Najaarsrapportage
Gemeente Almelo
2021

Te behandelen in de raad op: 12 oktober 2021
Registratienummer: INT-78616

Inhoudsopgave

1. Algemeen 3
   1.1 Inleiding en samenvatting 3
2. Financieel resultaat 6
   2.1 Verloop begrotingssaldo 6
   2.2 Begroting 2021 8
3. Wijzigingen per taakveld 10
   3.1 Bestuur en ondersteuning 10
   3.2 Veiligheid 15
   3.3 Verkeer en vervoer 16
   3.4 Economie 18
   3.5 Onderwijs 20
   3.6 Sport, cultuur en recreatie 21
   3.7 Sociaal domein 23
   3.8 Volksgezondheid en milieu 26
   3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 28
4. Investeringskredieten 30
   4.1 Bijstellingen op investeringskredieten 30
5. Taakstellingen 32
6. Grondbeleid 33
   6.1 Grondexploitaties 33
7. Highlights programma's 38
   7.1 Programma Zorg 38
   7.2 Programma Economie en Participatie 38
   7.3 Programma Binnenstad 38
   7.4 Programma Veiligheid 39
   7.5 Programma Duurzaamheid 40
   7.6 Programma Omgevingswet 40
   7.7 Programma Nieuwstraatkwartier 40
   7.8 Wijkregie 41
8. Bijlage 42
   8.1 Follow Up Managementletter Accountant 42
   8.2 Totaaloverzicht investeringskredieten 44

1. Algemeen

1.1 Inleiding en samenvatting

Met deze najaarsrapportage informeert het college de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2021 en hoe de gemeente er financieel voor staat. Deze rapportage gaat over de eerste 8 maanden van het jaar met een doorkijk naar het einde van het jaar.

SAMENVATTING

Financiële mutaties najaarsrapportage 2021

De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze najaarsrapportage signaleren tellen op tot een **voordeel van 9,51 miljoen euro**. Dit bestaat uit een voordeel van 2,24 miljoen euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een voordeel van 7,27 miljoen euro op het onderdeel financiële bijstelling, welke met uitzondering van de aframing van de parkeeropbrengsten een vrijwel volledig incidenteel karakter kent.

Belangrijkste financiële bijstellingen

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

Voordelen

- Extra dividenduitkering Cogas (6,84 miljoen euro incidenteel)
- BUIG / bijstand (4,18 miljoen euro incidenteel)
- Opbrengsten toeristenbelasting (160.000 euro incidenteel)

Nadelen

- WMO/Jeugd (3,36 miljoen euro incidenteel)
- Coronacrisis - opbrengst parkeren (300.000 euro structureel)

Storting algemene reserve grondbedrijf

Het college stelt de gemeenteraad voor om de extra dividenduitkering van Cogas (6,84 miljoen euro) toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Deze reserve is op dit moment negatief en wordt hiermee ten opzichte van het financiële herstelplan versneld aangevuld. Ultimo 2021 bedraagt de reserve grondbedrijf, bij gelijkblijvende omstandigheden en rekening houdend met de al verwerkte dotatie in 2021 in het kader van het financieel herstel, dan naar verwachting nog 8,76 miljoen euro negatief.

Fonds sociaal domein

Wij stellen de gemeenteraad voor om een bedrag van 4 miljoen euro te storten in een fonds sociaal domein. Dit fonds kan ingezet worden om in de komende jaren incidentele tekorten binnen de Participatiewet, de Wmo en de Jeugdhulp op te vangen. Op deze wijze kunnen financiële effecten als gevolg van bijvoorbeeld autonome prijsstijgingen in het sociaal domein of fluctuaties in de Rijksuitkering incidenteel worden opgevangen. Wij maken onze begroting hiermee meer robuust.

Storting egalisatievoorziening afval

De gemeente streeft 100% kostendekkendheid na voor de afvalstoffenheffing. Eventuele voor- en nadelen op de afvalbegroting worden jaarlijks verrekend met de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Met name als gevolg van de stijgende verwerkingskosten voor grofvuil en de hoge vervuilingsgraad van GFT en van PMD-afval staat de afvalbegroting al sinds enige tijd onder druk. Een tariefsverhoging is op termijn niet uit te sluiten. We

stellen voor om een bedrag van 500.000 euro te storten in de egalisatievoorziening afval, zodat de voorziening van voldoende omvang is om eventuele tekorten op de afvalbegroting in 2022 te dekken.

Reservering impuls cultuur
Op verzoek van de raad werkt het college op dit moment aan de actualisatie van de cultuurvisie. De nieuwe cultuurvisie 2021-2025 wordt in het najaar ter vaststelling aan de raad aangeboden. Deze cultuurvisie betreft een actualisatie en geen nieuw beleid. Om toch een impuls te geven aan ons cultureel klimaat stellen wij voor om nu een bedrag van 500.000 euro te reserveren. Het bedrag wordt toegevoegd aan de reserve overlopende werken en blijft meerjarig beschikbaar. Een concreet bestedingsvoorstel leggen wij gelijktijdig met de geactualiseerde cultuurvisie aan uw raad voor. Voor alle helderheid: dit bedrag is bedoeld om nieuwe initiatieven en ambities op het vlak van cultuur aan te jagen en niet bedoeld om bezuinigingen te verzachten en ook niet bedoeld als aanvullende corona-compensatie.

Begrotingssaldo 2021
Het begrotingssaldo in 2021 na vaststelling van de najaarsrapportage komt na de voorgestelde stortingen in de reserves uit op 219.000 euro voordelig.

Coronacrisis
Effect op de gemeentefinanciën
In deze najaarsrapportage wordt de begroting voor bijna 300.000 euro nadelig bijgesteld door de effecten van de coronacrisis. De parkeeropbrengsten blijven over 2021 naar verwachting fors achter als gevolg van de coronacrisis. In de voorjaarsrapportage is al een nadeel van 500.000 euro gemeld. Via deze rapportage stellen we voor de begroting nog eens met 300.000 euro naar beneden bij te stellen. Omdat wij verwachten dat de parkeeropbrengsten in de komende jaren op een structureel lager niveau zullen liggen worden de parkeeropbrengsten in de begroting 2022 structureel verlaagd.

Vaststelling compensatie inkomstenderving bij gemeenten door corona over 2020
In 2020 hebben gemeenten van het Rijk een voorschot gekregen op de compensatie voor gederfde inkomsten als gevolg van corona. De compensatie betreft de volgende posten: toeristenbelasting, parkeerbelasting, terras-, precario- en reclamebelasting, marktgelden, evenementenleges, havengelden en kwijtschelding / oninbaar verklaren lokale heffingen als gevolg van corona. De definitieve vaststelling van de compensatie voor inkomstenderving door corona over 2020 moet nog plaatsvinden. Wij verwachten op basis van de wekelijke realisatiecijfers een aanvullende compensatie van ongeveer 700.000 euro. Na vaststelling van het definitieve bedrag door het Rijk zal de aanvullende coronacompensatie worden verwerkt in de slotrapportage 2021.

Leeswijzer
In hoofdstuk 2 geven we inzicht in het verloop van het begrotingssaldo. Het startpunt is het begrotingssaldo uit de programmabegroting 2021. We zetten op een rij welke besluiten en mutaties met financiële gevolgen er voorafgaand aan deze voorjaarsrapportage zijn geweest. Tot slot geven we een samenvatting van de belangrijkste wijzigingen in deze voorjaarsrapportage en presenteren we een actueel begrotingssaldo.

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

In hoofdstuk 4 wordt gerapporteerd over de stand van zaken van de investeringskredieten. De basis hiervoor is het Meerjaren investeringsplan (MIP) uit de programmabegroting 2021 en de eerste bijstelling hiervan in de voorjaarsrapportage 2021

De stand van zaken met betrekking tot de in de programmabegroting 2021 opgenomen taakstellingen wordt beschreven in hoofdstuk 5.

Tot slot presenteren we in hoofdstuk 6 een tussenstand van de grondexploitaties en in hoofdstuk 7 de beleidsinhoudelijke tussenstand met betrekking tot de uitvoering van de programma's.

Als bijlage bij deze najaarsrapportage treft u de stand van zaken met betrekking tot de follow-up van de Managementletter 2020 van de accountant en het totaaloverzicht van openstaande investeringskredieten.

Tabel notatie
In de tabellen die we in deze nota presenteren staan positieve bedragen voor lasten en/of nadelen en negatieve bedragen voor baten en/of voordelen. Wanneer bij een wijziging bij alle jaarschijven een bedrag staat dan is de wijziging structureel van aard.

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

2. Financieel resultaat

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van de financiële ontwikkelingen die zijn beschreven in deze najaarsrapportage. In paragraaf 2.1. wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2021. Vervolgens worden in paragraaf 2.2 de wijzigingen per hoofdtaakveld besproken.

2.1 Verloop begrotingssaldo

Mutaties voorafgaand aan de najaarsrapportage 2021

Op 12 november 2020 heeft de raad de programmabegroting 2021 vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg **131.000 euro voordelig**. In de voorjaarsrapportage 2021 (RAAD-6649) is het begrotingssaldo vervolgens positief bijgesteld. Het saldo na vaststelling van de voorjaarsrapportage bedroeg **2,55 miljoen euro voordelig.** Dit begrotingssaldo is het financiële startpunt voor deze najaarsrapportage.

Najaarsrapportage 2021

In deze najaarsrapportage leggen wij twee soorten begrotingsmutaties voor:

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid

Tussen het moment van vaststellen van de voorjaarsrapportage en deze najaarsrapportage heeft het college besluiten genomen, waarvan de financiële consequenties per verzamelbesluit aan de raad worden voorgelegd. Vaak zijn deze besluiten budgettair neutraal, maar bij de volgende besluiten werd het begrotingssaldo gemuteerd voor in totaal per saldo 2,24 miljoen euro voordelig:

- Definitieve doorrekening meicirculaire 2021 gemeentefonds: -/- 2,53 miljoen euro (V)
- Grondoverdracht Twentepoort Oost: -/- 24.000 euro (V)
- Principebesluit coronagelden: 315.000 euro (N)

Vanuit de financiële rechtmatigheid dienen er daarnaast een aantal financieel-technische begrotingswijzigingen te worden doorgevoerd die formeel door de raad moeten worden bekrachtigd, maar die geen gevolgen hebben voor het begrotingssaldo of de vastgestelde beleidsprestaties. Een voorbeeld is de toerekening van salarislasten aan de hoofdtaakvelden of het instellen van investeringskredieten t.l.v. stelposten voor investeringen.

Diverse bijstellingen

In de najaarsrapportage is een doorkijk gemaakt richting het einde van het jaar. De ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze najaarsrapportage signaleren tellen op tot een voordeel van 7,27 miljoen euro.

De totale bijstelling van de najaarsrapportage komt daarmee uit op **9,51 miljoen euro voordelig.**

Voorgestelde reserveringen

Storting algemene reserve grondbedrijf

Het college stelt de gemeenteraad voor om de extra dividenduitkering van Cogas (6,84 miljoen euro) toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Deze reserve is op dit moment negatief en wordt hiermee ten opzichte van het financiële herstelplan versneld aangevuld. Ultimo 2021 bedraagt de reserve grondbedrijf, bij gelijkblijvende omstandigheden en rekening houdend met de al verwerkte dotatie in 2021 in het kader van het financieel herstel, dan naar verwachting nog 8,76 miljoen euro negatief.

Fonds sociaal domein

Wij stellen de gemeenteraad voor om een bedrag van 4 miljoen euro te storten in een fonds sociaal domein. Dit fonds kan ingezet worden om in de komende jaren incidentele tekorten binnen de Participatiewet, de Wmo en de Jeugdhulp op te vangen. Op deze wijze kunnen financiële effecten als gevolg van bijvoorbeeld autonome

prijsstijgingen in het sociaal domein of fluctuaties in de Rijksuitkering incidenteel worden opgevangen. Wij maken onze begroting hiermee meer robuust.

Storting egalisatievoorziening afval
De gemeente streeft 100% kostendekkendheid na voor de afvalstoffenheffing. Eventuele voor- en nadelen op de afvalbegroting worden jaarlijks verrekend met de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Met name als gevolg van de stijgende verwerkingskosten voor grofvuil en de hoge vervuilingsgraad van GFT en van PMD-afval staat de afvalbegroting al sinds enige tijd onder druk. Een tariefsverhoging is op termijn niet uit te sluiten. We stellen voor om een bedrag van 500.000 euro te storten in de egalisatievoorziening afval, zodat de voorziening van voldoende omvang is om eventuele tekorten op de afvalbegroting in 2022 te dekken.

Reservering impuls cultuur
Op verzoek van de raad werkt het college op dit moment aan de actualisatie van de cultuurvisie. De nieuwe cultuurvisie 2021-2025 wordt in het najaar ter vaststelling aan de raad aangeboden. Deze cultuurvisie betreft een actualisatie en geen nieuw beleid. Om toch een impuls te geven aan ons cultureel klimaat stellen wij voor om nu een bedrag van 500.000 euro te reserveren. Het bedrag wordt toegevoegd aan de reserve overlopende werken en blijft meerjarig beschikbaar. Een concreet bestedingsvoorstel leggen wij gelijktijdig met de geactualiseerde cultuurvisie aan uw raad voor. Voor alle helderheid: dit bedrag is bedoeld om nieuwe initiatieven en ambities op het vlak van cultuur aan te jagen en niet bedoeld om bezuinigingen te verzachten en ook niet bedoeld als aanvullende corona-compensatie.

