsman ten behoeve van de externe klachtenprocedure.

Van Overijsselse Ombudsman naar Nationale Ombudsman

Per 1 januari 2024 is de Overijsselse Ombudsman te Raalte gestopt, omdat zijn taken niet meer toekomstbestendig bleken. Daarom is de gemeente Almelo, net als andere bij de Overijsselse Ombudsman aangesloten gemeenten, overgegaan naar de Nationale Ombudsman in Den Haag. Voor klagers heeft dit nauwelijks gevolgen, omdat zij online of fysiek (in de regio) gehoord kunnen worden.

De Nationale Ombudsman komt in beeld als een klager niet tevreden is met de manier waarop de gemeente de klacht heeft afgehandeld. Dan kan de bewuste klager de klacht voorleggen aan de Nationale Ombudsman.

Bezwaren 2024

Tegen een besluit van de gemeente kan schriftelijk bezwaar worden gemaakt. In de onderstaande tabel worden de bezwaarschriften weergegeven die in 2024 door de bezwaarschriftencommissie algemene zaken zijn behandeld (bijvoorbeeld bezwaren tegen: omgevingsvergunningen, besluiten tot handhaving, toepassing bestuursdwang, verkeersbesluiten, subsidiebesluiten etc.). Overzicht van de bezwaarschriften van 2020 - 2024:

Bezwaren algemeen	2020	2021	2022	2023	2024
Ongegrond	20	25	24	22	20
Gegrond	7	5	4	7	4
Gedeeltelijk gegrond/ongegrond*	7	9	7	8	7
Niet ontvankelijk (no)/kennelijk niet ontvankelijk (kno)	16	12	24	24(16/8)	21(5/16)
Ingetrokken (geagendeerd/ nog niet geagendeerd)	10	17	27	15	29(21/8)
Totaal	60	68	86	76	81

*Het primaire besluit kan meestal onder verbetering van de motivering in stand blijven

De termijn waarbinnen op basis van de Algemene wet bestuursrecht op bezwaarschriften moet worden beslist, is verruimd sinds de invoering van de Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen. De termijn begint te lopen nadat de bezwarentermin is verstreken. De afhandelingstermijn van bezwaarschriften bedraagt in totaal 18 weken inclusief verdaging (12 weken + 6 weken).

In 2024 werd bij 6 procent (4 procent in 2023) van de bezwaarschriften die op een hoorzitting zijn behandeld de beslissing op bezwaar genomen binnen de termijn van 12 weken. Bij nog eens 22 procent (19 procent in 2023) werd de beslissing binnen 18 weken genomen. In totaal werd bij 28 procent (23 procent in 2023) van de bezwaarschriften de beslissing binnen de wettelijke termijn van 12 weken + 6 weken verdaging genomen. In 72 procent van de gevallen (77 procent in 2023) was er sprake van overschrijding van de wettelijke termijn waarbinnen een beslissing op bezwaar moest worden genomen. Dit leidt niet tot problemen zolang de bij een bezwaar betrokken belanghebbenden daarmee instemmen.

Als verklaring voor het hoge percentage overschrijdingen van de wettelijke termijn kunnen drie oorzaken worden genoemd:

- In veel bezwaarzaken vond overleg met de bezwaarmaker(s) plaats met als doel het bezwaar/de bezwaren zonder procedure op te lossen. Een aantal van deze zaken kwam uiteindelijk toch op zitting.
- Een aantal bezwaarzaken met een bestuurlijke of politieke component hebben vertraging opgelopen in afwachting van een beroepsprocedure bij de rechtbank (bijvoorbeeld exploitatievergunningen coffeeshops) of besluitvorming door de gemeenteraad (subsidieverlening Stadstheater).
- In een aantal bezwaarzaken werd de behandeling van het bezwaar op verzoek van de bezwaarmaker uitgesteld.

SOCIALE WETGEVING

Klachten sociale wetgeving

In algemene zin kan gesteld worden dat inwoners veelal contact zoeken met de klachtenfunctionaris omdat ze zich binnen de organisatie niet gehoord voelen. Een luisterend oor, tijd en aandacht neemt heel vaak de onvrede bij de inwoner weg. De klachtenfunctionarissen ervaren dat inwoners een persoonlijke en informele benadering en behandeling waarderen. Steeds vaker zoekt een inwoner ook naar een contactpersoon en vindt dan bij de klachtenfunctionaris gehoor. Deze kan de inwoner direct helpen of anders doorverwijzen naar de juiste personen of afdeling. In 2024 ontvingen wij de volgende klachten.

Klachten Participatiewet	2020	2021	2022	2023	2024
Geground	5	4	4	5	2
Ongegrond	8	8	15	13	10
Bemiddeling	25	6	5	1	22
Niet ontvankelijk			13	15	0
Totaal	38	19	37	34	34

In 2024 hebben wij 34 klachten ontvangen welke betrekking hebben op de uitvoering van de Participatiewet. Het aantal klachten stabiliseert zich de laatste jaren.

In 2024 is naast het behandelen van klachten 5 keer mediation in gezet.

Klachten Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet

In 2023 hebben wij 106 klachten ontvangen met betrekking tot de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet. Dit is een stuk lager dan het aantal klachten in 2022 (245).

De volgende klachten zijn te onderscheiden binnen de WMO en Jeugdwet:

Klachten	2024 totaal	Geground	Ongegrond	Bemiddeld	Buiten behandeling	Niet ontvankelijk
Wmo en Jeugdwet	26	5	20		1	0
Vervoer*	85			85		
Huishoudelijke hulp*	15			15		
Welzorg* (hulpmiddelen)	10			10		
Totaal	136	5	20	110	1	0

* = Bij deze klachten bemiddelen wij naar de externe partij die dit voor ons uitvoert de klacht oppakt. Wij krijgen daarvan geen terugmelding. Vandaar dat de overige kolommen behalve bemiddeld bij deze 3 onderdelen niet gevuld zijn.

Vervoer

Bij vervoer hebben we in 2023 te maken gehad met een overgang naar een nieuwe vervoerder. Dit heeft geleid tot veel klachten. De nieuwe vervoerder is zelf verantwoordelijk voor het afhandelen van klachten. De gemeente bemiddelt in de klachten. Inmiddels is een verbetertraject ingezet om het aantal klachten te verminderen.

Aanbieders huishoudelijke hulp

Het aantal klachten over huishoudelijke hulp in 2024 stabiliseerde zich ten opzichte van 2023. Dit na een daling ingezet vanaf 2022.

Aanbieders hulpmiddelen

In 2024 is de gemeente overgestapt naar een nieuwe leverancier voor hulpmiddelen op grond van de Wmo.

Bezwaren sociale wetgeving

Het aantal bezwaren met betrekking tot sociale wetgeving is in de jaren 2019 en 2020 nagenoeg stabiel gebleven. In 2021 was er een lichte daling. In 2022 en 2023 was er een stijging te zien van het aantal bezwaren. Voor 2024 zien we een duidelijke daling van het aantal bezwaren. Het is onduidelijk waar deze daling vandaag komt.

In onderstaande tabel worden de bezwaren sociale wetgeving weergegeven, waarbij geen gebruik is gemaakt van de mogelijkheid om ambtelijk te worden gehoord.

Bezwaren sociale wetgeving	2020	2021	2022	2023	2024
Ongegrond	65	72	48	81	27
Gegrond	10	4	4	18	13
Gedeeltelijk gegrond/ongegrond	13	11	7	14	4
Niet-ontvankelijk	22	14	12	10	8
Ingetrokken	61	41	54	57	43
Ingetrokken na nieuw primair besluit	11	21	91	50	81
Nieuw primair besluit	27	23	-	-	-
Leerlingenvervoer					2
Totaal	209	186	216	230	178

In bovenstaand overzicht staat een omschrijving 'ingetrokken na nieuw primair besluit'. Dit betreft bezwaren, waarbij gedurende de behandeling van het bezwaar een besluit is genomen, waarbij gedeeltelijk tegemoet wordt gekomen aan de bezwaren en welke reden is geweest voor de inwoner om het bezwaar in te trekken, ondanks dat niet volledig tegemoet is gekomen aan de bezwaren. Het grotere aantal is te verklaren door de ontwikkelingen rond de energietoeslag. Juridisch is een nieuw primair besluit, zonder het bezwaar in te trekken niet mogelijk. Dit wordt nu ook gewaarborgd, waardoor de categorie alleen "Nieuw primair besluit" geen aantallen meer bevat.

In 2024 hebben we twee bezwaren tegen een besluit leerlingenvervoer ontvangen.

Ambtelijk horen

Vanaf 2015 kunnen inwoners kiezen om gehoord te worden door de bezwarencommissie of door twee ambtenaren (ambtelijk horen). Klanten kozen in 2019 in 30% van de gevallen voor ambtelijk horen. Dit is een lichte daling ten opzichte van 2018 (39%). Deze daling heeft zich in 2020 voortgezet (23%). We zagen in de corona jaren een duidelijke reden voor het afnemen van het aantal bezwaren dat in de vorm van ambtelijk horen wordt afgedaan. De situatie rondom corona speelt een belangrijke rol. Ook het veelal thuiswerken lijkt in deze jaren een rol te spelen in de afname van ambtelijk horen. Vanaf 2023 heeft zich een voorzichtige stijging ingezet van het aantal bezwaren dat wordt afgedaan als ambtelijk horen. In 2024 is in 26% van de bezwaarzaken ambtelijk horen ingezet.

3.9 Paragraaf Wet open overheid

3.9.1 Samenvatting

- De verplichting, die is opgenomen in de Wet open overheid (hierna: Woo), voor het actief openbaar maken uit eigen beweging (AOM) treedt voor de 17 informatie categorieën via vier tranches in werking. Op 1 november 2024 is tranche 1 in werking getreden (stb-2024-280). De 17 categorieën moeten bij openbaarmaking voldoen aan de opgestelde definities, inclusief eisen voor duurzaam digitaal toegankelijk. De verplichting voor tranche 2, 3 en 4, verwacht in 2025 en verder, moet nog worden vastgesteld. Voor het Rijk is er een indicatieve planning.
- Van het behandelen van Woo-verzoeken is een officieel werkproces gemaakt die halfjaarlijks wordt geëvalueerd.
- De implementatie van de Woo is in 2022 gestart als concernproject, waarbij wordt gewerkt aan communicatie, scholing, kennisdeling, samenwerking en facilitering om de stapsgewijze cultuurverandering duurzaam te realiseren.
- De Woo-middelen die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld voor de invoering in vijf à acht jaar tijd, zijn medio 2024 structureel ingezet voor onder andere projectleiding, de cultuuromslag en scholing naar 'alles is openbaar tenzij'. Een volgende stap is de ontwikkeling van een publicatieplatform dat aan de eisen voldoet en een structurele investering vraagt.

3.9.2 Wat hebben we bereikt?

In 2024 heeft de gemeente Almelo vooruitgang geboekt in het verbeteren van de transparantie naar de buitenwereld. We hebben belangrijke stappen gezet in de implementatie van de Wet open overheid (Woo) en dat heeft geleid tot een betere toegang tot informatie voor zowel interne als externe belanghebbenden (inwoners, bedrijven).

3.9.3 Wat hebben we gedaan?

Over 2022 en 2023 is verantwoording afgelegd via de paragraaf Woo die in het wetsartikel 3.5 openbaarheidsparagraaf heet.

Vanuit het '[Woo Meerjarenplan \(VNG 22 april 2022\)](#)' is de Woo opgezet in 4 onderdelen:

- Openbaar maken uit eigen beweging (actief openbaar maken)
- Openbaar maken op verzoek (passief openbaar maken)
- Informatiehuishouding op orde
- Organisatorische eisen

Actief Openbaar Maken (OAM), openbaar maken uit eigen beweging

De verplichting tot actieve openbaarmaking uit eigen beweging (AOM) wordt voor de 17 informatiecategorieën via vier tranches ingevoerd, na een gezamenlijke inspanning van overheden en bestuursorganen om de definities, van de documenten die actief openbaar moeten worden gemaakt, vast te stellen. De gemeente Almelo heeft hieraan een substantiële bijdrage geleverd. Alle werkdefinities zijn vastgesteld door de stuurgroep PLOOI, waarvan de laatste twee op 4 juli 2024.

Vanaf 1 november 2024 is tranche 1 in werking getreden (stb-2024-280). Het gaat om vijf categorieën, waarvan er vier van toepassing zijn op gemeenten en drie al openbaar waren op grond van andere wet- en regelgeving.

Categorieën die al openbaar waren:

Wetten en algemeen verbindende voorschriften (art. 3.3, lid 1, onderdeel a);

Overige besluiten van algemene strekking (art. 3.3, lid 1, onderdeel b);

Vergaderstukken Staten-Generaal (art. 3.3, lid 2, onderdeel b) (geldt voor het Rijk).

Categorieën die via het Register van Overheidsorganisaties actief openbaar worden gemaakt:

Informatie over organisatie en werkwijze (art. 3.3, lid 1, onderdeel d);

Bereikbaarheidsgegevens (art. 3.3, lid 1, onderdeel e).

De categorieën Organisatie en werkwijze en Bereikbaarheidsgegevens worden ontsloten via het Register van Overheidsorganisaties (ROO). De gemeente Almelo hoefde geen eigen publicatieplatform in te richten voor deze specifieke informatiecategorieën. Het ROO bevat de namen, adressen en andere contactgegevens van Nederlandse overheidsorganisaties. De gegevens zijn ingevuld door Woo-redacteur vanuit de gemeente Almelo en de VNG.

Verder is er door het Rijk een indicatieve verdeling in tranches en planning, per informatiecategorie (art. 3.3 Woo). Er is nog geen indicatieve planning voor wanneer de tranches in werking zullen treden voor de overige bestuursorganen, zoals gemeenten. Voor de actieve openbaarmaking van informatie uit de tweede tot en met de vierde tranche geldt dat pas later bekend wordt wanneer tot verplichting kan worden overgegaan voor alle bestuursorganen. Dit heeft te maken met technische voorbereidingen die getroffen moeten worden. Wel kan hieruit worden opgemaakt in welke volgorde de tranches zullen gaan gelden.

Indicatieve verdeling in tranches en planning, per informatiecategorie (art. 3.3 Woo) voor het Rijk

Eerste tranche: Actief openbaar per: 1 november 2024	Tweede tranche: Actief openbaar per: medio 2025 (Rijk)	Derde tranche: Actief openbaar per: tweede helft 2025 (Rijk)	Vierde tranche: Actief openbaar per: 2026 (Rijk)
1a (eerste lid, onderdeel a): Wetten en algemeen verbindende voorschriften	1c (eerste lid, onderdeel c): Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag	2a (lid 2, onderdeel a): Bij vertegenwoordigende organen ingekomen stukken	2k (tweede lid, onderdeel k): Beschikkingen
1b (eerste lid, onderdeel b): Overige besluiten van algemene strekking	2c (tweede lid, onderdeel c): Vergaderstukken decentrale overheden	2h (tweede lid, onderdeel h): Subsidieverplichtingen anders dan met beschikking	
2b (tweede lid, onderdeel b): Vergaderstukken Staten-Generaal	2d (tweede lid, onderdeel d): Agenda's en besluiten bestuurscolleges	2f (tweede lid, onderdeel f): Convenanten	
1d (eerste lid, onderdeel d): Informatie over organisatie en werkwijze	2e (tweede lid, onderdeel e): Adviezen	2j (tweede lid, onderdeel i): Onderzoeksrapporten	
1e (eerste lid, onderdeel e): Bereikbaarheidsgegevens	2g (tweede lid, onderdeel g): Jaarplannen en jaarverslagen	2l (tweede lid, onderdeel l): Klachtoordelen	
	2i (tweede lid, onderdeel i): Woo-verzoeken en -besluiten		

Passief Openbaar Maken (POM), openbaar maken op verzoek

Hoewel de verplichting tot openbaarmaking van informatieverzoeken met bijbehorende besluiten en documenten in werking treedt in de tweede tranche, zijn deze al vanaf medio 2022 beschikbaar op de website van de gemeente. Via de homepage is onder het kopje 'Onderwerpen' de knop 'Informatieverzoek (Woo)' te vinden, waarmee direct naar informatie gezocht kan worden. Hier zijn de reeds openbaar gemaakte Woo-besluiten en documenten te raadplegen, mogelijk later via een ander definitief publicatieplatform. Daarnaast bevat de pagina meerdere links naar relevante websites van diverse overheidsinstellingen waar de gewenste informatie wellicht ook te vinden is. Indien dit niet lukt, is het mogelijk om telefonisch contact op te nemen met de Woo-contactpersoon. Mocht de informatie nog niet openbaar zijn, dan kan via de knop 'doe een informatieverzoek' een informatieverzoek worden ingediend.

De behandeling van Woo-verzoeken is afgelopen jaar opnieuw beschreven in een procesbeschrijving. Dit is gebeurd door middel van hulp van de procesmanager. De beschrijving is te vinden in Mavim (Mavim is een applicatie is voor het beschrijven en modelleren van bedrijfsprocessen) en wordt elk halfjaar geëvalueerd.

Woo-verzoeken Inwerkingtreding 1 mei 2022	Gemeente Almelo		Landelijk streefpercentage na inwerkingtreding Woo		
	Plan 2024	Jaarverslag 2024	Een jaar	Twee jaar	Vijf jaar
Aantal Woo-verzoeken ontvangen jaarlijks	40	57			
Behandeld door gemeenten binnen de in de wet gestelde beslistermijn, in %	60%	37-68%	60%	80%	100%
Het aantal waarbij contact is met verzoeker over precisering, prioritering en behandeltermijn, schriftelijk bevestigen, in % (bij omvangrijk en/of complex verzoek art. 4.2a)	40%	18-32%	20%	40%	50%

Uit het overzicht blijkt dat het aantal ontvangen Woo-verzoeken hoger was dan verwacht. Waar vooraf werd geraamd op 40 verzoeken, kwamen er in werkelijkheid 57 binnen, waarvan er 31 zijn afgerond in 2024. Binnen de gemeente Almelo hebben een aantal bestuurlijk gevoelige onderwerpen de revue gepasseerd, wat heeft bijgedragen aan het hogere aantal ingediende Woo-verzoeken. Dit hogere aantal lijkt echter incidenteel en zal naar verwachting geen invloed hebben op het aantal verzoeken in 2025.

Afhandeling binnen de wettelijke termijn kan zijn, binnen 4 weken, binnen 6 weken vanwege uitstel, of de termijn die is afgesproken met de Woo-verzoeker.

Vastgesteld is dat van de 57 verzoeken 37% binnen 6 weken is afgehandeld en van de 31 behandelde verzoeken zijn er 68% binnen 6 weken behandeld. Het contact opnemen met de verzoeker is essentieel vanwege de menselijke maat en met 18-32% van de verzoekers is contact opgenomen. In de kolommen na de gemeente, staan de landelijke streefpercentages na jaren van inwerkingtreding.

