

Eindejaarsrapportage 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Aanbieding	3
Inleiding en financiële samenvatting	5
Ontwikkelingen	8
Corona	8
Programma's	11
0. Bestuur en ondersteuning	11
1. Veiligheid	16
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	17
3. Economie	18
4. Onderwijs	19
5. Sport, cultuur en recreatie	21
6. Sociaal domein	23
7. Volksgezondheid en milieu	26
8. Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	29
Meerjarige effecten begroting 2022-2025	30
Budgetten overhevelen	32
Restant kredietenlijst	34
Interbestuurlijk toezicht	36

Aanbieding

Aan de gemeenteraad,

Met deze eindejaarsrapportage informeren wij u over de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen in de tweede helft van 2021.

De nadruk ligt in 2021 op het blijven inzetten op financieel herstel. We willen zo snel als mogelijk naar een situatie waarbij de "basis op orde is" en we weer "vet op de botten" hebben door het aanvullen van de Algemene Reserve (en daarmee onze weerstandscapaciteit verbeteren).

Aan de hand van een aantal ontwikkelingen die in 2021 centraal stonden, komen we tot een prognose van het jaarresultaat waaruit blijkt dat we op de goede weg zijn.

Allereerst zijn we verdergegaan met het uitwerken van de drie ontwikkelsporen uit het Programma "Haaksbergen Ster(ker) in Ontwikkeling".

Spoor 1 Financiën en risicobeheersing op orde krijgt steeds meer vorm en inhoud. Vanuit het feit dat we ons bewust zijn van onze fragiele financiële situatie en we in 2021 nog onder preventief toezicht staan, hebben we "met de hand op de knip" gehandeld. En niet zonder resultaat. Het ziet er naar uit dat we 2021 kunnen afsluiten met een positief jaarresultaat van € 1.902.000, terwijl € 107.000 was begroot.

Dit jaarresultaat is de uitkomst van een samenspel tussen door ons zelfontworpen beleid in combinatie met autonome ontwikkelingen, die positief voor Haaksbergen uitpakken.

In willekeurige volgorde noemen wij:

De *mei- en septembercirculaire* leiden voor Haaksbergen voor 2021 tot € 918.000 aan extra middelen.

Vanaf maart 2020 heeft Haaksbergen Rijksmiddelen ontvangen om de gevolgen van Corona te compenseren. Enerzijds fungeren we daarbij als doorgeefluik van *middelen* (voor bijv. compensatie overdekte sportaccommodaties, zwembad, TONK en Tozo). Anderzijds hebben wij middelen ontvangen ter compensatie van misgelopen inkomsten door culturele instellingen, musea, dorpshuizen en buurtcentra. Voor de besteding van deze middelen heeft uw raad een subsidieverordening vastgesteld. De ontvangen middelen overtreffen de aangevraagde compensatie, hierdoor resteert er op dit moment een saldo van € 654.000. Wij stellen voor deze middelen in de bestemmingsreserve Corona te laten en bij de Jaarrekening 2021 te besluiten of een deel kan vrijvallen in de Algemene Reserve.

Binnen het *Sociaal Domein* houden we over op *Wmo-vervoer* (minder gebruik als gevolg van Corona), lijkt er bij de P-middelen sprake te zijn van voldoende budget (geen over- of onderschrijding) en is er alleen nog geen duidelijkheid over het toereikend zijn van de middelen voor Wmo en Jeugd.

Voor wat betreft *afval* is er ook sprake van een aanzienlijk voordeel (€ 640.000). We willen dit voordeel aan de Voorziening Afvalstoffenheffing toevoegen om tijd te creëren om samen met uw raad het beleid op afval te ontwikkelen.

Tot slot moet in dit kader worden vermeld dat er sterker is gestuurd op de *personele kosten* ('vierkant'). De wijziging van de organisatiestructuur dit jaar is binnen het 'vierkant gerealiseerd. Het onderbrengen van de gehele bedrijfsvoering bij de gemeente

Hengelo bleek financieel niet haalbaar. Op grond van de Hengelose aanbidding stellen wij voor het IT-bedrijf onder te brengen in de GR, die er op dat vlak al bestaat tussen Hengelo, Oldenzaal en de SWB. Met betrekking tot de overige bedrijfsvoeringsonderdelen (zoals communicatie, juridische zaken, P&O, facilitair en financiën) hebben we voornamelijk gekozen voor de variant versterken in eigen huis. Op het terrein van Informatie Management (IM) onderzoeken we welke acties nodig zijn, onder meer op het gebied van informatiebeleid, -beheer en -beveiliging (AVG), archief, postregistratie en -verzorging, zaakgericht werken, etc.

De financiële consequenties van het Generatiepact zijn in beeld en in 2022 willen we, met de bij de begroting beschikbaar gestelde middelen, de grootste knelpunten aanpakken.

Spoor 2 Effectief samenspel tussen gemeente, inwoners en externe partners zien wij als een belangrijke basis de vertrouwensband met de samenleving te verbeteren. Het project Studio Vers bestuur leidt nog niet tot de voortgang zoals we gehoopt en gewenst hadden. Wel zijn stappen gezet om de doelen in de begroting te meten aan de hand van prestatie-indicatoren om hiermee beter op maatschappelijke effecten te kunnen sturen. Het verschuiven van de invoering van de Omgevingswet geeft ons meer tijd om de noodzakelijke voorbereidingen te treffen. Hiertoe zijn al veel wettelijke acties uitgevoerd en wordt een basis gelegd voor het verder optuigen van het stelsel omgevingsrecht. Momenteel werken we aan het opstellen van het participatiebeleid, waarbij we mede gelet op het traject Studio Vers Bestuur, de verbinding met de samenleving zoeken.

Binnen spoor 3 Stabiele en veerkrachtige organisatie zijn daarentegen forse stappen voorwaarts gezet.

De nieuwe organisatiestructuur, waarbij we van drie afdelingen naar negen teams zijn gegaan, is per 1 september operationeel en binnen het 'vierkant' gerealiseerd. Momenteel wordt vormgegeven aan de organisatiefilosofie, het beleggen van rollen en verantwoordelijkheden (via de mandaatregeling, het budgethouderschap en het accounthouderschap), projectmatig werken en bijbehorende cultuuraspecten als rol- en taakopvatting, houding en gedrag en andere competenties. Dit lijkt in eerste instantie een interne (organisatorische) focus, maar draagt bij aan de dienstverlening aan onze inwoners en helpt daarmee aan het bouwen aan vertrouwen.

Het tweede jaar onder preventief toezicht is wederom een beleidsarm jaar. Het kritisch beoordelen van de noodzaak van alle uitgaven en investeringen heeft zijn vruchten afgeworpen in die zin, dat we het jaar lijken af te sluiten met een aanzienlijk voordelig saldo. Als we daar de € 1.000.000, die we in de begroting gereserveerd hebben voor verbetering van de weerstandscapaciteit, aan toevoegen, krijgt onze Algemene Reserve een financiële injectie van € 2,9 miljoen en kunnen we op deze wijze verder bouwen aan een stabiel en toekomstbestendig Haaksbergen.

