

Slotrapportage 2019

Gemeente Almelo

Versie ten behoeve van gemeenteraad

Inhoudsopgave

1. Algemeen	3
1.1 Inleiding.....	3
1.2 Leeswijzer.....	3
2. Financieel resultaat.....	4
2.1 Verloop Begrotingssaldo	4
2.2 Begroting 2019.....	6
2.3 Budgetoverheveling	7
3. Wijzigingen per taakveld.....	8
3.1 Bestuur en ondersteuning	8
3.2 Veiligheid.....	14
3.3 Verkeer en vervoer	15
3.4 Economie	17
3.5 Onderwijs.....	19
3.6 Sport, cultuur en recreatie.....	20
3.7 Sociaal domein	22
3.8 Volksgezondheid en milieu	28
3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	30

1. Algemeen

1.1 Inleiding

Met deze slotrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2019. De Slotrapportage is na de voor- en najaarsrapportage het derde en laatste tussentijds rapportagemoment in de planning-en-controlcyclus 2019.

Het vaststellen van de slotrapportage en de daaruit voortvloeiende begrotingswijziging is de laatste reguliere mogelijkheid voor de raad om de begroting 2019 bij te stellen. Daarom is in de voorbereiding van deze rapportage een analyse uitgevoerd op alle budgetten, waarbij gekeken is naar eventuele noodzakelijke bijstellingen in verband met de begrotingsrechtmatigheid. Ook zijn in deze slotrapportage, vooruitlopend op de jaarverantwoording, enkele voorstellen voor budgetoverheveling naar 2020 opgenomen.

De slotrapportage is gebaseerd op bestuurlijke besluiten tot en met medio november 2019 en bevat een prognose van het jaarresultaat op basis van de op dit moment beschikbare informatie. Er zijn echter ontwikkelingen die bij de jaarverantwoording 2019 moeten worden verwerkt en nu niet zijn opgenomen in de slotrapportage. Hierbij valt met name te denken aan de definitieve effecten van de herziening van de grondexploitaties, de bijstelling van de grondexploitatie van het RBT/XL Businesspark, het afwaarderen van bedrijventerreinen en de daaraan verbonden (gedeeltelijke) vrijval van de getroffen voorziening heroriëntatie werklocaties, de voorziening wethouderspensioenen en de effecten van de open einde regelingen in het sociaal domein. Over alle financiële afwijkingen als gevolg van ontwikkelingen die zich voordoen na het opmaken van deze slotrapportage wordt de gemeenteraad via de jaarverantwoording geïnformeerd.

In hoofdstuk 2 geven we een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo en wordt ingegaan op de voorstellen voor budgetoverheveling. Het gaat daarbij alleen om incidentele budgetten, waarvoor geldt dat de bijbehorende activiteit of prestatie in 2019 geheel of gedeeltelijk niet kon worden gerealiseerd, maar wel in 2020 wordt voorzien.

In hoofdstuk 3 gaan we per hoofdtaakveld dieper in op de financiële ontwikkelingen. Hierbij wordt ook aangegeven of de mutatie incidenteel of structureel van aard is.

1.2 Leeswijzer

In de tabellen die we in deze rapportage presenteren staan positieve bedragen voor lasten en/of nadelen en negatieve bedragen voor baten en/of voordelen.

Het kan voorkomen dat dezelfde toelichting op meerdere plekken in deze slotrapportage voorkomt. Dit is het geval indien bijstellingen een relatie met elkaar hebben of eenzelfde oorzaak hebben.

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 gevolgen van de ontwikkelingen die zijn beschreven in deze slotrapportage. In paragraaf 2.1. wordt ingegaan op het verloop van het begrotingssaldo 2019. De ontwikkeling van het begrotingssaldo 2019 wordt stap-voor-stap gepresenteerd. Paragraaf 2.2 geeft inzicht in de wijzigingen per hoofdtaakveld. In paragraaf 2.3 wordt ten slotte ingegaan op de voorstellen voor budgetoverheveling die in deze slotrapportage verwerkt zijn.

2.1 Verloop Begrotingssaldo

Begrotingssaldo 2019

Met het vaststellen van de slotrapportage 2019 komt het begrotingssaldo 2019 uit op **4,95 miljoen nadelig**.

De wijziging van de begroting 2019 in de tijd gezien ziet er als volgt uit:

Financieel perspectief	begroting 2019	
Programmabegroting 2019		
Saldo van baten en lasten	11	N
Reserves		
Stortingen reserves	5.875	N
Onttrekkingen reserves	-5.394	V
Saldo na vastgestelde begroting 2019	492	N
Begrotingswijzigingen		
Voorjaarsrapportage 2019	6.610	N
Doorontwikkeling gemeentelijke organisatie (RAAD-5520)	0	N
Najaarsrapportage 2019	-3.368	V
Totaal begrotingswijzigingen	3.242	N
Saldo vóór slotrapportage	3.734	N
Mutaties slotrapportage 2019		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	703	N
Diverse bijstellingen	512	N
Totaal mutaties slotrapportage	1.215	N
Saldo na slotrapportage 2019	4.949	N

Toelichting

Op 1 november 2018 heeft u de programmabegroting 2019 (RAAD-5066) vastgesteld. Het begrotingssaldo van de (primaire) begroting bedroeg 492.000 euro nadelig. Tussen het moment van vaststellen van de programmabegroting en de voorliggende slotrapportage heeft u de begroting 2019 op een aantal momenten gewijzigd. Dit heeft u gedaan bij de voorjaarsrapportage (RAAD-5453), het raadsbesluit met betrekking tot de doorontwikkeling van de gemeentelijke organisatie (RAAD-5520), en bij de najaarsrapportage (RAAD-5642). De hiervoor genoemde besluiten vormen het saldo vóór slotrapportage.

Met deze slotrapportage leggen wij twee soorten wijzigingen aan u voor:

Verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid.

Tussen het moment van vaststellen van de najaarsrapportage en deze slotrapportage heeft het college besluiten genomen, waarvan de financiële gevolgen per verzamelbesluit aan de raad worden voorgelegd. Vanuit de financiële rechtmatigheid worden daarnaast een aantal financieel-technische begrotingswijzigingen voorgelegd die formeel door de raad moeten worden bekrachtigd. Bijvoorbeeld investeringskredieten die worden gedekt uit een stelpost kapitaallasten of uit een reserve.

Het resultaat van het verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid is **703.000 euro nadelig** en wordt volledig veroorzaakt door de verwerking van de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds (Raad-5686).

Diverse bijstellingen

In de slotrapportage wordt een doorkijk gegeven naar het einde van het jaar.

Op grond van de ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze slotrapportage signaleren, stellen we het begrotingssaldo **512.000 euro nadelig** bij. De belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo zijn:

Voordelen

- Vrijval reserve overlopende werken (765.000 euro) (blz. 11)
- Arbeidsparticipatie (240.000 euro) (blz. 22)
- Inkomensvoorziening - BUIG (225.000 euro) (blz. 22)
- Subsidie beheerstichting vrijwilligersorganisatie (222.000 euro) (blz. 22)

Nadelen

- WMO, huishoudelijke ondersteuning en Jeugdzorg (841.000 euro) (blz. 22)
- Toerekening personele lasten (500.000 euro) (blz. 8)
- Bovenformatieven (470.000 euro) (blz. 8)
- WMO eigen bijdragen (300.000 euro) (blz. 22)

Herstel eigen vermogen

Het saldo van deze slotrapportage heeft impact op het herstel van het eigen vermogen. Na bestemming van het jaarresultaat 2018 bedroeg de algemene reserve (het saldo van de algemene reserve en de reserve grondbedrijf) 2,0 mln. euro positief. Op basis van de voorliggende slotrapportage komt het saldo van de algemene reserve per 31-12-2019 naar verwachting uit op circa 3,0 mln. euro negatief. Zoals in de inleiding is aangegeven is hierbij nog geen rekening gehouden met een aantal ontwikkelingen die bij de jaarverantwoording 2019 worden verwerkt.