Informatiehuishouding Op Orde

Voor het onderdeel 'Informatiehuishouding op orde' is tijdens de opstelling van de openbaarheidsparagraaf onderzocht welke criteria uit het 'Woo-Meerjarenplan (VNG 22 april 2022)' relevant zijn. Deze criteria zijn opgenomen in het onderstaande overzicht. In de kolom 'Gemeente Almelo' staat vermeld of de uitvoering gepland is, wordt uitgevoerd of is afgerond. De realisatie kan enkele jaren duren. Het op orde brengen van de informatiehuishouding is geen onderdeel van het project Woo binnen de gemeente Almelo, al zorgen onderdelen van het project Woo er wel voor dat de informatiehuishouding verbetert.

Eis aan informatiehuishouding	Gemeente Almelo	
Inwerkingtreding 1 mei 2022	Plan 2024	Jaarverslag 2024
Iedere gemeente heeft de beschikking over of is aangesloten op een e-depotvoorziening	Almelo gekozen voor het spoor 'bewaren bij de bron'	Almelo gekozen voor het spoor 'bewaren bij de bron'. E-depot zal binnen de eigen organisatie worden ingericht.
Binnen de applicaties zijn selectielijsten geïmplementeerd Aantal applicaties Waarvan aantal met verplichte selectielijsten (Archiefwet)	Wordt gestart in 2025	Wordt gestart in 2025
Iedere gemeente heeft beheer georganiseerd op emailarchivering	Anticiperen op landelijke voorzet	Volgt landelijke toepassing
Iedere gemeente heeft beheer georganiseerd op tekstberichten	Anticiperen op landelijke voorzet	Volgt landelijke toepassing
Iedere gemeente heeft een informatiebeheerplan (minimaal: inzicht in werkprocessen, proceseigenaar, in welke applicaties welke data/documenten staan, hoe het beheer is geregeld)	10%	2024-2026 'Plan de campagne'
Iedere gemeente hanteert een kwaliteitssysteem voor het informatiebeheer, zoals vastgelegd in artikel 16 van de Archiefregeling	Gereed RB 32435 7-12-2023	Onderdelen in het document moeten opnieuw aangepast / uitgewerkt worden i.v.m. andere werkwijzen na de kanteling in Join
Iedere gemeente heeft een metagegevensschema vastgelegd en aan elk blijvend te bewaren informatie- object metagegevens gekoppeld (ook alles dat openbaar is)	Plan 2026	Plan 2026

De Organisatorische Eisen

Het 'Woo Meerjarenplan' monitort ook via de prestatie indicatoren in het overzicht 'De organisatorische eisen'. De percentages in de overzichten geven ook de landelijke verwachting weer van alle gemeenten op die onderdelen.

In Almelo is er aansluiting op de Woo-index en ORI.

Platform ORI: Open raadsinformatie. ORI haalt bij aangesloten gemeenten automatisch de raadsinformatie op uit bestaande vergadersoftware (raadsinformatiesystemen) en publiceert de documenten op een gestandaardiseerde manier.

Of dat technisch aan de laatste eisen voldoet dat vraagt ook capaciteit in Almelo evenals de eisen die aan alle documenten worden gesteld. Het bestaande platform iBabs wordt hier voorlopig voor gebruikt. Of dat ook voor beschikkingen wordt ingezet is nog een afweging die moet worden gemaakt, onderzocht of een ander nog te selecteren platform hiervoor geschikt is. De Woo-index wordt landelijk voorzien van vindsoftware die alle digitale documenten kan doorzoeken die zijn aangesloten. Alleen met de juiste aansluiting en status van openbaar gemaakte documenten werkt dat goed.

Eis aan organisatie Woo-implementatie Inwerkingtreding 1 mei 2022	Gemeente Almelo		Landelijk streefpercentage na inwerkingtreding Woo	
	Plan 2024	Jaarverslag 2024	Twee jaar	Vijf jaar
Gemeenten zijn organisatorisch aangesloten op de Woo-index	Zodra het beschikbaar is	Ja, aangesloten	Onbekend	100%
Gemeenten zijn organisatorisch aangesloten op Woo-index ten aanzien van vier categorieën: deze planning is wederom gewijzigd, de definities zijn gereed, invoering gaat via Tranches, zie of het eerste overzicht AOM.			Alleen wat op grond van de Wet elektronische publicaties al verplicht was. Openoverheid.nl	
Organisatiegegevens Art. 3.3 lid 1.e	Ja	Ja		
Raadsstukken Artikel 3.3 lid 2.c	Ja, ook via ORI	Ja		
Convenanten Artikel 3.3 lid 2.f	Nee	Nee, ook nog niet verplicht		
Woo-verzoeken Artikel 3.3 lid 2.i	Ja, ook via ORI	Ja		
Gemeenten hebben een verantwoordelijke c.q. projectleider voor de implementatie Woo	Ja, al vanaf 2022	Ja, hoewel in 2024 vanaf mei tot december geen projectleider was.	50%	50%
Gemeenten hebben een projectplan om de Woo te implementeren	Ja, al vanaf 2022	Ja, via §Woo	80%	80%

3.9.4 Wat heeft het gekost

Implementatie WOO	Beschikbaar	Werkelijk
Jaar 2022	153	154
Jaar 2023	173	120
Jaar 2024	193	135
Jaar 2025	215	
Jaar 2026	236	
Totaal	970	409

Bedragen x 1.000 euro

Het Rijk draagt financieel bij aan zowel incidentele als structurele kosten. De middelen voor 2024 zijn grotendeels toegewezen aan de Woo. In totaal is er 970.000 euro beschikbaar.

De incidentele middelen zijn essentieel voor een correcte implementatie van de Woo en om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen. Deze kosten omvatten onder andere projectleiding, de cultuuromslag en scholing naar 'alles is openbaar tenzij', het opstellen van beleid in het kader van de Woo, aansluiting op het platform voor actieve openbaarmaking van overheidsinformatie, en de aanpassing van werkprocessen, inclusief digitale processen, met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking van documenten en de nieuwe vereisten voor duurzaam digitaal archiveren. Deze middelen blijven gedurende de periode 2022-2026 beschikbaar voor de invoering van de Woo.

De structurele kosten omvatten uitgaven voor het beheer en onderhoud van systemen met licenties, variabele kosten voor het platform voor documentpublicatie, en eventuele kosten voor aangewezen contactpersonen per bestuursorgaan. De waarde van de publieke dienstverlening is toegenomen door de extra aandacht voor de openbaarheid van informatie, ondersteund door de aangewezen contactpersoon.

3.10 Paragraaf Majeure projecten

3.10.1 Samenvatting

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken van de door de gemeenteraad benoemde majeure projecten. Naast de actuele stand van zaken wordt ingegaan op de afgeronde- en voorziene bestuurlijke besluitvorming, de belangrijkste mijlpalen en beheersaspecten in de projecten en de geïdentificeerde risico's en kansen. Zo ziet u in één oogopslag bij welke projecten er sprake is van afwijkingen ten opzichte de doelstellingen of de planning.

3.10.2 Zwembad Sportpark

Onderwerp	Toelichting
Stand van zaken	Planmatig is nu het beeld eind 2024: • Sloop bestaande opstallen is afgerond in 2023, terrein is bouwrijp gemaakt in Q4 2023; • Bestemmingsplan is onherroepelijk Q1 2023, omgevingsvergunning is afgegeven; • Ontwerpfasen SO-VO-DO-Uitvoerings Ontwerp, VO en DO zijn vastgesteld, UO in Q1 2024; • Start bouw vanaf voorjaar 2024, zes maanden vertraging op basisplanning door discussie over de onderbouwing van de funderingsaanpak; • Baden en kelders in ruwbouw gereed, begin gemaakt met de ruimtes op de begane grond. Realisatie buitenbaden gestart. Parallel aan de voorbereidingsfase voor de bouw van het zwembad is een traject gestart om de herontwikkeling van het aanpalend terrein vorm te geven. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart in 2023. PvE is gereed, verkoopprocedure start medio 2025.
Afgeronde besluitvorming	• Vaststellen uitvoeringskrediet: juni 2021; (RAAD-6559) • Vaststelling PVE: Raad - juni 2021; (RAAD-6559) • Variantenstudie, keuze voorkeursvariant: november 2019; (RAAD-5718) • Aanvullend krediet: dec 2022; (RAAD-7511) • Gunning opdracht realisatie: jan 2023; (BW-9769) • Vaststellen bestemmingsplan: op 21 februari 2023; deze is inmiddels onherroepelijk • Omgevingsvergunning afgegeven in okt 2023; ook onherroepelijk
Voorziene besluitvorming	• Vaststellen uitvoeringsontwerp: Q1/ 2024 (gereed) • Vaststellen ontwerp buitenterrein (Q2 2025)
Mijlpalen	De belangrijkste mijlpalen voor het project zijn: • Uitvoeringsontwerp maart 2024; • Start bouw juni 2024; • Openzetten van de kraan om het bad te vullen: Q4 2025; • Oplevering: Q4 2025/Q1 2026.
Scope	Geen bijzonderheden. Het PVE, incl. uitvoeringskrediet is vastgesteld in de raad van juni 2021. Opdracht is, na beschikbaar stellen aanvullend krediet en beperkte aanpassing PvE, gegund in januari 2023. Toevoeging clubgebouw AKC door raad Q1 2023. Ontwerp buitengebied bevat hoger ambitieniveau dan oorspronkelijk plan; volledige vernieuwing openbare ruimte in plaats van aanheling, ook aanpassing Sluiskade en vestiging Camperplaatsen worden meegenomen. Bij de zomerrapportage wordt u over de financiële status geïnformeerd.
Voortgang	Bouw begint zes maanden later vanwege issue met bouwvergunning/constructie. Is nu opgelost, aannemer heeft vertraging niet kunnen inlopen. Oplevering (gebouwcomplex) is in overleg met gebruikers en bouwcombinatie verschoven naar december 2025. Na oplevering gebouw dient bestaande zwembad te worden gesloopt en kan de omliggende ruimte worden heringericht.

Onderwerp		Toelichting
Financiën		Prijsstijging tot november 2023 is verwerkt in de projectbegroting. De verwachting is dat mede door de herinrichting van het buitenterrein de kosten hoger uitvallen. Er lopen daarnaast binnen de bouw diverse meerwerkopdrachten i.v.m. voortschrijdende inzichten op allerlei aspecten. Dit is gebruikelijk en wordt gedekt uit de post Onvoorzien.
Risico's / kansen		Toelichting
	Ontoereikendheid van het beschikbaar gestelde investeringskrediet. - Er is op dit moment geen sprake meer van sterke prijsstijgingen in de bouw zoals zich in de afgelopen jaren heeft voorgedaan. Dit risico ligt vanaf nov 2023 geheel bij de aannemer. Omdat de realisatiefase is begonnen is er geen risico meer van nieuwe eisen door de overheid. - Risico dat de spuk stimulering sport niet wordt voortgezet of wordt vervangen door een alternatief waardoor we de btw niet meer in aftrek mogen brengen.	Voor de nieuwbouw van het zwembad op het sportpark is een taakstellend krediet beschikbaar gesteld. Binnen het project worden de risico's en ontwikkelingen scherp gemonitord. Er wordt maximaal gestuurd op realisatie binnen het financiële kader. Stikstof en PFAS risico's worden beheerst (Bestemmingsplan) en zijn niet meer potentieel belemmerend. Spuk houdt per 1-1-2026 op te bestaan. In de financieel sturing wordt hier zoveel mogelijk rekening mee gehouden.
	Wegvallen van draagvlak bij gebruikers of omwonenden (i.c.m. vertraging bestemmingsplanprocedure).	Het is niet waarschijnlijk dat dit risico zich zal voorzien. Vanuit het project zijn wij continu met alle betrokkenen in gesprek. Zowel onder de (toekomstige) gebruikers als bij omwonenden is er op dit moment veel draagvlak voor de ontwikkelingen.
	Erasmus is niet op tijd weg naar de Alderinkshoek.	Dit risico heeft zich geëffectueerd. Erasmus is pas in de zomer van 2023 verhuisd. Direct daarna is de sloop begonnen. Een deel van het schoolcomplex is nu tijdelijk in gebruik als opslag. Het hoofdgebouw is in 2024 overgedragen naar de gemeente en zal medio 2025 worden gesloopt.
	Omgevingsfactoren, bodemvondsten, tegenvallers bij de sloop (bv asbest) leiden tot vertraging of het duurder worden van de sloop en/of bouw.	Dit risico is beheerst met het inrichten van het bouwterrein en het uitgraven van de bouwput.
	Vertraging in de uitvoering als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt.	De aanbesteding is afgerond. Arbeidsmarkt levert geen problemen.

Toelichting

	Op koers, geen bijzonderheden
	Behoeft aandacht, bijsturing mogelijk
	Afwijking , bijsturing niet (meer) mogelijk

B. Jaarrekening

Gemeente Almelo

2024

4 Jaarrekening

4.1 Balans

4.1.1 Activa en passiva

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	2.307	2.194
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	434	547
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.873	1.647
<i>Materiële vaste activa</i>	228.726	256.171
Investeringen met economisch nut	152.807	175.135
Investeringen economisch nut met heffing	20.216	19.686
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	52.642	58.438
Gronden uitgegeven in erfpacht	3.061	2.912
<i>Financiële vaste activa</i>	16.826	17.696
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	655	655
- Overige verbonden partijen	18	18
Leningen aan woningbouwcorporaties	5.572	5.006
Overige langlopende leningen u/g	9.066	9.234
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	1.515	2.783
Totaal vaste activa	247.859	276.061

Vlottende activa		
Vorraden	19.420	14.204
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	18.918	13.702
Gereed product en handelsgoederen	502	502
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	81.990	81.694
Vorderingen op openbare lichamen	2.646	3.408
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	49.000	45.600
Uitzettingen in de Rijks schatkist	19.137	24.099
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	6.550	5.488
Overige vorderingen	4.657	3.099
Liquide middelen	2.125	2.957
Kas- banksaldi	2.125	2.957
Overlopende activa	23.675	31.543
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- EU	1.155	253
- Rijk	119	4.079
- Overige Nederlandse overheidslichamen	2.061	1.726
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	20.340	25.485
Totaal vlottende activa	127.210	130.398
TOTAAL ACTIVA	375.069	406.459
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.	0	0

Bedragen x 1.000 euro

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	120.516	147.132
Algemene reserve	44.554	44.629
Bestemmingsreserves	57.706	73.625
Gerealiseerd resultaat	18.256	28.878
<i>Voorzieningen</i>	20.329	25.087
Voorzieningen	20.329	25.087
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	182.070	163.890
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	181.633	163.451
- Door derden belegde gelden	94	96
- Waarborgsommen	343	343
Totaal vaste passiva	322.915	336.109
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	14.139	13.207
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	14.139	13.207
<i>Overlopende passiva</i>	38.015	57.143
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	19.760	19.331
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
- EU	0	0
- Rijk	17.140	35.529
- Overige Nederlandse overheidslichamen	288	1.584
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	827	699
Totaal vlottende passiva	52.154	70.350
TOTAAL PASSIVA	375.069	406.459
Gewaarborgde geldleningen	398.862	380.871

Bedragen x 1.000 euro

4.1.2 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeente.

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de gemeente over de verschillende zaken zich een oordeel vormt en dat het college een schatting maakt die essentieel kan zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het op grond van het BBV vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling. Bij het opmaken van de jaarstukken hebben wij de risico's met betrekking tot de continuïteit geëvalueerd aan de hand van de, tot het moment van vaststellen van de jaarstukken, beschikbare informatie waaronder de begroting en de financiële kengetallen inclusief de weerstandsratio.

De gemeente beschikt over (meer dan) voldoende weerstandsvermogen om de onderkende risico's op te vangen. Voorts laat de liquiditeitsprognose zien dat wij in staat zijn om in voldoende mate aan onze directe betalingsverplichtingen te voldoen. De gemeente Almelo beschikt over een structureel en reëel sluitende begroting voor 2025. De meerjarenraming 2026-2028 laat vanaf 2026 een structureel tekort zien. Gelet op de onzekerheid ten aanzien van de gemeentefinanciën vanaf 2026 monitoren wij dit tekort met verscherpte aandacht binnen onze P&C-cyclus.

Op basis hiervan nemen wij het standpunt in dat er thans geen materiële onzekerheid dan wel onzekerheid bestaat rond het voortbestaan van de gemeente. In aanvulling hierop merken wij op dat de continuïteit van gemeentelijke overheden in zijn algemeenheid nimmer in het geding is, gelet op het vangnet, zoals omschreven in artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet (Fvw).

Grondslagen resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van het stelsel van baten en lasten, met uitzondering van de stortingen en onttrekkingen aan reserves gedurende het boekjaar overeenkomstig raadsbesluiten. De invloed hiervan op het rekeningresultaat is verder in de jaarrekening nader toegelicht.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling.

In de jaarrekening wordt het bedrag verantwoord dat in het verantwoordingsjaar aan afdrachten van het CAK is ontvangen. De reden hiervoor is dat er bij het CAK sprake is van achterstanden in het verwerken van de opgelegde en nog op te leggen eigen bijdragen, waardoor er geen betrouwbare schatting is te maken van de ultimo verantwoordingsjaar nog op te leggen en door gemeente te ontvangen eigen bijdragen.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeldaanpakken. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de 'Verordening financieel beleid, beheer en organisatie' (financiële verordening) en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

De financiële rechtmatigheid, waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 24 september 2024 door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O criterium) is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde 7,383 miljoen euro) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringsgrens van 150.000 euro is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Grondslagen voor de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de voorbereidingskosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van bijlage IV bij het Omgevingsbesluit; en
- de voorbereidingskosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa; na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie en kunnen dan worden overgeboekt naar de desbetreffende BIE, dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat of moet een voorziening worden getroffen; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Het uitgangspunt is dat heffingen (riool/afval) worden besteed aan de betreffende investeringen.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Infrastructuurle werken in de openbare ruimte, zoals bijvoorbeeld wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd en gemiddeld afgeschreven in 30 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Met ingang van 2017 wordt voor nieuwe investeringen de ondergrond apart geadministreerd en wordt hierover niet afgeschreven.

Ook hier geldt dat de gevolgde afschrijvingswijze is geschied volgens de afschrijvingssystematiek en begroting van de gemeente; momenteel wordt nagenoeg alle activa lineair afgeschreven.

In erfpacht uitgegeven gronden

De erfpachtgronden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de nota activabeleid, zoals vastgesteld door de gemeenteraad d.d. 28 juni 2022, zijn van toepassing:

Gronden en terreinen n.v.t.