Het college van burgemeester en wethouders,

Rob Welten
Louis Koopman
Antoon Peppelman
Jan-Herman Scholten

Inleiding en financiële samenvatting

Inleiding

In november 2020 heeft de raad de begroting 2021 vastgesteld, die vervolgens is goedgekeurd door de provincie. Op basis van de sluitende begroting 2021 heeft de provincie aangegeven, dat preventief toezicht niet meer van toepassing is. Op verzoek van de raad heeft de provincie preventief toezicht met een jaar verlengd.

In deze eindejaarsrapportage lichten wij afwijkingen groter dan € 15.000 op de vastgestelde budgetten toe. Dit is conform de financiële verordening. In deze rapportage zijn de gegevens tot en met half oktober verwerkt. Op basis van deze informatie hebben wij een prognose tot het einde van dit jaar gemaakt.

De (sub)totalen van tabellen zijn in sommige gevallen niet gelijk aan de som van de cijfers daarboven. Dat komt doordat we hebben afgerond op duizendtallen en de correcte (sub)totalen willen presenteren.

Om de leesbaarheid van deze rapportage te vergroten hebben wij de wijzigingen toegelicht bij het onderdeel financiële ontwikkelingen. Daarbij maken wij onderscheid tussen incidentele en structurele effecten. Deze effecten vermelden wij in de programma's achter de afwijkingen.

Een samenvatting van de incidentele en structurele meerjarige effecten is separaat opgenomen in deze eindejaarsrapportage. Wij stellen u voor deze mutaties in de meerjarenbegroting 2022-2025 te verwerken, zodat ook daar een actueel en passend meerjarenbeeld ontstaat.

Resultaat

Het totale voordeel in deze eindejaarsrapportage bedraagt € 2.262.000. Wij stellen voor maximaal € 467.000 over te hevelen naar het volgende jaar. Dus resteert een voordeel van € 1.795.000. Het totale resultaat van de begroting 2021 van € 107.000 (begroting na 1^e berap) stijgt hiermee naar € 1.902.000.

Verlengen kredieten

De raad heeft de bevoegdheid tot het langer beschikbaar houden van geautoriseerde kredieten. We stellen voor de kredietenlijst vast te stellen met einddata voor het doen van uitgaven ten laste van de kredieten. Dit betekent dat een aantal kredieten wordt verlengd, die anders per 31 december 2021 zouden komen te vervallen. In het hoofdstuk 'Restant kredietenlijst' vindt u een toelichting op de verschillende kredieten.

Budgetten overhevelen

Activiteiten moeten worden uitgevoerd in het jaar waarin het budget beschikbaar is gesteld. Het kan voorkomen dat door omstandigheden activiteiten niet hebben kunnen plaatsvinden in het boekjaar, maar deze alsnog in het volgende boekjaar gedaan moeten worden. Ook zijn er activiteiten die gesubsidieerd worden, waarbij de verplichting doorloopt in 2022. Voor deze uitzonderingssituaties kan het bijbehorend budget overgeheveld worden naar het volgende boekjaar. Wij stellen voor om voor 2021 maximaal € 467.000 over te hevelen naar het volgende jaar. In het hoofdstuk "Budgetten overhevelen" vindt u een toelichting hierop.

Taakveld / Programma	Afwijkingen	Over te hevelen	Totaal
0.1 Bestuur	-314.000		-314.000
0.2 Burgerzaken	-40.000		-40.000
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.000		1.000
0.4 Overhead	465.000	95.000	560.000
0.5 Treasury	-411.000		-411.000
0.61 OZB woningen	-		-
0.62 OZB niet-woningen	20.000		20.000
0.63 Parkeerbelasting	-		-
0.64 Belastingen Overig	2.000		2.000
0.7 Algemene uitkering	918.000		918.000
0.8 Overige baten en lasten	40.000		40.000
0.9 Vennootschapsbelasting	33.000		33.000
0.10 Mutaties reserves	-473.000	-467.000	-940.000
Totaal programma 0. Bestuur en ondersteuning	241.000	-372.000	-131.000
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-		-
1.2 Openbare orde en Veiligheid	4.000		4.000
Totaal programma 1. Veiligheid	4.000	-	4.000
2.1 Verkeer, wegen en water	52.000		52.000
2.2 Parkeren	-		-
2.5 Openbaar vervoer	-		-
Totaal programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	52.000	-	52.000
3.1 Economische ontwikkeling	48.000		48.000
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	578.000		578.000
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	-	96.000	96.000
3.4 Economische promotie	20.000		20.000
Totaal programma 3. Economie	646.000	96.000	742.000
4.1 Openbaar basisonderwijs	-		-
4.2 Onderwijshuisvesting	203.000		203.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-18.000		-18.000
Totaal programma 4. Onderwijs	186.000	-	186.000

Taakveld / Programma	Afwijkingen	Over te hevelen	Totaal
5.1 Sportbeleid en activering	-		-
5.2 Sportaccommodaties	31.000		31.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en c	310.000		310.000
5.4 Musea	-		-
5.5 Cultureel erfgoed	-		-
5.6 Media	-250.000		-250.000
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	11.000		11.000
Totaal programma 5. Sport, cultuur en recreatie	102.000	-	102.000
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	33.000	25.000	58.000
6.2 Wijkteams	13.000		13.000
6.3 Inkomensregelingen	-25.000		-25.000
6.4 Begeleide participatie	-13.000		-13.000
6.5 Arbeidsparticipatie	-		-
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-66.000		-66.000
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	194.000		194.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	48.000		48.000
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	197.000	46.000	243.000
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-		
Totaal programma 6. Sociaal domein	379.000	71.000	450.000
7.1 Volksgezondheid	-6.000		-6.000
7.2 Riolering	101.000		101.000
7.3 Afval	5.000		5.000
7.4 Milieubeheer	-		-
7.5 Begraafplaatsen	-18.000		-18.000
Totaal programma 7. Volksgezondheid en milieu	81.000	-	81.000
8.1 Ruimtelijke Ordening	80.000	205.000	285.000
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-1.000		-1.000
8.3 Wonen en bouwen	25.000		25.000
Totaal programma 8. Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	104.000	205.000	309.000
Totaal eindejaarsrapportage	1.795.000	-	1.795.000

Structureel effect

Op 3 november jl. heeft de raad de begroting 2022-2025 vastgesteld. De structurele effecten van de in deze eindejaarsrapportage vermelde afwijkingen in 2021 leiden tot de volgende financiële effecten voor de jaren 2022-2025. De structurele effecten verwerken wij in de meerjarenraming 2022-2025.

Bedragen in euro's

	2022	2023	2024	2025
Saldo primitieve begroting 2022 - 2025	18.000	-710.000	-1.286.000	-1.122.000
Structureel effect eindejaarsrapportage 2021	1.035.000	857.000	817.000	854.000
Saldo begroting 2022 - 2025 na wijziging EJR	1.053.000	147.000	-469.000	-268.000

Ontwikkelingen

In deze eindejaarsrapportage hebben wij een hoofdstuk ontwikkelingen opgenomen. In dit hoofdstuk behandelen wij onderwerpen, waarover wij u specifiek willen informeren.