2.2 Begroting 2019

Op grond van de septembercirculaire 2019 (verzamelbesluit) en de ontwikkelingen en afwijkingen die we in deze slotrapportage signaleren, stellen we het begrotingssaldo met 1,21 miljoen euro nadelig bij. Het geraamde begrotingsresultaat komt daarmee op 4,95 miljoen euro nadelig.

Hoofdtakveld	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
Lasten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	38.752	2.736	N	41.488
1 Veiligheid	6.527		N	6.527
2 Verkeer en vervoer	12.277	-293	V	11.985
3 Economie	5.420	7.067	N	12.487
4 Onderwijs	10.660	-141	V	10.520
5 Sport, cultuur en recreatie	18.143	-731	V	17.412
6 Sociaal domein	159.673	469	N	160.142
7 Volksgezondheid en milieu	21.650	59	N	21.709
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	10.378	-443	V	9.935
Totaal lasten	283.481	8.724	N	292.205

Hoofdtakveld	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
Baten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	-205.941	-593	V	-206.534
1 Veiligheid	-44		N	-44
2 Verkeer en vervoer	-910		N	-910
3 Economie	-3.737	-7.039	V	-10.775
4 Onderwijs	-3.836		N	-3.836
5 Sport, cultuur en recreatie	-269		N	-269
6 Sociaal domein	-39.338	356	N	-38.982
7 Volksgezondheid en milieu	-18.794	-176	V	-18.970
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-8.105	263	N	-7.842
Totaal baten	-280.974	-7.188	V	-288.162

Totaal saldo van baten en lasten	2.507	1.536	N	4.043
---	--------------	--------------	----------	--------------

Reserves	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Stortingen reserves	15.474	827	N	16.302
Onttrekkingen reserves	-14.247	-1.148	V	-15.395
Totaal reserves	1.227	-321	V	906

Begrotingssaldo na bestemming	3.734	1.215	N	4.949
--------------------------------------	--------------	--------------	----------	--------------

2.3 Budgetoverheveling

In de onderstaande tabel staan de voorstellen tot budgetoverheveling waarvoor bij deze slotrapportage instemming wordt gevraagd.

Overheveling budget	Omschrijving	Bedrag
Project BRO, Wibon	Storting in de reserve overlopende werken en in 2020 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Bestuur en ondersteuning	82
Erfgoednota 'Zichtbaar verleden'	Storting in de reserve overlopende werken en in 2020 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Sport, cultuur en recreatie	80
Inburgeringswet	Storting in de reserve overlopende werken en in 2020 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld Sociaal domein	170
Totaal		332

Bedragen * 1.000 euro

Project BRO, Wibon

Voor de uitvoering van de wet Basisregistratie Ondergrond (BRO) en het Besluit informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten (Wibon) is in de programmabegroting 2019 een bedrag van 82.000 euro beschikbaar gesteld. Het project om hier uitvoering aan te geven is in 2019 organisatorisch ingericht, maar de uitvoering start in 2020. Met name de inrichting van processen bij de Omgevingsdienst Twente en het uitwerken van de benodigde ICT-oplossingen voor de koppeling en samenhang van diverse datasystemen vergen meer tijd. In 2020 wordt dit uitgevoerd.

Erfgoednota 'Zichtbaar verleden'

In de begroting 2019 zijn middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering van de erfgoednota 'Zichtbaar verleden'. Het gaat om 80.000 euro incidenteel en 35.000 euro structureel. In 2019 is vormgegeven aan de samenwerking met de stad. In samenspraak met alle erfgoedorganisaties is het Platform Cultureel Erfgoed Almelo en de erfgoedcommissie opgericht. Deze erfgoedcommissie is de intermediair tussen erfgoedorganisaties en de gemeente. De erfgoednota bevat daarnaast een uitvoeringsagenda, op basis waarvan vanaf 2020 uitvoering wordt gegeven aan diverse projecten. Voorgesteld wordt daarom het incidentele budget van 80.000 euro over te hevelen naar 2020.

Inburgeringswet

Via de meicirculaire 2019 van het gemeentefonds hebben wij middelen ontvangen voor de invoering van de nieuwe wet inburgering. Deze wet treedt op 1 januari 2021 in werking en wordt op basis van een projectplan in 2020 voorbereid. Daarom wordt voorgesteld het bedrag voor de gemeentelijke voorbereidingskosten van 170.000 euro over te hevelen naar 2020.

3. Wijzigingen per taakveld

3.1 Bestuur en ondersteuning

3.1.1 Wijzigingen

0 Bestuur en ondersteuning	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	38.752	2.736	N	41.488
Baten	-205.941	-593	V	-206.534
Saldo van baten en lasten	-167.189	2.143	N	-165.046

0 Bestuur en ondersteuning	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Verkoop Cesar Franckstraat 1c	0.3	19 N			
2. Investeringskredieten gebouwen	0.3	0 V	0 V	0 V	0 V
3. Personele taakstellingen	0.4	162 N	431 N	431 N	431 N
4. Administratieve verwerking personele taakstellingen	0.4	822 N			
5. Dienstverlening Omgevingsdienst Twente	0.4	375 N			
6. Vervanging personeel (zwangerschap, detachering etc.)	0.4	320 N			
7. Transitie en integratie voormalig Stadtoezicht	0.4	64 N	21 N	21 N	21 N
8. Investeringskrediet tractie groen	0.5	7 N	7 N	7 N	7 N
9. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds	0.7	10 N	310 N	365 N	404 N
10. Herinrichting Sportpark Ossenkoppelerhoek	0.8	18 N	18 N	18 N	18 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
12. Leges reisdocumenten	0.2	50 N			
13. Bovenformatieven	0.4	470 N			
14. Toerekening personele lasten	0.4	500 N			
15. Project BRO, Wibon	0.4	-82 V			
Totaal mutaties lasten		2.736 N	787 N	842 N	881 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Verkoop Cesar Franckstraat 1c	0.3	-180 V			
3. Personele taakstellingen	0.4		-225 V	-225 V	-225 V
5. Dienstverlening Omgevingsdienst Twente	0.4	-375 V			
6. Vervanging personeel (zwangerschap, detachering etc.)	0.4	-320 V			
9. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds	0.7	274 N	-2.445 V	-3.961 V	-4.071 V
11. Havenpassage dek oplevering 4e kwartaal	0.6	240 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
12. Leges reisdocumenten	0.2	-120 V			
13. Bovenformatieven	0.4	-111 V			
Totaal mutaties baten		-593 V	-2.670 V	-4.186 V	-4.296 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Verkoop Cesar Franckstraat 1c (BW-7055)

Op 5 november 2019 is besloten over te gaan tot gunning en verkoop van het pand aan de Cesar Franckstraat 1c voor het geboden bedrag van 180.000 euro. Na verrekening van de boekwaarde van het pand resteert een netto verkoopresultaat van 161.000 euro. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

2. Investeringskredieten gebouwen

Voor de uitvoering van enkele investeringen in gebouwen is krediet benodigd. Deze kredieten worden gedekt uit de hiervoor in de begroting opgenomen stelposten kapitaallasten. Het betreft derhalve een budgetneutrale wijziging.