Gebouwen 3-40 jaar

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken, waaronder:

– riolering (aanleg, bouwkundig, elektromechanisch en gemalen) 15-60 jaar

Vervoermiddelen 7-9 jaar

Machines, apparaten en installaties 10-25 jaar

Overige materiële vaste activa, waaronder:

– inventarissen 10 jaar

– automatisering 3-5 jaar

– software 5 jaar

(Het gebruiksrecht voor onbepaalde duur op) Software is als afzonderlijk actief opgenomen onder de materiële vaste activa als investering met economisch nut.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbare posten in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van een NV of een BV (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

De aan derden verstrekte geldleningen zijn opgenomen tegen het overdrachtsbedrag verminderd met de ontvangen aflossingen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product en handelsgoederen

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Waardering bijstandsvorderingen

Voor de Participatiewet zijn gemeenten eigenrisicodragers ten aanzien van de bijstandsverlening. Een gevolg is dat de toekomstige ontvangsten op resterende bijstandsvorderingen geheel ten gunste van de gemeenten komen. Bij de waardering van de vorderingen per 31 december is het gemeentelijk beleid t.a.v. terugvordering, verhaal en debiteuren richtinggevend. De gemeentelijke vorderingen dienen naar reële waarden gewaardeerd te worden.

Jaarlijks dienen de bijstandsvorderingen te worden geherwaardeerd. Eventuele voor- of nadelen komen ten gunste of ten laste van de exploitatie. Per 31 december heeft de herwaardering plaatsgevonden van de bijstandsvorderingen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies, met uitzondering van voorzieningen die tegen contante waarde zijn gewaardeerd (verwacht verlies grondexploitatie, pensioenvoorziening).

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Vaste schuld met rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

4.1.3 Toelichting op de balans

4.1.3.1 Immateriële vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa weer:

	31-12-2023	Investeren	Des - investeren	Af- schrijven	Bijdragen van derden	Af- waardering	Bijdrage voor- ziening	31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	434	343	230	-	-	-	-	547
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.873	-	-	226	-	-	-	1.647
Totaal	2.307	343	230	226	-	-	-	2.194

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.2 Materiële vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

	31-12-2023	Investeren	Des - investeren	Af- schrijven	Bijdragen van derden	Af- waardering	Bijdrage voor- ziening	31-12-2024
Gronden en terreinen	27.218	4.527	1.369	-	-	98	-	30.278
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	115.012	22.898	276	5.636	1.153	-	-	130.845
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	1.881	1.684	-	457	14	-	-	3.094
Machines, apparaten en installaties	5.019	1.665	118	881	5	-	-	5.680
Overige materiële vaste activa	3.677	2.234	59	353	261	-	-	5.238
Totaal	152.807	33.008	1.822	7.327	1.433	98	-	175.135

Bedragen x 1.000 euro

Onder categorie gronden en terreinen zijn voor 4,183 miljoen euro warme gronden opgenomen bestemd voor de gemeentelijke gebiedsontwikkeling.

Onder categorie bedrijfsgebouwen zijn panden opgenomen die per ultimo verslagjaar leeg staan ter voorbereiding voor verkoop. Totale boekwaarde per ultimo verslagjaar van deze panden bedraagt 2,65 miljoen euro. Actuele waarde per ultimo verslagjaar van deze panden bedraagt 3,55 miljoen euro.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, weer.

	31-12-2023	Investeren	Des - investeren	Af- schrijven	Bijdragen van derden	Af- waardering	Bijdrage voor- ziening	31-12-2024
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	509	-	-	108	-	-	-	401
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	19.009	4.471	-	998	49	-	3.730	18.703
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	698	-	-	116	-	-	-	582
Totaal	20.216	4.471	-	1.222	49	-	3.730	19.686

Bedragen x 1.000 euro

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een maatschappelijk nut weer:

	31-12-2023	Investeren	Des - investeren	Af- schrijven	Bijdragen van derden	Af- waardering	Bijdrage voor- ziening	31-12-2024
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	52.642	9.446	-	1.998	1.617	-	35	58.438
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	52.642	9.446	-	1.998	1.617	-	35	58.438

Bedragen x 1.000 euro

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de gronden in erfpacht weer.

	31-12-2023	Investeren	Des - investeren	Af- schrijven	Bijdragen van derden	Af- waardering	Bijdrage voor- ziening	31-12-2024
Gronden en terreinen in erfpacht	3.061	-	149	-	-	-	-	2.912
Totaal	3.061	-	149	-	-	-	-	2.912

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.3 Financiële vaste activa

Onderstaand een verloopoverzicht van de financiële vaste activa.

Financiële vaste activa	31-12-2023	Investeren	Afschrijvingen / aflossingen	31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen deelnemingen: *				
Aandelenkapitaal Twente Milieu	127	0	0	127
Aandelenkapitaal Cogas	132	0	0	132
Aandelenkapitaal BNG	396	0	0	396
Totaal kapitaalverstrekkingen deelnemingen	655	0	0	655
Aandelenkapitaal Sportaccommodaties BV	18	0	0	18
Totaal overige verbonden partijen	18	0	0	18
Leningen aan woningbouwcorporaties	5.572	0	566	5.006
Totaal leningen woningbouwcorporaties	5.572	0	566	5.006
Overige langlopende leningen u/g:				
Leningen Industriegebouw Maatschappij	1.750	0	0	1.750
Leningen sportverenigingen/stichtingen	165	0	37	128
Huurkoop verenigingen/stichtingen	638	0	22	616
Lening Heracles	6.339	0	276	6.063
Lening Heracles	174	3	0	177
Overig	0	500	0	500
Totaal overige langlopende leningen u/g	9.066	503	335	9.234
Vorderingen looptijd langer dan 1 jaar:				
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	1.515	1.353	85	2.783
Totaal vorderingen looptijd langer dan 1 jaar	1.515	1.353	85	2.783
Totaal	16.826	1.856	986	17.696

Bedragen x 1.000 euro

* Onder de deelnemingen behoort ook de deelneming in aandelen Twence tegen een waardering van 1 euro (nihil).

4.1.3.4 Voorraden

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de grondposities bouwgronden weer. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Categorieën	31-12-2023	31-12-2024
Gronden en terreinen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	18.918	13.702
Gereed product en handelsgoederen	502	502
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	19.420	14.204

Bedragen x 1.000 euro

Verloop overzicht bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2023	Uit productie genomen ultimo 2023	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Werklocaties					
Rohof	10.543	-	166	-	10.709
Rhijnbeek	12.756	-	341	-	13.097
Bedrijvenpark Twente Noord	3.482	-	578	1.601	2.458
Subtotaal werklocaties	26.781	-	1.084	1.601	26.264
Woningen					
Chiel Dethmersstraat	2.535	-	941	793	2.683
Almelo Noord Oost	2.468	-	1.562	6.907	-2.877
Heetveldsweg	251	-	33	870	-585
Ary Schefferstraat	45	-	17	-	62
Savornin Lohmanstraat	125	-	174	317	-19
GT Rietveldstraat	76	-	42	-	118
Gravenstraat	104	-	245	356	-8
Parkbuurt	-	-	1.496	-	1.496
Weggeler	6.260	-	547	-	6.806
Subtotaal woningen	11.864	-	5.056	9.243	7.677
Totaal boekwaarde	38.645	-	6.140	10.844	33.941

Bedragen x 1.000 euro

Verloop overzicht bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Verliesvoorziening	Winstneming	Balanswaarde 31-12-2024
Werklocaties				
Rohof	10.709	10.709	-	-0
Rohof *	-	262	-	-262
Rhijnbeek	13.097	7.960	-	5.137
Bedrijvenpark Twente Noord	2.458	2.131	-	327
Subtotaal werklocaties	26.264	21.061	-	5.203
Woningen				
Chiel Dethmersstraat	2.683	2.683	-	-
Almelo Noord Oost	-2.877	-	8.521	5.644
Heetveldsweg *	-585	111	-	-697
Ary Schefferstraat	62	-	-	62
Savornin Lohmanstraat *	-19	189	-	-207
GT Rietveldstraat	-	118	-	-
GT Rietveldstraat *	-	39	-	-39
Gravenstraat *	-	455	-	-462
Parkbuurt	1.496	-	-	1.496
Weggeler	6.806	5.771	-	1.035
Subtotaal woningen	7.677	9.366	8.521	6.831
Subtotaal werklocaties en woningen	33.941	30.428	8.521	12.034
Waardering passivazijde balans				1.667
Totaal				13.702

Bedragen x 1.000 euro

* conform voorschriften BBV gepresenteerd op passivazijde balans, voorzieningen.

Verliesvoorzieningen grondexploitatie	Saldo 31-12- 2023	Rente toevoeging	Mutaties 2024	Saldo 31-12- 2024
Werklocaties				
Rohof	10.792	216	-37	10.971
Rhijnbeek	7.839	157	-37	7.960
Bedrijvenpark Twente Noord	1.525	31	575	2.131
Subtotaal werklocaties	20.157	403	501	21.061
Woningen				
Chiel Dethmersstraat	2.572	51	59	2.683
Almelo Noord Oost	-	-	-	-
Heetveldsweg	58	1	52	111
Ary Schefferstraat	-	-	-	-
Savornin Lohmanstraat	3	0	185	189
GT Rietveldstraat	90	2	65	158
Gravenstraat	381	8	66	455
Parkbuurt	-	-	-	-
Weggeler	5.659	113	-1	5.771
Subtotaal woningen	8.764	175	427	9.366
Totaal	28.921	578	929	30.428

Bedragen x 1.000 euro

Prognose	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengst	Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
Werklocaties					
Rohof	10.709	1.230	525	11.414	10.971
Rhijnbeek	13.097	2.486	7.136	8.447	7.960
Bedrijvenpark Twente Noord	2.458	4.029	4.226	2.261	2.131
Subtotaal werklocaties	26.264	7.746	11.888	22.122	21.061
Woningen					
Chiel Dethmersstraat	2.683	0	0	2.683	2.683
Almelo Noord Oost	-2.877	10.903	20.221	-12.196	-10.409
Heetveldsweg	-585	701	0	116	111
Schefferstraat	62	575	693	-56	-53
Savornin Lohmanstraat	-19	215	0	197	189
Rietveldstraat	118	511	465	164	158
Gravenstraat	-8	481	0	473	455
Parkbuurt	1.496	8.310	12.321	-2.516	-2.279
Weggeler	6.806	1.864	2.666	6.005	5.771
Subtotaal woningen	7.677	23.559	36.367	-5.131	-3.375
Totaal boekwaarde	33.941	31.305	48.255	16.991	17.687

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.5 Uitzettingen looptijd < 1 jaar

Decentrale overheden zijn verplicht om overtollige middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk. Een klein bedrag, gebaseerd op de begrotingsomvang, is hiervan uitgezonderd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren verslagjaar 2024					
(1)	Drempelbedrag	7.100	7.100	7.100	7.100
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.566	1.845	2.071	2.042
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	5.535	5.256	5.029	5.059
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	355.024			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan 500 miljoen euro	355.024			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat 500 miljoen euro te boven gaat	-			
(1) = (4b)*2,00 + (4c)*0,002 met een minimum van 1 mln. euro	Drempelbedrag 2,00%	7.100	7.100	7.100	7.100
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	142.467	167.880	190.537	187.845
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.566	1.845	2.071	2.042

Bedragen x 1.000 euro

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Vorderingen	31-12-2023	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	2.646	3.408
Subtotaal vorderingen op openbare lichamen	2.646	3.408
Kasgeldleningen openbare lichamen	49.000	45.600
Subtotaal verstrekte kasgeldleningen openbare lichamen	49.000	45.600
Rekening courant schatkistbankieren	19.137	24.099
Subtotaal uitzettingen in de Rijks schatkist	19.137	24.099
Rekening courant GBT	3.321	3.442
Rekening courant SVN	3.229	2.046
Subtotaal rekening courant niet-financiële instellingen	6.550	5.488
Vordering bijstand	8.603	7.490
Af: voorziening vordering bijstand	-6.069	-4.993
Overige vorderingen	3.535	1.667
Af: voorziening overige vorderingen	-1.412	-1.065
Subtotaal overige vorderingen	4.657	3.099
Totaal	81.990	81.694

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.6 Overlopende activa

In onderstaand overzicht worden de nog te ontvangen bedragen per begin en einde boekjaar weergegeven.

Overlopende activa	31-12-2023	31-12-2024
Nog te ontvangen voorschotbedragen		
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	3.335	6.058
Subtotaal nog te ontvangen voorschotbedragen	3.335	6.058
Overige te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen		
Cogas dividend	2.302	2.302
Belastingen btw/bcf/vpb	15.069	17.023
Vooruitbetaalde bedragen	1.032	2.596
Overige nog te ontvangen bedragen	1.937	3.564
Subtotaal overige te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	20.340	25.485
Totaal overlopende activa	23.675	31.543

Bedragen x 1.000 euro

Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	31-12-2023	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2024
EU				
CEF Twentekanaal	1.155	-	902	253
Subtotaal EU	1.155	-	902	253
Rijk				
Ministerie BUIG vangnetregeling	119	-	119	-
Ministerie transitievergoeding opvang vluchtelingen	-	141	-	141
Ministerie bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	-	7.769	3.869	3.900
Ministerie duurzame inzetbaarheid voor bedrijven (MDIEU)	-	113	75	38
Subtotaal Rijk	119	8.023	4.063	4.079
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Provincie stationsomgeving	380	-	380	-
Provincie F35 Aalderinkssingel-Nieuwstraat	160	-38	-	122
Provincie flexpool 2022	5	-	5	-
Provincie cultuurmakelaars	28	-	28	-
Provincie fietspad brug Van Rechteren Limpurgsingel	85	-	85	-
Provincie Hospitaalweg	87	-	87	-
Provincie kentekenherkenning	32	5	-	37
Provincie mobiliteit	638	-	638	-
Provincie versnellen sleutelprojecten Gemeente Almelo	6	-	6	-
Provincie Almelo binnenstad +	23	406	-	429
Provincie intensivering energiecontroles Almelo	4	-	-	4
Provincie Twentekanaal	600	600	1.050	150
Provincie HR Holstlaan/Ambachtstraat	13	12	25	-
Provincie tina-5 talking traffic	-	204	-	204
Provincie tina-5 talking traffic	-	210	-	210
Provincie versnellen sleutelprojecten Gemeente Almelo	-	65	59	6
Provincie doorstroming HR Holstlaan 2e fase	-	564	-	564
Subtotaal overige Nederlandse overheidslichamen	2.061	2.028	2.363	1.726
Totaal nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	3.335	10.051	7.328	6.058

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.7 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties van de diverse reserves. Voor een nadere toelichting op de resultaatbestemming wordt verwezen naar hoofdstuk 1.2.3 Resultaatbestemmingen.

Verloopoverzicht reserves	31-12-2023	Storting	Ottrekking	Vrijval	31-12-2024	Doel van reserve
Algemene reserve						
Algemene reserve	44.554	75			44.629	Buffer om mogelijke (toekomstige) verliezen te kunnen dekken.
Subtotaal algemene reserve	44.554	75			44.629	
Bestemmingsreserves						
Overlopende werken	14.575	8.042	8.579	1.700	12.339	Dekking van meerjarige incidentele projecten.
Gebiedsgerichte aanpak	3.620	344	1		3.963	Dekking voor gebiedsgerichte aanpak grondwaterverontreinigingen.
Co-financiering	425				425	Dekking van de gemeentelijke co-financiering bij projecten.
Centrumgemeentetaken bw en mo	9.200	6.483	7.303		8.380	Dekking voor toekomstige uitgaven beschermd wonen en maatschappelijke opvang.
Stadsontwikkeling	20.197	10.500	3.431		27.266	Dekking voor uitgaven t.b.v. stadsontwikkeling.
Sociaal domein	4.000	7.576	81		11.494	Dekking voor de uitvoering en bedrijfsvoering van de Participatiewet, de Wmo en de Jeugdwet.
Opvang vluchtelingen	5.155	2.000	1.675		5.480	Dekking van toekomstige kosten voor het realiseren van (vervangende) opvang van vluchtelingen.
Afschrijvingslasten investering	534	2.694			3.227	Dekking van toekomstige afschrijvingslasten.
Theaterfunctie		1.050			1.050	Dekking voor een nieuwe, toekomstige nog nader te bepalen theaterfunctie in de gemeente Almelo.
Subtotaal bestemmingsreserves	57.706	38.689	21.070	1.700	73.625	
Resultaatbestemming						
Voorgaand jaar	18.256	-18.256				Gerealiseerd resultaat voorgaand boekjaar
Dit jaar		28.878			28.878	Gerealiseerd resultaat huidig boekjaar
Subtotaal resultaatbestemming	18.256	10.622	0	0	28.878	
Totaal reserves	120.516	49.386	21.070	1.700	147.132	

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.8 Voorzieningen

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties van de diverse voorzieningen.

Verloopoverzicht voorzieningen	31-12-2023	Storting	Ottrekking	Vrijval	31-12-2024	Doel van voorziening
Verplichtingen, verliezen en risico's						
Verwacht verlies grondexploitaties	578	1.090			1.667	Dekking verwacht verlies grondexploitaties.
Nog uit te voeren werken grondexploitaties	1.400		111	20	1.269	Dekking van nakomende kosten van afgesloten grondexploitaties.
Wethouderspensioen	72	1.798			1.870	Dekking voor toekomstige pensioenverplichtingen wethouders.*
Bovenwettelijk verlof / verlofsparen	1.226	261			1.486	Dekking voor eventuele toekomstige verplichtingen uit hoofde van bovenwettelijk verlof / verlofsparen.
Subtotaal verplichtingen	3.275	3.148	111	20	6.293	
Toekomstige vervangingsinvesteringen						
Riolering vervanging	8.722	6.396	4.761		10.357	Dekking voor toekomstige vervangingsinvesteringen.
Subtotaal toekomstige vervangingsinvesteringen	8.722	6.396	4.761		10.357	
Middelen van derden waarvan bestemming gebonden is						
Riolering egalisatie	5.278	1.071	774		5.576	Dekking voor egalisatie van rioleringskosten.
Afval egalisatie	3.054		193		2.861	Dekking voor egalisatie van kosten afvalinzameling.
Subtotaal middelen van derden waarvan bestemming gebonden is	8.333	1.071	967		8.437	
Totaal voorzieningen	20.329	10.615	5.838	20	25.087	

Bedragen x 1.000 euro

* Actuariële waarde ultimo 2024 2.838

Beleggingstegoed ASR 968

Saldo voorziening wethouderspensioen 1.870

4.1.3.9 Vaste schuld looptijd > 1 jaar

De vaste schulden per 31-12-2024 bedragen 163,89 miljoen euro. De hierover betaalde rentelast in 2024 bedroeg 2,250 miljoen euro.