Corona

De uitbraak van het Coronavirus had en heeft verstrekkende gevolgen. Ten tijde van het opstellen van deze eindejaarsrapportage zijn de Coronamaatregelen deels opgeheven door het Rijk. Bedrijven, waaronder de horeca en sportaccommodaties, zijn onder bepaalde voorwaarden weer geopend. Ondanks vele vaccinaties en testen voor toegang, blijven de verdere gevolgen van de Coronapandemie onzeker. De Coronasteunmaatregelen zijn per 1 oktober 2021 beëindigd. Voor de afronding van TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) en Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) zijn afspraken gemaakt met de betrokken instanties. Per 1 oktober is het weer aan de gemeente om huishoudens in financiële nood te ondersteunen vanuit reguliere budgetten zoals bijzondere bijstand.

Sinds maart 2020 heeft het Rijk via brieven en de reguliere circulaires Coronamiddelen verstrekt aan gemeenten. Zoals u weet hebben wij bij de eindejaarsrapportage 2020 een bestemmingsreserve Corona in het leven geroepen waar deze middelen in zijn gestort. Vanuit deze reserve dekken wij Corona-gerelateerde lasten. Tenzij er sprake is van een spoedeisend belang of dat deze lasten een directe relatie hebben met het doel waarvoor we middelen van het Rijk ontvangen hebben, leggen we de besteding van de middelen voor aan de raad middels een bestuursrapportage (zoals deze eindejaarsrapportage) of een separaat raadsvoorstel (zoals de subsidieregeling Corona van 31 maart 2021).

Voor de hoogte van het bedrag waarvoor wij geen concrete bestedingen, initiatieven, risico's, etc. (die Corona-gerelateerd zijn) verwachten, doen wij bij de jaarrekening een voorstel tot vrijval van de middelen in de Algemene Reserve. De einddatum van de bestemmingsreserve is voorsnog 31 december 2022. Het saldo van deze bestemmingsreserve ultimo 2022 valt dan vrij in de jaarrekening 2022. Mocht het vanwege omstandigheden wenselijk zijn de bestemmingsreserve Corona langer aan te houden, leggen wij een voorstel tot verlenging aan de raad voor (separaat of in een P&C-document).

Storting na mei- en septembercirculaire 2021

In de mei- en septembercirculaire 2021 zijn door het Rijk wederom middelen beschikbaar gesteld voor de gevolgen van de Coronacrisis. Deze middelen ter hoogte van € 281.000 in 2021 en € 79.000 in 2022 storten wij in de bestemmingsreserve Corona, in lijn met het tot nu toe gevoerde beleid.

Voorgestelde mutaties van onttrekkingen

In deze bestuursrapportage neemt het bedrag van de onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Corona met € 192.000 af ten opzichte van de 1e bestuursrapportage. De specificatie van de mutaties inclusief de ontwikkeling van het saldo van de bestemmingsreserves in 2021 en 2022 staan in de volgende tabel.

Verloop reserve Corona in euro's

Onderwerp	Taakv.	2021			2022		
		Begroting t/m 1e Berap	Prognose Eindejaars-rapportage	Mutatie Eindejaars-rapportage	Begroting t/m 1e Berap	Prognose Eindejaars-rapportage	Mutatie Eindejaars-rapportage
Inkomsten 2020		1.058.000	1.058.000	-			
Uitgaven 2020		624.000	624.000	-			
Saldo reserve begin jaar		434.000	434.000	-	468.000	941.000	
Stortingen 2021 en 2022		795.000	1.076.000	281.000	-	79.000	
Onttrekkingen 2021 en 2022							
Extra kosten verkiezingen	0.2	52.000	52.000	-			-
Lagere extra kosten organisatie	0.4	225.000	15.000	-210.000			-
Oninbare debiteuren belastingen	0.64	50.000	50.000	-			-
Vrijval uit reserve 1e berap 2021	0.10	87.000	87.000	-			-
Voorschoolse voorzieningen peuters	4.3	2.000	2.000	-			-
Geen verhoging tarieven sportaccommodaties 2022	5.2			-		15.000	15.000
Subsidieregeling Corona 2020 en voorschot 2021	5.3	200.000	138.000	-62.000	150.000	150.000	-
Uitstel bezuiniging op subsidies	5.3	120.000	120.000	-			-
Compensatie inwoners geannuleerde kaartjes voorm. Stichting Kulturhus	5.3			-		25.000	25.000
Voorliggende voorziening Jeugd	6.1			-		62.000	62.000
TONK	6.3		45.000	45.000			-
Uitbreiding individuele inkomensvoetings	6.3		35.000	35.000		35.000	35.000
Extra reiskosten WSW	6.4	25.000	25.000	-			-
Reserveren posten 2022 uit sept.circ.2021						79.000	
Totaal onttrekkingen 2021 en 2022		761.000	569.000	-192.000	150.000	366.000	137.000
Saldo reserve einde jaar		468.000	941.000		318.000	654.000	

De onderbouwing van de mutaties in het jaar 2021 zijn beschreven in het hoofdstuk programma's bij de betreffende taakvelden. Daarnaast stellen wij nog vier bestedingen/reserveringen in 2022 en daarmee onttrekkingen uit de bestemmingsreserve in het jaar 2022 voor. Die zijn hieronder toegelicht.

Geen verhoging tarieven sportaccommodaties 2022 (€ 15.000)

In de behandeling van de begroting 2022-2025 op 3 november 2021 is de toezegging gedaan dat de verhoging tarieven voor de sportaccommodaties met een opbrengst van € 15.000 **niet** doorgevoerd wordt in 2022 en dit gedekt wordt uit de bestemmingsreserve Corona.

Compensatie geannuleerde voorstellingen 2020 oude Stichting Kulturhus (€ 25.000)

Vanwege Corona konden een aantal voorstellingen niet doorgaan waarvoor wel kaartjes verkocht zijn door de Stichting Kulturhus voor een bedrag van € 25.000. De oude Stichting kon dit bedrag bij de liquidatie niet terugbetalen of overdragen aan coöperatie De Kappen. Om de kopers van de kaartjes te kunnen compenseren, willen we coöperatie De Kappen € 25.000 vanuit de Coronamiddelen verstrekken.

Voorliggende voorziening Jeugd via Wijkkracht (€ 62.000)

Wij hebben van Wijkkracht een voorstel ontvangen voor drie voorliggende dagvoorzieningen voor kwetsbare jongeren. De Coronacrisis heeft bijgedragen aan de toename van eenzaamheid onder een deel van deze jongeren. Ook bepaalde vaardigheden zijn er bij deze jongeren in de Coronaperiode op achteruit gegaan. Dit gaat

over vaardigheden zoals het aanleren van eigen gedrag, grenzen verleggen, grenzen aangeven, signaleren en tonen van emoties, werken aan een positief zelfbeeld en meer zelfvertrouwen. Wij hebben interesse in twee van de drie voorgestelde voorzieningen. We gaan het voorstel nader onderzoeken en uitwerken, voordat we definitief beslissen of we instemmen met het voorstel. De kosten van de betreffende twee voorzieningen zijn € 62.000 in 2022. Wij stellen derhalve voor dit bedrag in de bestemmingsreserve Corona te reserveren. Mocht het voorstel voor de voorliggende voorzieningen geen doorgang vinden, dan vallen de gereserveerde middelen vrij in de jaarrekening 2021.