Het gaat om verschillende investeringen in diverse gemeentelijke accommodaties voor een totaalbedrag van 1.072.000 euro. Het gaat o.a. om de volgende investeringen:

- Bouwkundige aanpassingen Turfkade 15	130.000 euro
- Bouwkundige aanpassingen Binnenhof 51	117.000 euro
- Bouwkundige aanpassingen Cesar Franckstraat 1b	117.000 euro
- Bouwkundige aanpassingen C. van Renneslaan 128	151.000 euro
- Bouwkundige aanpassingen Elisabethhof 2-10	132.000 euro
- Bouwkundige aanpassingen diverse panden	425.000 euro

3. Personele taakstellingen

De voordelige en nadelige mutaties houden verband met de realisatie van de personele taakstellingen uit het financieel meerjarenperspectief 2019-2022.

4. Administratieve verwerking personele taakstellingen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de salarislasten worden toegerekend aan de taakvelden. In de loop van 2019 zijn diverse personele taakstellingen ingevuld, maar daarbij was nog niet duidelijk op welke hoofdtaakvelden de invulling van de personele taakstelling betrekking had. Met de voorliggende mutatie wordt de toerekening van salarislasten aan de taakvelden gewijzigd. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

5. Dienstverlening Omgevingsdienst Twente

Voor de ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering verricht Gemeente Almelo werkzaamheden voor Omgevingsdienst Twente. Deze werkzaamheden zijn bekrachtigd in een dienstverleningsovereenkomst. Hiervoor ontvangt Gemeente Almelo een vergoeding welke ingezet wordt ter vervanging van achterblijvende werkzaamheden binnen de gemeente. Derhalve budgetneutraal.

6. Vervanging personeel (door ziekte of detachering etc.)

In verband met tijdelijke afwezigheid van personeel (bijv. zwangerschappen en detacheringen) wordt ter vervanging personeel ingezet. De dekking hiervan komt uit baten detacheringsvergoedingen en ziekengelduitkeringen. Derhalve budgettair neutraal.

7. Transitie en integratie voormalig Stadstoezicht (BW-7375)

De taken van Stadstoezicht BV worden uitgevoerd door de gemeente, hiertoe is een transitie en integratie in gang gezet. Dit betekent aanpassing van huisvesting en informatiesystemen waarvoor middelen beschikbaar gesteld worden (zie ook taakveld 3.3 verkeer en vervoer). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal. Voor de uitvoering van de transitie is krediet benodigd voor een totaalbedrag van 339.000 euro. Deze kredieten worden gedekt uit de hiervoor beschikbaar gestelde stelposten kapitaallasten. Dekking is reeds voorzien in begroting, het betreft derhalve een budgetneutrale wijziging.

8. Investeringskrediet tractie groen

Dit betreft een wijziging met betrekking tot de allocatie van kapitaallasten ter dekking van investeringen tractie groen. (Zie ook hoofdtakveld 5. sport, cultuur en recreatie). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

9. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds (RAAD-5686)

In de septembercirculaire 2019 is de uitkering van het gemeentefonds (bruto effect) in 2019 274.000 euro lager dan in de meicirculaire 2019. Dit komt door onderuitputting bij het Rijk. De jaren erna is de uitkering hoger dan in de meicirculaire, variërend van 2,4 miljoen euro in 2020 tot ruim 4 miljoen euro in 2022. Deze hogere uitkeringen worden verklaard door enerzijds hogere accressen door extra investeringen van het Rijk en anderzijds door extra middelen voor beschermd wonen.

10. Herinrichting sportpark Ossenkoppelerhoek (RAAD-5140)

De raad heeft een amendement aangenomen waarin is besloten om de jaarlijkse kapitaallasten van 17.500 euro voor de herinrichting van sportpark Ossenkoppelerhoek te dekken via een jaarlijkse onttrekking aan de reserve overlopende werken.

11. Parkeerdek Havenpassage oplevering 4e kwartaal

De exploitatielasten van het nieuwe parkeerdek Havenpassage zijn structureel in de begroting opgenomen. Omdat het parkeerdek Havenpassage pas op 13 september 2019 is geopend is de begroting hiervoor incidenteel aangepast. Dit resulteert in lagere raming van de baten onder het hoofdtakveld bestuur en ondersteuning en lagere raming lasten onder het hoofdtakveld 2 verkeer en vervoer. Dit verloopt budgettair neutraal.

Diverse bijstellingen

12. Leges reisdocumenten

Door een hogere afzet laten de inkomsten uit leges inzake reisdocumenten (paspoorten, rijbewijzen) een positiever resultaat zien dan begroot. Tegelijkertijd zijn ook de lasten met betrekking tot reisdocumenten, met name rijksafdrachten, hoger dan verwacht.

13. Bovenformatieven

We zijn continu bezig het personeelsbestand (en dus het personeelsbudget) aan te laten sluiten bij de werkzaamheden die nodig zijn om de ambities van uw raad te realiseren. In dit verband hebben we in 2019 de door de raad gewenste taakstelling van € 2,5 miljoen op het personele budget gerealiseerd door formatieruimte te schrappen.

In het kader van de organisatieontwikkeling en de beoogde verandering van onze manier van werken, is in de afgelopen jaren kritisch gekeken naar de gewenste kwalitatieve bezetting en invulling van een

aantal functies in onze organisatie. In dit verband is met een beperkt aantal medewerkers een maatwerkafpraak gemaakt, waarvan de financiële verplichtingen grotendeels in 2019 aflopen. Voorheen was het mogelijk deze financiële verplichtingen binnen de personeelsbegroting te dekken. Aangezien in 2019 formatieruimte is geschrapt kunnen deze lasten dit jaar niet worden opgevangen.

14. Toerekening personele lasten

In de begroting wordt jaarlijks rekening gehouden met de doorberekening van personele lasten aan investeringen, grondexploitaties, werken voor derden en overige projecten met externe dekking. Voor het jaar 2019 gaat het in totaal om € 5,1 mln. Deze personele lasten worden vervolgens doorberekend op basis van tijdschrijven en daarmee wordt de feitelijke dekking voor deze personele kosten gerealiseerd.

Nu blijkt dat, met name door langdurig ziekteverzuim, een deel van de benodigde dekking niet wordt gehaald.

15. Project BRO, Wibon

Voor de uitvoering van de wet Basisregistratie Ondergrond (BRO) en het Besluit informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten (Wibon) is in de programmabegroting 2019 een bedrag van 82.000 euro beschikbaar gesteld. Het project om hier uitvoering aan te geven is in 2019 organisatorisch ingericht, maar de uitvoering start in 2020. Met name de inrichting van processen bij de Omgevingsdienst Twente en het uitwerken van de benodigde ICT-oplossingen voor de koppeling en samenhang van diverse datasystemen vergen meer tijd. Voorgesteld wordt het incidentele budget over te hevelen naar 2020.