Begrotingssaldo 2021
Het begrotingssaldo in 2021 na vaststelling van de najaarsrapportage komt na de voorgestelde reserveringen uit op **219.000 euro voordelig.**

Samenvattend ziet het verloop van het resultaat van de begroting 2021 er na wijzigingen als volg uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting 2021	
Programmabegroting 2021		
Saldo na vastgestelde begroting 2021	**-131**	**V**
Begrotingswijzigingen		
Slotrapportage 2020	2	N
Voorjaarsrapportage 2021	-2.423	V
Totaal begrotingswijzigingen	**-2.421**	**V**
Saldo vóór najaarsrapportage	**-2.552**	**V**
Mutaties najaarsrapportage 2021		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-2.242	V
Diverse bijstellingen	-7.268	V
Totaal mutaties najaarsrapportage	**-9.510**	**V**
Storting in algemene reserve grondbedrijf	6.844	N
Storting in reserve sociaal domein	4.000	N
Storting in egalisatievoorziening afval	500	N
Reservering impuls cultuur	500	N
Saldo na najaarsrapportage 2021	**-219**	**V**

Bedragen x 1.000 euro

2.2 Begroting 2021

De mutaties in deze najaarsrapportage resulteren in een gewijzigde begroting 2021 per hoofdtaakveld.

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
0 Bestuur en ondersteuning	43.339	1.958	N	**45.297**
1 Veiligheid	7.059	267	N	**7.326**
2 Verkeer en vervoer	13.645	551	N	**14.196**
3 Economie	13.814	-39	V	**13.776**
4 Onderwijs	11.552	-38	V	**11.514**
5 Sport, cultuur en recreatie	16.598	1.095	N	**17.693**
6 Sociaal domein	164.424	3.069	N	**167.493**
7 Volksgezondheid en milieu	22.256	1.024	N	**23.280**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	10.205	46	N	**10.251**
Totaal lasten	**302.892**	**7.933**	**N**	**310.826**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
0 Bestuur en ondersteuning	-215.602	-11.224	V	**-226.826**
1 Veiligheid	-45	-238	V	**-283**
2 Verkeer en vervoer	-819	-469	V	**-1.288**
3 Economie	-11.952	-160	V	**-12.112**
4 Onderwijs	-4.567	-	N	**-4.567**
5 Sport, cultuur en recreatie	-304	-369	V	**-673**
6 Sociaal domein	-48.141	-3.705	V	**-51.846**
7 Volksgezondheid en milieu	-20.704	-32	V	**-20.736**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-7.488	-41	V	**-7.529**
Totaal baten	**-309.622**	**-16.238**	**V**	**-325.860**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**-6.730**	**-8.304**	**V**	**-15.034**

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Stortingen reserves	8.639	11.850	N	**20.489**
Onttrekkingen reserves	-4.461	-1.212	V	**-5.673**

Totaal reserves	**4.177**	**10.638**	**N**	**14.816**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-2.553**	**2.334**	**N**	**-219**

Bedragen x 1.000 euro

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	43.339	1.958	N	**45.297**
Baten	-215.602	-11.224	V	**-226.826**
Saldo van baten en lasten	**-172.263**	**-9.266**	**V**	**-181.529**

Bedragen x 1.000 euro

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2021	2022	2023	2024
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4/0.8	90 N			
2. Subsidie Avedan 7,34 fte intakers	0.4	553 N	553 N	553 N	553 N
3. Meicirculaire 2021 algemene uitkering	0.8	-3 V			
4. Versterken omgevingveiligheidsdiensten - septembercirculaire 2020	0.8	-17 V			
Diverse bijstellingen					
6. Verkoop gronden	0.3	729 N			
7. Fiscale uitruil woon-werkverkeer 2020	0.4	240 N			
8. Overhead vacatureruimte	0.4	250 N			
9. Inhuur vastgoed	0.4	150 N			
10. Rente verliesvoorziening XL Businesspark	0.5	-34 V			
Totaal mutaties lasten		**1.958 N**	**553 N**	**553 N**	**553 N**
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Diverse mutaties personeelsbegroting	0.4	-90 V			
3. Meicirculaire 2021 algemene uitkering	0.7	-3.662 V			
5. Twentepoort Oost grond overdracht	0.3	-24 V			
Diverse bijstellingen					
6. Verkoop gronden	0.3	-768 V			
11. Dividenden	0.5	-6.980 V			
12. Coronacrisis - opbrengst parkeren	0.6	300 N	210 N	210 N	210 N
Totaal mutaties baten		**-11.224 V**	**210 N**	**210 N**	**210 N**
Wijziging saldo van baten en lasten		**-9.266 V**	**763 N**	**763 N**	**763 N**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Diverse mutaties personeelsbegroting

Het betreft diverse administratieve wijzigingen in de personeelsbegroting, zoals de inzet van detacheringsinkomsten en zwangerschapsuitkeringen ter dekking van de kosten van vervanging. Daarnaast worden de interne personeelslasten voor de bedrijfsvoering toegerekend aan het programma Omgevingswet en aan het programma Economie en Participatie.

2. Subsidie Avedan Maatschappelijk Werk 7,34 fte intakers (BW-7628)

In 2020 is besloten om de subsidierelatie met de Stichting Avedan Maatschapelijk Werk te beëindigen. De subsidie aan de stichting wordt vanaf 2021 grotendeels overgezet naar formatie, omdat de medewerkers bij Gemeente Almelo in dienst zijn gekomen. Zie ook de toelichting bij taakveld 4, Onderwijs en taakveld 6 Sociaal domein.

3. Meicirculaire 2021 gemeentefonds (RAAD-6730)

De definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2021 van het gemeentefonds zijn verwerkt in de begroting.

4. Versterken omgevingveiligheidsdiensten - septembercirculaire 2020

De middelen voor het versterken van de omgevingveiligheidsdiensten uit de septembercirculaire 2020 worden overgeheveld naar hoofdtaakveld 7 volksgezondheid en milieu.

5. Twentepoort Oost overdracht grond (BW-8495)

Voor de omvorming van een perceel met een groenbestemming naar parkeerplaatsen op Twentepoort Oost wordt grond overgedragen. Het financiële resultaat van deze overdracht (24.000 euro) wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Diverse bijstellingen

6. Verkoop gronden

De gemeente heeft gronden verkocht voor 768.000 euro. Het betreft gronden in Twentepoort West en Bleskolk. Na aftrek van bijbehorende boekwaarde en kosten van in totaal 729.000 euro resteert er een verkoopresultaat van 39.000 euro.

7. Fiscale uitruil woon-werkverkeer 2020

Vorig jaar heeft de Belastingdienst/Staatssecretaris Financiën besloten dat voor het bepalen van een vergoeding voor reiskosten woon-werkverkeer (een vaste vergoeding of uitruil via cafetariamodel) in 2020 uit mag worden gegaan van het gebruikelijke reispatroon van vóór de corona-lockdown. Voorwaarde is wel dat de werknemer voor 12 maart 2020 een keuze voor de fiscale uitruil heeft gemaakt. In Almelo heeft een grote groep medewerkers die keuze in de ogen van de Belastingdienst pas na 12 maart 2020 gemaakt, omdat zij weliswaar wel een verklaring van gebruik fiscale uitruil hadden ingevuld maar vervolgens pas na die datum in Flex Benefits hebben aangegeven op welke manier ze daadwerkelijk willen uitruilen. Hiermee concludeert Belastingdienst dat de gemeente niet voldoet aan de voorwaarden om de gerichte vrijstelling voor reiskostenvergoeding over het jaar 2020 te kunnen toepassen. Dit betekent dat de uitgeruilde reiskostenvergoeding moet worden aangewezen als eindheffingsbestanddeel waarover 80% eindheffing wordt berekend. Het betreft een incidenteel bedrag aan naheffing van circa 240.000 euro. De gemeente Almelo tekent bezwaar aan tegen de uitleg van de fiscus, maar voorzichtigheidshalve nemen wij de naheffing nu wel op in de begroting.

8. Overhead vacatureruimte

Door de overspannen arbeidsmarkt is het lastig om personeel aan te trekken. Door het niet kunnen invullen van vacatures voor werkzaamheden voor de investerings- en groot onderhoudsopgaven binnen het fysiek domein ontstaat er een nadeel op de administratieve verwerking van de overhead naar de kapitaaldienstprojecten.

9. Inhuur vastgoed

We zetten ons in om vastgoed af te stoten dat niet beleidsmatig aan de gemeente is verbonden. Hiermee genereren we jaarlijks incidentele middelen. Daarnaast zien wij dat de markt voor particuliere en zakelijke grondverkoop aanzienlijk is toegenomen. Dit blijkt uit de verkoopresultaten van onze grondexploitaties. De benodigde ambtelijke inzet om dit goed te faciliteren en om tevens uitvoering te kunnen geven aan de doelstellingen uit de Nota Grond- en Vastgoedbeleid 2021, is op dit moment echter niet in de begroting opgenomen. In de begroting 2022 stellen wij dan ook voor om 150.000 euro structureel beschikbaar te stellen voor de formatie-uitbreiding van 1,5 FTE met een medewerker beheer zakelijke gronden en een senior vastgoed-medewerker. Daartegenover staat structurele dekking vanuit de incidentele verkoopresultaten op vastgoed. In 2021 heeft op deze taken inhuur plaatsgevonden.

10. Rente verliesvoorziening XL Businesspark

Door de verbetering van de grondexploitatie XL Businesspark is de verliesvoorziening bij de jaarverantwoording 2020 naar beneden bijgesteld. Hierdoor dient ook de rentetoevoeging aan deze verliesvoorziening naar beneden bijgesteld te worden.

11. Dividenden

<u>Cogas</u>

In 2020 heeft Cogas haar 50% belang in Cogas Kabel Infra B.V. (CKI) verkocht. Reeds bij de verkoop is besloten om vanuit de verkoopopbrengst een bedrag van 25 miljoen euro te storten in een dividendafbouwfonds. Vanuit dit fonds krijgen de aandeelhouders tot en met 2025 het huidige aanvullend dividend (voor Almelo 1,1 miljoen euro) uitgekeerd. Dit geeft de aandeelhouders de komende jaren tijd om het structureel lagere dividend dat door Cogas wordt verwacht, in hun begroting te incorporeren.

In de Ava van 25 juni 2021 is een besluit genomen over het resterende bedrag vanuit de verkoop van CKI van 40 miljoen euro. Een bedrag van 10 miljoen euro blijft binnen Cogas beschikbaar voor noodzakelijke investeringen in het kader van de energietransitie. Het andere deel, 30 miljoen euro groot, wordt uitgekeerd aan de aandeelhouders. De extra dividenduitkering voor Almelo bedraagt 6,844 miljoen euro en is verwerkt in deze najaarsrapportage.

Het college stelt de gemeenteraad voor om de extra dividenduitkering toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Deze reserve is op dit moment negatief en wordt hiermee ten opzichte van het financiële herstelplan versneld aangevuld. Ultimo 2021 bedraagt de reserve grondbedrijf, bij gelijkblijvende omstandigheden en rekening houdend met de al opgenomen dotatie in 2021 in het kader van het financieel herstel, dan naar verwachting nog 8,76 miljoen euro negatief

<u>Twente Milieu</u>

In de Algemene vergadering van aandeelhouders van 17 juni is besloten om vanuit het voordelige resultaat over 2020 een bedrag van afgerond 913.000 euro uit te keren aan de aandeelhouders. Voor de gemeente Almelo betekent dit met 15 % van de aandelen een dividenduitkering van 136.000 euro.

12. Coronacrisis - opbrengsten parkeren

De parkeeropbrengsten blijven over 2021 naar verwachting fors achter als gevolg van de coronacrisis. In de voorjaarsrapportage is al een nadeel van 500.000 euro gemeld. Via deze rapportage stellen we voor de begroting nog eens met 300.000 euro naar beneden bij te stellen. In de parkeergarages zien we een grote daling van de opbrengsten, met name in de maanden tot en met mei. De geraamde parkeerinkomsten bedragen na deze bijstelling 1,49 miljoen euro, tegenover 2,24 miljoen euro in de oorspronkelijke programmabegroting 2021.

Reserves	Taakveld	2021	2022	2023	2024
STORTINGEN RESERVES					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
A. Cultuureducatie 2021-2025	0.10	119 N	119 N	119 N	119 N
B. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen	0.10	151 N			
C. Brede aanpak dak- en thuisloosheid	0.10	236 N			
Diverse bijstellingen					
D. Dividend Cogas	0.10	6.844 N			
E. Fonds sociaal domein	0.10	4.000 N			
F. Impuls cultuur	0.10	500 N			
Totaal mutaties stortingen reserves		**11.850 N**			
ONTTREKKINGEN RESERVES					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
A. Cultuureducatie 2021-2025	0.10	-476 V			
C. Brede aanpak dak- en thuisloosheid	0.10	-236 V			
Diverse bijstellingen					
F. Impuls cultuur	0.10	-500 V			
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		**-1.212 V**			
Wijziging saldo reserves		**10.638 N**			

Bedragen x 1.000 euro

<u>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</u>

A. Cultuureducatie 2021-2025 (BW-8589)

Het project cultuureducatie Kepa Vizier 2017-2021 eindigt deze zomer. Omdat we brede talentontwikkeling en kennismaking met cultuurvormen belangrijk vinden stellen we nu een nieuw plan Kepa Actief voor de periode 2021-2024 vast. Cultuur kan talenten en vaardigheden van mensen versterken zodat ze actief kunnen deelnemen aan de samenleving.
Door dit plan kunnen alle leerlingen van het basisonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs deelnemen aan cultuuractiviteiten en kunnen scholen en culturele aanbieders met elkaar voldoende deskundigheid ontwikkelen. Dit plan wordt gefinancierd met geld van de scholen, de provincie en de gemeente Almelo.

B. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen (BW-8622)

Op basis van de financiële en inhoudelijke jaarverantwoording van gesubsidieerde maatschappelijke instellingen is de subsidieverlening aan diverse organisaties over het jaar 2020 vastgesteld.

C. Brede aanpak dak- en thuisloosheid (B&W-8655)

Eind 2020 eindigde het project Integrale ketenaanpak maatschappelijke opvang. Hierin zijn interventies ontwikkeld ten behoeve van het voorkomen van dak- en thuisloosheid, het verbeteren van de opvang en begeleiding en verbeteren van duurzame uitstroom naar zelfstandig wonen. Om het project goed af te ronden en in te bedden, wordt het verlengd. In deze tweede fase zullen activiteiten uit de eerste fase afgerond worden en zal de aanpak verspreid worden naar de subregio Almelo. De ontvangen Rijksuitkering wordt hiervoor toegevoegd aan het project Brede aanpak dak- en thuisloosheid.