Reserveren posten 2022 uit septembercirculaire 2021 (€ 79.000)

In de septembercirculaire 2021 zijn voor het jaar 2022 middelen beschikbaar gesteld voor compensatie van kosten op het gebied van bijzondere bijstand, schuldenbeleid en re-integratie. Met het stoppen van de meeste Coronasteunmaatregelen per 1 oktober 2021 ontstaat er een reëel risico dat onze kosten op deze beleidsterreinen toenemen. Wij stellen daarom voor om deze middelen gereserveerd te houden.

Programma's

0. Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.1 Bestuur

De Rekenkamercommissie heeft dit jaar 1 rapport uitgebracht (in de maand november). Dit betreft het onderzoek naar de meerwaarde van de samenwerking in de uitvoering van de Participatiewet door de uitvoeringsorganisatie voor de gemeente Haaksbergen. Gelet op het feit, dat dit rapport net ontvangen is en nog niet van een ambtelijke en bestuurlijke reactie is voorzien, wordt nu alleen melding gemaakt van de ontvangst van het rapport.

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Dotatie voorziening APPA	-320.000	I
Salarissen en Wedde college van B&W	-38.000	I
Adviezen en diensten B&W	18.000	I
Transitie intergemeentelijke samenwerking	17.000	I
Actualiseren vergoedingen aan raadsleden	-15.000	S
Overige afwijkingen	24.000	I
Totaal taakveld 0.1 Bestuur	-314.000	

Dotatie voorziening APPA: (N € 320.000)

Jaarlijks wordt de voorziening APPA geactualiseerd. Op basis van de stortingen van vorig jaar hebben wij deze storting bepaald. Bij de jaarrekening volgt de definitieve storting.

Salarissen en wedde college van B&W: (N € 38.000)

Doorrekening van deze begrotingspost levert een nadeel op.

Adviezen en diensten B&W (V € 18.000)

Op het budget adviezen en diensten B&W wordt € 18.000 overgehouden.

Intergemeentelijke samenwerking (V € 17.000)

In 2021 is, na een uitvoerig besluitvormingsproces, de Regio Twente getransformeerd. Door deze transformatie is een herschikking van middelen nodig tussen 60000023 en 60000529 (economische zaken). Het betekent dat het budget voor intergemeentelijke samenwerking (6000023) met € 17.000 kan worden afgeraamd.

Actualiseren vergoedingen aan raadsleden (N € 15.000)

Bij de begroting zijn de vergoedingen aan raadsleden geactualiseerd. Met deze wijziging brengen wij het budget in de begroting 2021 op niveau. Gebleken is dat hiervoor € 15.000 moet worden bijgeraamd.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

In de begroting 2021 hebben wij aangegeven dit jaar te komen met een visie op de dienstverlening. Hiermee hebben wij een start gemaakt en gaan wij onze inwoners betrekken. Dit maakt dat de afronding van de visie in 2022 aan u aangeleverd wordt.

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Hogere inkomsten nationaliteitswetgeving	15.000	I
Overige afwijkingen	-55.000	I
Totaal taakveld 0.2 Burgerzaken	-40.000	

Hogere inkomsten nationaliteitswetgeving (V € 15.000)

Door meer aanvragen bij dit onderwerp ontstaat dit voordeel. Hier tegenover staat een gering nadeel van middelen die wij hierover afdragen aan het Rijk.

Taakveld 0.4 Overhead

Ontwikkeling Inhuur

Ontwikkelingen inhuur 2021 uitgedrukt in % Bezetting (fte)				
	Vaste dienst	Tijdelijke dienst	Inhuur	Totaal
Per jan 2021	82,7%	8,9%	8,6%	100%
Per april 2021	83,4%	8,1%	8,5%	100%
Per okt 2021	75,8%	12,56%	11,7%	100 %

In het derde kwartaal is het percentage tijdelijke dienst toegenomen. Medewerkers in tijdelijke dienst zijn medewerkers met een arbeidsovereenkomst voor bepaalde duur, soms met uitzicht op een vast contract.

De toename is te verklaren doordat meerdere vacatures de eerste helft van het jaar niet zijn opengesteld c.q. niet zijn ingevuld en nu alsnog vervuld zijn.

Ook is sprake geweest van verloop van personeel, wat heeft geleid tot een daling van de formatie in vaste dienst.

We blijven met de personele kosten binnen het gestelde kader.

De uitgaven aan externe inhuur zijn toegenomen. Inhuur vindt voornamelijk plaats bij het organisatieonderdeel Bedrijfsvoering. Dit is deels het gevolg van de Businesscase Bedrijfsvoering en deels van moeilijk in te vullen vacatures.

Extra inhuur zit ook voor een deel op projecten waarvoor we geen vaste formatie willen/kunnen toevoegen, maar wel tijdelijk extra formatie of specifieke kennis nodig hebben. Denk hierbij aan de invoering van de Omgevingswet (apart budget voor beschikbaar gesteld) en de vele bouwprojecten waarvoor we ook extra inkomsten ontvangen. Het streven blijft verlaging van de inhuur op die onderdelen waar vaste formatie wenselijk is.

Ontwikkelingen verzuim 2021	
	Verzuimpercentage
Jan - april 2021	6,4 %
April - juli 2021	5,8 %
Juli – okt 2021	4,1 %

Jan - okt 2021	5,8 %
----------------	-------

De ontwikkelingen ten aanzien van het verzuim laten in 2021 een positieve trend zien. Dit is met name toe te schrijven aan verlaging van het langdurig verzuim. Van belang is en blijft bij (dreigend) verzuim tijdig interventies te plegen.

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Bedrijfs- en productiemiddelen	88.000	I
Coronakosten eigen organisatie	210.000	I
Lagere kosten voormalig personeel	45.000	I
Vrijval budget huisvesting	100.000	I
Aanpassing toegerekende rente	40.000	S
Actualisatie afschrijvingen	-83.000	S
Vrijval personeelsbudget (excl. Overheveling Grip op Sociaal Domein)	105.000	I
Vervallen interne verrekeningen	-41.000	S
Overige afwijkingen	1.000	I
Totaal taakveld 0.4 Overhead	465.000	

Bedrijfs- en productiemiddelen (V € 88.000)

Mede door Corona zijn een aantal uitgaven uitgesteld.

Lagere Coronakosten interne organisatie (V € 210.000, neutraal met taakveld 0.10 mutaties reserves)

Bij het raadsvoorstel subsidieverordening Coronamaatregelen van 31 maart 2021 is € 225.000 beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve Corona voor extra kosten van de interne organisatie als gevolg van de Coronacrisis. Deze kosten waren bedoeld voor bovenformatieve inhuur, extra schoonmaakkosten, hygiënische maatregelen en onvoorziene kosten. Onze actuele prognose is dat wij van dit budget 'slechts' € 15.000 nodig hebben voor schoonmaakkosten en kosten voor andere hygiënische maatregelen. De extra werkzaamheden als gevolg van de Coronacrisis hebben wij, voor zover die zich hebben voorgedaan, binnen de bestaande formatie kunnen opvangen. Het restantbedrag van € 210.000 hoeft daarmee niet onttrokken te worden uit de bestemmingsreserve Corona.