Mutaties Reserves

Reserves	Taakveld	2019	2020	2021	2022
STORTINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
A. Verkoop Cesar Franckstraat 1c	0.10	161 N			
B. Beschermd Wonen - septembercirculaire 2019	0.10	363 N	1.012 N	1.120 N	1.238 N
C. Project binnenstad	0.10	-29 V	-29 V	-29 V	-29 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
F. Budgetoverheveling 2019-2020	0.10	332 N			
Totaal mutaties stortingen reserves		827 N	984 N	1.092 N	1.209 N
ONTTREKKINGEN RESERVES					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
D. Transitie en integratie Stadstoezicht	0.10	-43 V			
E. Herinrichting Sportpark Ossenkoppelerhoek	0.10	-18 V	-18 V	-18 V	-18 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
G. Vrijval reserve overlopende werken	0.10	-765 V			
H. Beschermd Wonen - bijstelling lasten	0.10	-322 V			
Totaal mutaties onttrekkingen reserves		-1.148 V	-18 V	-18 V	-18 V
Wijziging saldo reserves		-320 V	966 N	1.074 N	1.192 N

Bedragen * 1.000 euro

Reserves

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

A. Verkoop Cesar Franckstraat 1c (BW-7055)

Op 5 november 2019 is besloten over te gaan tot gunning en verkoop van het pand aan de Cesar Franckstraat 1c voor het geboden bedrag van 180.000 euro. Na verrekening van de boekwaarde van het pand resteert een netto verkoopresultaat van 161.000 euro. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve en vormt daarom een last op deze plek in de begroting.

B. Beschermd Wonen - septembercirculaire 2019

In de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds is de integratie-uitkering voor beschermd wonen voor de gemeente Almelo naar boven bijgesteld. De mutatie ten opzichte van de mei-circulaire 2019 is meerjarig gestort in de bestemmingsreserve beschermd wonen.

C. Project binnenstad (RAAD-3371)

Voor de herinrichting van de openbare ruimte van de binnenstad worden conform eerdere besluitvorming kredieten ingesteld. Dekking van de kapitaallasten vindt plaats door een lagere storting in de reserve centrumspaarfonds. (Zie ook de mutaties in hoofdstaakveld 2. verkeer en vervoer en hoofdstaakveld 8. volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

D. Transitie en integratie voormalig Stadstoezicht (BW-7375)

De taken van Stadstoezicht B.V. worden uitgevoerd door de gemeente. Hiertoe is een transitie en integratie in gang gezet. Dit betekent aanpassing van huisvesting en informatiesystemen waarvoor middelen beschikbaar gesteld worden (zie ook taakveld 3.3 verkeer en vervoer). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal. In 2019 wordt 43.000 euro incidenteel benut uit het resultaat van de overgang van Stadstoezicht naar de Gemeente Almelo.

E. Herinrichting sportpark Ossenkoppelerhoek (RAAD-5140)

De gemeenteraad heeft een amendement aangenomen waarin is besloten om de jaarlijkse kapitaallasten van 17.500 euro voor de herinrichting van sportpark Ossenkoppelerhoek te dekken via een jaarlijkse onttrekking aan de reserve overlopende werken.

F. Budgetoverheveling 2019-2020

Het college stelt voor een aantal budgetten over te hevelen naar 2020. Deze middelen worden in 2019 toegevoegd aan de reserve overlopende werken en worden hier in 2020 weer aan onttrokken. Zowel voor de begroting 2019 als de begroting 2020 verloopt dit budgetneutraal.

Diverse bijstellingen

G. Vrijval reserve overlopende werken

Een tweetal projecten waarvoor dekking is opgenomen in de reserve overlopende werken kan worden afgesloten en de resterende middelen kunnen vrijvallen ten gunste van het resultaat. Het gaat om de gereserveerde middelen voor de oprichting van het Twentebedrijf (100.000 euro) en de middelen voor het project opvang vluchtelingen regio (665.000 euro). Voor het Twentebedrijf geldt dat in 2018 reeds is besloten de regeling op te heffen. Bij het project opvang vluchtelingen is er sprake van een financieel voordeel, door een tweetal oorzaken:

1. de doelstellingen binnen het project konden voor een groot deel behaald worden door de inzet van bestaande instrumenten, binnen de reguliere budgetten;

2. een groot deel van het projectbudget bestond uit maatwerkbudget voor individuele statushouders. Dit budget is voor een grote groep niet nodig gebleken, terwijl ze wel op de sociale ladder gestegen zijn.

H. Beschermd Wonen - bijstelling lasten

Naar verwachting zullen binnen hoofdtaakveld 6. sociaal domein de uitgaven voor beschermd wonen in 2019 322.000 euro hoger zijn, dan bij de Najaarsrapportage werd verwacht. Zie voor een verdere toelichting paragraaf 3.7, punt 9 Wmo Beschermd wonen. De hogere last wordt gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Beschermd wonen binnen hoofdtaakveld 0. bestuur en ondersteuning.

3.2 Veiligheid

3.2.1 Wijzigingen

1 Veiligheid	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	6.527		N	6.527
Baten	-44		N	-44
Saldo van baten en lasten	6.483		N	6.483

1 Veiligheid	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		0 N	0 N	0 N	0 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		0 N	0 N	0 N	0 N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

Niet van toepassing.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.3 Verkeer en vervoer

3.3.1 Wijzigingen

2 Verkeer en vervoer	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	12.277	-293	V	11.985
Baten	-910		N	-910
Saldo van baten en lasten	11.368	-293	V	11.075

2 Verkeer en vervoer	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Administratie verwerking personele taakstellingen	2.1	-91 V			
2. Project binnenstad	2.1	59 N	59 N	59 N	59 N
3. Investeringskredieten verkeer en vervoer	2.1	0	0	0	0
4. Havenpassage dek oplevering 4de kwartaal	2.2	-240 V			
5. Transitie en integratie voormalig stadstoezicht	2.2	-21 V	-21 V	-21 V	-21 V
6. Overname activa Stadstoezicht Almelo B.V.	2.2	0	0	0	0
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		-293 V	38 N	38 N	38 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-293 V	38 N	38 N	38 N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Administratieve verwerking personele taakstellingen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de salarislasten worden toegerekend aan de taakvelden. In de loop van 2019 zijn diverse personele taakstellingen ingevuld, maar daarbij was nog niet duidelijk op welke hoofdtaakvelden de invulling van de personele taakstelling betrekking had. Met de voorliggende mutatie worden de toegerekende salarislasten aan dit hoofdtaakveld verlaagd. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

2. Project binnenstad (RAAD-3371)

Voor de herinrichting van de openbare ruimte van de binnenstad worden conform eerdere besluitvorming kredieten ingesteld. Dekking van de kapitaallasten vindt plaats door een lagere

storting in de reserve centrum spaarfonds. (Zie ook de mutaties in de reserves en hoofdtaakveld 8. volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

3. Investeringskredieten verkeer en vervoer

Voor de uitvoering van enkele verkeer en vervoersprojecten is krediet benodigd. Onderstaande kredieten worden deels gedekt uit (provinciale) subsidies en deels uit de hiervoor binnen de begroting beschikbare stelposten kapitaallasten. Dekking is reeds voorzien in begroting, het betreft derhalve een budgetneutrale wijziging. Het gaat om de volgende investeringen:

- Zuiderstraat	75.000 euro
- H.R.Holstlaan (Nijreessingel-Schoolstraat)	50.000 euro
- Kruispunt Plesmanweg-Bleskolsingel	600.000 euro
- Nieuwstraat	200.000 euro
- Plesmanweg	406.000 euro
<i>waarvan bijdrage waterschap</i>	<i>206.000 euro</i>
- Schelfhorstweg	200.000 euro
- Verlengde Sportlaan - Hospitaalweg	86.562 euro
<i>waarvan bijdrage Provincie</i>	<i>86.562 euro</i>
- Windslaan	50.000 euro
- Onvoorzien	100.000 euro
- Brug Vredesbrug	100.000 euro
- Brug Maardijk	110.000 euro

4. Parkeerdek Havenpassage oplevering 4e kwartaal

De exploitatielasten van het nieuwe parkeerdek Havenpassage zijn structureel in de begroting opgenomen. Omdat het parkeerdek Havenpassage pas op 13 september 2019 is geopend is de raming 2019 incidenteel teruggedraaid. Dit resulteert in lagere raming van de baten onder het hoofdtaakveld Bestuur en Ondersteuning en lagere raming lasten onder het hoofdtaakveld Verkeer en Vervoer. Dit verloopt budgettair neutraal.