Diverse bijstellingen

D. Dividend Cogas

In 2020 heeft Cogas haar 50% belang in Cogas Kabel Infra B.V. (CKI) verkocht. Reeds bij de verkoop is besloten om vanuit de verkoopopbrengst een bedrag van 25 miljoen euro te storten in een dividendafbouwfonds. Vanuit dit fonds krijgen de aandeelhouders tot en met 2025 het huidige aanvullend dividend (voor Almelo 1,1 miljoen euro) uitgekeerd. Dit geeft de aandeelhouders de komende jaren tijd om het structureel lagere dividend dat door Cogas wordt verwacht, in hun begroting te incorporeren.

In de Ava van 25 juni 2021 is een besluit genomen over het resterende bedrag vanuit de verkoop van CKI van 40 miljoen euro. Een bedrag van 10 miljoen euro blijft binnen Cogas beschikbaar voor noodzakelijke investeringen in het kader van de energietransitie. Het andere deel, 30 miljoen euro groot, wordt uitgekeerd aan de aandeelhouders. De extra dividenduitkering voor Almelo bedraagt 6,844 miljoen euro en is verwerkt in deze najaarsrapportage.

Het college stelt de gemeenteraad voor om de extra dividenduitkering toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Deze reserve is op dit moment negatief en wordt hiermee ten opzichte van het financiële herstelplan versneld aangevuld. Ultimo 2021 bedraagt de reserve grondbedrijf, bij gelijkblijvende omstandigheden en rekening houdend met de al opgenomen dotatie in 2021 in het kader van het financieel herstel, dan naar verwachting nog 8,76 miljoen miljoen euro negatief.

E. Fonds sociaal domein

Wij stellen de gemeenteraad voor om een bedrag van 4 miljoen euro te storten in een fonds sociaal domein. Dit fonds kan ingezet worden om in de komende jaren incidentele tekorten binnen de Participatiewet, de Wmo en de Jeugdhulp op te vangen. Op deze wijze kunnen financiële effecten als gevolg van bijvoorbeeld autonome prijsstijgingen in het sociaal domein of fluctuaties in de Rijksuitkering incidenteel worden opgevangen. Wij maken onze begroting hiermee meer robuust.

F. Impuls cultuur

Op verzoek van de raad werkt het college op dit moment aan de actualisatie van de cultuurvisie. De nieuwe cultuurvisie 2021-2025 wordt in het najaar ter vaststelling aan de raad aangeboden. Om de plannen en ambities uit deze nota te realiseren stellen wij voor om een nu reeds bedrag van 500.000 euro te reserveren. Het bedrag wordt toegevoegd aan de reserve overlopende werken en blijft meerjarig beschikbaar voor uitvoering van de cultuurvisie. Een concreet bestedingsvoorstel leggen wij in het kader van de vaststelling van de nieuwe cultuurvisie aan uw raad voor.

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	7.059	267	N	**7.326**
Baten	-45	-238	V	**-283**
Saldo van baten en lasten	**7.014**	**29**	**N**	**7.043**

Bedragen x 1.000 euro

1 Veiligheid	Taakveld	2021		2022		2023		2024	
LASTEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
1. Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	1.2	238	N						
2. Versterking gemeentelijke anti-discriminatievoorziening - meicirculaire 2021	1.2	29	N						
Diverse bijstellingen									
N.v.t.									
Totaal mutaties lasten		**267**	N	**0**	N	**0**	N	**0**	N
BATEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
1. Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	1.2	-238	V						
Diverse bijstellingen									
N.v.t.									
Totaal mutaties baten		**-238**	V	**0**	N	**0**	N	**0**	N
Wijziging saldo van baten en lasten		**29**	N	**0**	N	**0**	N	**0**	N

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

<u>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</u>

1. Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving

In verband met corona heeft het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de handhaving van de veiligheid in de openbare ruimte. Van deze extra middelen ontvangt Gemeente Almelo 238.000 euro. Hiermee wordt extra personeel ingezet. Derhalve resultaatneutraal.

2. Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening - meicirculaire 2021

Het Rijk heeft structurele middelen vrijgemaakt voor de aanpak van discriminatie, waaronder de versterking van de antidiscriminatievoorzieningen (ADV). Alle gemeenten zijn verplicht te voorzien in een ADV. Om die reden is 29.000 euro toegevoegd aan de algemene uitkering.

<u>Diverse bijstellingen</u>

Niet van toepassing

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	13.645	551	N	**14.196**
Baten	-819	-469	V	**-1.288**
Saldo van baten en lasten	**12.825**	**82**	**N**	**12.908**

Bedragen x 1.000 euro

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2021	2022	2023	2024
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	2.1	339 N			
2. Duurzaam veilig 2021	2.1	130 N			
Diverse bijstellingen					
3. Taakstelling energiebesparen	2.1	82 N			
Totaal mutaties lasten		**551** N	**0** N	**0** N	**0** N
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	2.1	-339 V			
2. Duurzaam velig 2021	2.1	-130 V			
Diverse bijstellingen					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		**-469** V	**0** N	**0** N	**0** N
Wijziging saldo van baten en lasten		**82 N**	**0 N**	**0 N**	**0 N**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

<u>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</u>

1. Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021
Het rijk heeft een specifieke uitkering verstrekt voor stimulering van verkeersmaatregelen, om de verkeersinfrastructuur verkeersveiliger te maken. De subsidie is bedoeld voor een aantal projecten in het kader van de investeringsimpuls fysieke infrastructuur.

2. Duurzaam veilig 2021 (BW-8503)
De provincie Overijssel heeft subsidie verleend op het verkeersveiligheidsprogramma Duurzaam Veilig 2021. Doel van het programma Duurzaam Veilig is de verkeersveiligheid in Almelo te vergroten.

Diverse bijstellingen

3. Taakstelling energiebesparen

De restant van de taakstelling besparing op energie wordt in 2021 niet verder gerealiseerd en daarom wordt er voorgesteld om dit saldo ten laste van het begrotingssaldo 2021 te brengen. Dit is in lijn met de perspectiefnota 2021.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	13.814	-39	V	**13.776**
Baten	-11.952	-160	V	**-12.112**
Saldo van baten en lasten	**1.863**	**-199**	**V**	**1.664**

Bedragen x 1.000 euro

3 Economie	Taakveld	2021	2022	2023	2024
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Coronagelden zomeractiviteit	3.4	75 N			
Diverse bijstellingen					
2. Rente verliesvoorziening XL Businesspark	3.2	-114 V			
Totaal mutaties lasten		**-39** V	**0** N	**0** N	**0** N
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
N.v.t.					
Diverse bijstellingen					
3. Opbrengsten toeristenbelasting	3.4	-160 V			
Totaal mutaties baten		**-160** V	**0** N	**0** N	**0** N
Wijziging saldo van baten en lasten		**-199 V**	**0 N**	**0 N**	**0 N**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Coronagelden zomeractiviteit (BW-8590)

De coronacrisis heeft al ruim een jaar grote impact op het dagelijks leven en vraagt daarmee een hoge prijs van onze inwoners en de stad. Door uitvoering te geven aan een (herstel)plan voor de kwetsbare groep jeugd, in te zetten op extra (zomer)activiteiten, de realisatie van een signaalpunt voor eenzaamheid en het oprichten van een gemeentelijk noodfonds voor niet gesubsidieerde maatschappelijke organisaties, biedt de gemeente Almelo perspectief aan haar inwoners. Het besluit is daarmee een eerste stap in de richting van de (her)opening en een duurzaam herstel van de Almelose samenleving. Alles onder de uitdrukkelijke voorwaarde dat de landelijke coronamaatregelen deze activiteiten toestaan.

Diverse bijstellingen

2. Rente verliesvoorziening XL Businesspark

Door de verbetering van de grondexploitatie XL Businesspark is de verliesvoorziening bij de jaarverantwoording 2020 naar beneden bijgesteld. Hierdoor dient ook de rentetoevoeging aan deze verliesvoorziening naar beneden bijgesteld te worden.

3. Opbrengsten toeristenbelasting

In verband met corona bleek het ten tijde van het opstellen van de jaarverantwoording 2020 voor het GBTwente nog niet mogelijk om op basis van het beperkte aantal binnengekomen aangiften op dat moment een betrouwbare prognose te maken voor de opbrengsten toeristenbelasting over 2020. De baten over 2020 worden daarom in 2021 verantwoord en bedragen 280.000 euro. De verwachting voor 2021 is op dit moment nog onzeker, maar het is realistisch te verwachten dat de opbrengsten dit jaar ten minste even hoog zijn als op de opbrengsten in 2020. Wij gaan voor 2021 daarom uit van een opbrengst van 280.000 euro, welke daarmee 120.000 euro lager uitkomt dan begroot voor 2021. Per saldo bedraagt de bijstelling 160.000 euro voordelig.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	11.552	-38	V	**11.514**
Baten	-4.567	-	N	**-4.567**
Saldo van baten en lasten	**6.985**	**-38**	**V**	**6.947**

Bedragen x 1.000 euro

4 Onderwijs	Taakveld	2021		2022		2023		2024	
LASTEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
1. Subsidie Avedan 7,34 fte intakers	4.3	-38	V	-38	V	-38	V	-38	V
Diverse bijstellingen									
N.v.t.									
Totaal mutaties lasten		**-38**	V	**-38**	V	**-38**	V	**-38**	V
BATEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
N.v.t.									
Diverse bijstellingen									
N.v.t.									
Totaal mutaties baten		**0**	N	**0**	N	**0**	N	**0**	N
Wijziging saldo van baten en lasten		**-38**	**V**	**-38**	**V**	**-38**	**V**	**-38**	**V**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. **Subsidie Avedan Maatschappelijk Werk 7,34 fte intakers** (BW-7628)
   In 2020 is besloten om de subsidierelatie met de Stichting Avedan Maatschappelijk Werk te beëindigen. De subsidie aan de stichting wordt vanaf 2021 grotendeels overgezet naar formatie, omdat de medewerkers bij Gemeente Almelo in dienst zijn gekomen. Zie ook de toelichting bij hoofdtaakveld 0, bestuur en ondersteuning en hoofdtaakveld 6 Sociaal domein.

Diverse wijzigingen

Niet van toepassing.

3.6 Sport, cultuur en recreatie

3.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	16.598	1.095	N	**17.693**
Baten	-304	-369	V	**-673**
Saldo van baten en lasten	**16.294**	**726**	**N**	**17.020**

Bedragen x 1.000 euro

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2021	2022	2023	2024
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Cultuureducatie 2021 - 2025	5.3	726 N	-119 V	-119 V	-119 V
2. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen	5.3	12 N			
Diverse bijstellingen					
3. Stelposten kapitaallasten sport	5.2	-85 V			
4. Subsidie Theaterhotel	5.3	-58 V			
5. Reservering impuls cultuur	5.3	500 N			
Totaal mutaties lasten		**595** N	**-119** V	**-119** V	**-119** V
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Cultuureducatie 2021 - 2025	5.3	-369 V			
Diverse bijstellingen					
Niet van toepassing					
Totaal mutaties baten		**-369** V	**0** N	**0** N	**0** N
Wijziging saldo van baten en lasten		**226 N**	**-119 V**	**-119 V**	**-119 V**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Cultuureducatie 2021-2025 (BW-8589)

Het project cultuureducatie Kepa Vizier 2017-2021 eindigt deze zomer. Omdat we brede talentontwikkeling en kennismaking met cultuurvormen belangrijk vinden heeft het college het plan Kepa Actief voor de periode 2021-2024 vastgesteld. Cultuur kan talenten en vaardigheden van mensen versterken zodat ze actief kunnen deelnemen aan de samenleving. Door dit plan kunnen alle leerlingen van het basisonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs deelnemen aan cultuuractiviteiten en kunnen scholen en culturele aanbieders met elkaar voldoende deskundigheid ontwikkelen. Dit plan wordt gefinancierd met geld van de scholen, de provincie en de gemeente Almelo.

2. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen (BW-8622)

Op basis van de financiële en inhoudelijke jaarverantwoording van gesubsidieerde maatschappelijke instellingen is de subsidieverlening aan diverse organisaties over het jaar 2020 vastgesteld.

Diverse bijstellingen

3. Stelposten kapitaallasten sport

De stelposten kapitaallasten sport worden in 2021 niet aangewend en vallen incidenteel vrij ten gunste van het begrotingsresultaat.

4. Subsidie Theaterhotel (BW-8220)

In 2020 is een extra subsidie verstrekt aan het Theaterhotel als cofinanciering. Dit bedrag is verrekend met de subsidie van 2021.

5. Reservering impuls cultuur

Op verzoek van de raad werkt het college op dit moment aan de actualisatie van de cultuurvisie. De nieuwe cultuurvisie 2021-2025 wordt in het najaar ter vaststelling aan de raad aangeboden. Om de plannen en ambities uit deze nota te realiseren stellen wij voor om een nu reeds bedrag van 500.000 euro te reserveren. Het bedrag wordt toegevoegd aan de reserve overlopende werken en blijft meerjarig beschikbaar voor uitvoering van de cultuurvisie. Een concreet bestedingsvoorstel leggen wij in het kader van de vaststelling van de nieuwe cultuurvisie aan uw raad voor.