Lagere kosten uitkering voormalig personeel (V € 45.000)

Dit betreffen compensatie en nabetalings aan voormalig personeel die lager uitvallen dan verwacht.

Vrijval budget huisvesting (V € 100.000)

Dit is een investeringsbudget dat niet thuishoort in de begroting. Bij de begroting 2022 is dit gecorrigeerd en heeft de raad voor deze investering een krediet beschikbaar gesteld.

Aanpassing toegerekende rente (V € 40.000)

Tegenover het nadeel op taakveld 0.5 staan op de diverse taakvelden voordelen op de toegerekende rente. Op dit taakveld is het voordeel op de toegerekende rente € 40.000.

Actualisatie afschrijvingen (N € 83.000)

Een actualisering van de afschrijvingstermijnen leidt tot een nadeel van € 83.000 op de afschrijvingskosten.

Vrijval personeelsbudget (V € 105.000)

Van de beschikbare middelen (loonsom plus inhuurbudget) houden wij incidenteel € 105.000 over. Oorzaken die we kunnen noemen voor deze onderschrijding zijn: moeilijk vervulbare vacatures en vrijval door een lagere inschaling dan geraamd. Dit laatste effect wordt mede veroorzaakt door nieuwe medewerkers die lager in de salarisschaal starten.

Vervallen interne verrekeningen (N € 41.000)

In de begroting stonden nog interne verrekeningen van in dit geval materiaal naar verschillende taakvelden. Aangezien de kosten van overhead niet meer toegerekend hoeven te worden, kunnen deze interne verrekeningen vervallen. Dit veroorzaakt op dit taakveld een structureel nadeel van € 41.000, maar hier staat een voordeel tegenover op verschillende andere taakvelden. Bij die taakvelden valt dit onder de kleine verschillen, met uitzondering van taakvelden 2.1 en 7.2.

Taakveld 0.5 Treasury

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Lagere opbrengsten hypotheekleningen	-40.000	I
Rente van langlopende leningen	70.000	I
Aanpassing van de toegerekende rente	-413.000	S
Minder dividend inkomsten	-30.000	I
Overige afwijkingen	2.000	I
Totaal taakveld 0.5 Treasury	-411.000	

Lagere opbrengsten hypotheekleningen (N € 40.000)

Er zijn een aantal hypotheekleningen vervroegd afgelost en een aantal omgezet tegen een lagere rente. Dit levert een nadeel op van € 40.000.

Rente op langlopende leningen (V € 70.000)

Op rentekosten langlopende geldleningen is een voordeel ontstaan van € 70.000. We hebben geen nieuwe lening hoeven af te sluiten omdat een aantal geplande investeringen is uitgesteld.

Aanpassing toegerekende rente (N € 413.000)

Tegenover dit nadeel staan op de diverse taakvelden voordelen op de toegerekende rente. Per saldo is het nadeel op de toegerekende rente € 152.000.

Lagere dividendinkomsten (N € 30.000)

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) heeft minder dividend uitgekeerd dan geraamd.

Taakveld 0.6 OZB en overige belastingen

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
OZB-niet woningen gebruikers	20.000	I
Overige afwijkingen	2.000	I
Totaal taakveld 0.6 OZB en overige belastingen	22.000	

OZB-niet woningen gebruikers (V € 20.000)

De OZB-inkomsten op de niet-woningen gebruikers vallen € 20.000 hoger uit dan geraamd vanwege een minder nadelig Corona effect dan eerder verwacht.

Taakveld 0.7 Algemene Uitkering

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Effecten mei- en septembercirculaire	1.018.000	S
Verrekening stelpost BCF	-100.000	I
Totaal taakveld 0.7 Algemene uitkering	918.000	

Effecten mei- en septembercirculaire (V € 1.018.000)

De effecten van de meicirculaire die verwerkt worden bij deze eindejaarsrapportage bedragen € 210.000 voordeel. Vanuit de septembercirculaire bedraagt het voordeel € 700.000. Bij de septembercirculaire hebben wij ook uitsluitel gekregen over de uitkering plafond BCF (BTW-compensatiefonds). De daarvoor opgenomen stelpost hebben wij aangepast dit leidt tot een voordeel van € 100.000.

Verrekening stelpost BCF (N € 100.000)

In de begroting houden wij rekening met bovengenoemde stelpost. Deze kan hierbij vervallen. Per saldo neutraal.

Taakveld 0.8 overige baten en lasten

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Aframing budget onvoorzien	40.000	I

Totaal taakveld 0.8 overige baten en lasten	40.000	
---	--------	--

Aframing budget onvoorzien (V € 40.000)

Het in de begroting opgenomen bedrag voor onvoorzien laten wij vrijvallen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Teruggaaf vennootschapsbelasting	33.000	I
Totaal taakveld 0.9 vennootschapsbelasting	33.000	

Teruggaaf vennootschapsbelasting (V € 33.000)

We hebben een aanslag vennootschapsbelasting uit 2019 kunnen verrekenen met een 'verrekenend verlies uit andere jaren'. Dit levert een voordeel op van € 33.000.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Storting Corona - 2021 en 2022 uit mei- en septembercirculaire 2021	-281.000	I
Onttrekking Corona - mutaties eindejaarsrapportage	-192.000	I
Totaal taakveld 0.10 Mutaties reserves	-473.000	

Wij verwijzen naar het hoofdstuk Corona voor een uitgebreide toelichting op de mutaties met betrekking tot de bestemmingsreserve Corona.

Storten in bestemmingsreserve Corona (N baten € 281.000, neutraal met taakveld 0.7 Algemene uitkering)

In de mei- en septembercirculaire 2021 zijn wederom door het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de gevolgen van de Coronacrisis. Deze middelen storten wij in eerste in eerste instantie in de bestemmingsreserve Corona, in lijn met de vorige twee bestuursrapportages en jaarrekening 2020.

Onttrekking uit bestemmingsreserve Corona (V € 192.000, neutraal binnen begroting)

In deze bestuursrapportage neemt het bedrag van de onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Corona per saldo met € 192.000 af. De bedragen in de tabel hierboven zijn overeenkomstig de tabel in het hoofdstuk Corona. De onderbouwing van de mutaties zijn beschreven bij de genoemde taakvelden.

1. Veiligheid

Voor programma 1 zijn geen afwijkingen > € 15.000 te vermelden.

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakveld 2.1 Verkeer, wegen en water

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Onderhoud wegen	-152.000	S
Verlichting en verkeer	70.000	I
Aanpassing krediet afwaardering N18	-1.004.000	I
Aanpassing bijdrage krediet afwaardering N18	1.004.000	I
Aanpassing toegerekende rente	104.000	S
Vervallen interne verrekeningen	19.000	S
Overige afwijkingen	11.000	I
Totaal taakveld 2.1 Verkeer, wegen en water	52.000	

Onderhoud wegen (N € 152.000)

Op 27 oktober 2021 heeft de raad de nota Beleidsplan wegbeheer 2021-2025 vastgesteld. Hiervoor is vanaf 2021 structureel € 152.000 aan extra budget benodigd. Vanaf 2022 is dit structureel opgenomen in de groting 2022.