Onder de langlopende schulden zijn schulden met een kortlopend karakter opgenomen van 17,474 miljoen euro.

4.1.3.10 Overlopende passiva

Op deze balanspost worden de vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen verantwoord.

Overlopende passiva	31-12-2023	31-12-2024
Verplichtingen	19.760	19.331
Vooruitontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	17.428	37.113
Overige vooruitontvangen bedragen*	827	699
Totaal overlopende passiva	38.015	57.143

Bedragen x 1.000 euro

* Hiervan heeft 486.000 euro betrekking op ontvangen exploitatiebijdragen i.h.k.v. faciliterend grondbeleid.

Vooruitontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Bestedingen of terug betalingen	31-12-2024
Het Rijk				
Besluit bijstandverlening zelfstandigen	602	20	78	544
Doorstroompunt	91	1.165	1.211	45
Ministerie geluidsanering b-lijst woningen	88	-	2	86
Ministerie sportakkoord en leefstijlinterventies	-	-	-	-
Ministerie extra verkeersveiligheid	20	-	20	-
Ministerie inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	235	-	235	-
Ministerie regeling ventilatie in scholen	-	-	-	-
Ministerie tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	76	-	-	76
Ministerie wet inburgering	747	1.702	697	1.752
Ministerie onderwijsroute	251	66	30	287
Ministerie hulp gedupeerden toeslagen	176	72	154	94
Ministerie hulp gedupeerden toeslagen kwijtschelding	10	-	-	10
Ministerie huisvesting kwetsbare groepen	68	-	-	68
Ministerie huisvesting aandachtsgroepen opvang dak- en thuislozen	80	-	-	80
Ministerie huisvesting aandachtsgroepen woonwagendplaatsen	60	-	-	60
Ministerie impuls jongerencultuur 2023-2024	295	295	495	95
Ministerie aanpak energiearmoede	443	-	442	1
Ministerie aanpak energiearmoede	1.268	-	377	891
Ministerie aanpak energiearmoede	1.059	-	-	1.059
Ministerie proeftuinen programma aardgasvrije wijken	4.132	-	14	4.118
Ministerie bodem historische spoedopgaven	268	-	15	253
Ministerie actieplan wapens en jongeren	32	-	32	-
Ministerie onderwijs achterstanden beleid	1.734	-	43	1.691
Ministerie onderwijsachterstandenbeleid	323	4.503	3.798	1.028
Ministerie meerkosten energie openbare zwembaden	-	-	-337	337

Ministerie versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis	66	1.530	1.494	102
Ministerie lokale bibliotheekvoorzieningen	220	-	220	-
Ministerie capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	-	1.523	1.494	29
Ministerie ondersteuning preventie jeugdcriminaliteit, preventie met gezag	-	225	29	196
Ministerie lokale bibliotheekvoorzieningen	-	440	-	440
Ministerie tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	854	685	775	764
Ministerie startbouwimpuls	1.166	-	327	839
Ministerie stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	309	-	-	309
Ministerie buitenproportionele uitgaven, diffuus verspreid lood en pfas	140	-	-	140
Ministerie lokale aanpak isolatie	2.327	457	82	2.702
Ministerie woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	-	4.718	-	4.718
Ministerie woningbouwimpuls	-	3.135	-	3.135
Ministerie volkshuisvestingsfonds	-	5.083	-	5.083
Ministerie verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	-	4.236	-	4.236
Ministerie impulsaanpak winkelgebieden	-	261	-	261
Subtotaal Het Rijk	17.140	30.116	11.727	35.529
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Provincie verbindende natuur	45	-	10	35
Provincie programma verkeersveiligheid 2023	3	-	3	-
Provincie tina-5 talking traffic	10	-	10	-
Provincie inclusieve energietransitie Almelo	163	-	59	104
Provincie F35 Bornerbroeksestraat-Rietstraat	-	757	-	757
Provincie klimaatmaatregelen tunnel Wierdensestraat	-	19	-	19
Provincie cultuurmakelaar 2025-2026	-	25	-	25
Provincie duurzaam veilig	-	137	121	16
Provincie restauratie wandschildering Hofkeshuis	-	90	-	90
Gemeente Oldenzaal tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie	-	259	49	210
Gemeente Oldenzaal tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie	-	202	-	202
Thuiswonenden met dementie	67	33	94	6
Vroegsignalering en opvolging in de wijk	-	120	-	120
Subtotaal Overige Nederlandse overheidslichamen	288	1.642	346	1.584
Totaal vooruitontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	17.428	31.758	12.073	37.113

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Belangrijke financiële verplichtingen				
Leverancier	Jaarbedrag	Contractwaarde	Afloopdatum	Omschrijving
Asito BV	472	315	31-8-2025	Schoonmaak
RJ Security BV	800	813	1-2-2026	Beveiliging

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.12 Borg- en garantstellingen

Onderstaand een overzicht van de gewaarborgde leningen aan verenigingen en stichtingen, hypothecaire garanties woningbezit particulieren en leningen in het kader van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Gewaarborgde geldlening geldnemer 2024	Doel	Hoofdsom lening	Borg stelling	Restant hoofdsom per 1-1-2024	Restant hoofdsom per 31-12-2024	Restant waarborg per 1-1-2024	Restant waarborg per 31-12-2024
S.D.V.V.	Uitbreiden schietaccommodatie	125	100%	21	17	21	17
't Brook	Aanleg 2 tennisbanen Bornerbroek	90	100%	9	5	9	5
ASV '57	Nieuwbouw clubgebouw	125	50%	13	0	6	0
CVV Oranje Nassau	Nieuwbouw clubgebouw	225	50%	105	90	53	45
St. SOCA	SBO De Welle gebouwen verduurzamen	225	100%	180	169	180	169
St. 't Hinsenveld	MHC waterveld hockeyveld-led oefenveld	500	50%	333	292	167	146
St. Naturhus	Paviljoen voor een doe-park	160	100%	117	107	117	107
CVV Oranje Nassau	Sportpark Ossenkoppelerhoek verduurzaming en energiebesparing	100	100%	87	80	87	80
Sportaccommodaties almelo bv	Bouwkundig sportpark en gymlokalen	300	100%	150	135	150	135
St. Zorgaccent	Bouw dependance SEZ-terrein	1.644	100%	1.175	940	1.175	940
St Stadion Heracles	Nieuwbouw stadion Heracles	4.538	100%	873	698	873	698
St. Dimence groep	Nieuw-/verbouw accommodatie	135	100%	39	19	39	19
St. Dimence groep	Verbouw/uitbreiding accommodaties	545	100%	309	290	309	290
Stichting 't Hinsenveld en MHC	2 sportvelden aanleggen	1.350	100%	1.238	1.148	1.238	1.148
Waarborgfonds Sociale Woningbouw	Leningen Waarborgfonds Sociale Woningbouw		0%	420.397	405.397	393.722	376.556
Diverse particulieren	Hypothecaire garanties inzake eigen woning bezit		100%	716	516	716	516
				425.762	409.903	398.862	380.871

Bedragen x 1.000 euro

4.1.3.13 EMU saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden (dus geen afschrijvingen, waardemutaties, etc.) van de gemeente op transactiebasis in een bepaalde periode. Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is.

EMU-saldo

Omschrijving	JVW 2024	BEGR 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
1 Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	26.616	-6.181	-13.237	-12.649	-12.351
2 Mutatie (im)materiele vaste activa	27.332	33.160	8.391	9.862	-2.236
3 Mutatie voorzieningen	4.758	-1.408	-1.408	-1.986	-1.408
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-5.216	-7.724	-1.422	-1.428	-711
5. Boekwinst/verlies bij de verkoop van materiele vaste activa	426	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	8.832	-33.025	-21.614	-23.069	-10.812

Bedragen x 1.000 euro

Het EMU-saldo 2024 is positief. Dit betekent dat de gemeente via reële transacties netto meer geld heeft binnengekregen dan heeft uitgegeven.

4.1.3.14 Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

4.2 Baten en lasten

4.2.1 Overzicht baten en lasten

Lasten	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	
	2024	2024	2024	2024	2024	N/V
0 Bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	3.947	3.631	7.578	8.975	1.398	N
0.2 Burgerzaken	3.297	-492	2.805	2.816	10	N
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.348	254	5.602	5.288	-314	V
0.4 Overhead	40.424	12.941	53.365	49.878	-3.488	V
0.5 Treasury	-1.089	183	-907	763	1.669	N
0.61 OZB woningen	864	-	864	897	34	N
0.62 OZB niet-woningen	110	-	110	143	33	N
0.63 Parkeerbelasting	14	130	144	64	-80	V
0.64 Belastingen overig	178	-	178	179	1	N
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	-	11	11	N
0.8 Overige baten en lasten	7.334	-6.748	586	146	-441	V
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	-	75	68	-7	V
0 Bestuur en ondersteuning	60.501	9.899	70.400	69.228	-1.172	

1 Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.252	-	6.252	6.310	58	N
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.055	1.780	3.835	2.473	-1.362	V
1 Veiligheid	8.307	1.780	10.087	8.783	-1.304	

2 Verkeer en vervoer						
2.1 Verkeer en vervoer	12.238	446	12.683	12.126	-558	V
2.2 Parkeren	2.392	550	2.942	2.593	-349	V
2.3 Recreatieve havens	96	-	96	118	22	N
2.4 Economische havens en waterwegen	279	-71	207	178	-29	V
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-	-	-	
2 Verkeer en vervoer	15.005	924	15.929	15.015	-914	

3 Economie						
3.1 Economische ontwikkeling	1.676	400	2.076	1.915	-161	V
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.582	1.796	5.379	3.305	-2.073	V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	374	-2	372	310	-62	V
3.4 Economische promotie	993	-100	893	845	-48	V
3 Economie	6.625	2.094	8.719	6.375	-2.344	

4 Onderwijs						
4.1 Openbaar basisonderwijs	464	-3	461	484	23	N
4.2 Onderwijshuisvesting	4.787	-253	4.533	3.950	-583	V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.997	1.115	9.112	8.842	-270	V
4 Onderwijs	13.248	858	14.106	13.276	-830	

5 Sport, cultuur en recreatie					
5.1 Sportbeleid en activering	3.567	543	4.110	4.289	180 N
5.2 Sportaccommodaties	1.282	357	1.638	1.404	-235 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.391	-610	2.781	3.795	1.014 N
5.4 Musea	48	-	48	39	-9 V
5.5 Cultureel erfgoed	54	-	54	42	-12 V
5.6 Media	2.173	581	2.755	2.609	-146 V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.341	-345	8.996	8.592	-404 V
5 Sport, cultuur en recreatie	19.856	527	20.382	20.770	388

6 Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.962	8.865	18.827	17.901	-926 V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.404	130	5.534	5.611	77 N
6.3 Inkomensregelingen	55.660	-308	55.352	56.875	1.523 N
6.4 WSW en beschut werk	12.433	688	13.122	12.882	-239 V
6.5 Arbeidsparticipatie	5.298	505	5.803	6.155	352 N
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	4.592	521	5.113	5.192	79 N
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	9.190	459	9.649	9.484	-165 V
6.71b Begeleiding (Wmo)	12.520	-2.586	9.934	9.581	-353 V
6.71c Dagbesteding (Wmo)	3.085	1.400	4.485	4.354	-131 V
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	1.905	-277	1.628	1.507	-121 V
6.72a Jeugdhulp begeleiding	15.150	-5.379	9.771	8.451	-1.320 V
6.72b Jeugdhulp behandeling	440	6.610	7.050	6.792	-258 V
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	440	1.293	1.733	1.786	53 N
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	2.198	-637	1.560	1.401	-159 V
6.73a Pleegzorg	2.425	122	2.547	2.318	-229 V
6.73b Gezinsgericht	-	975	975	902	-73 V
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	7.155	1.887	9.042	9.773	732 N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	7.100	-2.723	4.377	4.273	-104 V
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	8.771	8.771	9.321	550 N
6.74c Gesloten plaatsing	-	306	306	265	-41 V
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	10.859	-1.638	9.221	9.374	153 N
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	5.280	217	5.497	5.435	-62 V
6.82a Jeugdbescherming	8.852	-3.810	5.042	4.935	-107 V
6.82b Jeugdreclassering	3.048	-2.130	918	895	-23 V
6 Sociaal domein	182.996	13.260	196.256	195.462	-794

7 Volksgezondheid en milieu					
7.1 Volksgezondheid	3.591	427	4.018	4.241	223 N
7.2 Riolering	10.615	-25	10.590	10.437	-153 V
7.3 Afval	7.668	66	7.734	7.748	13 N
7.4 Milieubeheer	3.464	3.532	6.997	5.135	-1.862 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	474	89	563	541	-22 V
7 Volksgezondheid en milieu	25.812	4.089	29.902	28.101	-1.800

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw					
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.731	606	2.337	2.046	-291 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	10.391	2.894	13.286	1.104	-12.182 V
8.3 Wonen en bouwen	6.131	5.891	12.022	8.986	-3.036 V
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	18.254	9.391	27.645	12.136	-15.509

Totaal lasten	350.605	42.822	393.427	369.147	-24.280 V
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	------------------

Bedragen x 1.000 euro

Baten	Begroting 2024	Wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil 2024 N/V
0 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	-	-567	-567	-1.528	-961 V
0.2 Burgerzaken	-1.542	-70	-1.612	-1.793	-181 V
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-5.250	-2.141	-7.391	-6.955	436 N
0.4 Overhead	-4.830	-3.463	-8.293	-7.821	472 N
0.5 Treasury	-2.826	-21.367	-24.194	-24.439	-245 V
0.61 OZB woningen	-11.181	-319	-11.500	-11.283	217 N
0.62 OZB niet-woningen	-14.740	-980	-15.720	-15.502	218 N
0.63 Parkeerbelasting	-1.639	-430	-2.069	-2.157	-89 V
0.64 Belastingen overig	-255	-	-255	-302	-47 V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-217.700	-7.403	-225.103	-226.372	-1.268 V
0.8 Overige baten en lasten	-264	-	-264	-264	-
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-
0 Bestuur en ondersteuning	-260.228	-36.740	-296.969	-298.415	-1.446

1 Veiligheid					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-45	-1.350	-1.395	-119	1.276 N
1 Veiligheid	-45	-1.350	-1.395	-119	1.276

2 Verkeer en vervoer					
2.1 Verkeer en vervoer	-674	-12	-686	-662	24 N
2.2 Parkeren	-48	-	-48	-59	-11 V
2.3 Recreatieve havens	-15	-	-15	-9	6 N
2.4 Economische havens en waterwegen	-169	-	-169	-176	-7 V
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-	-	-
2 Verkeer en vervoer	-906	-12	-918	-906	12

3 Economie					
3.1 Economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.328	-1.220	-4.548	-1.216	3.332 N
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-244	-	-244	-196	48 N
3.4 Economische promotie	-484	-	-484	-576	-92 V
3 Economie	-4.056	-1.220	-5.276	-1.988	3.288

4 Onderwijs					
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-	-	-6	-6 V
4.2 Onderwijshuisvesting	-	-	-	-5	-5 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-4.691	-729	-5.419	-5.298	121 N
4 Onderwijs	-4.691	-729	-5.419	-5.309	111

5 Sport, cultuur en recreatie					
5.1 Sportbeleid en activering	-509	267	-242	-210	32 N
5.2 Sportaccommodaties	-236	-232	-468	-280	188 N
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-	-622	-622 V
5.4 Musea	-	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.6 Media	-	-511	-511	-291	220 N
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-	-103	-103 V
5 Sport, cultuur en recreatie	-745	-476	-1.221	-1.506	-285

6 Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.005	-9.212	-10.217	-9.117	1.100 N
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	-42.672	-2.332	-45.005	-44.941	64 N
6.4 WSW en beschut werk	-	-500	-500	-560	-60 V
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-75	-75	-290	-215 V
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	-	-	-	-16	-16 V
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	-995	-	-995	-965	30 N
6.71b Begeleiding (Wmo)	-	-248	-248	-248	- N
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-	-	-	-	-
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-	-	-	-3	-3 V
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-	-125	-125	-204	-79 V
6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-	-	-	-
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-	-	-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	3	-	3	-	-3 V
6.73a Pleegzorg	-	-	-	-	-
6.73b Gezinsgericht	-	-	-	-	-
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-	-576	-576	-577	-1 V
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-	-	-
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-	-	-
6.74c Gesloten plaatsing	-	-	-	-	-
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	-690	615	-75	-96	-21 V
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	-1.254	1.254	-	-	-
6.82a Jeugdbescherming	-6	-	-6	-	6 N
6.82b Jeugdreclassering	-6	-	-6	-	6 N
6 Sociaal domein	-46.624	-11.200	-57.824	-57.016	808

7 Volksgezondheid en milieu					
7.1 Volksgezondheid	-	-508	-508	-541	-33 V
7.2 Riolering	-13.391	106	-13.285	-13.081	203 N
7.3 Afval	-10.164	77	-10.087	-10.021	67 N
7.4 Milieubeheer	-1.295	-31	-1.326	-2.499	-1.173 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-461	-	-461	-445	16 N
7 Volksgezondheid en milieu	-25.311	-357	-25.668	-26.587	-919

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw					
8.1 Ruimte en leefomgeving	-356	-	-356	-351	5 N
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-10.030	-2.331	-12.360	-177	12.183 N
8.3 Wonen en bouwen	-2.032	-1.648	-3.680	-3.388	292 N
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-12.418	-3.979	-16.396	-3.917	12.480

Totaal baten	-355.024	-56.063	-411.087	-395.763	15.324 N
---------------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Bedragen x 1.000 euro

Saldo	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
	2024	2024	2024	2024	2024 N/V
0 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	3.946	3.064	7.010	7.448	437 N
0.2 Burgerzaken	1.755	-562	1.193	1.022	-170 V
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	98	-1.887	-1.789	-1.667	122 N
0.4 Overhead	35.594	9.478	45.072	42.057	-3.015 V
0.5 Treasury	-3.916	-21.185	-25.101	-23.676	1.424 N
0.61 OZB woningen	-10.318	-319	-10.636	-10.385	251 N
0.62 OZB niet-woningen	-14.630	-980	-15.610	-15.359	251 N
0.63 Parkeerbelasting	-1.624	-300	-1.924	-2.093	-169 V
0.64 Belastingen overig	-77	-	-77	-123	-45 V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-217.700	-7.403	-225.103	-226.360	-1.257 V
0.8 Overige baten en lasten	7.070	-6.748	322	-118	-441 V
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	75	-	75	68	-7 V
0 Bestuur en ondersteuning	-199.727	-26.842	-226.569	-229.187	-2.618