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	164.424	3.069	N	**167.493**
Baten	-48.141	-3.705	V	**-51.846**
Saldo van baten en lasten	**116.282**	**-636**	**V**	**115.647**

Bedragen x 1.000 euro

6 Sociaal domein	Taakveld	2021		2022		2023		2024	
LASTEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
1. Coronagelden zomeractiviteit	6.1	240	N						
2. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen	6.1/6.3/6.8	-164	V						
3. Subsidie Avedan 7,34 fte intakers	6.1/6.2	-515	V	-515	V	-515	V	-515	V
4. Coronacrisis - overbrugging zelfstandigen	6.3	4.065	N						
5. Participatie WSW - meicirculaire 2021	6.4/6.5	155	N						
6. Arbeidsparticipatie - meicirculaire 2021	6.5	106	N						
7. Jeugdhulp kinderen in een azc - meicirculaire 2021	6.7	85	N						
8. Beschermd wonen/mts opvang - meicirculaire 2021	6.8	277	N						
Diverse bijstellingen									
9. BUIG - aanpassingen	6.3	-4.540	V						
10. Wmo - aanpassingen	6.6/6.7/6.8	3.090	N						
11. Jeugd - aanpassingen	6.7/6.8	270	N						
Totaal mutaties lasten		**3.069**	N	**-515**	V	**-515**	V	**-515**	V
BATEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
4. Coronacrisis - overbrugging zelfstandigen	6.3	-4.065	V						
Diverse bijstellingen									
9. BUIG - aanpassingen	6.3	360	N						
Totaal mutaties baten		**-3.705**	V	**0**	N	**0**	N	**0**	N
Wijziging saldo van baten en lasten		**-636**	**V**	**-515**	**V**	**-515**	**V**	**-515**	**V**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Coronagelden zomeractiviteit (BW-8590)

De coronacrisis heeft al ruim een jaar grote impact op het dagelijks leven en vraagt daarmee een hoge prijs van onze inwoners en de stad. Door uitvoering te geven aan een (herstel)plan voor de kwetsbare groep jeugd, in te zetten op extra (zomer)activiteiten, de realisatie van een signaalpunt voor eenzaamheid en het oprichten van een gemeentelijk noodfonds voor niet gesubsidieerde maatschappelijke organisaties, biedt de gemeente Almelo perspectief aan haar inwoners. Het besluit is daarmee een eerste stap in de richting van de (her)opening en een duurzaam herstel van de Almelose samenleving. Alles onder de uitdrukkelijke voorwaarde dat de landelijke coronamaatregelen deze activiteiten toestaan.

2. Vaststelling subsidies maatschappelijke instellingen (BW-8622)

Op basis van de financiële en inhoudelijke jaarverantwoording van gesubsidieerde maatschappelijke instellingen is de subsidieverlening aan diverse organisaties over het jaar 2020 vastgesteld.

3. Subsidie Avedan Maatschappelijk Werk 7,34 fte intakers (BW-6728)

In 2020 is besloten om de subsidierelatie met de Stichting Avedan Maatschapelijk Werk te beëindigen. De subsidie aan de stichting wordt vanaf 2021 grotendeels overgezet naar formatie, omdat de medewerkers bij Gemeente Almelo in dienst zijn gekomen. Zie ook de toelichting bij taakveld 4, Onderwijs en taakveld 6 Sociaal domein.

4. Coronacrisis - overbrugging zelfstandigen

Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente middelen voor de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO). De regeling heeft tot doel zelfstandigen tijdelijk in hun levensonderhoud te voorzien en een lening te verstrekken voor bedrijfskapitaal om hiermee hun bedrijf tijdens de coronacrisis in stand te kunnen houden. In 2021 is inmiddels voorschot 3 en 4 verstrekt voor in totaal 4,065 miljoen euro. Deze bedragen worden conform ons besluit beschikbaar gesteld aan de gemeente Hengelo die de uitvoering van de TOZO in deze regio coördineert.

5. Participatie WSW - meicirculaire 2021

De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt (Wsw, Nieuw begeleiding en Nieuw Wajong) door de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2021.

6. Arbeidsparticipatie - meicirculaire 2021

De middelen voor Maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden zijn toegekend in de meicirculaire 2021. Gemeenten ontvangen hiervoor in 2021 in totaal 20,8 miljoen euro.

7. Jeugdhulp kinderen in een azc - meicirculaire 2021

Gemeenten zijn vanaf 2019 volledig verantwoordelijk worden voor de organisatie en financiering van jeugdhulp, inclusief de jeugd-ggz, aan kinderen in een AZC. Hiervoor is landelijk structureel 5,1 miljoen euro beschikbaar.

8. Beschermd wonen/maatschappelijke opvang - meicirculaire 2021

De omvang van de integratie-uitkering Beschermd Wonen stijgt als gevolg van de loon- en prijsbijstelling en volume-indexatie. Deze mutaties zijn over de centrumgemeenten verdeeld naar rato van het aandeel in het huidige historische macrobudget.

De uitkering voor Maatschappelijke Opvang is aangepast door het gebruik van actuelere basisgegevens voor de maatstaven.

Diverse bijstellingen

9. BUIG - aanpassingen

Bij het opmaken van de begroting 2021 zaten we aan het begin van de Corona. Op dat moment was er de vrees dat Corona tot een grote instroom van de bijstand zou leiden. Voor de begroting 2021 werd er rekening gehouden met een somber scenario. Achteraf was de groei van het uitkeringsbestand lager dan was voorzien. De prognose is nu een daling van de uitgaven voor BUIG van 5,0 miljoen euro. Met deze besparing kan de taakstelling voor Economie & Participatie van 1,0 miljoen euro ingevuld worden

10. Wmo - aanpassingen

In de programmabegroting 2021 is de taakstelling van 2,5 miljoen euro op Wmo in mindering gebracht op het budget voor Wmo voorzieningen. De prognose van de uitgaven in 2021 laat een overschrijding van het bijgestelde budget zien. We constateren dat het beroep op huishoudelijke ondersteuning door de invoering van het abonnementstarief onverminderd hoog blijft. Wel zien we vanaf het begin van 2021 een forse afname van de activiteit wassen en strijken binnen de huishoudelijke ondersteuning. Deze daling zet dit jaar nog verder door. Als gevolg van de coronacrisis is het aantal inwoners dat een beroep heeft gedaan op ondersteuning maatschappelijke deelname gestegen. Door de coronacrisis kon door minder inwoners gebruik worden gemaakt van de algemene voorziening en moest worden uitgeweken naar maatwerkvoorzieningen. Als gevolg van het voortduren van deze crisis is het aantal inwoners dat gebruik maakt van ondersteuning maatschappelijke deelname minder snel gedaald dan waarmee wij bij het opstellen van de begroting rekening hebben gehouden. Na een stagnatie in de dalende trend in het gebruik van de voorziening ondersteuning zelfstandig leven tijdens de coronacrisis lijkt vanaf medio 2021 de daling van het gebruik van deze voorziening wel door te zetten. Bij het opstellen van de begroting en de voorjaarsrapportage zijn de effecten van het onvoorzienbaar langer voortduren van de coronacrisis op het gebruik van voorzieningen onvoldoende meegenomen. Er wordt door ons dan ook overschrijding van het Wmo budget verwacht van 3,09 miljoen euro voor dit jaar.

11. Jeugd - aanpassingen

In de programmabegroting 2021 is de taakstelling van 2,8 miljoen euro op Jeugd in mindering gebracht op de budgetten. Ook ten aanzien van het gebruik van voorzieningen op grond van de Jeugdwet zien wij de effecten van de coronacrisis. Maar deze effecten zijn minder groot dan bij het gebruik van de voorzieningen op grond van de Wmo. Opvallend is de sterke daling van de uitgaven voor voorzieningen in het gedwongen kader (jeugdbescherming en jeugdreclassering). We zien hierbij een door ons gewenste verschuiving naar het gebruik van minder zware ambulante voorzieningen (ondersteuning zelfstandig leven, begeleiding en ondersteuning maatschappelijke deelname). De uitgaven voor deze ambulante voorzieningen lopen hierdoor wel op omdat meer en zwaardere hulp moet worden ingezet om jeugdigen uit de voorzieningen in het gedwongen kader te houden. In het algemeen constateren wij een dalende trend in het gebruik van voorzieningen op grond van de Jeugdwet. De combinatie van minder jeugdigen die gebruik maken van voorzieningen op grond van de Jeugdwet en de inzet van intensievere hulp voor deze jeugdigen zorgt per saldo voor een overschrijding van het budget met circa 0,3 miljoen euro.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	22.256	1.024	N	**23.280**
Baten	-20.704	-32	V	**-20.736**
Saldo van baten en lasten	**1.552**	**992**	**N**	**2.544**

Bedragen x 1.000 euro

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2021	2022	2023	2024
LASTEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
1. Rijksvaccinatie programma - meicirculaire 2021	7.1	19 N			
2. GBTwente woonlastendifferentiatie	7.2/7.3	32 N			
3. Versterken omgevingveiligheidsdiensten - septembercirculaire 2020	7.4	17 N			
4. Bodembescherming DU - meicirculaire 2021	7.4	456 N			
Diverse bijstellingen					
5. Storting egalisatievoorziening afval	7.3	500 N			
Totaal mutaties lasten		**1.024** N	**0** N	**0** N	**0** N
BATEN					
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid					
2. GBTwente woonlastendifferentiatie	7.2/7.3	-32 V			
Diverse bijstellingen					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		**-32** V	**0** N	**0** N	**0** N
Wijziging saldo van baten en lasten		**992 N**	**0 N**	**0 N**	**0 N**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Rijksvaccinatie programma - meicirculaire 2021

Met ingang van 1 januari 2021 wordt de uitvoering van de vaccinatie tegen meningokokken overgedragen aan gemeenten. De daarmee gemoeide middelen worden toegevoegd aan de reeds eerder overgehevelde middelen voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma (RVP).

2. GBTwente woonlastendifferentiatie (BW-7930)

Vanaf 2021 is de riool- en afvalstoffenheffing op verzoek van de raad gedifferentieerd naar huishoudensomvang. Om tot een gedifferentieerde heffing van de riool- of afvalstoffenheffing te komen zijn door GBTwente een aantal incidentele werkzaamheden verricht, zoals het nauwkeurig vaststellen van de samenstelling van het huishouden van alle woningen in de ‘nulsituatie’, het opstellen van nieuwe belastingverordeningen en de (her)inrichting van de belastingapplicatie op basis van huishoudensamenstelling. De kosten eenmalige inrichtingskosten bedragen 32.000 euro en

worden gedekt uit de egalisatievoorzieningen riolering en afval, beiden voor de helft. Derhalve resultaatneutraal.

3. Versterken omgevingveiligheidsdiensten - septembercirculaire 2020

Tot en met 2020 werd de middelen voor het uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van externe veiligheid binnen het programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) door de provincie rechtstreeks aan de omgevingsdienst beschikbaar gesteld.
Vanaf 2021 loopt deze financiering via het gemeentefonds waardoor de gemeente Almelo de middelen ontvangt. Daar de Omgevingsdienst Twente (ODT) deze wettelijke taken uitvoert worden de ontvangen middelen beschikbaar gesteld aan het ODT.

4. Bodembescherming DU - meicirculaire 2021

Het rijk heeft middels een Decentralisatie Uitkering (DU) incidenteel voor 2021 bodemsaneringsmiddelen verstrekt. Deze middelen zijn toegevoegd aan de reserve gebiedsgerichte aanpak. Uit deze reserve worden projecten gedekt met betrekking tot gebiedsgerichte aanpak van grondwaterverontreinigingen.

Diverse bijstellingen

5. Storting egalisatievoorziening afval

De gemeente streeft 100% kostendekkendheid na voor de afvalstoffenheffing. Eventuele voor- en nadelen op de afvalbegroting worden jaarlijks verrekend met de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Met name als gevolg van de stijgende verwerkingskosten voor grofvuil en de hoge vervuilingsgraad van GFT en van PMD-afval staat de afvalbegroting al sinds enige tijd onder druk. Een tariefsverhoging is op termijn niet uit te sluiten. We stellen voor om een bedrag van 500.000 euro te storten in de egalisatievoorziening afval, zodat de voorziening van voldoende omvang is om eventuele tekorten op de afvalbegroting in 2022 te dekken.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor NJR 2021	Wijziging 2021	N/V	Begroting na NJR 2021
Lasten	10.205	46	N	**10.251**
Baten	-7.488	-41	V	**-7.529**
Saldo van baten en lasten	**2.717**	**5**	**N**	**2.722**

Bedragen x 1.000 euro

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2021		2022		2023		2024	
LASTEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
1. Crisisarrangement binnenstad	8.3	41	N						
2. Handhaving energielabel C kantoren - meicirculaire 2021	8.3	5	N						
Diverse bijstellingen									
N.v.t.									
Totaal mutaties lasten		**46**	N	**0**	N	**0**	N	**0**	N
BATEN									
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid									
1. Crisisarrangement binnenstad	8.3	-41	V						
Diverse bijstellingen									
N.v.t.									
Totaal mutaties baten		**-41**	V	**0**	N	**0**	N	**0**	N
Wijziging saldo van baten en lasten		**5**	**N**	**0**	**N**	**0**	**N**	**0**	**N**

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting wijziging

<u>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</u>

1. Crisisarrangement binnenstad

Vanuit de Provincie Overijssel zijn, naar aanleiding van de coronacrisis, middelen beschikbaar gesteld voor de binnensteden met het doel lokale ondernemers en inwoners te stimuleren gebruik te maken van 'de kracht van lokaal'. Binnen dit kader zijn subsidies aangevraagd voor Centrum Almelo Aktief (CAA) voor diverse activiteiten om ondernemerschap in de binnenstad te versterken. Derhalve resultaatneutraal.

2. Handhaving energielabel C kantoren - meicirculaire 2021

In het Bouwbesluit is vastgelegd dat per 1 januari 2023 een kantoor energielabel C of beter moet hebben om nog als kantoor gebruikt te mogen worden. De gemeente is het bevoegde gezag en

handhaaft de wetgeving. Via de algemene uitkering ontvangen gemeenten compensatie voor de handhavingslasten.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

4. Investeringskredieten

4.1 Bijstellingen op investeringskredieten

In deze paragraaf worden de bijstellingen ten opzicht van het Meerjaren Investeringsplan (MIP) in de voorjaarsrapportage weergegeven. Het gaat hierbij om investeringen die vanaf 2021 worden geactiveerd en dus leiden tot kapitaallasten vanaf 2022. Voor de kapitaallasten van deze kredieten is in alle gevallen dekking beschikbaar binnen de stelposten voor kapitaallasten in de begroting 2022 en verder.