5. Transitie en integratie voormalig Stadstoezicht (BW-7375)

De taken van Stadstoezicht BV worden uitgevoerd door de gemeente, hiertoe is een transitie en integratie in gang gezet. Dit betekent aanpassing van huisvesting en informatiesystemen waarvoor middelen beschikbaar gesteld worden (zie ook hoofdtaakveld 0. bestuur en ondersteuning). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

6. Overname activa Stadstoezicht Almelo B.V.

Voor de overname van activa Stadstoezicht Almelo B.V. zijn een drietal kredieten benodigd. De dekking van de hieruit voortvloeiende kapitaallasten is bij het opnemen van de begroting van Stadstoezicht in de gemeentelijke begroting reeds verwerkt.

- betaalautomaten	452.000 euro
- parkeerapparatuur	193.000 euro
- camerasystemen	135.000 euro

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.4 Economie

3.4.1 Wijzigingen

3 Economie	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	5.420	7.067	N	12.487
Baten	-3.737	-7.039	V	-10.775
Saldo van baten en lasten	1.683	29	N	1.712

3 Economie	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Jaarschijf 2019 grondexploitatie	3.2	6.901	N		
2. Administratieve verwerking personele taakstellingen	3.2	28	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Grondbank grondkosten	3.2	138	N		
Totaal mutaties lasten		7.067	N	0 N	0 N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Jaarschijf 2019 grondexploitatie	3.2	-6.901	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Grondbank grondopbrengsten	3.2	-138	V		
Totaal mutaties baten		-7.039	V	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		28	N	0 N	0 N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Jaarschijf 2019 grondexploitatie

Op basis van de jaarverantwoording 2018 dienen de baten en lasten in de jaarschijf 2019 van de grondexploitatie nog aangepast te worden. Deze wijziging (budgetneutraal) was nog niet in de begroting verwerkt.

2. Administratieve verwerking personele taakstellingen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de salarislasten worden toegerekend aan de taakvelden. In de loop van 2019 zijn diverse personele taakstellingen ingevuld, maar daarbij was nog niet duidelijk op welke hoofdtaakvelden de invulling van de personele taakstelling betrekking had. Met de voorliggende mutatie worden de toegerekende salarislasten aan dit hoofdtaakveld verlaagd. Dit is budgetneutraal.

Diverse bijstellingen

3. Grondbank

We zien een stijging van de grondopbrengsten door de huidige economische situatie. Hiertegenover staan echter ook gelijke hogere kosten.

3.5 Onderwijs

3.5.1 Wijzigingen

4 Onderwijs	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	10.660	-141	V	10.520
Baten	-3.836		N	-3.836
Saldo van baten en lasten	6.825	-141	V	6.684

4 Onderwijs	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Personele taakstelling	4.3	-141 V	-179 V	-179 V	-179 V
2. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds	4.3	0	14 N	14 N	15 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		-141 V	-165 V	-165 V	-164 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-141 V	-165 V	-165 V	-164 V

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Personele taakstelling

Wij hebben besloten om alle vaste personele verplichtingen met ingang van 1-4-2019 in de begroting op te nemen en van dekking te voorzien. Hiervoor worden meerjarige projectinkomsten ingezet. Per saldo is dit een budgettair neutrale wijziging. De lasten staan op hoofdtakveld 0. bestuur en ondersteuning.

2. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds (RAAD-5686)

De septembercirculaire 2019 is verwerkt in de begroting. De mutaties van deze circulaire zijn hoofdzakelijk in hoofdtakveld 0. bestuur en ondersteuning, hoofdtakveld 4. onderwijs en hoofdtakveld 6. sociaal domein verwerkt.

Diverse wijzigingen

Niet van toepassing.

3.6 Sport, cultuur en recreatie

3.6.1 Wijzigingen

5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	18.143	-731	V	17.412
Baten	-269		N	-269
Saldo van baten en lasten	17.874	-731	V	17.143

5 Sport, cultuur en recreatie	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Administratieve verwerking personele taakstelling	5.2/5.7	-643 V			
2. Investeringskrediet tractie groen	5.7	-7 V	-7 V	-7 V	-7 V
3. Investeringskredieten openbaar groen	5.7	0	0	0	0
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Erfgoednota 'Zichtbaar verleden'	5.5	-80 V			
Totaal mutaties lasten		-731 V	-7 V	-7 V	-7 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
N.v.t.					
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		0 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-731 V	-7 V	-7 V	-7 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Administratieve verwerking personele taakstellingen

Het BBV schrijft voor dat de salarislasten worden toegerekend aan de taakvelden. In de loop van 2019 zijn diverse personele taakstellingen ingevuld, maar daarbij was nog niet duidelijk op welke hoofdtakvelden de invulling van de personele taakstelling betrekking had. Met de voorliggende mutatie worden de toegerekende salarislasten aan dit hoofdtakveld verlaagd. De wijziging verloopt per saldo budgetneutraal.

2. Investeringskrediet tractie groen

Dit betreft een wijziging met betrekking tot de allocatie van kapitaallasten ter dekking van investeringen tractie groen. (Zie ook hoofdtakveld 0. bestuur en ondersteuning). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

3. Investeringskredieten openbaar groen

Voor de uitvoering van enkele openbaar groenprojecten is krediet benodigd. Onderstaande kredieten worden gedekt uit de hiervoor beschikbaar gestelde stelposten kapitaallasten. Dekking is reeds voorzien in begroting via de nota kapitaalgoederen, het betreft derhalve een budgetneutrale wijziging. Het gaat om een tweetal investeringen in openbaar groen voor een totaalbedrag van 216.000 euro, te weten:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - bomen vervangen 2019 | : 180.000 euro |
| - aanplanting bomen Aadorpsweg | : 36.000 euro |

Diverse bijstellingen

4. Erfgoednota 'Zichtbaar verleden'

In de begroting 2019 zijn middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering van de erfgoednota 'Zichtbaar verleden'. Het gaat om 80.000 euro incidenteel en 35.000 euro structureel. In 2019 is vormgegeven aan de samenwerking met de stad. In samenspraak met alle erfgoedorganisaties is het Platform Cultureel Erfgoed Almelo en de erfgoedcommissie opgericht. Deze erfgoedcommissie is de intermediair tussen erfgoedorganisaties en de gemeente. De erfgoednota bevat daarnaast een uitvoeringsagenda, op basis waarvan vanaf 2020 uitvoering wordt gegeven aan diverse projecten. Voorgesteld wordt daarom het incidentele budget van 80.000 euro over te hevelen naar 2020.