1 Veiligheid					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.252	-	6.252	6.310	58 N
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.010	430	2.440	2.354	-86 V
1 Veiligheid	8.262	430	8.692	8.664	-28

2 Verkeer en vervoer					
2.1 Verkeer en vervoer	11.564	433	11.997	11.463	-534 V
2.2 Parkeren	2.344	550	2.894	2.534	-360 V
2.3 Recreatieve havens	81	-	81	109	28 N
2.4 Economische havens en waterwegen	110	-71	38	3	-36 V
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-	-	-
2 Verkeer en vervoer	14.099	912	15.011	14.109	-902

Saldo	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
3 Economie					
3.1 Economische ontwikkeling	1.676	400	2.076	1.915	-161 V
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	255	576	831	2.089	1.258 N
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	130	-2	128	114	-14 V
3.4 Economische promotie	509	-100	409	269	-140 V
3 Economie	2.569	874	3.443	4.387	943

4 Onderwijs					
4.1 Openbaar basisonderwijs	464	-3	461	478	17 N
4.2 Onderwijshuisvesting	4.787	-253	4.533	3.946	-588 V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.306	386	3.692	3.544	-148 V
4 Onderwijs	8.557	130	8.687	7.968	-719

5 Sport, cultuur en recreatie					
5.1 Sportbeleid en activering	3.058	810	3.868	4.080	212 N
5.2 Sportaccommodaties	1.045	125	1.170	1.124	-46 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.391	-610	2.781	3.173	392 N
5.4 Musea	48	-	48	39	-9 V
5.5 Cultureel erfgoed	54	-	54	42	-12 V
5.6 Media	2.173	70	2.243	2.318	74 N
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.341	-345	8.996	8.489	-507 V
5 Sport, cultuur en recreatie	19.110	50	19.161	19.264	103

6 Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.958	-348	8.610	8.784	174 N
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.404	130	5.534	5.611	77 N
6.3 Inkomensregelingen	12.988	-2.640	10.348	11.934	1.587 N
6.4 WSW en beschut werk	12.433	188	12.622	12.323	-299 V
6.5 Arbeidsparticipatie	5.298	430	5.728	5.864	137 N
6.6 Maatwerkvoorziening (Wmo)	4.592	521	5.113	5.176	63 N
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	8.195	459	8.654	8.519	-135 V
6.71b Begeleiding (Wmo)	12.520	-2.834	9.686	9.333	-353 V
6.71c Dagbesteding (Wmo)	3.085	1.400	4.485	4.354	-131 V
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	1.905	-277	1.628	1.505	-123 V
6.72a Jeugdhulp begeleiding	15.150	-5.504	9.646	8.247	-1.399 V
6.72b Jeugdhulp behandeling	440	6.610	7.050	6.792	-258 V
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	440	1.293	1.733	1.786	53 N
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	2.201	-637	1.563	1.401	-162 V
6.73a Pleegzorg	2.425	122	2.547	2.318	-229 V
6.73b Gezinsgericht	-	975	975	902	-73 V
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	7.155	1.311	8.466	9.197	731 N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	7.100	-2.723	4.377	4.273	-104 V
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	8.771	8.771	9.321	550 N
6.74c Gesloten plaatsing	-	306	306	265	-41 V
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	10.169	-1.023	9.146	9.278	132 N
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	4.026	1.471	5.497	5.435	-62 V

Saldo	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
6.82a Jeugdbescherming	8.846	-3.810	5.036	4.935	-101 V
6.82b Jeugdreclassering	3.042	-2.130	912	895	-17 V
6 Sociaal domein	136.371	2.061	138.432	138.446	14

7 Volksgezondheid en milieu					
7.1 Volksgezondheid	3.591	-81	3.510	3.699	190 N
7.2 Riolering	-2.776	81	-2.695	-2.644	51 N
7.3 Afval	-2.496	143	-2.353	-2.273	80 N
7.4 Milieubeheer	2.170	3.501	5.670	2.636	-3.034 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	13	89	102	96	-5 V
7 Volksgezondheid en milieu	502	3.732	4.234	1.514	-2.720

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw					
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.375	606	1.981	1.695	-286 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	362	564	926	927	1 N
8.3 Wonen en bouwen	4.099	4.243	8.342	5.598	-2.744 V
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	5.836	5.413	11.249	8.219	-3.030

Totaal saldo	-4.419	-13.241	-17.660	-26.616	-8.956 V
---------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
	2024	2024	2024	2024	2024 N/V
Stortingen reserves	5.103	15.347	20.449	20.508	59 N
Onttrekkingen reserves	-1.018	-28.730	-29.748	-22.770	6.977 N
Totaal reserves	4.085	-13.383	-9.298	-2.262	7.036 N

Bedragen x 1.000 euro

Gerealiseerd resultaat	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
	2024	2024	2024	2024	2024 N/V
Gerealiseerd resultaat	-334	-26.624	-26.958	-28.878	-1.920 V

Bedragen x 1.000 euro

4.2.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Betreft onttrekkingen voor dekking kapitaallasten (art.28d BBV).

4.2.3 Incidentele baten en lasten

In de onderstaande tabel worden de incidentele baten en lasten benoemd. Dit overzicht geeft inzicht in het structurele evenwicht van de jaarverantwoording. Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. In het overzicht worden de belangrijkste incidentele posten benoemd, die van materiële invloed zijn op het structurele resultaat.

Bij incidentele posten gaat het vaak om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten. Structurele baten en lasten zijn posten die in beginsel jaarlijks in de begroting en jaarrekening zijn opgenomen. Voor structurele baten en lasten geldt dat zij tot nadere besluitvorming voor onbepaalde tijd zijn opgenomen. De hoogte van de structurele baten en lasten kan overigens jaarlijks fluctueren. Dit betekent dat het gepresenteerde structurele resultaat alleen geldt voor het verantwoordingsjaar en niet noodzakelijk ook voor latere jaren.

Incidentele baten en lasten per hoofdtakveld	Takveld	Omschrijving	V/N	
Gerealiseerd resultaat			-28.878	V
<i>Waarvan incidentele baten en lasten</i>				
0 Bestuur en ondersteuning				
	0.10 Mutaties reserves	Vrijval reserve overlopende werken	-1.700	V
	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Aandelenverkoop Twence	-18.729	V
6 Sociaal domein	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Hogere baten door de Specifieke uitkering niet-beoogde jeugdzorgkosten	-576	V
6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Saldo opvang vluchtelingen Oekraïne	-1.800	V
Totaal incidentele baten en lasten			-22.805	V
Structureel resultaat			-6.073	V

Bedragen x 1.000 euro

In het algemeen geldt, dat een gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten zijn de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering. Dit laat onverlet, dat de hoogte van de structurele baten en lasten jaarlijks kan fluctueren.

Het gerealiseerde resultaat is 28,9 miljoen euro voordelig. Wanneer het gerealiseerde resultaat wordt gecorrigeerd voor de incidentele baten en lasten van 22,8 miljoen euro voordelig komt het structurele resultaat uit op een voordeel van afgerond 6,0 miljoen euro.

Van belang voor het opnemen van incidentele baten en lasten, is of de incidentele lasten en /of baten van materiële omvang zijn. Hieronder worden de belangrijkste incidentele posten toegelicht.

0 Bestuur en ondersteuning - Vrijval reserve overlopende werken

Periodiek wordt de uitputting van de diverse bestemmingsreserves heroverwogen door na te gaan of de beschikbare middelen in de reserve voldoende zijn voor de nog aanwezige verplichtingen. Dit heeft geleid tot een incidentele vrijval van 1,7 miljoen euro vanuit de reserve overlopende werken.

0 Bestuur en ondersteuning - Aandelenverkoop Twence

In 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met de verkoop van alle aandelen Twence. Dit leidde tot een eenmalige baat van 18,729 miljoen euro.

6 Sociaal domein - Specifieke uitkering niet-beoogde jeugdzorgkosten

De specifieke uitkering niet-beoogde jeugdzorgkosten is ingesteld om gemeenten te compenseren voor onverwachte kosten die zijn ontstaan door de wijziging van het woonplaatsbeginsel. Gemeenten worden incidenteel gecompenseerd voor de jaren 2022 en 2023. Er is een incidentele compensatie ontvangen van 576.000 euro

6 Sociaal domein - Saldo opvang Oekraïense vluchtelingen

De gemeente Almelo heeft nagenoeg direct na het uitbreken van de oorlog in Oekraïne actie ondernomen om opvang te organiseren voor vluchtelingen uit dit land. Vanuit het Rijk worden middelen ontvangen, gebaseerd op een normbedrag voor het aantal beschikbaar gestelde bedden en de opvangperiode. Omdat de regeling niet gewijzigd is gaan wij ervan uit dat het Rijk net als in 2022 en 2023 niet overgaat tot terugvordering van het restant op het normbedrag. Het voordelig saldo 2024 bedraagt 1,8 miljoen euro. Het voordelige saldo is gestort in de bestemmingsreserve opvang vluchtelingen.

4.3.1 Sisa

Versterker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A31	Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024 Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A31/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A31/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A31/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A31/04</i>		
			€ 28.597	€ 28.597	Nee			
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	
			16	32	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i>				

[illegible]

			€123.480	€243.480	€0	€0	€283.486	
BZ K	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 289	Nee				
BZ K	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 71.429	€ 0	1	156	76	
OC W	D8	Onderwijsachterstandbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten				Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		

			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 2.778.285	€ 999.812	€ 674.171	-€ 487.224	€ 2.181.491	€ 2.719.719
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachters tandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoording sinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachters tandenbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
			Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10		
OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 234.920	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		

			<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>		
			€ 0	€ 189.920	€ 0	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D14/08</i>	<i>Indicator: D14/09</i>	<i>Indicator: D14/10</i>	<i>Indicator: D14/11</i>		
OC W	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: D21/01</i>	<i>Indicator: D21/02</i>	<i>Indicator: D21/03</i>	<i>Indicator: D21/04</i>	<i>Indicator: D21/05</i>	
		1	Kaliber Kunstschool	€ 469.650	€ 779.650	Nee		
		2	Stichting Indigo	€ 10.000	€ 10.000	Nee		
		3	Muziekvereniging de Eendracht	€ 4.000	€ 4.000	Nee		
		4	Bibliotheek	€ 1.000	€ 1.000	Nee		
		5	CSG Het Noordik	€ 2.500	€ 2.500	Nee		
		6	Stichting Twents Jeugd Symfonie Orkest	€ 7.500	€ 7.500	Nee		
OC W	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>
			<i>Indicator: D23/01</i>	<i>Indicator: D23/02</i>	<i>Indicator: D23/03</i>	<i>Indicator: D23/04</i>	<i>Indicator: D23/05</i>	<i>Indicator: D23/06</i>

			1	SB230002	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 220.000	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 220.000
			2	SB240111	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 440.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t.					
				Indicator: D23/07					
			1	Ja					
			2	Nee					
Ien W	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E44B/01	Indicator: E44B/02	Indicator: E44B/03	Indicator: E44B/04	Indicator: E44B/05	Indicator: E44B/06
			1	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2023/377838	€ 20.209	€ 20.209	€ 47.154	€ 47.154
			2	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2023/377838	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2022/261992	€ 0	€ 94.354	€ 0	€ 188.708
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
				Indicator: E44B/07	Indicator: E44B/08	Indicator: E44B/09			
			1	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2023/377838	Nee			
			2	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2023/377838	Nee			

			3	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2022/261992	Nee		
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel		
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
				Indicator: E44B/10	Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12		
			1	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2023/377838	Ondergrondse Blauwe Ader (OBA-3)/ 0546AL-2	Nee	
			2	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2023/377838	Watersysteem Zuidzijde Almelo/ 0546AL-3	Nee	
			3	060173 Gemeente Oldenzaal	IENW/BSK-2022/261992	Stadsentree Wierdensestraat/ 0546AL-1	Ja	
Ien W	E83	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022		Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie Jaar T-1 per project ivm SiSa tussen medeoverheden (Jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E83/01	Indicator: E83/02	Indicator: E83/03	Indicator: E83/04	Indicator: E83/05
			1	IENW/BSK-2022/225806	€ 14.954	Ja	€ 0	€ 14.953
				Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan.	Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld	Project afgerond (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
				Indicator: E83/06	Indicator: E83/07	Indicator: E83/08	Indicator: E83/09	

		1	IENW/BSK-2022/225806		Het project loopt reeds maar door onderbezetting is er vertraging opgelopen. Uitstel is aangevraagd.		
				Ja		Nee	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83/10				
Ien W	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023					
			Provincies en Gemeenten				
			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks		0		
				Nee			
			2 331 Drempel/aantal in Stuks		0		
				Nee			

			3	334 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone aantal in Stuks		0			
					Nee				
			4	342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in Stuks		0			
					Nee				
Ien W	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één provincie of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnaam/nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E87B/01	Indicator: E87B/02	Indicator: E87B/03	Indicator: E87B/04	Indicator: E87B/05	Indicator: E87B/06
			1	030004 Provincie Overijssel	S2023-0000966	€ 0	€ 1.132.869	€ 0	€ 849.651
				Kopie beschikkingnaam/nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
				Indicator: E87B/07	Indicator: E87B/08				
			1	S2023-0000966	Ja				
Ien W	E97	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023		Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie Jaar T-1 per project ivm SiSa tussen medeoverheden (Jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
				Indicator: E97/01	Indicator: E97/02	Indicator: E97/03	Indicator: E97/04	Indicator: E97/05	
			1	IENW/BSK-2023/310347	€ 0	Ja	€ 0	€ 0	

			Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan.	Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld	Project afgerond (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E97/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E97/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E97/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E97/09		
		1	IENW/BSK-2023/310347	Nee	Er moet nog gestart worden.	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E97/10 Nee					
Ien W	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i> Aard controle R Indicator: E104/02	Totale besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E104/03	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06
		1	IENW/BSK-2023/393167	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10		
		1	IENW/BSK-2023/393167	0	0	Nee		

			Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: E104/11</i>	<i>Indicator: E104/12</i>	<i>Indicator: E104/13</i>	<i>Indicator: E104/14</i>	<i>Indicator: E104/15</i>	
		1	Parkeeroplossing nabij het station	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: F20/01</i>	<i>Indicator: F20/02</i>	<i>Indicator: F20/03</i>	<i>Indicator: F20/04</i>	<i>Indicator: F20/05</i>	<i>Indicator: F20/06</i>
		1	SPUKIW24-03695403	Groot Gravenkwartier Almelo	€ 0	Start project is 1 januari 2025. De inbreng van het Hofkeshuis is meegenomen als cofinanciering.	€ 0	€ 1.215.000
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfbobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfbobjecten binnen panden renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Aantal verblijfbobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfbobjecten binnen panden sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: F20/07</i>	<i>Indicator: F20/08</i>	<i>Indicator: F20/09</i>	<i>Indicator: F20/10</i>	<i>Indicator: F20/11</i>	<i>Indicator: F20/12</i>
		1	SPUKIW24-03695403	€ 1.215.000	Ja	0	Ja	0

			Kopie beschikingsnummer	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee)	Eindverantwoordiging (ja/nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: F20/13</i>	<i>Indicator: F20/14</i>	<i>Indicator: F20/15</i>	<i>Indicator: F20/16</i>	<i>Indicator: F20/17</i>	
		1	SPUKIW24-03695403	Ja		Nee	Nee	
SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
			€ 39.119.704	€ 792.087	€ 1.017.385	€ 32.685	€ 172.859	€ 1.504
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)

			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 305.665	€ 27.295	€ 0	€ 3.765.177	€ 9.310	€ 6.744
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: G2/13	Indicator: G2/14				
			€ 4.336	Ja				
SZ W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_g emeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06

			€ 120.371	€ 63.519	€ 77.942	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>	<i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZ W	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	-€ 1.678	€ 429.440	€ 14.198

2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	-€ 489	€ 100.622	€ 4.414
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	-€ 4.220	€ 91.655	€ 2.994
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 193	€ 22.242	€ 629
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	-€ 111	€ 4.737	€ 122
6	Totaal	€ 0	€ 0	-€ 6.305	€ 648.696	€ 22.357
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
6	Totaal	0	0	N.v.t.		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	

	Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14	Indicator: G4/15
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	

		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZ W	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>		
			€ 630.897	€ 0	Ja		
SZ W	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			Aard controle R Indicator: G12/01 € 8.519	Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03 Ja			
SZ W	G13	Onderwijsroute _deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01 € 67.201	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja	
V W S	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01 € 903.411	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 2.072.438				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1	Onroerende zaken	€ 1.068.228	€ 1.068.228	€ 0	€ 0	

			2	Roerende zaken	€ 552.409	€ 0	€ 552.409	€ 0	
			3	Dienstverlening derden	€ 451.801	€ 0	€ 0	€ 451.801	
V W S	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning		Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
				Ja		€ 0	€ 50.000	Ja	
V W S	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026		Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 67.243	€ 66.964	€ 127.304	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 460.352	€ 433.950	€ 854.367	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 103.451	€ 80.405	€ 170.898	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 82.761	€ 124.341	€ 198.823	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 25.863	€ 26.119	€ 60.878	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 90.520	€ 66.695	€ 153.590	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 245.696	€ 246.992	€ 483.922	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 51.726	€ 50.378	€ 110.157	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 12.931	€ 26.560	€ 38.974	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 186.212	€ 158.027	€ 333.266	Ja	Ja

			11	Mantelzorg	€ 51.726	€ 49.655	€ 99.310	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 51.726	€ 63.522	€ 105.377	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 49.139	€ 49.000	€ 66.600	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 12.931	€ 12.414	€ 24.828	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 37.759	€ 38.331	€ 85.672	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t.					
				Indicator: H30/07					
				Nee					
V W S	H37	Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente		Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T-2)	Besteding (jaar T-1)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Toelichting	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H37/01	Aard controle R Indicator: H37/02	Aard controle R Indicator: H37/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/05	
				Ja	€ 227.624	€ 348.036	Ja		
VR O	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls		Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 6 Gemeenten		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.