	Afwijkingen op investeringskredieten	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
	Informatisering en automatisering					
1	Hardware	2021	315	363		678
2	Investeringsruimte	2021	570		-108	462
	Totaal Informatisering en automatisering		*885*	*363*	*-108*	*1.140*
Hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning			**885**	**363**	**-108**	**1.140**
	Verharding/wegen					
3	Hospitaalweg, L. v Kortrijk en Verl. Sportlaan	2021	450	150		600
4	Investeringsruimte	2021	346		-150	196
	Totaal Verharding/wegen		*796*	*150*	*-150*	*796*
	Kunstwerken					
5	Brug Bornerbroeksestraat	2020	759		-100	659
6	Nieuwe Sligtestraat	2021	135	100		235
	Totaal Kunstwerken		*894*	*100*	*-100*	*894*
	investeringsimpuls fysiek					
7	Hospitaalweg, L. v Kortrijk en Verl. Sportlaan	2021	-	100		100
8	Investeringsruimte	2021	775		-100	675
	Totaal investeringsruimte fysiek		775	100	-100	775
Hoofdtaakveld 2 Verkeer en vervoer			**2.465**	**350**	**-350**	**2.465**
	Tractie sport					
9	Machines	2021	20	12	-	32
	Totaal tractie sport		*20*	*12*	-	*32*

Toelichting:

1. Hardware

De verhoging van het krediet van 363.000 euro bestaat uit een verhoging in verband met de investering in het glasvezelnetwerk binnenstad van 389.000 euro (**BW-8659**), een verhoging in verband met overige investeringen in hardware van 190.000 euro en een verlaging van 216.000 euro in verband met per abuis opgevoerde kredietruimte.

3/7. Hospitaalweg en omgeving

Voor het project Hospitaalweg was aanvankelijk 450.000 euro gebudgetteerd vanuit het taakveld verhardingen. Tijdens de definitiefase van het project is gekozen voor een integrale projectbenadering met betrokkenheid van alle disciplines (blauw, groen, verkeer, vastgoed i.v.m. nog uit te voeren werken Kollenveld). Binnen het project wordt nu niet alleen het onderhoud aan de weg opgepakt, maar vindt een totale reconstructie plaats waarbij de (nieuwe) verkeersveiligheidseisen, de afvoer van regenwater, de verlichting en de restopgaven van Grex Kollenveld zijn meegenomen. Vanuit deze disciplines is een bijdrage aan het project gedaan. Daarnaast is de opgave voor verhardingen groter geworden waardoor een extra budget van 150.000 euro noodzakelijk is.

5. Brug Bornerbroeksestraat

Het project brug Bornerbroeksestraat blijkt na aanbesteding 100.000 euro voordeliger uit te vallen.

6. Nieuw Sligtestraat

De projectkosten van de brug in de Nieuwe Sligtestraat zullen waarschijnlijk hoger uitvallen dan geraamd. De brug zal qua constructie steviger worden uitgevoerd dan voorheen was ingeschat.

9. Tractie sport machines

Voor de aanschaf van hydraulische slangenhaspels op de sportvelden wordt 11.500 euro beschikbaar gesteld. Door deze aanschaf wordt de fysieke inspanning van de medewerkers op de sportvelden sterk verminderd. Dekking van de kapitaallasten binnen begroting.

5. Taakstellingen

5.1 Stand van zaken

In onderstaand overzicht staan de taakstellingen uit de programmabegroting 2021. Voor de meeste taakstellingen zijn maatregelen geïmplementeerd of zijn deze in voorbereiding.

Herkomst	Maatregel	Begroting 2021	Status
PN 2015	Besparen op energie	185	
PN 2015	Systeeminnovatie fysiek domein	200	
	TOTALE BEZUINIGINGSOPGAVE	**385**	

Bedragen x 1.000 euro

Toelichting:

Besparen op energie

De taakstelling kan in 2021 gedeeltelijk worden ingevuld, deels met incidentele dekking. In de afgelopen jaren zijn verschillende maatregelen genomen om te besparen op energie. Voorbeelden zijn de omschakeling naar LED in openbare verlichting, het verwijderen van overbodige parkeermeters, het isoleren van panden en het plaatsen van zonnepanelen. Per saldo leiden de maatregelen tot een daling van het energieverbruik met jaarlijks 2 miljoen kilowattuur en een jaarlijkse energiebesparing van 267.000 euro. Daarmee is de jaarlijkse energiebesparing hoger dan de oorspronkelijke taakstelling van 195.000 euro per jaar.

De energiebesparing is echter bij veel maatregelen gedeeltelijk ingezet om de investering te financieren. Gevolg hiervan is dat de bereikte energiebesparing niet volledig is ingezet voor vermindering van de taakstelling. Daar komt bij dat in 2020 een revolverend fonds is ingesteld voor het verduurzamen van vastgoed. Consequentie hiervan is dat energiebesparingen op gemeentelijke gebouwen terug in het fonds worden gestort en niet kunnen worden ingezet om de resterende taakstelling te realiseren. In lijn met de perspectiefnota 2021 wordt de nog resterende taakstelling van 82.000 euro in 2021 in deze najaarsrapportage afgeboekt ten laste van het begrotingssaldo.

Systeeminnovatie fysiek domein

De resterende taakstelling kan vanaf 2021 naar verwachting worden ingevuld door innovaties in de manier waarop projecten en onderhoud in de openbare ruimte worden geprogrammeerd, voorbereid en uitgevoerd. Binnen uitvoering fysiek wordt steeds gestructureerder, planmatiger, integraler en met de inzet van nieuwe planningsinstrumenten/tooling gewerkt. Daarbij is er sprake van:

- Betere afstemming met de programma's en met wijkregie;
- Integrale aanpak; alle doelstellingen worden meegenomen, denk aan de combinatie van groot onderhoud, klimaatadaptatie, meer groen, veiliger verkeer, positievere beeldvorming van de openbare ruimte, energie zuinige verlichting, fietspaden, bereikbaarheid, leefbaarheid etc;
- Onderhoud dat op termijn gedaan zou moeten worden in de diverse taakvelden wordt nu gecombineerd in één keer opgepakt (werk voor werk);

Hiermee wordt niet alleen de kwaliteit verbeterd maar ook efficiënter gewerkt. Enerzijds doordat de grotere omvang van integrale projecten leidt tot lagere uitvoeringskosten (uitbesteding relatief goedkoper), anderzijds door lagere voorbereiding- en begeleidingskosten.

6. Grondbeleid

6.1 Grondexploitaties

Samenvatting

- Per 1-1-2021 hadden we 8 lopende grondexploitaties. In februari 2021 heeft de raad besloten het project Noorderes in exploitatie te nemen, waardoor we nu 9 projecten in bouwexploitatie hebben.
- De financiële eindresultaten van de reeds per 1-1-2021 lopende grondexploitaties zijn per saldo met circa 20.000 euro verbeterd. Aangezien dit verlieslatende grondexploitaties betreft, resulteert deze verbetering in een kleine vrijval van de getroffen verliesvoorziening van eveneens 20.000 euro. De grondexploitatie Nieuwe Gravenweg kan waarschijnlijk eind 2021 worden afgesloten, waarna de begrote winst van afgerond 230.000 euro zal worden verwerkt in de jaarverantwoording 2021.
- Het financiële effect van het eventuele besluit tot het opnieuw in exploitatie nemen van 10 hectare bedrijventerreinen in het plan Bedrijvenpark Twente Noord is op dit moment nog niet exact gekwantificeerd. Naar verwachting verbetert de grondexploitatie bedrijventerrein Twente Noord bij de jaarverantwoording 2021 met enkele miljoenen euro's.
- Het dit jaar in exploitatie genomen project Noorderes kent een winstgevende grondexploitatiebegroting van ruim 120.000 euro. Deze winst zal na rato van de voortgang de komende jaren worden genomen.
- De gronduitgifte voor woningbouw loopt substantieel beter dan begroot. Het uitgiftetempo voor de categorieën bedrijventerrein en overige is ongeveer gelijk aan de prognose.
- We spannen ons verder in om gronden en panden af te stoten die niet nodig zijn voor toekomstige bouwgrondproductie. De exploitatie van de panden en gronden kent de eerste helft van 2021 geen financiële afwijkingen of bijzonderheden.

Inleiding

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

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

De actualisatie bij de najaarsrapportage wordt , conform bestendige gedragslijn, niet in de begroting 2021 verwerkt. Deze rapportage dient vooral als sturingsinformatie op basis waarvan de raad eerder genomen besluiten kan bijstellen. Eventuele mutaties per einde jaar zullen in de jaarverantwoording 2021 worden verwerkt.

Voortgang gronduitgifte woningbouw en werklocaties

In de eerste helft van dit jaar is bouwgrond verkocht ten behoeve van 31 woningen. Naar verwachting zal eind dit jaar die teller op meer dan 60 woningen staan, waardoor de oorspronkelijk prognose van 20 bouwkavels voor woningen ruim wordt gehaald. De verkoop van grond voor werklocaties bedraagt in de eerste helft van 2021 ongeveer 3,2 hectare. Daarmee liggen we op koers voor wat betreft de geprognosticeerde uitgifte voor heel 2021.

De realisatie van het plan Weggeler wordt enigszins opgehouden door juridische strijd met een ontwikkelaar. Daardoor zijn er momenteel onzekerheden met betrekking tot de voortgang en de ruimtelijke invulling van die plandelen.

Verkoopresultaten Werklocaties en overige (hectares)	prognose JVW 2020	prognose NJR 2021	gerealiseerd 2021	nog te realiseren 2021
Werklocaties en overige				
Dempen haven Dollegoor	1,2	1,2	0	1,2
Bedrijvenpark Twente Noord*	3,5	3,5	3,2	0,3
Nieuwe Gravenweg	0,6	0,6	0	0,6
Rohof	0,3	0	0	0
Rhijnbeek	0	0	0	0
Weggeler	0,3	0	0	0
0Totaal werklocaties en overige	**5,9**	**5,3**	**3,2**	**2,1**

* Onderdeel van de regionale afspraken Programmeren Bedrijventerreinen Twente uit 2019.

Verkoopresultaten Woninglocaties (aantallen)	prognose JVW 2020	prognose NJR 2021	gerealiseerd 2021	nog te realiseren 2021
Chiel Dethmersstraat	0	0	0	0
Almelo NoordOost	20	60	31	29
Noorderes	0	5	0	5
Weggeler	0	0	0	0
Totaal woninglocaties	**20**	**65**	**31**	**34**

Lopende grondexploitaties

Werklocaties en overig

De Regionale Afspraken Programmeren Bedrijventerreinen Twente uit 2019 vormen het uitgangspunt bij de fasering van de werklocaties. In de lopende grondexploitaties zijn de grondopbrengsten met betrekking tot de werklocaties gebaseerd op de uitgifte van ruim 11 hectare in de komende 5 jaren.

Verder is het de bedoeling om de 10 hectare die in het plan Bedrijvenpark Twente Noord tijdelijk uit exploitatie was genomen, weer in exploitatie te nemen omdat de vraag naar bedrijfslocaties flink is aangetrokken. In juni 2021 heeft Almelo een notitie opgesteld voor het regionaal bestuurlijk overleg bedrijventerreinen. In deze notitie heeft Almelo onderbouwd dat uitgifte van de 10 hectare gerechtvaardigd is op basis van de sterke vraag naar bedrijfskavels. In dit overleg hebben de overige 13 gemeenten en Provincie Overijssel ingestemd met alsnog uitgifte van de 10 hectare per 1 augustus 2021, die eerder door de gemeente Almelo was gedeprogrammeerd.

En er wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van XL 2.0, de kanaalsprongzone. De overige 13 gemeenten in Twente en de provincie Overijssel onderschrijven de potentie voor de kanaalsprongzone. De 14 Twentse gemeenten hebben op verzoek van Almelo een onderzoek laten uitvoeren naar de marktanimo en beschikbaarheid aan grote kavels in Twente. De Provincie Overijssel heeft als opdrachtgever gefungeerd richting bureau Stec, die het rapport in december 2020 heeft opgeleverd. Het rapport 'Grootschalige Kavels' geeft aan dat er marktanimo is voor grootschalige kavels van 2 tot 5 hectare, in het bijzonder in het gebied Kanaalsprongzone. Er worden nog drie andere gebieden genoemd, maar vergaande voorkeur gaar uit naar de Zuid- westelijke kant van het Twentekanaal. Door de Twentse gemeenten is ook een reactie gevraagd aan de Twenteboard, met daarbij de vraag welke rol zij voor zichzelf ziet. De Twenteboard heeft in mei 2021

aangegeven het een goed idee te vinden om de kanaalsprongzone te ontwikkelen. Uit haar reactie blijkt dat zij voor zichzelf daarbij geen rol ziet weggelegd.

Almelo heeft met de regiogemeenten en Provincie Overijssel afgesproken een plan uit te werken, voorzien van een ruimtelijke inrichtingsschets, de ruimtelijke kaders en een mogelijk exploitatiemodel van het terrein. Deze stukken zullen naar verwachting eind 2021 in een politiek beraad met de raad gedeeld worden.

Woninglocaties

We hebben alle grondexploitaties geactualiseerd. De uitgifteprognoses zijn niet of nauwelijks bijgesteld. De uitgangspunten ten aanzien van de planning en programmering van woningbouw zijn vastgelegd in de Raadsnota “Woningbouwplanning en –programmering 2017 t/m 2026”. Voor de woninglocaties bedraagt de jaarlijkse geprognosticeerde uitgifte gemiddeld circa 20 per jaar. Het zwaartepunt ligt hierbij op de eerste zes jaar met gemiddeld circa 25 per jaar. Vanaf 2027 zakt de geprognosticeerde uitgifte terug naar 15 per jaar en vanaf 2029 naar 10 woningen per jaar. Vanaf circa 2023 bestaat het gemeentelijk aanbod van bouwgrond voor woningen alleen nog uit de locatie Almelo NoordOost.