3.7 Sociaal domein

3.7.1 Wijzigingen

6 Sociaal domein	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	159.673	469	N	160.142
Baten	-39.338	356	N	-38.982
Saldo van baten en lasten	120.335	825	N	121.160

6 Sociaal domein	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds	6.3/6.4/6.5/6.8	56 N	21 N	21 N	19 N
2. Personele taakstelling	6.81	-22 V	-27 V	-27 V	-27 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Subsidie beheersstichting vrijwilligersorganisatie	6.1/6.2	-222 V			
4. Inkomensvoorziening - BUIG	6.3	-225 V			
5. Arbeidsparticipatie	6.5	-240 V			
6. Wmo individuele voorzieningen	6.6	150 N			
7. Wmo nieuw, HO en Jeugdzorg (excl. BW)	6	841 N			
8. Wmo Beschermd wonen (BW)	6.81	300 N			
9. Inburgeringswet	6.5	-170 V			
Totaal mutaties lasten		468 N	-6 V	-7 V	-9 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds	6.3	0	78 N	78 N	78 N
<i>Diverse bijstellingen</i>					
4. Inkomensvoorziening - BUIG	6.3	33 N			
7. Wmo Eigen bijdrage	6	300 N			
8. Wmo Beschermd wonen (BW)		22 N			
Totaal mutaties baten		355 N	78 N	78 N	78 N
Wijziging saldo van baten en lasten		823 N	71 N	71 N	69 N

Bedragen * 1.000 euro

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Septembercirculaire 2019 gemeentefonds (RAAD-5686)

De septembercirculaire 2019 is verwerkt in de begroting. De mutaties van deze circulaire zijn hoofdzakelijk in hoofdtakveld 0. bestuur en ondersteuning, hoofdtakveld 4. onderwijs en hoofdtakveld 6. sociaal domein verwerkt.

2. Personele taakstelling

Wij hebben besloten om alle vaste personele verplichtingen met ingang van 1-4-2019 in de begroting op te nemen en van dekking te voorzien. Hiervoor worden meerjarige projectinkomsten ingezet. Per saldo is dit een budgettaire neutrale wijziging. De lasten staan op hoofdtakveld 0. bestuur en ondersteuning.

Diverse bijstellingen

3. Subsidie beheersstichting vrijwilligersorganisatie

Almelo Sociaal heeft subsidie aangevraagd voor het uitvoeren van onafhankelijke cliëntondersteuning en het faciliteren van de adviesraden (Wmo-adviesraad en de KRA). Deze raden adviseren het college over de uitvoering van het beleid in het sociaal domein. Het voordeel van 222.000 euro wordt met name veroorzaakt doordat de toegekende subsidie over het jaar 2019 verrekend kan worden met een deel van de door de subsidiepartij niet aangewende middelen over 2017 en 2018.

4. Inkomensvoorziening - BUIG

Bij de najaarsrapportage 2019 bedroeg het verwachte tekort op de BUIG tussen de 2,8 miljoen euro en de 3,1 miljoen euro. In de budgetten is toen uitgegaan van een tekort van 2.877.000 euro. Op basis van de meest recente cijfers verwachten wij dat het tekort voor 2019 2.686.000 euro zal bedragen. Dit is een daling van het tekort met 191.000 euro. Dit heeft de volgende oorzaken:

Lasten

Ten opzichte van de najaarsrapportage 2019 is de verwachte uitkeringslast gedaald van 39.056.000 euro naar 38.831.000 euro, dat is een daling van 225.000 euro. In de najaarsrapportage 2019 is aangegeven dat er geïntensiveerde begeleidingstrajecten door werkcoaches zijn gestart. Daarnaast is begonnen met een aantal extra projecten om inwoners weer naar werk te begeleiden, zoals de Harde Leerschool, KunstWerk, Samen Ster voor Werk. We zien dat dit effect heeft. Gingen wij in de najaarsrapportage 2019 nog uit van 2.645 dossiers aan het eind van 2019, op basis van de huidige cijfers gaan wij uit van 2.580 dossiers eind 2019.

Baten

De definitieve rijksbijdrage in de BUIG bedraagt 36.145.000 euro. Bij de najaarsrapportage 2019 verwachtten we een rijksbijdrage in de BUIG van 36.178.000 euro. Dit is 33.000 euro lager dan bij de najaarsrapportage 2019 werd verwacht.

5. Arbeidsparticipatie

Bij arbeidsparticipatie kan een bedrag van 240.000 euro vrijvallen. Dit heeft twee oorzaken:

- In 2019 is rekening gehouden met de kosten voor Plan B. In 2019 zouden 1.000 inwoners met een hele grote afstand tot de arbeidsmarkt en een participatie-uitkering (niet-prioritaire doelgroep), gesproken gaan worden. Hiervoor is rekening gehouden met een uitgavenpost van 197.000 euro.

In 2019 is later met dit plan gestart.. In 2019 kan hierdoor 100.000 euro vrijvallen. In 2020 wordt dit project voortgezet.

- Bij de jaarverantwoording 2018 is rekening gehouden met een nabetaling participatiepremie aan inwoners die bij Soweco gewerkt hebben in het kader van arbeidsactivering. De daadwerkelijke nabetaling in 2019 is lager dan waarmee bij de jaarverantwoording 2018 rekening is gehouden.. Het restant van 140.000 euro kan vrijvallen.

6. Wmo individuele voorzieningen

Het nadeel van 150.000 euro wordt vooral veroorzaakt door een hogere last voor woningaanpassingen. Deze kunnen jaarlijks fluctueren, bijvoorbeeld omdat een woningaanpassing in sommige gevallen relatief duur kan zijn.

7. Wmo nieuw, HO en Jeugdzorg (excl. beschermd wonen)

Lasten

Het nadeel op de lasten van de Wmo en Jeugdzorg heeft drie oorzaken:

1. PGB	0,4 miljoen euro V
2. OMD	0,1 miljoen euro V
3. <u>Nog te realiseren besparing</u>	<u>0,5 miljoen euro N</u>
Resterende besparingsopgave	0 miljoen euro
4. Jeugd	0,9 miljoen euro N
5. <u>Overige verschillen</u>	<u>0,1 miljoen euro V</u>
Totaal	0,8 miljoen euro N

1, 2 en 3 PGB, OMD en de nog te realiseren besparing

Bij de najaarsrapportage 2019 is gemeld dat het moeilijk te bepalen was binnen welke taakvelden de besparing voor het 2^e halfjaar 2019 zijn effect zou hebben. Op basis van de meest recente informatie zien wij een verdere daling in de lasten voor de PGB, dankzij de invoering van de nieuwe verordeningen en beleidsregels Wmo en Jeugd. Ook zien we een verdere daling in de lasten voor de ondersteuning maatschappelijke deelname. Beide besparingen leiden er toe dat de resterende besparingsopgave 2019 is gerealiseerd.

4 Jeugd

De extra lasten voor Jeugd hebben met name betrekking op het onderdeel verblijf. Door de gewijzigde manier van inkopen in regionaal verband (BC OZJT) van verblijf in 2019 zijn de declaraties voor dit product door zorgaanbieders voor een groot deel pas later in het jaar ingediend. Hierdoor hebben de declaraties over langere na-ijl periode dan bij de najaarsrapportage 2019 werd ingeschat. Dit bemoeilijkt het maken van een accurate prognose. Daarom prognosticeren wij in deze slotrapportage bij het onderdeel verblijf hogere kosten. Desondanks verwachten wij ten opzichte van 2018, in tegenstelling tot het landelijke beeld, een lichte daling in de kosten voor verblijf.