		Indicator: J9/01	Indicator: J9/02	Indicator: J9/03	Indicator: J9/04	Indicator: J9/05	Indicator: J9/06
1	Achter de Molen, 2024-0000031900		Ja	Ja	0	0	0
2	Westerdok, 2024-000031900		Ja	Ja	0	0	0
	Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
	Aard controle n.v.t.		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
	Indicator: J9/07	Indicator: J9/08	Indicator: J9/09	Indicator: J9/10	Indicator: J9/11	Indicator: J9/12	
1	Achter de Molen, 2024-0000031900	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Westerdok, 2024-000031900	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht		Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
	Indicator: J9/13	Indicator: J9/14	Indicator: J9/15	Indicator: J9/16			
1	Achter de Molen, 2024-0000031900	Ja	Nog niet gestart, zie ook de aanvraag. De start vindt in 2026 plaats.	Nee			
2	Westerdok, 2024-000031900	Ja	Nog niet gestart, zie ook de aanvraag. De start vindt in 2026 plaats.	Nee			

VR O	J31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoordig (Ja/Nee)	
			Gemeenten					
			Aard controle R	Aard controlen n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: J31/01	Indicator: J31/02	Indicator: J31/03	Indicator: J31/04	Indicator: J31/05	
			€ 0	€ 0	€ 0		Ja	
VR O	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
			667	€ 343.566	€ 364.880	0	€ 0	€ 0

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: J55/07</i>	<i>Indicator: J55/08</i>	<i>Indicator: J55/09</i>			
			405	€ 475.517	€ 986.865			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energier rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J55/10</i>	<i>Indicator: J55/11</i>	<i>Indicator: J55/12</i>	<i>Indicator: J55/13</i>	<i>Indicator: J55/14</i>	<i>Indicator: J55/15</i>
			2.000	500	500	0	667	0
VR O	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
					Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022			

			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J56/01	Indicator: J56/02	Indicator: J56/03	Indicator: J56/04	Indicator: J56/05	Indicator: J56/06
	1	RHA2021-02365648	Herontwikkeling opvang voor dak- en thuislozen	€ 0	€ 0	0	0	
	2	RHA2021-02337717	Realisatie 12 woonwagense plaatsen in Almelo	€ 0	€ 0	0	0	
		Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: J56/07	Indicator: J56/08	Indicator: J56/09	Indicator: J56/10	Indicator: J56/11	Indicator: J56/12	
	1	Herontwikkeling opvang voor dak- en thuislozen	€ 0	€ 0	Nee	Ja	Ja	
	2	Realisatie 12 woonwagense plaatsen in Almelo	€ 0	€ 0	Nee	Ja	Ja	
		Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: J56/13	Indicator: J56/14	Indicator: J56/15				
	1	Herontwikkeling opvang voor dak- en thuislozen	Nee	Ja				

		2	Realisatie 12 woonwagenstandplaatsen in Almelo	Nee	Ja			
VR O	J72	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 3e ronde	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten
		Gemeenten		Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J72/01	Indicator: J72/02	Indicator: J72/03	Indicator: J72/04	Indicator: J72/05	Indicator: J72/06
			€ 13.657	€ 165.603	0	0	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.					
			Indicator: J72/07					
			Nee					
VR O	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a

			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
		1	LAI24-03734366	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
		2	LAI23-03441183	€ 82.809	41	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparen de isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		2	€ 18.448	€ 64.361	Nee			
VR O	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/05	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J105/06
		1	Project 1	22	Ja	0	N.v.t.	€ 63.039
		2	Project 2	16	Ja	16	Ja	€ 145.200
		3	Project 3	0	Nee	0	N.v.t.	€ 3.954
		4	Project 4	0	Nee	0	N.v.t.	€ 0
		5	Project 5	21	Ja	0	N.v.t.	€ 111.304
		6	Project 6	0	Nee	0	N.v.t.	€ 0
		7	Project 7	0	Nee	0	N.v.t.	€ 3.701
		8	Project 8	0	Nee	0	N.v.t.	€ 23.729

	Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/12</i>
1	Project 1	€ 63.039	Ja		22	N.v.t.
2	Project 2	€ 145.200	Ja		16	Ja
3	Project 3	€ 3.954	Ja	Q1 2025 start bouw	0	N.v.t.
4	Project 4	€ 0	Ja	Q2 2025 verwachte start bouw	0	N.v.t.
5	Project 5	€ 111.304	Ja		21	N.v.t.
6	Project 6	€ 0	Ja		0	N.v.t.
7	Project 7	€ 3.701	Ja	Onherroepelijke bestemmingsplan nov. 2024. Start bouw medio 2025.	0	N.v.t.
8	Project 8	€ 23.729	Ja	Onherroepelijke bestemmingsplan nov. 2024. Start bouw medio 2025.	0	N.v.t.
	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14</i>				
1	Project 1	Nee				
2	Project 2	Ja				
3	Project 3	Nee				
4	Project 4	Nee				
5	Project 5	Nee				
6	Project 6	Nee				
7	Project 7	Nee				
8	Project 8	Nee				

VR O	J109	Meerjarig regeling specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting	Plan/projectnaam	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart (jaar T)	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde geherstructureer de woningen cumulatief (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) per project ten laste van rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Correctie besteding (jaar T-1) ivm aan medeoverheden overgeboekte middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/04	Aard controle R Indicator: J109/05	Aard controle R Indicator: J109/06
			1 Volkshuisvestingsfond s Vierde Tranche 2024 Almelo	0	0	0	€ 0	€ 0
			Kopie plan/projectnaam	Cofinanciering (jaar T) per project	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per project	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoordig ing (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/07	Aard controle R Indicator: J109/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/11	
			1 Volkshuisvestingsfond s Vierde Tranche 2024 Almelo	€ 0	€ 0	Ja	Nee	
VR O	J117 B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor matie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
		SiSa tussen medeoverheden	030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 0			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afg erond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoordig ing (Ja/Nee)	

[illegible]

Ae nM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbe- paling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbe- paling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoefte van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 6.921.060	€ 0	€ 0	€ 0	€ 141.311	€ 763.792
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 84.456	€ 66.820	€ 7.843.799	€ 26.789.309	

4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Met de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT) dient de beloning van de topfunctionarissen in de jaarrekening openbaar te worden gemaakt. Als topfunctionarissen worden bij de gemeente in het kader van de WNT aangemerkt de gemeentesecretaris en raadsgriffier. Het algemene bezoldigingsmaximum wordt jaarlijks aangepast aan de loonontwikkeling bij de overheid in het voorgaande jaar. Het bezoldigingsmaximum voor gemeente is in 2024 233.000 euro. In 2023 was dit 223.000 euro.

Gegevens 2024	J. Dijkstra	J.W. Scherpenzeel	C.M. Steenbergen
Functiegegevens	Algemeen directeur / gemeentesecretaris	Raadsgriffier / Adviseur	Adviseur ¹
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1 - 31/5
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.236	111.148	71.498
Beloningen betaalbaar op termijn	22.934	18.402	7.668
<i>Subtotaal</i>	<i>161.170</i>	<i>129.550</i>	<i>79.166</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2024	233.000	233.000	96.765
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2024	161.170	129.550	79.166

Bedragen x 1 euro

Gegevens 2023	J. Dijkstra	J.W. Scherpenzeel	C.M. Steenbergen
Functiegegevens	Algemeen directeur / gemeentesecretaris	Raadsgriffier / Adviseur	Raadsgriffier / Adviseur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/9 - 31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.433	105.167	107.548
Beloningen betaalbaar op termijn	6.345	17.060	17.596
<i>Subtotaal</i>	<i>49.778</i>	<i>122.227</i>	<i>125.144</i>
Individueel WNT maximum 2023	74.537	223.000	223.000
Totaal bezoldiging 2023	49.778	122.227	125.144

Bedragen x 1 euro

¹ Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 6-7-2025 in verband met eerdere functie als raadsgriffier

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen functionarissen die in 2024 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publiek middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Ook zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

4.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op 7,8 miljoen euro. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag 5,3 miljoen euro bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van 7,8 miljoen euro. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van 388.000 euro acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

C. Bijlagen

5.1 Kredietenverslag

In de begroting 2020 is voor het eerst een Meerjaren Investeringsplan (MIP) opgenomen. De in het investeringsplan opgenomen kredieten zijn in de tussentijdse rapportages waar nodig geactualiseerd. In het kredietenverslag van de jaarrekening wordt de voortgang, c.q. stand van zaken met betrekking tot de lopende investeringen vanaf 2020 weergegeven.

Kredieten zijn jaaroverstijgend. De daadwerkelijke uitgaven op investeringskredieten kunnen gedurende één of meerdere jaren plaatsvinden. Uit het kredietenverslag blijkt dat in totaal voor ongeveer 41,2 miljoen euro aan investeringskredieten kan worden afgesloten. Na afsluiting van deze kredieten blijft er in totaal nog voor 142,8 miljoen euro aan kredieten open staan, met een resterende bestedingsruimte van 107,3 miljoen euro. Op deze kredieten kunnen nog uitgaven plaatsvinden. Waar nodig worden deze kredieten bijgesteld in de tussentijdse rapportages van 2025.

Een geactualiseerde doorrekening van de kapitaallasten wordt zoals te doen gebruikelijk meegenomen in de zomerrapportage 2025 en in de begroting 2026.

Af te sluiten kredieten

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie tm 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Informatisering en automatisering								
Software	B	2022	47	22	28	50	3	N
Project datagedreven werken	A	2022	150	124	-	124	-26	V
Informatiebeveiliging risicogedreven	A	2022	50	-	-	-	-50	V
Hardware	B	2023	769	271	492	763	-6	V
Software	B	2023	20	19	1	20	-	
Project datagedreven werken	A	2023	100	-	-	-	-100	V
Hardware	B	2024	45	-	44	44	-1	V
Audiovisuele middelen vergaderruimten	B	2024	176	-	178	178	2	N
<i>Totaal Informatisering en automatisering</i>			<i>1.357</i>	<i>436</i>	<i>743</i>	<i>1.179</i>	<i>-178</i>	<i>V</i>
Gronden en gebouwen								
Gymlokalen	B	2022	61	39	-	39	-22	V
Elisabethhof 2-10, Hof '88	B	2022	121	118	3	121	-	
Locaties medewerkers	B	2022	46	45	-	45	-1	V
Parkeren	B	2022	18	17	-	17	-1	V
Monumenten	B	2022	35	34	-	34	-1	V
Sporthallen	B	2023	104	104	-	104	-	
Stadionlaan 60, sporthal	B	2023	360	102	247	349	-11	V
Stadionlaan 60, sporthal bijdrage SPUK	B	2024	-43	-	-44	-44	-1	V
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2023	45	36	-	36	-9	V
Sportparken	B	2023	65	52	11	63	-2	V
Sportparken	B	2024	21	-	21	21	-	
Egbert Gorterstraat 3, 5, en 7 (RAAD-2408277)	A	2024	10.562	-	10.555	10.555	-7	V
Bellavistastraat 1,3,5 en 7 (RAAD-2408428)	A	2024	3.250	-	3.252	3.252	2	N
Aankoop Brugstraat 2-4 (RAAD-2408505)	A	2024	1.135	-	1.137	1.137	2	N
Aankoop Bellavistastraat (RAAD-2408504)	A	2024	502	-	503	503	1	N
Grond Achter de Molen (RAAD-2408498)	A	2024	160	-	161	161	1	N
<i>Totaal Gronden en gebouwen</i>			<i>16.442</i>	<i>547</i>	<i>15.846</i>	<i>16.393</i>	<i>-49</i>	<i>V</i>

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie tm 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Kleine kapitaalwerken								
Investeringsruimte	B	2023	200	-	-	-	-200	V
<i>Totaal kleine kapitaalwerken</i>			200	-	-	-	-200	V
Hoofdtakveld Bestuur en Ondersteuning			17.999	983	16.589	17.572	-427	V
Verharding/wegen								
Christoffelstraat - Deldensestraat	B	2020	88	-	-	-	-88	V
Hospitaalweg, Laan van Kortrijk, Verl. Sportlaan	B	2020	50	50	-	50	-	
Kolthofsingel fase 3 en 4	B	2020	300	300	-	300	-	
Plesmanweg nazorg	B	2020	40	-	-	-	-40	V
Rumerslanden (Canadahof)	B	2020	235	235	-	235	-	
Schelfhorstweg	B	2020	75	-	-	-	-75	V
Christoffelstraat - Deldensestraat	B	2021	115	-	-	-	-115	V
F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat	B	2021	600	600	-	600	-	
Hospitaalweg, L. van Kortrijk en Verl. Sportlaan	B	2021	600	357	8	365	-235	V
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	B	2021	260	41	-	41	-219	V
Vriezenveenseweg - Almeloseweg	B	2021	100	-	100	100	-	
H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereiding)	B	2022	120	203	-83	120	-	
Verbeteren wegbermen (uitvoeringsfase)	B	2022	350	312	38	350	-	
Aadorps verharding	B	2022	150	122	-	122	-28	V
778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2023	15	47	-38	9	-6	V
782 - Exoolaan	B	2023	15	3	-3	-	-15	V
785 - Herman Kruidlerlaan	B	2023	10	5		5	-5	V
778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2024	409	-	409	409	-	
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2024	400	-	400	400	-	
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2024	1.080	-	1.080	1.080	-	
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2024	285	-	285	285	-	
<i>Totaal Verharding/wegen</i>			5.297	2.275	2.196	4.471	-826	V
Investeringsimpuls infrastructuur								
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat	A	2021	979	1.008	-33	975	-4	V
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat subsidie	A	2021	-745	-709	38	-671	74	N
Hospitaalweg	A	2021	100	100	-	100	-	
Ambachtstraat kruispunt aanpassen (huidige vestiging Kees Smit)	A	2021	200	176	24	200	-	
Ambachtstraat kruispunt aanpassen subsidie	A	2021	-100	-88	-12	-100	-	
<i>Totaal Investeringsimpuls infrastructuur</i>			434	487	17	504	70	N
Openbare verlichting								
492 - Openbare verlichting - diverse vervangingen 2023	B	2023	273	149	124	273	-	
<i>Totaal Openbare verlichting</i>			273	149	124	273	-	

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie tm 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
(Civiele) Kunstwerken								
Nieuwe Sligtestraat	B	2021	268	0	-	-	-268	V
Brug Schokland (voorbereiding)	B	2022	20	14	6	20	-	
Geluidsscherm B. Raveslootsingel	B	2022	50	42	-	42	-8	V
<i>Totaal (Civiele) Kunstwerken</i>			338	56	6	62	-276	V
Hoofdtakveld Verkeer en Vervoer			6.342	2.967	2.343	5.310	-1.032	V
Onderwijshuisvesting								
Voortgezet onderwijs	B	2021	4.483	4.000	483	4.483	-	
Voortgezet onderwijs	B	2022	2.000	1.700	300	2.000	-	
Voortgezet onderwijs	B	2024	1.300	-	1.305	1.305	5	N
<i>Totaal Onderwijshuisvesting</i>			7.783	5.700	2.088	7.788	5	N
Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)								
Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen	B	2021	560	558	1	559	-1	V
Bijdrage SISA	B	2021	-560	-558	-1	-559	1	N
Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen	B	2022	144	144	-	144	-	
Bijdrage SISA	B	2022	-144	-144	-	-144	-	
<i>Totaal Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)</i>			-	-	-	-	-	
Hoofdtakveld Onderwijs			7.783	5.700	2.088	7.788	5	N
Openbaar groen								
Aalderinkshoek	B	2021	100	-	-	-	-100	V
Schelfhorst	B	2021	150	-	-	-	-150	V
Sluitersveld	B	2021	25	-	-	-	-25	V
Bijdrage projecten (voorbereiding)	B	2022	6	-	-	-	-6	V
Planmatig onderhoud wegbermen (voorbereiding)	B	2022	8	-	-	-	-8	V
Voorbereiden groen algemeen (voorbereiding)	B	2022	8	-	-	-	-8	V
Boomwortelgroei (voorbereiding)	B	2022	11	-	-	-	-11	V
H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereiding)	B	2022	2	-	-	-	-2	V
IGOP 2022 - communicatie	B	2022	1	-	-	-	-1	V
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving (voorbereiding)	B	2022	5	5	-	5	-	
OBA 4 - Rozenstraat en omgeving (voorbereiding)	B	2022	6	-	-	-	-6	V
Onvoorzien	B	2022	7	-	-	-	-7	V
Rumerslanden (voorbereiding)	B	2022	4	-	-	-	-4	V
Kerkhofsweg	B	2022	12	12	-	12	-	
697 - Vervangen/herplanten groen 2023	B	2023	165	128	37	165	-	
000 - Groen en bomen inboet	B	2023	99	68	32	100	1	N
000 - Begraafplaats Aadorp revitalisering	B	2023	60	49	6	55	-5	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie tm 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
585 - boomwortelopgroei - voorbereiding en uitvoering	B	2024	80	-	80	80	-	
498 - IGOP 2024 communicatie	B	2024	10	-	10	10	-	
501 - IGOP 2024 nazorg 2023	B	2024	15	-	15	15	-	
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2024	25	-	25	25	-	
Herplant bomen	B	2024	93	-	93	93	-	
<i>Totaal openbaar groen</i>			892	262	298	560	-332	V
Speeltoestellen/beweegplekken								
Speeltoestellen	B	2023	132	27	112	139	7	N
<i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i>			132	27	112	139	7	N
Sport								
ATV Luctor et Emergo oefenveldverlichting	B	2023	39	-	30	30	-9	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek natuurgrasveld	A	2023	87	-	88	88	1	N
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok	A	2023	531	-	533	533	2	N
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok bijdrage SPUK	A	2023	-81	-	-93	-93	-12	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek infrastructurele aanpassingen	A	2023	130	121	6	127	-3	V
ASV '57 vervangen bovenlaag kunstgras	B	2024	310	-	296	296	-14	V
ASV '57 vervangen bovenlaag kunstgras bijdrage SPUK	B	2024	-47	-	-53	-53	-6	V
<i>Totaal Sport</i>			969	121	807	928	-41	V
Tractie								
Vervoermiddelen	B	2023	47	-	48	48	1	N
Aanbouwwerktuigen	B	2023	85	86	-	86	1	N
Aanbouwwerktuigen	B	2024	85	-	88	88	3	N
Tractie Reinigingstaken	B	2024	213	-	213	213	-	
Vervoersmiddelen/tractoren	B	2024	1.093	-	1.069	1.069	-24	V
<i>Totaal Tractie</i>			1.523	86	1.418	1.504	-19	V
Hoofdtakveld Sport, cultuur en recreatie			3.516	496	2.635	3.131	-385	V
Riolering (vervangings)								
Christoffelstraat-Deldensestraat	B	2020	1.090	942	-	942	-148	V
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	B	2021	275	275	-	275	-	
Rozenstraat	B	2021	20	-	-	-	-20	V
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	B	2021	520	304	-	304	-216	V
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	B	2022	235	235	-	235	-	
Herinrichting Grotestraat Noord	A	2024	360	-	360	360	-	
733 - Grotestraat Noord	B	2024	115	-	115	115	-	
Vrijverval algemeen	B	2023	360	234	126	360	-	