Financieel resultaat

De verwachting is dat de zes verlieslatende lopende grondexploitaties bij de jaarverantwoording 2021 ten opzichte van de jaarverantwoording 2020 licht verbeteren met per saldo ruim 20.000 euro. Hierbij is nog geen rekening gehouden met het positieve effect van het eventuele besluit om 10 hectare bedrijventerreinen in het plan Bedrijvenpark Twente Noord weer in exploitatie te nemen. Het financiële effect van hiervan wordt op dit moment in beeld gebracht en is afhankelijk van de definitieve m2's uitgeefbaar en de hoogte van de noodzakelijke investeringen in bouw- en woonrijp maken van dit plangebied. Naar alle waarschijnlijkheid zal de verbetering van de grondexploitatie enkele miljoenen euro's belopen. De resultaten van de winstgevende grondexploitaties zijn gelijk gebleven. Dankzij het dit in voorjaar in exploitatie nemen van het project Noorderes is de totaal begrote winst met ruim 140.000 euro toegenomen. Deze winst zal in de komende jaren geleidelijk worden genomen. Het ligt daarnaast in de lijn der verwachting dat de goed lopende kavelverkoop in het project Almelo Noordoost bij de jaarherziening een positief effect heeft op het dan geprognosticeerde eindresultaat.

Zoals hiervoor aangegeven worden de mutaties op de verliesvoorziening verwerkt in de jaarverantwoording 2021 en niet in deze najaarsrapportage.

Verlieslatende grondexploitaties	eindsaldo ncw		mutatie	
	JVW 2020	NJR 2021	voordeel	nadeel
Werklocaties en overige				
Dempen haven Dollegoor	191	191		
Rohof	10.382	10.159	-223 V	
Rhijnbeek	7.028	7.028		
Bedrijvenpark Twente Noord	7.301	7.301		
Subtotaal werklocaties en overige	**24.902**	**24.679**	**-223 V**	**0 N**
Woningen				
Chiel Dethmersstraat	2.446	2.437	-10 V	0
Weggeler	5.220	5.432		212 N
Subtotaal woninglocaties	**7.100**	**7.099**	**-10 V**	**212 N**
Totaal	**31.675**	**31.762**	**-233 V**	**212 N**

Mutatie verliesvoorziening	**-21 V**

Bedragen x 1.000 euro

Winstgevende grondexploitaties	eindsaldo ncw		mutatie	
	JVW 2020	NJR 2021	voordeel	nadeel
Werklocaties en overige				
Nieuwe Gravenweg	-229	-229		
Subtotaal werklocaties en overige	**-237**	**-235**		
Woningen				
Almelo NoordOost	-7.009	-7.009		
Noorderes	0	-123	-123 V	
Subtotaal woningen	**-3.517**	**-3.105**	**-123 V**	**0 N**
Totaal toekomstige winst	**-3.754**	**-3.341**		

Bedragen x 1.000 euro

In bovenstaande wordt het begrote resultaat afgezet tegen het resultaat zoals opgenomen in de jaarverantwoording 2020:

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

Toelichting op de belangrijkste wijzigingen:

Rohof
Het financieel resultaat van de grondexploitatie Rohof is verbeterd door het weer begroten van een, tijdelijk veiligheidshalve op nul gezette, grondopbrengst in het deelplan Bellavistastraat.

Weggeler
De grondexploitatiebegroting van het Weggeler is verslechterd vanwege extra juridische kosten.

Af te sluiten grondexploitaties

De verwachting is dat de grondexploitaties Dempen haven Dollegoor en Nieuwe Gravenweg bij de jaarverantwoording 2021 kunnen worden afgesloten. In dat geval zal dan de begrote winst van afgerond 230.000 euro voor het project Nieuw Gravenweg worden verwerkt in de jaarverantwoording 2021. De afrekening van het project Dollegoor komt ten laste van de reeds getroffen verliesvoorziening.

Risico's met betrekking tot de lopende grondexploitaties

De grondexploitatiebegrotingen worden altijd voorzien van een risicoanalyse. Ten eerste om de aanwezige risico's te kunnen benoemen en vervolgens, daar waar mogelijk, te beheersen. Ten tweede om het begrote eindresultaat in een breder perspectief te plaatsen en daarmee inzicht te geven in het realiteitsgehalte van de grondexploitatiebegroting. En ten derde om de financiële omvang van het neerwaarts risico te kunnen bepalen en daarmee de minimaal vereiste weerstandscapaciteit. Bij de jaarverantwoording 2020 is op basis van de risicoanalyse geconcludeerd dat de grondexploitatiebegrotingen reëel zijn opgesteld en dat het neerwaarts risico circa 3,8 miljoen euro bedraagt. Deze conclusies zijn nog steeds van kracht.

Voorraden panden en gronden

Panden en gronden die zijn aangekocht voor voormalige en toekomstige projecten, worden gewaardeerd onder de balanspost materiële vaste activa. Per object (pand/grond) is het resultaat geanalyseerd, dat bestaat uit het saldo van huurinkomsten, pachtopbrengsten, opbrengsten van servicekosten, rentekosten, onderhoudskosten, energie- en beheerkosten (o.a. OZB, verzekeringen, waterschapslasten). De exploitatie van de panden en gronden kent de eerste helft van 2021 geen financiële afwijkingen.

Het beleid is er op gericht gronden en panden af te stoten die niet nodig zijn voor toekomstige bouwgrondproductie. Daarnaast maken de resterende bouwkavels, van reeds afgesloten grondexploitaties, ook onderdeel uit van de voorraad van het grondbedrijf. In de eerste helft van 2021 zijn twee van dergelijke bouwkavels verkocht.

Materiele vaste activa	activa	handelsvoorraad	totaal
stand per 1-1-2021	**9.345.597**	**560.210**	**9.905.807**
investering	-	-	-
desinvestering	-393.613	-210.000	-603.613
stand per 1-8-2021	**8.951.984**	**350.210**	**9.302.194**

7. Highlights programma's

7.1 Programma Zorg

- Om Corona-achterstanden bij kinderen te verminderen, hebben we Avedan, het Sportbedrijf en Studio 15 zes zomerweken laten organiseren: FestivAlmelo. De hele vakantie konden Almeloërs gratis meedoen aan sportieve en sociale activiteiten, zowel in alle wijken in de stad als ook in Bornerbroek en Aadorp. Van activiteiten gericht op het thema Taal en Lezen in de 11 IKC's tot een spelletjesochtend in de IISPA en van een kookworkshop tot een Mad Science scheikundeproef. De activiteiten hadden allemaal een educatief, sociaal of sportief karakter. Zo konden kinderen en jongeren de Corona-ellende vergeten en elkaar na veel saaie maanden thuis zitten weer ontmoeten.
- Om overgewicht bij jongeren tegen te gaan hebben wij ons vanaf 1 september voor een periode van 3 jaar aangesloten bij de aanpak Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG). Een aanpak die zich zowel richt op acties die gezond eten bevorderen als ook op het aantrekkelijk en makkelijk maken van voldoende bewegen. JOGG, de GGD en de Provincie Overijssel hebben samen een regiocoördinator aangesteld. Wij hebben het sportbedrijf opdracht gegeven om de taak als lokale JOGG regisseur op te pakken en de aanpak lokaal tot uitvoering te brengen.
- We zijn voorjaar 2021 op basis van het uitvoeringsplan Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI) gestart met de werving van volwassen inwoners met een minimuminkomen en overgewicht. In de loop van twee jaar zullen 100 deelnemers begeleid worden om een structurele verbetering van gezondheid en leefstijl te realiseren.
- We analyseren welke woonproblemen het realiseren van onze programmadoelen in de weg staan en welke oplossingsrichtingen, passend binnen onze woonvisie, we kunnen doorvoeren en/of opnemen in de prestatieafspraken met de woningbouwcorporaties. Gericht op het bevorderen dat er voldoende en passende woonvormen zijn voor alle inwoners die zorg nodig hebben of die kunnen uitstromen uit zorg (waaronder beschermd wonen, maatschappelijke opvang en forensische zorg en jeugdhulp met verblijf).
- In september 2021 is het signaalpunt voor eenzaamheid gelanceerd. Hiermee wil de coalitie KomErbij Almelo eenzaamheid eerder signaleren, bespreekbaar maken en helpen doorbreken.

7.2 Programma Economie en Participatie

- De vraag naar bedrijvenkavels is nog steeds groot en overschrijdt het beschikbare aanbod. De laatste 10 ha beschikbare grond op Bedrijvenpark Twente Noord is bijna geheel in optie of verkocht. De Twenteboard heeft positief geadviseerd over de ontwikkeling van het XL businesspark-2. Almelo neemt het voortouw in het maken van een ruimtelijke ontwikkelstrategie.
- Onder de vlag van het Schuldenlab doet Almelo vanaf deze zomer mee aan de Nederlandse Schuldhulproute. Alle hulporganisaties zijn nu overzichtelijk gebundeld en voor inwoners is duidelijk waar ze terecht kunnen. Ook het adviesrecht bewindvoering is van start gegaan en het Collectief Schuldregelen via de Stadsbank.
- Almelo staat in de top 10 van de MKB vriendelijkste steden in Nederland. Een prachtige waardering van de Almelose ondernemers voor onze dienstverlening en een mooi resultaat van de inzet van ons Ondernemersloket.
- Water geeft Almelo nieuw elan en een uniek profiel in de regio. Er is een plan gereed voor het bevaar maken van het Almelo Nordhornkanaal waarmee we het water nog meer uitnutten ten behoeve van het wonen, werken en recreëren in Almelo.

7.3 Programma Binnenstad

- Prioriteit ligt bij het terugdringen van de leegstand door transformatie en het verbeteren van de samenwerking tussen partners in de stad

- Vanuit de lijn wordt invulling gegeven aan een ontwikkelstrategie en plan voor de herontwikkeling van de Stadskade (het gebied tussen de bibliotheek, het stadhuis en het Marktplein, inclusief Havenblok) die bijdragen aan de strategische programmadoelen voor de Binnenstad.
- We geven uitvoering aan het ontwikkelplan Gravenkwartier (voorheen genoemd Grotestraat Noord). Daarbij ligt de nadruk op het komen tot transformatie van nog meer panden in dit gebied naar wonen, herinrichting van de openbare ruimte en samenwerking en eigenaarschap.
- We hopen dat er bij zowel de ondernemers als de vastgoedeigenaren voldoende draagvlak is om een BIZ in te voeren. Daarbij gaan we nadrukkelijk aandacht besteden aan de plannen en acties die er zijn bij de uitvoeringsorganisatie die met deze BIZ-gelden de ambities voor de binnenstad mede waar moeten maken.
- Het transformatiefonds wordt vastgesteld
- Samen met onze partners in de binnenstad zetten we een stap om te komen tot een eenduidige en herkenbaar merk voor de binnenstad, met middelen die aansluiten bij de doelgroepen die we willen bereiken. Van alle verschillende merken, vormgevingen en kreten, zoals Almelo loves you, Almelo waterstad, Almelo altijd wat te doen, Almelo verrast, gaan we naar een consistent merk. Hiermee kunnen we ons verder profileren, nieuwe bezoekers trekken en ons daarmee verder doorontwikkelen als (regionale) winkelstad.

7.4 Programma Veiligheid

- De aanpak van ondermijnende criminaliteit is en blijft één van onze belangrijkste speerpunten. Zo heeft de gemeente samen met de Veiligheidsregio Twente het initiatief genomen om in de ondermijningsweek, ondanks de coronacrisis, op verschillende plekken integrale acties te houden. Daarbij heeft de gemeente samengewerkt met externe partners zoals de politie, douane en de sociale recherche. Deze integrale acties worden door onze inwoners gewaardeerd en draagt bij aan het vertrouwen in de gemeente.
- Op last van de burgemeester hebben wij woningen gesloten waar illegale prostitutie plaatsvond. Met de sluiting van beide woningen wordt beoogd de bekendheid van deze panden als seksinrichtingen weg te nemen en de veiligheid en leefbaarheid in de buurt te herstellen. Ook wordt met de sluitingen een duidelijk signaal afgegeven dat het gebruik van woningen/panden als illegale seksinrichting niet wordt getolereerd. Het is niet alleen voor Almelo, maar ook voor Twente de eerste keer dat deze maatregel is ingezet.
- We zijn aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem (M.) waar onze inwoners volledig anoniem tips over criminaliteit en misdaad kunnen doorgeven. Hiermee krijgen wij een betere informatiepositie over criminele activiteiten in onze gemeente.
- In het tweede kwartaal van 2021 is het regionale kenniscentrum mensenhandel Twente, ondergebracht bij het zorg- en veiligheidshuis, van start gegaan. Het kenniscentrum richt zich op het verbeteren van de signalering en preventie, bewustwording van verschillende doelgroepen, een hulpprogramma voor slachtoffers en aanpak van daders. Ook lokaal is het plan van aanpak mensenhandel gereed, met daarin aandacht voor de verbinding met het kenniscentrum. Dit plan van aanpak zal de komende maanden worden geïmplementeerd.
- Om te zorgen voor een nog betere verbinding tussen het sociale- en het veiligheidsdomein is in de eerste helft van 2021 een projectplan zorg en veiligheid opgesteld. In het projectplan ligt de focus op het proces van samenwerking tussen beide domeinen (zowel intern als met onze partners). Het gaat hierbij met name om de thema's die zowel een veiligheids- als sociale component hebben, zoals de aanpak van personen met verward gedrag, mensenhandel, jeugdoverlast en polarisatie. Daarnaast is het projectplan AVE opgesteld (Aanpak Voorkomen Escalatie), waarin de processen staan beschreven bij escalerende sociale problematiek. Beide projectplannen worden de komende periode uitgerold in Almelo.
- We zijn 1 juni gestart met de pilot bodycams voor onze boa's. Naar verwachting zal het zichtbaar dragen van de bodycams een preventieve werking hebben en bijdragen aan het de-escaleren van situaties die uit de hand dreigen te lopen en daarmee ook bijdragen aan de veiligheid van onze boa's.