5 Overige verschillen

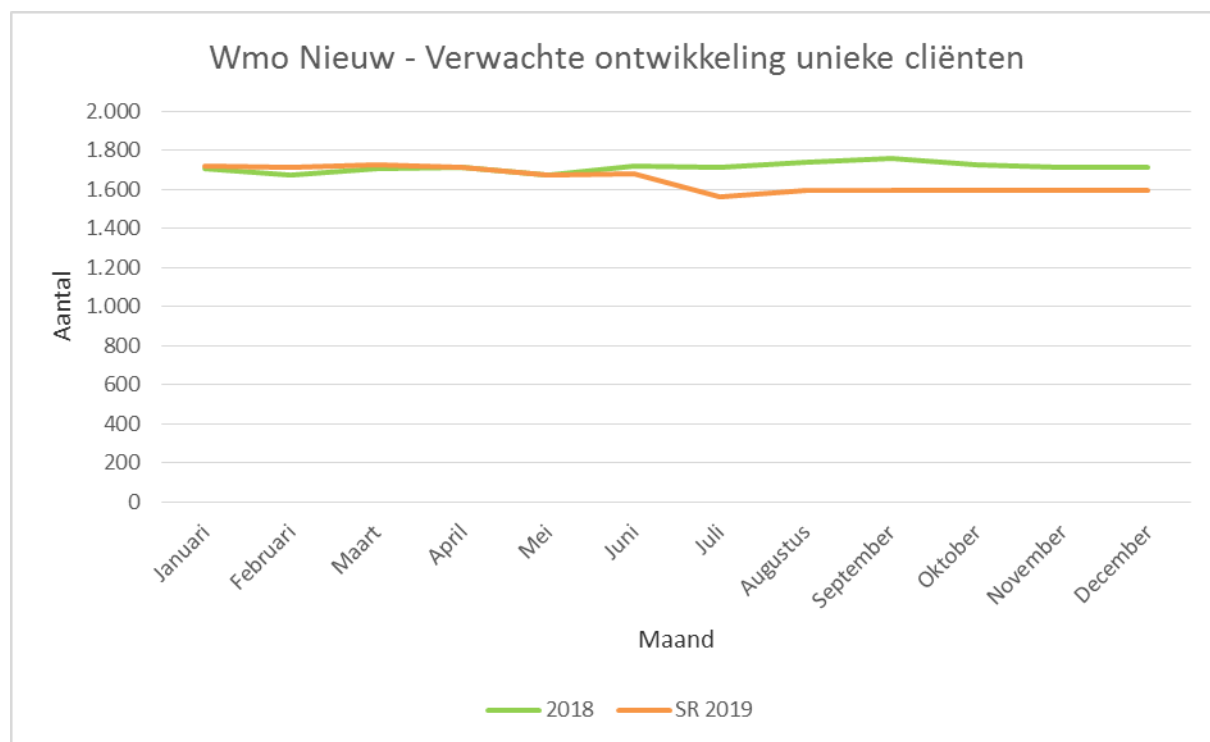
Dit betreffen diverse kleine verschillen.

Ontwikkeling cliëntaantallen in de Wmo en Jeugdzorg.

Hieronder worden de ontwikkelingen in het aantal cliënten in de Wmo-Nieuw, Wmo Huishoudelijke ondersteuning (HO) en de Jeugdzorg gepresenteerd:

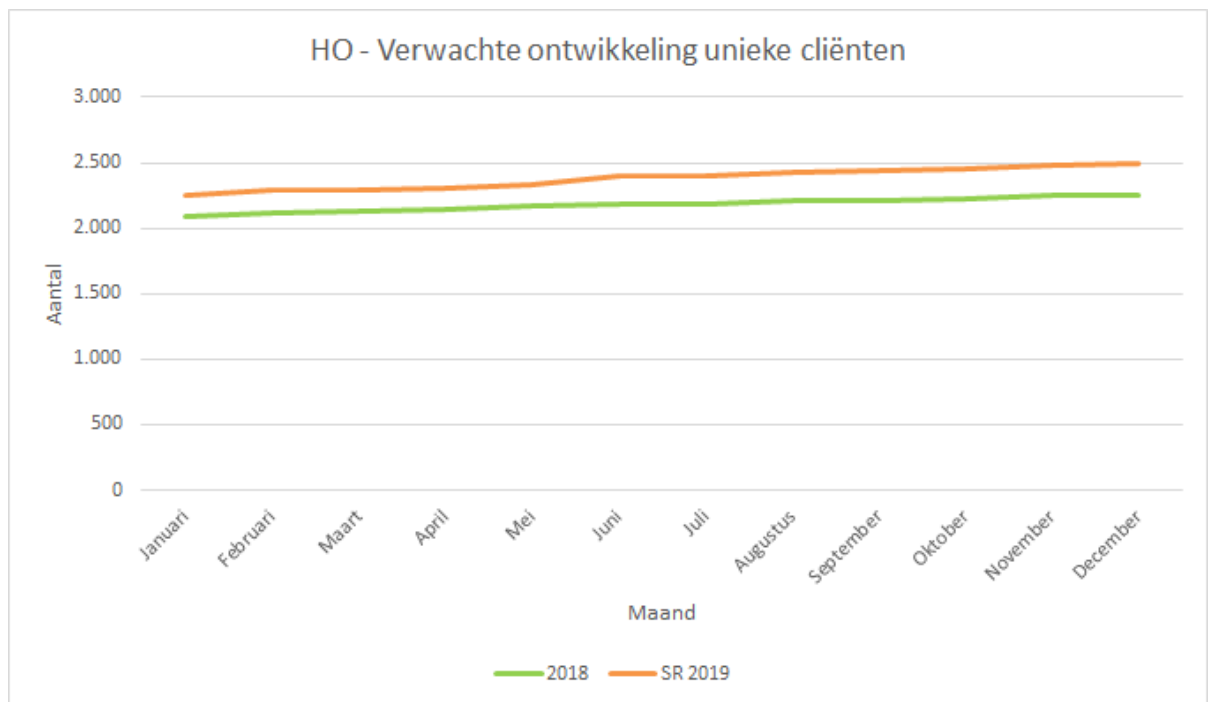
Wmo Nieuw

Op basis van de meest recente cijfers verwachten wij een stabilisering van het aantal cliënten Wmo-Nieuw in de periode augustus t/m december 2019. Het aantal cliënten blijft onder het niveau van 2018.