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie tm 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
485 - Kolken vervangen 2023	B	2023	150	108	40	148	-2	V
856 - Vervangen voorzieningen gemalen 2023	B	2023	271	106	178	284	13	N
860 - Vervangen voorzieningen pompunits 2023	B	2023	95	-	82	82	-13	V
<i>Totaal Riolering (Vervanging)</i>			<i>3.491</i>	<i>2.204</i>	<i>901</i>	<i>3.105</i>	<i>-386</i>	<i>V</i>
Riolering (uitbreiding)								
OBA 4 - Kroosstraat - Steffensweg	B	2020	655	655	-	655	-	
HR Holstlaan	B	2021	540	540	-	540	-	
Tunnel Wierdensestraat	B	2022	100	91	-	91	-9	V
733 - Grotestraat Noord	B	2024	155	-	155	155	-	
733 - Grotestraat Noord	B	2024	150	-	150	150	-	
<i>Totaal Riolering (uitbreiding)</i>			<i>1.600</i>	<i>1.286</i>	<i>305</i>	<i>1.591</i>	<i>-9</i>	<i>V</i>
Hoofdtakveld Volksgezondheid en milieu			5.091	3.490	1.206	4.696	-395	V
Overige								
Parkbuurt voorbereiding (RAAD-7520)	A	2023	500	230	-230	-	-500	V
<i>Totaal overige</i>			<i>500</i>	<i>230</i>	<i>-230</i>	<i>-</i>	<i>-500</i>	<i>V</i>
Hoofdtakveld Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			500	230	-230	-	-500	V
Totaal Af te sluiten kredieten			41.231	13.866	24.631	38.497	-2.734	V

Bedragen x 1.000 euro

Kredietenverslag 2024

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Informatisering en automatisering								
Software	B	2020	76	33	-	33	-43	V
Hardware	B	2022	20	-	-	-	-20	V
Software	B	2022	84	34	34	68	-16	V
Centrale objecten registratie	B	2022	204	14	119	133	-71	V
Project datagedreven werken	A	2022	150	124	-	124	-26	V
ICT faciliteiten nieuwe raad	B	2022	125	94	-	94	-31	V
Informatiebeveiliging risicogedreven	A	2022	50	-	-	-	-50	V
Securityprogramma	A	2022	120	110	-	110	-10	V
						-	-	
Hardware	B	2023	769	271	492	763	-6	V
Software	B	2023	102	53	3	56	-46	V
Project datagedreven werken	A	2023	100	-	-	-	-100	V
						-	-	
Audiovisuele middelen raadszaal	A	2023	565	25	403	428	-137	V
						-	-	
Hardware	B	2024	972	-	425	425	-547	V
Investeringsruimte	B	2024	83	-	-	-	-83	V
Audiovisuele middelen vergaderruimten	B	2024	176	-	178	178	2	N
<i>Totaal Informatisering en automatisering</i>			<i>3.596</i>	<i>758</i>	<i>1.654</i>	<i>2.412</i>	<i>-1.184</i>	<i>V</i>
Gronden en gebouwen								
Oranje Nassau	B	2021	28		-	-	-28	V
Gymlokalen	B	2022	103	40	20	60	-43	V
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2022	112	10	-	10	-102	V
Clematisstraat 2	B	2022	100	9	-	9	-91	V
Apollolaan 1, MFA eninver	B	2022	149	-	-	-	-149	V
Elisabethhof 2-10, Hof '88	B	2022	121	118	3	121	-	
Sporthallen	B	2022	149	-		-	-149	V
Locaties medewerkers	B	2022	61	45	-	45	-16	V
Parkeren	B	2022	145	38	49	87	-58	V
Monumenten	B	2022	120	63	11	74	-46	V
Overige locaties	B	2022	125	48	11	59	-66	V
Centralisatie huisvesting Uitvoering Fysiek	B	2022	19.602	206	190	396	-19.206	V
Stadhuisplein 2a led verlichting Stadsbaken	B	2022	220	166	-	166	-54	V
Gymlokalen	B	2023	72	3	60	63	-9	V
Sporthallen	B	2023	228	153	38	191	-37	V
Stadionlaan 60, sporthal	B	2023	494	111	247	358	-136	V
Stadionlaan 60, sporthal bijdrage SPUK	B	2024	-43	-	-44	-44	-1	V
Sluiskade NZ 126, sportpark	B	2023	104	6	13	19	-85	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2023	346	58	88	146	-200	V
Cesar Franckstraat 1b	B	2023	21	-	-	-	-21	V
Haven Zuidzijde 30, stadhuis	B	2023	241	-	144	144	-97	V
Parkeren	B	2023	468	123	39	162	-306	V
Monumenten	B	2023	116	2	2	4	-112	V
Overige locaties	B	2023	34	-	-	-	-34	V
Sportparken	B	2023	189	60	38	98	-91	V
Verbouw pand Grotestraat 62	A	2023	433	-	27	27	-406	V
Installaties pand Grotestraat 62	A	2023	101	-	-	-	-101	V
Gymlokalen	B	2024	76	-	3	3	-73	V
Sportparken	B	2024	278	-	58	58	-220	V
Sporthallen	B	2024	269	-	67	67	-202	V
Cultuur-/welzijnsaccommodaties	B	2024	235	-	50	50	-185	V
Haven Zuidzijde 30, stadhuis	B	2024	441	-	39	39	-402	V
Haven Zuidzijde 30, stadhuis meubilair	B	2024	300	-	332	332	32	N
Haven Zuidzijde 30, stadhuis paspomaat	B	2024	192	-	172	172	-20	V
Parkeren	B	2024	187	-	-	-	-187	V
Begraafplaats	B	2024	262	-	16	16	-246	V
Monumenten	B	2024	159	-	-	-	-159	V
Overige locaties	B	2024	159	-	14	14	-145	V
Egbert Gorterstraat 3, 5, en 7 RAAD-2408277	A	2024	10.562	-	10.555	10.555	-7	V
Kolthofsingel 15	B	2024	800	-	12	12	-788	V
Bellavistastraat 1,3,5 en 7 RAAD-2408428	A	2024	3.250	-	3.252	3.252	2	N
Aankoop Brugstraat 2-4 RAAD-2408505	A	2024	1.135	-	1.137	1.137	2	N
Aankoop Bellavistastraat RAAD-2408504	A	2024	502	-	503	503	1	N
Grond Achter de Molen RAAD-2408498	A	2024	160	-	161	161	1	N
Aankoop Westerdokstraat 36 RAAD-2408495	A	2024	200	-	-	-	-200	V
Aankoop De Grenzen 5-7 RAAD-2408495	A	2024	1.275	-	-	-	-1.275	V
Aankoop Henri Dunantstraat 5 RAAD-2408495	A	2024	1.150	-	-	-	-1.150	V
Aankoop Westerdokstraat 34 RAAD-2408495	A	2024	525	-	-	-	-525	V
<i>Totaal Gronden en gebouwen</i>			<i>45.956</i>	<i>1.259</i>	<i>17.307</i>	<i>18.566</i>	<i>-27.390</i>	<i>V</i>
Kleine kapitaalwerken								
Investeringsruimte	B	2024	200	-	-	-	-200	V
<i>Totaal kleine kapitaalwerken</i>			<i>200</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-200</i>	<i>V</i>
Overig								
Sportcomplex sportpark Almelo Raad-6559/7511	A	2021	33.324	3.263	6.401	9.664	-23.660	V
Bijdrage SPUK stimulering sport	A	2023	-5.276	-478	-1.006	-1.484	3.792	N
<i>Totaal overig</i>			<i>28.048</i>	<i>2.785</i>	<i>5.395</i>	<i>8.180</i>	<i>-19.868</i>	<i>V</i>

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Hoofdtakveld Bestuur en Ondersteuning			77.800	4.802	24.356	29.158	-48.642	V
Verharding/wegen								
Christoffelstraat - Deldensestraat	B	2020	88	-	-	-	-88	V
Hospitaalweg, Laan van Kortrijk, Verl. Sportlaan	B	2020	50	50	-	50	-	
Kolthofsingel fase 3 en 4	B	2020	300	300	-	300	-	
Plesmanweg nazorg	B	2020	40	-	-	-	-40	V
Rumerslanden (Canadahof)	B	2020	235	235	-	235	-	
Schelfhorstweg	B	2020	75	-	-	-	-75	V
						-	-	
Christoffelstraat - Deldensestraat	B	2021	115	-	-	-	-115	V
F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat	B	2021	600	600	-	600	-	
Hospitaalweg, L. van Kortrijk en Verl. Sportlaan	B	2021	600	357	8	365	-235	V
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	B	2021	260	41	-	41	-219	V
Vriezenveenseweg - Almeloseweg	B	2021	100	-	100	100	-	
H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereiding)	B	2022	120	203	-83	120	-	
Verbeteren wegbermen (uitvoeringsfase)	B	2022	350	312	38	350	-	
Aadorps verharding	B	2022	150	122	-	122	-28	V
Investeringsruimte	B	2022	15	-	-	-	-15	V
132 - Almeloseweg	B	2023	205	498	-293	205	-	
778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2023	15	47	-38	9	-6	V
779 - Breesege	B	2023	15	3	12	15	-	
772 - De Wheer	B	2023	59	10	1	11	-48	V
782 - Exoolaan	B	2023	15	3	-3	-	-15	V
784 - Gijsbert Karel van Hogendorpstraat	B	2023	10	17	-7	10	-	
792 - GOA 2023 - Aadijk	B	2023	400	-	-	-	-400	V
203 - GOA 2023 - Ootmarsumsestraat/Markgraven	B	2023	250	117	18	135	-115	V
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2023	920	920	-76	844	-76	V
785 - Herman Kruidlerlaan	B	2023	10	5		5	-5	V
416 - Kruispunt VR Limpurgsingel - Hofstraat	B	2023	400	1	388	389	-11	V
788 - Rutger Jan Schimmelpenninckstraat	B	2023	20	24	-4	20	-	
649 - Verbeteren wegbermen 2023	B	2023	350	174	93	267	-83	V
722 - Deldensestraat	B	2023	92	84	-	84	-8	V
000 - Voetpad Vriezeveenseweg-Bleskolsingel	B	2023	115	14	6	20	-95	V
791 - Soeteman	B	2023	294	-	92	92	-202	V
777 - Bakkershof	B	2024	15	-	-	-	-15	V
778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2024	409	-	409	409	-	
779 - Breesege	B	2024	530	-	-	-	-530	V
780 - Buitenhaven Westzijde	B	2024	16	-	3	3	-13	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
783 - George Breitnerstraat	B	2024	30	-	-	-	-30	V
784 - Gijsbert Karel van Hogendorpstraat	B	2024	120	-	18	18	-102	V
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2024	400	-	400	400	-	
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2024	1.080	-	1.080	1.080	-	
818 - Jura	B	2024	65	-	-	-	-65	V
776 - Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat	B	2024	210	-	-	-	-210	V
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2024	285	-	285	285	-	
788 - Rutger Jan Schimmelpenninckstraat	B	2024	250	-	36	36	-214	V
819 - Sluiskade Noordzijde	B	2024	225	-	-	-	-225	V
789 - Sluiskade Zuidzijde	B	2024	25	-	-	-	-25	V
790 - Sweelincklaan	B	2024	15	-	-	-	-15	V
Investeringsruimte	B	2024	800	-	-	-	-800	V
<i>Totaal Verharding/wegen</i>			<i>10.743</i>	<i>4.137</i>	<i>2.483</i>	<i>6.620</i>	<i>-4.123</i>	<i>V</i>
Investeringsimpuls infrastructuur								
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat	A	2021	979	1.008	-33	975	-4	V
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat subsidie	A	2021	-745	-709	38	-671	74	N
Ambachtstraat kruispunt aanpassen (huidige vestiging Kees Smit)	A	2021	200	176	24	200	-	
Ambachtstraat kruispunt aanpassen subsidie	A	2021	-100	-88	-12	-100	-	
Hospitaalweg	A	2021	100	100	-	100	-	
Cameratoezicht	A	2021	100	-	100	100	-	
Investeringsruimte	A	2021	646	-	-	-	-646	V
H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer ongelijkvloers	A	2022	5.510	-	-	-	-5.510	V
H. Roland Holstlaan /Kleine Bunder - langzaam verkeer ongelijkvloers	A	2022	540	657	-657	-	-540	V
Subsidie	A	2022	-3.025	-	-	-	3.025	N
Kleine Bunder - Bornerbroeksestraat - reconstructie	A	2022	500	-	-	-	-500	V
Bijdrage provincie	A	2022	-250	-	-	-	250	N
367 - F35 - Schoolstraat - Gemeentegrens Borne	A	2023	5.101	11	24	35	-5.066	V
367 - Subsidie	A	2023	-4.040	-	-	-	4.040	N
718 - Financiële ruimte 2023	A	2023	97	-	-	-	-97	V
866 - Kleine verkeersprojecten 2024	A	2024	82	-	40	40	-42	V
Verkeersveiligheidsvoorzieningen Bornsestraat	A	2024	100	-	97	97	-3	V
Reconstructie aansluiting bedrijvenparksingel op N36	A	2024	750	-	-	-	-750	V
Fietspad Maatkampsweg	A	2024	127	-	22	22	-105	V
F35 - Wierdensestraat fase II	A	2024	1.550	-	92	92	-1.458	V
F35 - Wierdensestraat fase II subsidie	A	2024	-475	-	-	-	475	N
F35 - Wierdensestraat fase II	A	2024	235	-	20	20	-215	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
<i>Totaal investeringsimpuls infrastructuur</i>			7.982	1.155	-245	910	-7.072	V
Openbare verlichting								
Verledden openbare verlichting (RAAD-5523)	A	2020	3.707	2.814	707	3.521	-186	V
492 - Openbare verlichting - diverse vervangingen 2023	B	2023	273	149	124	273	-	
000 - Openbare verlichting - div. vervang. centrum 2023	B	2023	240	77	122	199	-41	V
493 - Openbare verlichting - diverse vervangingen 2024	B	2024	288		75	75	-213	V
<i>Totaal Openbare verlichting</i>			4.508	3.040	1.028	4.068	-440	V
Verkeersregelinstallaties								
Investeringsruimte	B	2023	1.524	745	391	1.136	-388	V
Bijdrage F35 - Wierdensestraat fase II	A	2023	125	-	-	-	-125	V
Subsidie Tina 5 provincie	B	2023	-835	-134	-424	-558	277	N
Subsidie EU conductor	B	2023	-33	-6	-27	-33	-	
Investeringsruimte	B	2024	785	-	785	785	-	
Voorbereiding 2025	B	2024	330	-	284	284	-46	V
<i>Totaal Verkeersregelinstallaties</i>			1.896	605	1.009	1.614	-282	V
(Civiele) Kunstwerken								
Kademuur t.h.v. Tuinstraat	B	2021	125	125	-	125	-	
Nieuwe Sligtestraat	B	2021	268	0	-	-	-268	V
Investeringsruimte	B	2021	12	-	-	-	-12	V
Beschoeiingen herstellen (voorbereiding)	B	2022	19	-	-	-	-19	V
Brug Schokland (voorbereiding)	B	2022	20	14	6	20	-	
Brug Vriezebrug (voorbereiding)	B	2022	12	-	-	-	-12	V
F35 - Aalderinkssingel - Nieuwstraat (voorbereiding)	B	2022	30	-	-	-	-30	V
Oevers De Aa (voorbereiding)	B	2022	23	-	-	-	-23	V
Tunnel Leemslagenweg (voorbereiding)	B	2022	12	-	-	-	-12	V
Geluidsscherm B. Raveslootsingel	B	2022	50	42	-	42	-8	V
						-	-	
601 - Brug BB026 Schokland	B	2023	840	67	577	644	-196	V
619 - Brug BB071 Viaduct V. R. Limpurgsingel - Kanaal Almelo-NH	B	2023	50	-	-	-	-50	V
629 - Vervangen beschoeiingen 2023	B	2023	195	-	82	82	-113	V
000 - Fietsbrug Eilandbrug	B	2023	55	28	21	49	-6	V
Investeringsruimte	B	2023	219	-	-	-	-219	V
601 - Brug BB026 Schokland	B	2024	210	-	197	197	-13	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
633 - Brug BB090 VR Limpurgsingel	B	2024	65	-	45	45	-20	V
906 - Brug BB116 Wolbeslanden	B	2024	25	-	-	-	-25	V
643 - Brug HB056 De Duif	B	2024	60	-	-	-	-60	V
848 - Brug SB032 Eilandbrug	B	2024	50	-	-	-	-50	V
540 - Brug SV035 Vriezebrug	B	2024	25	-	-	-	-25	V
905 - Vervangen beschoeiingen	B	2024	415	-	-	-	-415	V
917 - Tunnels BB300 BB301 BB303 BB304	B	2024	50	-	-	-	-50	V
Investeringsruimte	B	2024	36	-	-	-	-36	V
<i>Totaal (Civiele) Kunstwerken</i>			2.866	276	928	1.204	-1.662	V
Parkeren								
Parkeerautomaten buiten vervangen	B	2024	125	-	27	27	-98	V
Betaalautomaten parkeergarages upgrade	B	2024	185	-	55	55	-130	V
<i>Totaal parkeren</i>			310	-	82	82	-228	V
Verbreding Almelo-Nordhornkanaal								
investeringen 2022 bruggen	A	2022	65	-	-	-	-65	V
investeringen 2022 aanleg steigers	A	2022	75	-	-	-	-75	V
investeringen 2023 bruggen	A	2023	1.080	-	-	-	-1.080	V
investeringen 2023 aanleg steigers	A	2023	75	-	-	-	-75	V
investeringen 2024 bruggen	A	2024	975	-	-	-	-975	V
investeringen 2024 aanleg steigers	A	2024	75	-	-	-	-75	V
<i>Totaal verbreding Almelo-Nordhornkanaal</i>			2.345	-	-	-	-2.345	V
Havens en waterwegen								
Investeringsruimte	B	2021	49	-	-	-	-49	V
Investeringsruimte	B	2022	49	2	-2	-	-49	V
Investeringsruimte	B	2023	49	-	-	-	-49	V
Investeringsruimte	B	2024	49	-	-	-	-49	V
<i>Totaal havens en waterwegen</i>			196	2	-2	-	-196	V
Overig								
Ondergronds brengen hoogspanningslijn (RAAD-6078)	A	2021	100	-	-	-	-100	V
Ondergronds brengen hoogspanningslijn (RAAD-6078)	A	2024	1.867	-	68	68	-1.799	V
Verruiming binnenhavens Twentekanaal (RAAD-5327)	A	2021	4.765	4.201	120	4.321	-444	V
Boothelling Twentekanaal			135		1	1	-134	V
Subsidie CEF	A	2021	-1.200	-1.200		-1.200	-	