7.5 Programma Duurzaamheid

- Het ziekenhuis wordt op een duurzame manier gekoeld door koude winning uit de Leemslagenplas. Tussen de Leemslagenplas en het kanaal is een helofytenfilter van ruim 3 hectare aangelegd om een te grote hoeveelheid fosfaat in de plas te voorkomen. Ook zijn er wandelpaden aangelegd.
- Almelo heeft een belangrijke stap gezet in de voorbereiding op klimaatverandering met de Almelose Klimaatadaptatiestrategie. Met de stimuleringsregeling (in concept gereed) kunnen inwoners vanaf 2022 hier een steentje aan bijdragen door hun tuinen te vergroenen.
- Samen met partners in de regio werken we aan de opwek van duurzame energie met de vaststelling van de Regionale Energiestrategie 1.0.
- Voor twee nieuwe zonneparken is een omgevingsvergunning afgegeven en is subsidie aangevraagd. Hiermee komt de realisatie van 100 hectare aan zonneparken (ons doel voor 2030) dichterbij.
- 115 kinderen uit Sluitersveld, Aalderinkshoek, De Riet, Nieuwstraatkwartier, Ossenkoppelerhoek en Schelfhorst hebben deelgenomen aan het project Zakgeld voor Zwerfvuil. Zij haalden 1682 KG zwerfvuil op.

7.6 Programma Omgevingswet

- De omgevingsvisie is vastgesteld.
- Onderdeel van het Plan van Aanpak Omgevingsplan is de pilot waarin we ervaring opdoen en inzicht krijgen in wat er nodig is om te komen tot een dergelijk plan. Daarbij sluiten we zoveel mogelijk aan bij standaarden die de VNG ons aanbiedt.
- We hebben ondertussen ruime ervaring opgedaan met de intaketafel voor het integraal beoordelen van initiatieven van inwoners en bedrijven.
- Ook hebben we een omgevingstafel opgericht waar we minder lang mee werken. In de omgevingstafel zitten naast de gemeente en initiatiefnemer ook de ketenpartners aan tafel.
- Het uitstel van de invoering van de Omgevingswet geeft ons de tijd om beter voorbereid te zijn en te kunnen oefenen met de nieuwe werkomgeving.
- Tevens investeren wij in onze medewerkers om de gedachte van de Omgevingswet in houding en gedrag terug te kunnen zien.

7.7 Programma Nieuwstraatkwartier

- Het definitieve plan voor een klimaat- en toekomstbestendige inrichting van de openbare ruimte in de Witvoeten- en Gravenstraat is gereed. De bouw van nieuwe aardgasvrije woningen is gestart.
- Het opstellen van een ontwikkelstrategie voor het bedrijventerrein achter de molen loopt. Afronding wordt eind november verwacht. Tijdens de goed bezochte bijeenkomst op 5 juli zijn bewoners, ondernemers en eigenaren geïnformeerd over de ontwikkeling van een visie voor de toekomst van dit binnenstedelijke bedrijfsterrein. Voor de korte termijn gaan we samen met een groep bewoners en ondernemers activiteiten ontwikkelen om verdere verloedering tegen te gaan.
- Woningeigenaren, die denken niet mee te kunnen doen aan de energietransitie, worden ondersteund in hun zoektocht hun huis te verbeteren en te verduurzamen. Hierdoor kunnen zij hun energielasten verlagen.
  De regeling woningverduurzaming -en verbetering is vastgesteld. Er zijn 22 aanvragen ingediend, hiermee is het beschikbare budget overschreden. Met de Regeling Reductie Energiemaatregelen zijn 4 straten bezocht, 80 gesprekken gevoerd en 80 tasjes met producten overhandigd. Door het enthousiasme van bewoners zijn in één straat in 10 woningen opnames gemaakt met de warmtecamera.
- In de week van de ondermijning is bij 35 panden waar kamerverhuur plaatsvindt aangebeld. Het doel is tegengaan van illegale kamerverhuur. Bij 30% van de panden was niemand aanwezig, deze panden worden opnieuw bezocht. Van de 26 gecontroleerde panden was 69% niet aangemeld als pand waar kamerverhuur plaatsvindt, 23% was wel aangemeld en bij 8% vindt geen kamerverhuur plaats. Bij 81% van de

gecontroleerde panden komt een vervolg in het kader van Bouw en Woningtoezicht, BRP en/of Sociaal domein.

- Door corona lagen veel bewonersinitiatieven stil. Toch zijn de volgende bewonersinitiatieven afgerond:
    - Hondenspeelveld hoek Rohofstraat/Nieuwstraat;
    - Blikvanger (in bestelling) bedrijfsterrein Achter de molen;
    - Zwerfvuilactiviteiten zoals op bedrijfsterrein Achter de molen en het zakgeldproject voor jongeren;
    - Stoeptegelproject met leerlingen van basisschool Step!

7.8 Wijkregie

- Omwonenden en ondernemers van het Stadsstrand Indië hebben samen met Ter Steege, politie, Avedan en gemeente de handen ineen geslagen om de dynamiek van, met name de jeugd, op het Stadsstrand in goede banen te leiden. Er is een tijdelijke fietsstalling geplaatst, zwerfafval is aangepakt, het pontje is op warme dagen buiten bedrijf, er is gewerkt aan wederzijdse bewustwording en er is voor gezorgd dat betrokken elkaar sneller weten te vinden om erger zoveel mogelijk te voorkomen.
- Vanuit het Beeklustpark kwamen de afgelopen jaren signalen van overlast: loslopende honden, zwerfvuil, alcoholgebruik, etc. Door een werkgroep bestaande uit bewoners, politie, boa's, welzijn en gemeente is een enquête gehouden onder gebruikers van het park. Op basis hiervan zijn informatieborden geplaatst bij alle ingangen van het waarop staat wat wel en niet mag in het park. Ook is er een hondenloslooopren geplaatst om tegemoet te komen aan de wens van veel hondenbezitters.
- Tijdens het 'zakgeld voor zwerfvuil'-project ruimden kinderen zwerfafval op in hun eigen wijk. Door het project worden kinderen zich bewuster van zwerfafval én maken zij de wijk een stukje schoner (en dus mooier). Ook leerden de deelnemers dat werken voor je geld en een spaardoel hebben loont! 115 kinderen namen deel in zes verschillende wijken (Aalderinkshoek, De Riet, Nieuwstraatkwartier, Ossenkoppelerhoek, Schelfhorst en Sluitersveld). In totaal is er 1.682 kilo zwerfafval opgeruimd. Het project werd samen met het programma Duurzaamheid en Nieuwstraatkwartier opgezet.
- Kinderen uit de Markgraven wilden graag dat de houtsnipperondergrond in een speeltuintje werd vervangen door zand. We hebben dit mogelijk gemaakt en zand geleverd. Bewoners verwijderde zelf de houtsnippers, verdeelden het zand over het terrein en verzorgen nu het onderhoud van de ondergrond.
- Een omgevallen eik in het Louise van Haaftenplantsoen is op verzoek van bewoners verwerkt tot twee grote zitbanken. De banken zijn ingepast in het door Stichting Almelo Parkstad ontwikkelde vernieuwingsplan voor het park.

8. Bijlage

8.1 Follow Up Managementletter Accountant

Over het jaar 2020 is er door accountant Deloitte een interim controle uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen van deze controle zijn verwerkt in de managementletter. Wij geven een update van de stand van zaken met betrekking tot de opvolging van de aanbevelingen.

In onderstaande tabel staat de status per aanbeveling weergegeven:

Onderwerp bevinding	Aanbeveling	Status	Status per 1 september 2021
Inkoop en aanbesteden	Inrichten van een purchase to pay proces waarmee de nadruk komt te liggen op preventieve in plaats van detectieve controles.	Conform planning in ontwikkeling	Om tot eventuele inrichting van purchase to pay systeem te komen, wordt eerst een verkenning uitgevoerd naar de invoering van een verplichtingenadministratie. In 2021 is er een aanvang gemaakt om tot een analyse en een eventueel projectvoorstel te komen voor het CMT. Het nieuwe hoofd bedrijfsvoering a.i. neemt hierin het voortouw.
Inkoop en aanbestedings-beleid	Actualiseren inkoop- en aanbestedingsbeleid in lijn met de nieuwe aanbestedingsrichtlijnen.	Conform planning in ontwikkeling	De actualisatie heeft de status definitief concept gekregen en afgestemd met de portefeuillehouder. In oktober wordt de geactualiseerde nota aangeboden aan college en Raad
Personeel en salarissen	Systeemtechnische functiescheiding tussen invoer en controle in te richten voor uitdienst- en overige mutaties.	Conform planning in ontwikkeling	- Processen Management Self Service (invoer nieuwe medewerker, wijziging conractvorm, uren, salaris, functie) geredigeerd en in systeem opgenomen (75% gereed). - Werkgroep HR/I&A aan de slag met digitale ondertekening van de MSS-processen zijn geborgd (50% gereed). - Doorontwikkeling Employee Self Service en overige HR-processen m.a.g. verdere standaardisering (doorlopend).

			Komende maanden stemmen we af met de accountant wanneer functiescheiding afdoende is georganiseerd. We ronden de processen MSS af en implementatie, inclusief management training. Ook ontwikkelen we digitalisering van ESS en overige administratieve processen door en operationaliseren we digitale ondertekening binnen de verschillende processen.
Frauderisico-analyse	Geen aanbeveling; accountant toetst in de jaarrekeningcontrole 2020 de werking van de nieuwe kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2020-2024.	Conform planning in ontwikkeling	De frauderisicoanalyse is onderdeel van de kadernota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2020-2024. Dit beleidsstuk is op 17 november 2020 in de raad vastgesteld en in Q1 2021 is de risicoanalyse vernieuwd op basis van de nieuwe uitgangspunten. In deze analyse zijn ook fraudeaspecten aan bod gekomen en waar relevant als risico opgenomen. In 2021 en 2022 ontwikkelen we integraal risicomanagement verder door. We verrijken de analyse met het in beeld brengen van beheersmaatregelen en breiden de risicoanalyse verder uit.

In november 2021 zal Deloitte de interim controle over het jaar 2021 uit gaan voeren. Nadat de managementletter van deze controle in begin 2022 definitief wordt gemaakt, zal dit rapport gedeeld worden.

8.2 Totaaloverzicht investeringskredieten

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

Investeringskredieten	Jaar	Raming oud	Verhoging krediet	Verlaging krediet	Raming nieuw
Informatisering en automatisering					
Hardware	2020	632	-	-	632
Software	2020	126	-	-	126
Project datagedreven werken	2020	250	-	-	250
Investeringsruimte	2020	7	-	-	7
Hardware	2021	315	363		678
Investeringsruimte	2021	570		-108	462
Totaal Informatisering en automatisering		*1.900*	*363*	*-108*	*2.155*
Gronden en gebouwen					
Adastraat 6	2020	30	-	-	30
Binnenhof 51, de Schelf	2020	93	-	-	93
Catharina van Rennesselaan 128a, gymlokaal	2020	44	-	-	44
Elisabethhof, Hof 88	2020	183	-	-	183
Hagenborgh, Stadserf P3	2020	180	-	-	180
Haven Zuidzijde 30	2020	93	-	-	93
Herengracht Ateliers	2020	22	-	-	22
Ledeboerslaan 3, kinderboerderij	2020	27	-	-	27
Leemhorst 5, sporthal	2020	66	-	-	66
Luctor et Emergo, natuurgrasveld	2020	30	-	-	30
PH, toegangsweg	2020	15	-	-	15
Sluiskade NZ 126, Sportpark	2020	322	-	-	322
Stadhuisplein 2a Parkeergarage Stadsbaken	2020	280	-	-	280
Stins 2, Sporthal	2020	21	-	-	21
Sumatraplein 1, 't Dok	2020	40	-	-	40
Turfkade 15	2020	57	-	-	57
Turfkade 17	2020	60	-	-	60
Wendelgoor, natuurgrasveld en parkeerplaats	2020	43	-	-	43
Wierdensestraat 32	2020	22	-	-	22
Winkelsteeg 82, Oosterborgh	2020	50	-	-	50
Investeringsruimte	2020	-94	-	-	-94
Apollolaan 1, Eninver	2021	118	-	-	118
Catharina van Rennesselaan 128a, gymlokaal	2021	35	-	-	35
Cesar Franckstraat 1d	2021	41	-	-	41
Clematisstraat, de Schoppe	2021	21	-	-	21
Elisabethhof, Hof 88	2021	100	-	-	100
Hagenborgh, Stadserf P2	2021	18	-	-	18
Hagenborgh, Stadserf P3	2021	211	-	-	211
Haven Zuidzijde 30	2021	94	-	-	94
Jan Tooropstraat 34, de Driehoek	2021	28	-	-	28
Leemhorst 5, sporthal	2021	144	-	-	144
Molen De Hoop	2021	47	-	-	47