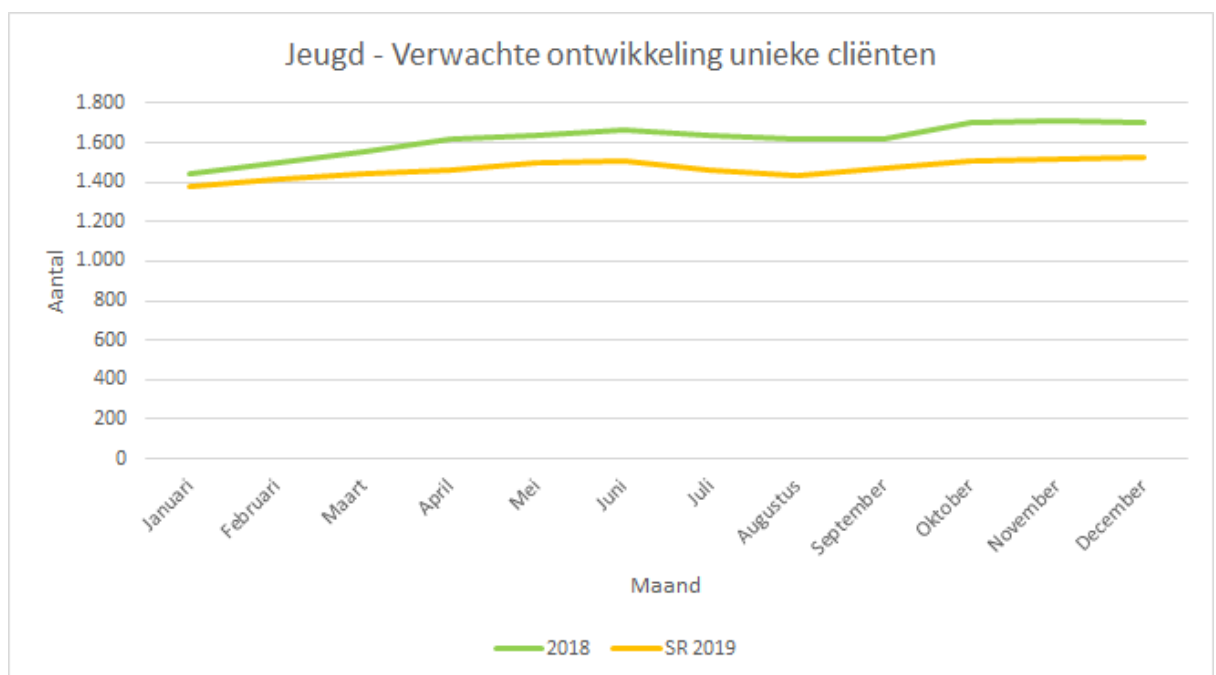
Wmo HO

De invoering van het abonnementstarief leidt in 2019 tot een verwachte toename van het aantal cliënten Wmo HO. Deze groei zet zich minder sterk door dan bij de najaarsrapportage 2019 werd verwacht. Het aantal cliënten is echter hoger dan het niveau van 2018.



Jeugdzorg

Op basis van de meest recente cijfers verwachten wij een lichte stijging in het aantal cliënten in de Jeugdzorg. De aantallen blijven echter onder het niveau van 2018:



Baten

Wmo eigen bijdrage

De effecten van de invoering van het abonnementstarief per 1-1-2019 zijn sterker dan bij de najaarsrapportage 2019 werd verwacht. Dit leidt tot een extra daling in de eigen bijdrage van 0,3 miljoen euro.

8. Wmo Beschermd wonen (BW)

Het nadelig saldo wordt vooral veroorzaakt door een hogere last op beschermd wonen van 0,3 miljoen euro. Dit wordt vooral veroorzaakt door onvoorziene juridische kosten. Deze kunnen gedekt worden door een onttrekking uit de bestemmingsreserve voor beschermd wonen. Zie hiervoor hoofdstaakveld 0. bestuur en ondersteuning.

9. Inburgeringswet

In de meicirculaire 2019 van het gemeentefonds hebben wij middelen ontvangen voor de invoering van de nieuwe wet inburgering. Deze wet treedt op 1 januari 2021 in werking en wordt met een projectplan in 2020 voorbereid. Daarom wordt voorgesteld het bedrag voor de gemeentelijke voorbereidingskosten van 170.000 euro over te hevelen naar 2020.

3.8 Volksgezondheid en milieu

3.8.1 Wijzigingen

7 Volksgezondheid en milieu	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	21.650	59	N	21.709
Baten	-18.794	-176	V	-18.970
Saldo van baten en lasten	2.855	-117	V	2.738

7 Volksgezondheid en milieu	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Almelo's klimaat in stroomversnelling	7.2	164	N		
2. Administratieve verwerking personele taakstellingen	7.4	-117	V		
3. Subsidie energieadvies aan huis	7.4	12	N		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		59	N	0	N
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Almelo's klimaat in stroomversnelling	7.2	-164	V		
3. Subsidie energieadvies aan huis	7.4	-12	V		
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties baten		-176	V	0	N
Wijziging saldo van baten en lasten		-117	V	0	N

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Almelo's klimaat in stroomversnelling (BW-7188)

Op 3 september 2019 is 240.000 euro beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van het project "Almelo's klimaat in stroomversnelling". De werkzaamheden binnen het project dragen bij aan het aanjagen van de strategische doelen binnen de programma Duurzaamheid en programma Binnenstad. De dekking voor dit project bestaat uit:

- 84.000 euro subsidie Rijk.
- 121.000 euro IGOP 2019.
- 25.000 euro uit programma Duurzaamheid
- 10.000 euro uit programma Binnenstad.

Een gedeelte van de lasten en de bijbehorende dekking moeten administratief nog juist in de begroting verwerkt (budgetneutraal).

2. Administratieve verwerking personele taakstellingen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de salarislasten worden toegerekend aan de taakvelden. In de loop van 2019 zijn diverse personele taakstellingen ingevuld, maar daarbij was nog niet duidelijk op welke hoofdtaakvelden de invulling van de personele taakstelling betrekking had. Met de voorliggende mutatie worden de toegerekende salarislasten aan dit hoofdtaakveld verlaagd. Dit is budgetneutraal.

3. Subsidie energieadvies aan huis

Door de provincie Overijssel is een incidentele subsidie verstrekt van 12.000 euro "Stimulering energieadvies aan huis via energieloketten". Deze subsidie wordt budgetneutraal in de begroting verwerkt.

Diverse bijstellingen

Niet van toepassing.

3.9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

3.9.1 Wijzigingen

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	Begroting voor SR	Wijziging		Begroting na SR
	2019	2019	N/V	2019
Lasten	10.378	-443	V	9.935
Baten	-8.105	263	N	-7.842
Saldo van baten en lasten	2.274	-180	V	2.094

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	Taakveld	2019	2020	2021	2022
LASTEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Jaarschijf 2019 grondexploitatie	8.2	-413 V			
2. Binnenstad openbare ruimte	8.3	-30 V	-30 V	-30 V	-30 V
<i>Diverse bijstellingen</i>					
N.v.t.					
Totaal mutaties lasten		-443 V	-30 V	-30 V	-30 V
BATEN					
<i>Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid</i>					
1. Jaarschijf 2019 grondexploitatie	8.2	413 N			
<i>Diverse bijstellingen</i>					
3. Leges omgevingsvergunning	8.3	-150 V			
Totaal mutaties baten		263 N	0 N	0 N	0 N
Wijziging saldo van baten en lasten		-180 V	-30 V	-30 V	-30 V

Bedragen * 1.000 euro

Toelichting wijziging

Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid

1. Jaarschijf 2019 grondexploitatie

Op basis van de jaarverantwoording 2018 dienen de baten en lasten in de jaarschijf 2019 van de grondexploitatie nog aangepast te worden. Deze wijziging (budgetneutraal) was nog niet in de begroting verwerkt.

2. Project Binnenstad (RAAD-3371)

Voor de herinrichting van de openbare ruimte van de binnenstad worden conform eerdere besluitvorming kredieten ingesteld. Dekking van de kapitaallasten vindt plaats door een lagere storting in de reserve centrum spaarfonds. (Zie ook de mutaties in de reserves en taakveld 3.3. verkeer en vervoer). Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

Diverse bijstellingen

3. Leges omgevingsvergunning

Door een hogere afzet laten de inkomsten uit leges voor omgevingsvergunningen een positiever resultaat zien dan begroot.