Verlichting en verkeer (V € 70.000)

Het voordeel wordt voor € 55.000 veroorzaakt door een lagere afrekening voor energie over 2020.

Daarnaast verwachten wij in 2021 € 15.000 minder kosten te maken op het verwijderen van onkruid op verharding.

Aanpassing krediet afwaardering N18 (Neutraal)

Voor de afwaardering N18 is een deel van de subsidies en bijdragen, voor een totaalbedrag van € 1.004.000, niet verwerkt in het krediet. Daarom wordt het krediet opgehoogd met € 1.004.000. Daartegenover wordt een bate op het krediet geraamd voor hetzelfde bedrag. Per saldo zijn deze mutaties neutraal.

Aanpassing toegerekende rente (V € 104.000)

Tegenover het nadeel op taakveld 0.5 staan op de diverse taakvelden voordelen op de toegerekende rente. Op dit taakveld is het voordeel op de toegerekende rente € 104.000.

Vervallen interne verrekeningen (V € 19.000)

In de begroting stonden nog interne verrekeningen van in dit geval materiaal naar verschillende taakvelden. Aangezien de kosten van overhead niet meer toegerekend hoeven te worden kan deze interne verrekening vervallen. Dit veroorzaakt op dit taakveld een structureel voordeel van € 19.000, maar hier staat een nadeel tegenover op taakveld 0.4.

3. Economie

Taakveld 3.1 Economische zaken

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Economische ontwikkeling	30.000	I
Mutaties bijdragen aan andere organisaties	18.000	I
Totaal taakveld 3.1 Economische zaken	48.000	

Economische ontwikkeling (V € 30.000)

Vanwege Corona zijn een aantal onderzoeken, zoals die naar een nieuwe winkeltijdenverordening, uitgesteld.

Mutaties bijdragen (V € 18.000)

De bijdragen aan Regio Twente en Twente Board Development zijn voor 2021 gewijzigd. Per saldo een voordeel van € 18.000.

Taakveld 3.2 Bedrijfsloket en regelingen

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Parkeerterreinen	578.000	I
Totaal taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	578.000	

Parkeerterreinen (V € 578.000)

Vanuit het Actieplan Centrum Haaksbergen is een Masterplan opgesteld voor de openbare ruimte van het gehele centrum. Na de komende herinrichting van de Molenstraat begin 2022 willen wij graag inspelen op private investeringen in de Spoorstraat en De Kalter door de openbare ruimte in dit deel van het centrum aan te pakken. Private investeringen tezamen met publieke investeringen dragen voor een belangrijk deel bij aan het toekomstbestendig maken van dit deel van het kernwinkelgebied.

De private investeringen bestaan uit de aankoop en sloop van de voormalige ABN AMRO Bank, de aanleg van een nieuwe parkeervoorziening op deze locatie, de uitbreiding van de winkel van Slagerij Broekhuis en de vestiging van de Hema met daarboven appartementen. Daarnaast hebben AH en Jumbo in 2021 van de gemeente de parkeerterreinen bij de supermarkten aangekocht. Wij ontvangen hiervoor een bedrag van € 578.000.

De publieke investering bestaat uit het aanpakken van de openbare ruimte in dit deel van het centrum. De focus voor de aanpak van de openbare ruimte ligt hierbij specifiek op de entree van het centrum, het gebied rondom het plein van De Kalter en een verbetering in de verbinding met de Museum Buurt Spoorweg (MBS) locatie. De plannen zijn we op dit moment aan het uitwerken en we verwachten in 2023 met de uitvoering te kunnen starten. Het benodigd krediet zal betrokken worden bij de begroting 2023.

De provincie Overijssel heeft de plannen voor deze herinrichting omarmd en heeft een subsidie van € 100.000 verleend. Het eerste deel hiervan is ontvangen en verantwoord op taakveld 3.3 Bedrijfsloket en regelingen.

Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en regelingen

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Actieplan Centrum	34.000	I
Actieplan Centrum - Provinciale bijdragen	-34.000	I
Naleving controle op coronatoegangsbewijzen	62.000	I
Naleving controle op coronatoegangsbewijzen - Rijksuitkering	-62.000	I
Totaal taakveld 3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	0	

Actieplan Centrum (Neutraal)

Een deel van de kosten voor het Actieplan Centrum worden gedekt door bijdragen van de provincie. Voor 2021 is dit € 34.000. Per saldo is dit budgetneutraal.

Naleving controle op coronatoegangsbewijzen (Neutraal)

Het Rijk heeft een specifieke uitkering toegekend voor een bijdrage in de ondersteuning van de naleving controle op coronatoegangsbewijzen (CTB). Voor de gemeente Haaksbergen is deze bijdrage € 62.000. Hiertegenover staat een gelijk bedrag aan lasten begroot.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Toeristenbelasting	20.000	I
Totaal taakveld 3.4 Economische promotie	20.000	

Toeristenbelasting (V € 20.000)

Hogere inkomsten toeristenbelasting doordat meer vakanties in Nederland zijn gehouden.

4. Onderwijs

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Vorbereiding nieuwbouw het Palet - derving huurinkomsten	18.000	I
Aanpassing toegerekende rente	38.000	S
Actualisatie afschrijvingen	147.000	I
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	203.000	

Voorbereiding nieuwbouw het Palet – derving huurinkomsten (V € 18.000, neutraal met taakveld 4.3)

De derving aan huurinkomsten op bestaande huisvesting vanwege nieuwbouw school het Palet, wordt gedekt uit het voorbereidingsbudget, welke begroot is op taakveld 4.3. Dit leidt tot een voordeel van € 18.000 op taakveld 4.2 en een nadeel van € 18.000 op taakveld 4.3.

Actualisatie rente en afschrijvingen (V € 38.000 en € 147.000)

De herberekening van de rente levert een voordeel op van € 38.000. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op taakveld treasury.

Op de afschrijvingslasten is een voordeel ontstaan van € 147.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2021 rekening werd gehouden met de afboeking van het schoolgebouw "De Weert" en "Theo Scholte". De herontwikkeling van deze locaties is echter uitgesteld.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Lagere uitgaven SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	153.000	S
Lagere te verantwoorden bijdrage rijk Onderwijsachterstandenbeleid	-153.000	S
Voorbereiding nieuwbouw het Palet - derving huurinkomsten	-18.000	I
Totaal taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-18.000	

Onderwijsachterstandenbeleid (Neutraal € 153.000)

De specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid is bestemd voor het subsidiëren van opvang voor peuters met een VVE-indicatie (voor- en vroegschoolse educatie), afgegeven door de GGD-JGZ. Als gevolg van de coronamaatregelen kon de GGD-JGZ kinderen gedurende lange tijd niet of beperkt onderzoeken op het consultatiebureau. Dit heeft geleid tot een terugloop in het aantal peuters met een indicatie voor VVE-opvang, en daardoor tot een aanzienlijk lagere subsidievraag. Als indicatie: een kind met een VVE-indicatie kost op jaarbasis afgerond € 6.000.