NH Kerk	2021	25	-	-	25
Oranje Nassau	2021	28	-	-	28
Sluiskade NZ 126, Sportpark	2021	248	-	-	248
Stadhuisplein 2-14 De Schil	2021	64	-	-	64
Stadhuisplein 2a Parkeergarage Stadsbaken	2021	374	-	-	374
Stadionlaan 60 , IIspa	2021	66	-	-	66
Turfkade 15	2021	15	-	-	15
Willem de Clercstraat 23a	2021	28	-	-	28
Winkelsteeg 82, Oosterborgh	2021	42	-	-	42
Stadhuis inhuizing werkplein	2021	325	-	-	325
Totaal Gronden en gebouwen		*3.656*		-	*3.656*
Kleine kapitaalwerken					
Investeringsruimte	2021	200	-	-	200
Totaal kleine kapitaalwerken		*200*	-	-	*200*
Hoofdtaakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**5.756**	**363**	**-108**	**6.011**
Verharding/wegen					
Bruglaan Aadorp	2020	75	-	-	75
Christoffelstraat - Deldensestraat	2020	88	-	-	88
Demmersdwarsweg	2020	110	-	-	110
Kolthofingel fase 3 en 4	2020	300	-	-	300
H.R. Holslaan (Nijreessingel - A35)	2020	50	-	-	50
Hospitaalweg, Laan van Kortrijk, Verlengde sportlaan	2020	50	-	-	50
Fietspaden Huttenweg e.o.	2020	149	-	-	149
Kerkhofsweg	2020	50	-	-	50
Sluitersveldssingel (richting vrl singel)	2020	400	-	-	400
Schoolstraat	2020	532	-	-	532
Bleskolksingel-Plesmanweg	2020	281	-	-	281
Schelfhorstweg	2020	75	-	-	75
Windslaan	2020	50	-	-	50
Plesmanweg nazorg	2020	40	-	-	40
Sluitersveldsingel (t.h.v. tankstation)	2020	235	-	-	235
Rumerslanden (Canadahof)	2020	235	-	-	235
investeringsruimte	2020	280	-	-	280
H.R. Holstlaan (Nijreessingel - A35)	2021	100	-	-	100
H.R. Holstlaan (ontsluitingsweg Kees Smit)	2021	100	-	-	100
Hospitaalweg, L. v Kortrijk en Verl. Sportlaan	2021	450	150	-	600
Kerkhofsweg	2021	150	-	-	150
OBA 4 Steffensweg	2021	70	-	-	70

Rumerslanden (Henk Hoftenstraat)	2021	260	-	-	260
Vriezenveenseweg - Almeloseweg	2021	75	-	-	75
Christoffelstraat-Deldensestraat	2021	125	-	-	125
F35-Aalderinkssingel-Nieuwstraat	2021	600	-	-	600
Sluitersveldsingel (t.h.v. Vriezenveenseweg)	2021	50	-	-	50
Schelfhorstweg	2021	175	-	-	175
Witvoetenstraat en Gravenstraat	2021	50	-	-	50
Largas H.R. Holstlaan	2021	500	-	-	500
Investeringsruimte	2021	346	-	-150	196
Totaal verharding		*6.051*	*150*	*-150*	*6.051*
Investeringsimpuls infrastructuur					
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat	2021	1.525	-	-	1.525
Aalderinkssingel tot Nieuwstraat subsidie	2021	-1.220	-	-	-1.220
Brugstraat - fietspad H. Dunantstr-Sluiskade NZ	2021	575	-	-	575
Brugstraat - fietspad H. Dunantstr-Sluiskade NZ subsidie	2021	-336	-	-	-336
Ambachtstraat kruispunt aanpassen (huidige vestigin Kees Smit)	2021	200	-	-	200
Ambachtstraat kruispunt aanpassen subsidie	2021	-100	-	-	-100
Bijstelling H. Roland Holstlaan (Stins Nijenerode)	2021	1.475	-	-	1.475
Bijstelling H. Roland Holstlaan (Stins Nijenerode) subsidie 2020	2021	125	-	-	125
Bijstelling H. Roland Holstlaan (Stins Nijenerode) subsidie	2021	-1.325	-	-	-1.325
Fietspad Van Rechteren Limpurgsingel	2021	280	-	-	280
Fietspad Van Rechteren Limpurgsingel subsidie	2021	-210	-	-	-210
Fietsoversteek toerit Sluiskade ZZ	2021	60	-	-	60
Fietsoversteek toerit Sluiskade ZZ subsidie	2021	-45	-	-	-45
Plateau Hofkampstraat	2021	50	-	-	50
Plateau Hofkampstraat subsidie	2021	-38	-	-	-38
PlateauBornerbroeksestraat – Nijreesweg	2021	54	-	-	54
PlateauBornerbroeksestraat – Nijreesweg subsidie	2021	-41	-	-	-41
Diverse kleine verkeerskundige aanpassingen	2021	75	-	-	75
Fietspad Aalderinkssingel	2021	119	-	-	119
Fietspad Hofstraat	2021	90	-	-	90
Hospitaalweg	2021		100		100
Investeringsruimte	2021	775	-	-100	675
Totaal investeringsimpuls infrastructuur		*2.088*	*100*	*-100*	*2.088*
Openbare verlichting					
Verledden openbare verlichting	2021	1.000	-	-	1.000
Investeringsruimte	2021	260	-	-	260
Totaal openbare verlichting		*1.260*	-	-	*1.260*

Vri's					
Diverse VRI's	2020	497	-	-	497
Decetctie op afstand	2020	73	-	-	73
VRI H.R. Holstlaan-Largas	2020	150	-	-	150
Vervanging reisinformatie NS Busstation	2021	50	-	-	50
Aansturing iV3003, iV3021, iV3037	2021	112	-	-	112
Aansturing iV3003, iV3021, iV3037 subsidie	2021	-78	-	-	-78
Ombouw K3004, K3005, K3026 naar iVRI	2021	166	-	-	166
Ombouw K3004, K3005, K3026 naar iVRI subsidie	2021	-115	-	-	-115
Vervanging K3001, door nieuwe iVRI	2021	112	-	-	112
Vervanging K3001, door nieuwe iVRI subsidie	2021	-78	-	-	-78
Vervanging installatie K3039 door nieuwe iVRI	2021	165	-	-	165
Vervanging installatie K3039 door nieuwe iVRI subsidie	2021	-130	-	-	-130
Vervanging detectie op afstand	2021	90	-	-	90
Vervanging automaat + deel installatie iV3035, iV3067	2021	367	-	-	367
Vervanging automaat + deel installatie iV3035, iV3067 bijdragen derden	2021	-77	-	-	-77
Investeringsruimte	2021	135	-	-	135
Totaal VRI's		*1.439*	-	-	*1.439*
Kunstwerken					
Afwatering goten	2020	75	-	-	75
Bleskolksingel	2020	120	-	-	120
Brug Bornerbroeksestraat	2020	759	-	-100	659
Brug Slagendwarsweg	2020	50	-	-	50
Brug Steffensweg	2020	70	-	-	70
Brug Ledeboerslaan	2020	80	-	-	80
Tunnel Nijreessingel	2020	68	-	-	68
Beweegbare bruggen	2020	28	-	-	28
Beschoeiing Hedeveld	2020	63	-	-	63
Brug Plesmanweg	2020	200	-	-	200
Tunnel Sluitersveldsingel	2020	50	-	-	50
Investeringsruimte	2020	192	-	-	192
Investeringsruimte	2021	125	-	-	125
Nieuwe Sligtestraat	2021	135	100	-	235
Brug Hanzelaan	2021	115	-	-	115
Eilandbrug	2021	400	-	-	400
Tunnel Hofkampstraat	2021	165	-	-	165
Kademuur t.h.v. Tuinstraat	2021	125	-	-	125

Oever Almelose Aa t.h.v. Cogas	2021	52	-	-	52
Totaal Kunstwerken		*2.872*	*100*	*-100*	*2.872*
Hoofdtaakveld 2 Verkeer en vervoer		**13.710**	**350**	**-350**	**13.710**
Onderwijshuisvesting					
Voortgezet onderwijs	2020	2.798	-	-	2.798
Investeringsruimte	2020	750	-	-	750
Primair onderwijs	2021	1.500	-	-	1.500
Voortgezet onderwijs	2021	4.000	-	-	4.000
Totaal Onderwijshuisvesting		*9.048*	-	-	*9.048*
Hoofdtaakveld 4 Onderwijs		**9.048**	**-**	**-**	**9.048**
Openbaar groen					
Bedrijvenparksingel	2020	25	-	-	25
Bruglaan	2020	50	-	-	50
Christoffelstraat - Deldensestraat	2020	60	-	-	60
Coendersborg	2020	15	-	-	15
Diversen	2020	6	-	-	6
Egbert ten Catelaan	2020	20	-	-	20
H.R.Holstlaan	2020	-	-	-	-
Kanaalweg/Eshekswe g	2020	35	-	-	35
Kolthofsingel	2020	19	-	-	19
Kruispunt Bleskolk/plesmanwg	2020	130	-	-	130
Nachtpauw/Nachtuil	2020	15	-	-	15
Nazorg 2019	2020	15	-	-	15
Plesmanweg (beplanting)	2020	48	-	-	48
Rumerslanden	2020	25	-	-	25
Schierstins	2020	20	-	-	20
Schout Doddestraat	2020	15	-	-	15
Vervangen/herplant bomen	2020	100	-	-	100
Wortel opgroei	2020	50	-	-	50
Zeven Bosjes	2020	25	-	-	25
Investeringsruimte	2020	-	-	-	-
Boomwortelopgroei	2021	108	-	-	108
Christoffelstraat - Deldensestraat	2021	90	-	-	90
Egbert ten Catelaan	2021	-	-	-	-
Vervangen/herplant bomen	2021	150	-	-	150
Zeven Bosjes fase 2	2021	100	-	-	100

Aalderinkshoek	2021	100	-	-	100
Schelfhorst	2021	150	-	-	150
Sluitersveld	2021	25	-	-	25
Bijdragen projecten	2021	370	-	-	370
IGOP groen	2021	50	-	-	50
Nazorg groen	2021	50	-	-	50
Investeringsruimte	2021	185	-	-	185
Totaal openbaar groen		*2.051*	-	-	*2.051*
Speeltoestellen/beweegplekken					
Speeltoestellen	2021	375	-	-	375
Beweegplekken	2021	300	-	-	300
Totaal speeltoestellen/beweegplekken		*675*	-	-	*675*
Kunstgrasvelden					
PH 2x bovenlaag	2021	495	-	-	495
Totaal kunstgrasvelden		*495*	-	-	*495*
Tractie					
Boki grafdelver	2020	96	-	-	96
Wagen 340 2-VRD-30	2020	25	-	-	25
Wagen 343 BZ-RL-48	2020	55	-	-	55
Wagen 348 9-VNN-22	2020	45	-	-	45
Wagen 355 6-VNR-57 (met kraan)	2020	60	-	-	60
Wagen 359 09-BBH-3	2020	50	-	-	50
Wagen 363 79-TNV-5	2020	22	-	-	22
Wagen 364 8-VTZ-05	2020	30	-	-	30
Wagen 366 9-VVV-46	2020	30	-	-	30
Wagen 372 2-VTZ-40	2020	25	-	-	25
Wagen 375 VF-275-J	2020	31	-	-	31
Wagen 376 43-ZSB-7	2020	22	-	-	22
Wagen 380 VD-391-D	2020	25	-	-	25
Investeringsruimte	2020	-28	-	-	-28
Groot materieel	2021	281	-	-	281
Tractoren	2021	295	-	-	295
Vervoermiddelen	2021	629	-	-	629
Investeringsruimte	2021	-7	-	-	-7
Totaal Tractie		*1.686*			*1.686*
Tractie sport					
Ford transit 300M transporter 6-VNR-58	2020	31	-	-	31

John Deere 3720 hydrostaat	2020	36	-	-	36
Machines/materieel	2021	20	12	-	32
Vervoersmiddelen	2021	31	-	-	31
Totaal Tractie sport		*118*	*12*	-	*130*
Hoofdtaakveld 5 Sport, cultuur en recreatie		**5.025**	**12**	**-**	**5.037**
Riolering (IGOP)					
Aalderinkshoek - fase 1 (planvorming)	2020	25	-	-	25
Christoffelstraat-Deldensestraat	2020	800	-	-	800
Grotestraat Zuid (planvorming)	2020	25	-	-	25
KAS Busstation wierdensestraat	2020	115	-	-	115
Kolthofsingel fase 3 en 4	2020	400	-	-	400
OBA 4- Kroosstraat en omgeving	2020	165	-	-	165
Plesmanweg-Bleskolksingel	2020	75	-	-	75
Relining 2020	2020	500	-	-	500
Rumerslanden (Canadahof)	2020	600	-	-	600
Investeringsruimte	2020	365	-	-	365
Aalderinkshoek - fase 1 (planvorming)	2021	25	-	-	25
Christoffelstraat-Deldensestraat	2021	595	-	-	595
Grotestraat Zuid en omgeving	2021	75	-	-	75
Kerkhofsweg	2021	100	-	-	100
Klinkersleuven	2021	100	-	-	100
OBA 4 - Kroosstraat en omgeving	2021	235	-	-	235
OBA 4 - Steffensweg	2021	225	-	-	225
Relining 2021	2021	500	-	-	500
IGOP nazorg 2020	2021	53	-	-	53
Kano inlaat De Aa	2021	75	-	-	75
Largas H.R. Holstlaan	2021	460	-	-	460
Rozenstraat	2021	20	-	-	20
Rumerslanden (Henk Hoftenstraat)	2021	520	-	-	520
Werfstraat	2021	50	-	-	50
Investeringsruimte	2021	149	-	-	149
Totaal Riolering (IGOP)		*6.252*	-	-	*6.252*
Riolering (vGRP 2016-2020)					
Grondwaterplan	2020	310	-	-	310
Maatregelen afkoppelen	2020	555	-	-	555
Verbetermaatregelen	2020	435	-	-	435

Zorgplicht afvalwater	2021	430	-	-	430
Zorgplicht afkoppelen	2021	356	-	-	356
Afkoppelen De Heemde	2021	9	-	-	9
Afkoppelen Marktstraat	2021	25	-	-	25
Zorgplicht grondwater	2021	211	-	-	211
Christoffelstraat-Deldensestraat	2021	54	-	-	54
Totaal Riolering (vGRP)		*2.385*	-	-	*2.385*
Hoofdtaakveld 7 Volksgezondheid en milieu		**8.637**	**-**	**-**	**8.637**
Overige					
Verruiming Twentekanaal	2021	100	-	-	100
Totaal overige		*100*	-	-	*100*
Hoofdtaakveld 8 Volkshuisvesting ro _ sted. Ontwikk.		**100**	**-**	**-**	**100**
TOTAAL GENERAAL		**42.276**	**725**	**-458**	**42.543**

Bedragen x 1.000 euro