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Bijdrage Provincie	A	2023	-1.200	-600	-600	-1.200	-	
Stadsentree Wierdensestraat (RAAD-7346)	A	2022	1.572	1.436	87	1.523	-49	V
Subsidie Provincie	A	2022	-638	-638	-	-638	-	
Subsidie Provincie	A	2022	-18	-23	-	-23	-5	V
Subsidie Rijk	A	2022	-95	-94	-	-94	1	N
Subsidie Provincie	A	2022	-116	-116	-	-116	-	
Bijdrage overig	A	2022	-65	-65	-	-65	-	
Grotestraat Noord (voorbereiding)	B	2022	180	-	180	180	-	
Herinrichting Grotestraat Noord	A	2023	2.445	247	1.841	2.088	-357	V
Subsidie herinrichting Grotestraat Noord	A	2023	-500	-247	-264	-511	-11	V
<i>Totaal Overig</i>			<i>7.232</i>	<i>2.901</i>	<i>1.433</i>	<i>4.334</i>	<i>-2.898</i>	<i>V</i>
Hoofdtakveld Verkeer en Vervoer			38.078	12.116	6.716	18.832	-19.246	V
Onderwijshuisvesting								
Voortgezet onderwijs	B	2020	2.798	-	-	-	-2.798	V
Investeringsruimte	B	2020	750	-	-	-	-750	V
Voortgezet onderwijs	B	2021	4.483	4.000	483	4.483	-	
Primair onderwijs	B	2022	445	25	10	35	-410	V
Speciaal onderwijs	B	2022	2.000	3	786	789	-1.211	V
Voortgezet onderwijs	B	2022	2.000	1.700	300	2.000	-	
Primair onderwijs	B	2023	1.000	-	-	-	-1.000	V
Speciaal onderwijs	B	2023	3.500	-	-	-	-3.500	V
Voortgezet onderwijs	B	2023	2.658	1.656	-	1.656	-1.002	V
Bewegingsonderwijs	B	2023	1.000	1	-	1	-999	V
Primair onderwijs	B	2024	1.000	-	-	-	-1.000	V
Speciaal onderwijs	B	2024	6.670	-	-	-	-6.670	V
Voortgezet onderwijs	B	2024	1.300	-	1.305	1.305	5	N
Bewegingsonderwijs	B	2024	1.500	-	-	-	-1.500	V
Bewegingsonderwijs	B	2024	52	-	-	-	-52	V
<i>Totaal Onderwijshuisvesting</i>			<i>31.156</i>	<i>7.385</i>	<i>2.884</i>	<i>10.269</i>	<i>-20.887</i>	<i>V</i>
Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)								
Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen	B	2021	560	558	1	559	-1	V
Bijdrage SISA	B	2021	-560	-558	-1	-559	1	N
Verbetering binnenklimaat diverse VO scholen	B	2022	144	144	-	144	-	

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Bijdrage SISA	B	2022	-144	-144	-	-144	-	
<i>Totaal Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)</i>			-	-	-	-	-	
Hoofdtakveld Onderwijs			31.156	7.385	2.884	10.269	-20.887	V
Openbaar groen en bomen								
Aalderinkshoek	B	2021	100	-	-	-	-100	V
Schelfhorst	B	2021	150	-	-	-	-150	V
Sluitersveld	B	2021	25	-	-	-	-25	V
Bijdrage projecten (voorbereiding)	B	2022	6	-	-	-	-6	V
Planmatig onderhoud wegbermen (voorbereiding)	B	2022	8	-	-	-	-8	V
Voorbereiden groen algemeen (voorbereiding)	B	2022	8	-	-	-	-8	V
Boomwortelgroei (voorbereiding)	B	2022	11	-	-	-	-11	V
H.R. Holstlaan Nijreessingel tot A35 (voorbereiding)	B	2022	2	-	-	-	-2	V
IGOP 2022 - communicatie	B	2022	1	-	-	-	-1	V
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving (voorbereiding)	B	2022	5	5	-	5	-	
OBA 4 - Rozenstraat en omgeving (voorbereiding)	B	2022	6	-	-	-	-6	V
Onvoorzien	B	2022	7	-	-	-	-7	V
Rumerslanden (voorbereiding)	B	2022	4	-	-	-	-4	V
Jachtvalk	B	2022	48	7	-	7	-41	V
Kerkhofsweg	B	2022	12	12	-	12	-	
W.C. de Gors	B	2022	65	11	-	11	-54	V
710 - IGOP 2023 - Reservering groen IGOP	B	2023	110	-	-	-	-110	V
764 - Planmatig onderhoud wegbermen 2023	B	2023	50	-	-	-	-50	V
697 - Vervangen/herplanten groen 2023	B	2023	165	128	37	165	-	
Bomen investeringsruimte	B	2023	89	-	-	-	-89	V
590 - Vervangen/herplanten bomen 2023	B	2023	125	36	50	86	-39	V
000 - Groen en bomen inboet	B	2023	99	68	32	100	1	N
000 - Geboorte- en herdenkingsbos	B	2023	225	22	145	167	-58	V
000 - Speel- en beweegbos Aadorp	B	2023	75	5	1	6	-69	V
000 - Begraafplaats Aadorp revitalisering	B	2023	60	49	6	55	-5	V
000 - Begraafplaats Groenedael bomen	B	2023	100	-	4	4	-96	V
000 - Groene Waterstad	B	2023	1.600	49	83	132	-1.468	V
585 - boomwortelopgroei - voorbereiding en uitvoering	B	2024	80	-	80	80	-	
498 - IGOP 2024 communicatie	B	2024	10	-	10	10	-	
501 - IGOP 2024 nazorg 2023	B	2024	15	-	15	15	-	
705 - IGOP 2024 onvoorzien groen	B	2024	100	-	-	-	-100	V
663 - IGOP 2024 reservering groen	B	2024	175	-	-	-	-175	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
393 - Meulenbeldlaan bomen	B	2024	110	-		-	-110	V
475 - Planmatig onderhoud wegbermen 2024	B	2024	50	-		-	-50	V
776 - Reconstructie Liszstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat	B	2024	50	-		-	-50	V
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2024	25	-	25	25	-	
591 - Vervangen/herplanten bomen 2024	B	2024	240	-		-	-240	V
698 - Vervangen/herplanten groen 2024	B	2024	240	-	6	6	-234	V
702 - Voorbereiding groen algemeen 2024	B	2024	50	-		-	-50	V
Hof van Gülick beplanting	B	2024	25	-		-	-25	V
Rode beuk Indiëterrein	B	2024	25	-		-	-25	V
Herplant bomen	B	2024	93	-	93	93	-	
<i>Totaal openbaar groen en bomen</i>			<i>4.444</i>	<i>392</i>	<i>587</i>	<i>979</i>	<i>-3.465</i>	<i>V</i>
Speeltoestellen/beweegplekken								
Speeltoestellen	B	div.	1.116	606	246	852	-264	V
Beweegplekken	B	div.	564	277	54	331	-233	V
Bijdrage subsidie	B	2021	-9	-9	-	-9	-	
Speeltoestellen	B	2023	132	27	112	139	7	N
Speeltoestellen	B	2024	279	-	109	109	-170	V
<i>Totaal speeltoestellen/beweegplekken</i>			<i>2.082</i>	<i>901</i>	<i>521</i>	<i>1.422</i>	<i>-660</i>	<i>V</i>
Sport								
ATV Luctor et Emergo oefenveldverlichting	B	2023	39	-	30	30	-9	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld	A	2023	704	133	495	628	-76	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK	A	2023	-107	-23	-89	-112	-5	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld	A	2023	704	-	658	658	-46	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kunstgrasveld bijdrage SPUK	A	2023	-107	-	-118	-118	-11	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek natuurgrasveld	A	2023	87	-	88	88	1	N
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok	A	2023	531	-	533	533	2	N
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek kleedkamers/materialenhok bijdrage SPUK	A	2023	-81	-	-93	-93	-12	V
Sportcomplex Ossenkoppelerhoek infrastructurele aanpassingen	A	2023	1.045	140	327	467	-578	V
ASV '57 vervangen bovenlaag kunstgras	B	2024	310	-	296	296	-14	V
ASV '57 vervangen bovenlaag kunstgras bijdrage SPUK	B	2024	-47	-	-53	-53	-6	V
<i>Totaal sport</i>			<i>3.078</i>	<i>250</i>	<i>2.074</i>	<i>2.324</i>	<i>-754</i>	<i>V</i>
Tractie								
Investeringsruimte	B	2023	10	-	-	-	-10	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Vervoermiddelen	B	2023	47	-	48	48	1	N
Aanbouwwerktuigen	B	2023	85	86	-	86	1	N
Aanbouwwerktuigen	B	2024	85	-	88	88	3	N
Tractie Reinigingstaken	B	2024	1.238	-	213	213	-1.025	V
Vervoersmiddelen/tractoren	B	2024	2.873	-	1.117	1.117	-1.756	V
<i>Totaal Tractie</i>			4.338	86	1.466	1.552	-2.786	V
Tractie sport								
Tractoren	B	2023	170	-	63	63	-107	V
Machines	B	2023	22	-	5	5	-17	V
Tractoren	B	2024	50	-	-	-	-50	V
Machines	B	2024	-	-	-	-	-	
<i>Totaal Tractie sport</i>			242	-	68	68	-174	V
Hoofdtakveld Sport, cultuur en recreatie			14.184	1.629	4.716	6.345	-7.839	V
Ontplooi								
Electrische heftruck	B	2024	21	-	-	-	-21	V
<i>Totaal ontplooi</i>			21	-	-	-	-21	V
Hoofdtakveld 6 Sociaal domein			21	-	-	-	-21	V
Riolering (vervanging)								
Christoffelstraat-Deldensestraat	B	2020	1.090	942	-	942	-148	V
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	B	2021	275	275	-	275	-	
Rozenstraat	B	2021	20	-	-	-	-20	V
Rumerslanden (Henk Höftenstraat)	B	2021	520	304	-	304	-216	V
Herinrichting Grotestraat Noord	A	2024	360	-	360	360	-	
Bornsestraat bornerbroek bijdrage	B	2024	35	-	-	-	-35	V
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	B	2022	235	235	-	235	-	
Relining	B	2022	490	287	106	393	-97	V
Rumerslanden	B	2022	640	-	640	640	-	
Relining	B	2022	310	-	-	-	-310	V
Sluitersveld - visievorming	B	2022	10	-	-	-	-10	V
IGOP onvoorzien	B	2022	267	-	-	-	-267	V
Investeringsruimte	B	2022	31	-	-	-	-31	V
500 - IGOP 2023 - Nazorg 2022	B	2023	15	-	-	-	-15	V
320 - IGOP 2023 - Onvoorzien	B	2023	300	-	-	-	-300	V
714 - Relining diversen 2023	B	2023	2.284	-	-	-	-2.284	V

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
746 - Rioolvervanging Goedhart- en Aalbersehof	B	2023	700	-	-	-	-700	V
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2023	420	-	-	-	-420	V
Vrijverval algemeen	B	2023	360	234	126	360	-	
485 - Kolken vervangen 2023	B	2023	150	108	40	148	-2	V
856 - Vervangen voorzieningen gemalen 2023	B	2023	271	106	178	284	13	N
860 - Vervangen voorzieningen pompunits 2023	B	2023	95	-	82	82	-13	V
000 - Installatie Bornerbroek	B	2023	175	15	-	15	-160	V
000 - Tunnel Schuilenborgsingel	B	2023	60	32	6	38	-22	V
Herinrichting Grotestraat Noord	B	2023	420	270	150	420	-	
Investeringsruimte	B	2023	421	-	-	-	-421	V
783 - George Breitnerstraat - reconstructie	B	2024	50	-	-	-	-50	V
508 - GOA 2024 - Klinkersleuven 2024	B	2024	150	-	150	150	-	
799 - GOA 2024 - Laan van Biel	B	2024	50	-	-	-	-50	V
733 - Grotestraat Noord	B	2024	115	-	115	115	-	
501 - IGOP 2024 - Nazorg 2023	B	2024	15	-	15	15	-	
495 - IGOP 2024 - Onvoorzien Blauw	B	2024	300	-	-	-	-300	V
685 - IGOP 2024 - Voorbereiding IGOP 2025	B	2024	15	-	15	15	-	
486 - Kolken vervangen 2024	B	2024	150	-	123	123	-27	V
776 - Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat	B	2024	375	-	-	-	-375	V
715 - Relining diversen 2024	B	2024	1.683	-	119	119	-1.564	V
12 - Rumerslanden 2016-2025	B	2024	967	-	738	738	-229	V
857 - Vervangen voorzieningen gemalen 2024	B	2024	540	-	11	11	-529	V
861 - Vervangen voorzieningen pompunits 2024	B	2024	170	-	93	93	-77	V
982 - Voorbereiden wijken jaren 60 en 70	B	2024	100	-	56	56	-44	V
967 - Wester-Sluitersveldlanden	B	2024	75	-	-	-	-75	V
vrijverval algemeen	B	2024	450	-	445	445	-5	V
drukriool	B	2024	95	-	75	75	-20	V
duikers	B	2024	5	-	-	-	-5	V
deelreparaties	B	2024	417	-	281	281	-136	V
Investeringsruimte	B	2024	1.068	-	-	-	-1.068	V
<i>Totaal Riolering (vervanging)</i>			<i>16.744</i>	<i>2.808</i>	<i>3.924</i>	<i>6.732</i>	<i>-10.012</i>	<i>V</i>
Riolering (uitbreiding)								
OBA 4 - Kroosstraat - Steffensweg	B	2020	655	655	-	655	-	
HR Holstlaan	B	2021	540	540	-	540	-	
Tunnel Wierdensestraat	B	2022	100	91	-	91	-9	V
Klimaatlokaties verbetermaatregelen	B	2022	450	224	219	443	-7	V
847 - OBA 3 Hofkampbuurt zuid	B	2023	659	18	76	94	-565	V
847 - OBA 3 Hofkampbuurt zuid subsidie provincie	B	2023	-259	-	-49	-49	210	N

Project/krediet	A/B	Startjaar	Totaal krediet*	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Restant krediet	N/V
Bornsestraat bornerbroek bijdrage	B	2023	52	-	-	-	-52	V
597 - Verbeteren HWA Roskamstraat	B	2023	150	-	-	-	-150	V
Investeringsruimte	B	2023	798	-	-	-	-798	V
733 - Grotestraat Noord	B	2024	155	-	155	155	-	
339 - H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	B	2024	50	-	-	-	-50	V
847 - OBA 3 - IJsselstraat - Hofkampbuurt	B	2024	625	-	70	70	-555	V
981 - Wateroverlast tunnel Wierdensestraat	B	2024	50	-	-	-	-50	V
902 - Watersysteem Zuidzijde Almelo	B	2024	30	-	-	-	-30	V
730 - Afkoppelen HWA derden 2024	B	2024	100	-	-	-	-100	V
778 - Bornsestraat Bornerbroek	B	2024	78	-	-	-	-78	V
733 - Grotestraat Noord	B	2024	150	-	150	150	-	
776 - Reconstructie Lisztstraat, Brucknerstraat, Mahlerstraat	B	2024	134	-	-	-	-134	V
719 - Financiële ruimte 2024 - Voorbereiding en uitvoering	B	2024	155	-	-	-	-155	V
<i>Totaal Riolering (uitbreiding)</i>			<i>4.672</i>	<i>1.528</i>	<i>621</i>	<i>2.149</i>	<i>-2.523</i>	<i>V</i>
Afval								
Ondergrondse afvalcontainers	B	2022	130	-	1	-	-130	V
<i>Totaal afval</i>			<i>130</i>	<i>-</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>-130</i>	<i>V</i>
Hoofdtakveld Volksgezondheid en milieu			21.546	4.336	4.546	8.881	-12.665	V
Overige								
Voormalig Huize Alexandra	A	2021	765	204	343	547	-218	V
Parkbuurt voorbereiding (RAAD-7520)	A	2023	500	230	-230	-	-500	V
<i>Totaal overige</i>			<i>1.265</i>	<i>434</i>	<i>113</i>	<i>547</i>	<i>-718</i>	<i>V</i>
Hoofdtakveld Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			1.265	434	113	547	-718	V
Totaal Kredieten			184.050	30.702	43.331	74.032	-110.018	V

Bedragen x 1.000 euro

5.2 Wijzigingen in gedelegeerde en gemandateerde bevoegdheden

Samenvatting

In 2024 zijn er geen separate delegatiebesluiten geweest. Wel is het register gewijzigd met het vaststellen van de programmabegroting voor 2025. Het meest actuele delegatieregister is terug te vinden in de bijlage bij de programmabegroting 2025. In 2024 is het mandaatregister geactualiseerd.

Inleiding

De gemeenteraad van Almelo besloot op 2 december 2014 dat een geactualiseerd delegatieregister jaarlijks bij de programmabegroting moet worden vastgesteld. In deze jaarverantwoording rapporteren we over eventuele wijzigingen in gedelegeerde en gemandateerde bevoegdheden die in 2024 hebben plaatsgevonden. Dat is in overeenstemming met de informatie in onze raadsbrief van 26 januari 2016 ([RAAD-3456](#))

Aanpassing van het delegatieregister in 2024

Het delegatieregister dat bij de programmabegroting 2025 is vastgesteld, is ten opzichte van het delegatieregister dat bij de programmabegroting 2024 is vastgesteld, gewijzigd.

Ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet is in 2022 besloten om het wijzigen en uitwerken van het omgevingsplan in bepaalde gevallen te delegeren aan het college van burgemeester en wethouders ([BW-9363](#) en [RAAD-7286](#)). Het delegeren is mogelijk op grond van de Omgevingswet omdat de raad een kaderstellende rol heeft en het college een uitvoerende. Het delegeren van het vaststellen van delen van het omgevingsplan sluit hierop aan. Dit besluit is in werking getreden bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet (1-1-2024) en bij de vaststelling van de programmabegroting voor 2025 opgenomen in het register. Tevens is aan het register de bevoegdheid toegevoegd voor het beslissen op aan de raad gerichte verzoeken om informatie op grond van de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who).

Wijzigingen van de gemandateerde bevoegdheden in 2024

In het *mandaatregister* zijn de mandaten, volmachten en machtigingen opgenomen die op permanente grondslag door de burgemeester en het college zijn verleend. Het is ook mogelijk om in een afzonderlijk geval een mandaat te verlenen. Deze (incidentele) mandaten zijn niet in het register opgenomen. Het mandaatregister is toegankelijk via intranet en internet.

Op 27 februari 2024 heeft het college het register gewijzigd vastgesteld, met name vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Het meest actuele register betreft document INT-90950 en is te raadplegen via de link: [Gemeenteblad 2024, 101218 | Overheid.nl > Officiële bekendmakingen \(officielebekendmakingen.nl\)](#). Het mandaatregister wordt in 2025 opnieuw geactualiseerd.

5.3 Controleverklaring