In de begroting hadden wij een bedrag van € 313.000 aan baten en lasten opgenomen. Dit bedrag is gebaseerd op de verwachte Rijksbijdrage 2021 en de nog niet bestede middelen uit 2020 (zie 1e bestuursrapportage 2021). Onze prognose voor 2021 komt op dit moment uit op € 160.000 aan uitgaven. Wij ramen daarom (budgettair neutraal) € 153.000 aan baten en lasten af. De niet bestede Rijksmiddelen is een specifieke uitkering en zetten wij daarom als 'vooruit ontvangen bedrag' op de balans. Deze middelen mogen wij de komende jaren alsnog besteden aan onderwijsachterstandenbeleid.

Derving huurinkomsten (N € 18.000, neutraal met taakveld 4.2)

De derving aan huurinkomsten op bestaande huisvesting vanwege nieuwbouw school het Palet, wordt gedekt uit het voorbereidingsbudget, welke begroot is op taakveld 4.3. Dit leidt tot een voordeel van € 18.000 op taakveld 4.2 en een nadeel van € 18.000 op taakveld 4.3.

5. Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Coronacompensatieregeling Zwembaden en Ijsbanen - rijksuitkering	584.000	I
Coronacompensatieregeling Zwembaden en Ijsbanen - subsidie	-584.000	I
Totaal taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	0	

Coronacompensatieregeling Zwembaden en Ijsbanen - rijksuitkering (V € 584.480)

Wij hebben in totaal € 584.000 ontvangen in het kader van de rijksregeling voor coronacompensatie Zwembaden en Ijsbanen.

Coronacompensatieregeling Zwembaden en Ijsbanen – subsidie (N € 584.480)

De coronacompensatieregeling Zwembaden en Ijsbanen hebben wij als subsidie verstrekt aan Optisport Haaksbergen B.V.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Lagere onderhoudskosten door Corona	20.000	I
Overige afwijkingen	11.000	I
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties	31.000	

Energie en onderhoud sportaccommodaties (V € 20.000)

In verband met sluiting van de binnensportaccommodaties als gevolg van Corona verwachten wij lagere energielasten over 2021. Wij schatten dit voordeel in op € 10.000. Vanwege Corona zijn ook de buitensportaccommodaties beperkter gebruikt (geen competities). Daardoor vallen de onderhoudskosten lager uit dan begroot. Wij schatten dit voordeel in op € 20.000. Hier tegenover staat ook een nadeel van € 10.000 door lagere incidentele huuropbrengsten vanwege het niet plaatsvinden van (sport)evenementen en andere incidentele verhuur bij de sportaccommodaties. Deze derving valt buiten de compensatieregeling 'tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS)' omdat die alleen rekening houdt met kwijtgescholden huur aan amateursportverenigingen.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Kostprijsdekkende huur bibliotheekpand	48.000	S
Eigenaarslasten bibliotheekpand	-48.000	S
Lagere toekenningen subsidieregeling Corona 2020	62.000	I
Subsidie bibliotheek naar taakveld 5.6	250.000	S
Overige afwijkingen	-2.000	I
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	310.000	

Verwerking kostprijsdekkende huur bibliotheekpand (V € 48.000)

In 2020 heeft de gemeente het bibliotheekpand teruggekocht van Stichting Kulturhus en voor de getaxeerde waarde op de balans geactiveerd. Dit leidt enerzijds tot hogere eigenaarslasten voor de gemeente (afschrijving, onderhoud, belastingen en verzekeringen), maar anderzijds ook tot een hogere kostprijsdekkende huur. Dit was nog niet verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2021, omdat de huurovereenkomst met coöperatie De Kappen na het opstellen daarvan is ondertekend. De lasten en baten stijgen allebei budgettair neutraal met € 48.000.

Verwerking kostprijsdekkende huur bibliotheekpand (N € 48.000)

Zie "Verwerking kostprijsdekkende huur bibliotheekpand". De afschrijvingslasten (€ 42.000) zijn in 2021 nog niet begroot, maar al wel in de begroting 2022-2025. De andere eigenaarslasten (€ 6.000 voor onderhoud, belastingen en verzekeringen) moeten nog in zowel 2021 als 2022-2025 in de begroting opgenomen worden.

Verlening subsidie Corona 2020 onder subsidieplafond (V € 62.000, neutraal met taakveld 0.10)

De op 31 maart 2021 door de raad vastgestelde subsidieregeling corona voor gesubsidieerde instellingen, had met betrekking tot het jaar 2020 een subsidieplafond van € 150.000. Dit bedrag is gestort in de bestemmingsreserve Corona. De aanvraagtermijn voor deze subsidie over 2020 liep tot 1 september 2021. Wij hebben over het jaar 2020 € 88.000 aan subsidie verleend, dit betekent een onderuitputting van € 62.000 en derhalve een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Corona.

Subsidie bibliotheek (V € 250.000, neutraal met taakveld 5.6)

Het deel van de subsidie van coöperatie De Kappen dat betrekking heeft op de bibliotheekfunctie (€ 250.000 van de totaal € 499.000), moet begroot worden op het taakveld 5.6 Media. Dit is meerjarig al verwerkt in de begroting 2022-2025. Via deze rapportage verwerken wij deze wijziging ook in 2021.

Taakveld 5.6 Media

Mutaties in euro's

Afwijkingen taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Subsidie bibliotheek van taakveld 5.3	-250.000	S
Totaal taakveld 5.6 Media	-250.000	

Subsidie bibliotheek (N € 250.000, neutraal met taakveld 5.3)

Het deel van de subsidie van coöperatie De Kappen dat betrekking heeft op de bibliotheekfunctie (€ 250.000 van de totale € 499.000) moet begroot worden op taakveld 5.6 Media. Dit is meerjarig al verwerkt in de begroting 2022-2025.

6. Sociaal domein

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Innovatie Sociaal Domein	32.000	I
Overige afwijkingen	1.000	I
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	33.000	

Innovatie Sociaal Domein (V € 32.000)

We hebben in 2021 mede als gevolg van Corona minder nieuwe projecten kunnen opzetten.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Loonkostensubsidie	157.000	I
BUIG budget	-102.000	I
TONK	-45.000	I
Individuele inkomensvoetstuk	-35.000	I
Totaal taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-25.000	

Loonkostensubsidie (V € 157.000)

De uitkeringsbedragen vanuit de Participatiewet vallen lager uit dan begroot, omdat het aantal klanten meer is gedaald dan was voorzien. Daarnaast vallen de uitgaven voor de loonkostensubsidie lager uit dan begroot. Dit lijkt incidenteel te zijn, er is tijdelijk minder beroep gedaan op deze regeling.

BUIG budget (N € 102.000)

Definitieve rijksbijdrage BUIG is lager vastgesteld dan de prognose/het voorlopige BUIG budget. Dit wordt veroorzaakt doordat de economie zich beter heeft ontwikkeld dan was

voorspeld.

TONK (N € 45.000, neutraal met taakveld 0.10)

De Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten is per 1 oktober beëindigd. Op 4 oktober 2021 was voor € 45.000 aan ondersteuning verleend. Deze lasten worden gedekt uit een onttrekking uit de bestemmingsreserve Corona, taakveld 0.10.

Individuele inkomenstoelag (N € 35.000, neutraal met taakveld 0.10)

De huidige Beleidsregels individuele inkomenstoelag zijn geënt op de indeling in klantgroepen vanuit Competensys. Het systeem Competensys wordt echter niet meer gebruikt. Alle cliënten van de Uitvoeringsorganisatie worden nu op een eenduidige wijze ingedeeld op de participatieladder. Om de indeling in klantgroepen te kunnen loslaten, is het nodig dat het in 2014 vastgestelde Beleidsplan Participatiewet voor de uitgangspunten met betrekking tot de indeling in klantgroepen, dat niet wettelijk verplicht is, wordt losgelaten. Dit brengt een uitbreiding van de doelgroep met zich mee en daarmee een stijging van de lasten van € 35.000. Deze lasten worden gedekt uit een onttrekking uit de bestemmingsreserve Corona, taakveld 0.10.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Afboeken geactiveerde wmo hulpmiddelen ivm einde gemeentepool	-88.000	S
Opbrengst terugkoop wmo-hulpmiddelen uit gemeentelijke pool	20.000	I
Actualisatie kapitaallasten	2.000	I
Totaal taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-66.000	

Einde activering hulpmiddelen 2017-2021 (N lasten € 88.000, V baten € 20.000)

Hulpmiddelen met een aanschafwaarde van € 5.000 of meer werden conform onze financiële verordening geactiveerd. Met de nieuwe aanbesteding van hulpmiddelen per 1 december 2021 stappen we over van een gemeentelijk naar een landelijk depot. Dit geldt ook voor de bestaande hulpmiddelen. De hulpmiddelen die in het gemeentelijk depot staan of tot 1 december 2021 in depot komen, worden conform een afschrijvingstabel teruggekocht door de leveranciers en gaan naar een landelijk depot. De hulpmiddelen die na 1 december 2021 ingenomen worden, gaan 'om niet' naar het landelijk depot. De potentiële waarde van deze hulpmiddelen heeft bij de nieuwe aanbesteding geleid tot een voordelig effect in het tarief. Aangezien de bestaande hulpmiddelen bij een inname vanaf 1 december 2021 'om niet' naar het landelijk depot gaan, hebben ze geen economische waarde meer voor de gemeente en dienen we de boekwaarde ultimo 2021 af te boeken. Hier tegenover staat een voordeel in de begroting 2022-2025 omdat de geraamde afschrijvingslasten kunnen vrijvallen.

Met de terugkoop van de hulpmiddelen uit het gemeentelijk depot tot 1 december 2021 verwachten wij een incidentele opbrengst van € 20.000.

Taakvelden 6.71-6.72-6.81-6.82: Prognose Jeugd en Wmo

In aanvulling op de in deze eindejaarsrapportage vermelde afwijkingen bij programma 6, willen wij het volgende melden over de prognose op het maatwerk Jeugd en Wmo. Op basis van de toegekende en gefactureerde maatwerkzorg schatten wij in dat wij voor het maatwerk Jeugd en Wmo binnen de vastgestelde begroting blijven. Deze inschatting betreft de taakvelden 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82 met uitzondering van het maatwerkvervoer en de andere onderwerpen waarop wij bij deze taakvelden afwijkingen hebben beschreven. De prognose dat wij binnen de begroting blijven is in lijn met het beeld zoals dat aan de commissie Samenleving en Bestuur geschetst is in de presentatie over het dashboard Sociaal Domein op dinsdag 12 oktober 2021.

Wij houden hierbij echter een flinke slag om de arm. Ten tijde van het opstellen van deze eindejaarsrapportage (medio/eind oktober) konden wij voor onze prognose gebruik maken van de gefactureerde zorg tot en met juni voor Jeugd en tot en met augustus voor Wmo. Uiteraard kijken wij ook naar de toegekende zorg, maar omdat de 'verzilveringspercentages' erg fluctueren in de afgelopen jaren kunnen wij de toekenningen slechts in beperkte mate gebruiken bij de prognoses. Voor nu gaan wij ervanuit dat we binnen de begroting blijven. De prognose die we gemaakt hebben laat zelfs een klein positief resultaat zien bij zowel Jeugd als Wmo. Dit voordeel boeken wij voorzichtigheidshalve nog niet in omdat er nog een groot deel van het jaar te gaan is (lees: te verwerken is in de cijfers) en Corona mogelijk ook een rol heeft gespeeld bij de verzilvering van zorg in de eerste maanden van het jaar. De ervaring van de afgelopen jaren leert dat we in het eerste kwartaal 2022 nog een groot aantal declaraties over 2021 van met name jeugdzorgaanbieders ontvangen. Uiteindelijk blijven we afhankelijk van de eindverantwoordingen met accountantsverklaringen van de zorgaanbieders die we gedurende het jaarrekeningproces ontvangen.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Schuldhelpverlening	45.000	I
Maatwerkvervoer en OMD-vervoer	140.000	I
Overige afwijkingen	9.000	I
Totaal taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	194.000	

Schuldhelpverlening (V € 45.000)

We zien dat er in 2021 minder vraag is naar schuldhelpverlening als gevolg van Corona. Dit beeld komt overeen met 2020. Over 2020 hebben we bovendien een positieve afrekening gehad van de Stadsbank welke financieel is meegenomen in 2021. Verder is in dit budget een bijdrage van het Rijk opgenomen (€ 9.000) voor de hersteloperatie slachtoffers toeslagenaffaire. Het is gelukt de inwoners te benaderen en te helpen binnen de reguliere uren schuldhelpverlening waardoor dit budget kan vrijvallen.

Maatwerkvervoer en OMD-vervoer (V 140.000)

Door Corona is het rittenvolume van het geïndiceerd maatwerkvervoer (voorheen regiotaxi) en OMD-vervoer (Ondersteuning Maatschappelijke Deelname) afgenomen ten opzichte van 2019. In 2020 heeft dit geleid tot een financieel voordeel. Dit is ook in 2021 het geval omdat het rittenvolume tot nu toe niet op het oude niveau is gekomen.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Afrekeningen Jeugd 2020	48.000	I
Totaal taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	48.000	

Afrekening 2020 Jeugd (V € 48.000)

In de jaarrekening 2020 hebben wij geraamd dat wij in 2021 nog € 560.000 aan kosten voor Jeugd over het jaar 2020 zouden moeten betalen en hiervoor hebben wij een verplichting op de balans opgenomen. De werkelijke kosten over 2020 die in 2021 tot op heden gefactureerd zijn bedragen € 512.000. Mogelijk volgen er nog enkele facturen over 2020, maar vooralsnog leidt dit tot een voordeel van € 48.000 in het jaar 2021.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Lagere eigen bijdrage door minder gebruik regiotaxi	-20.000	I
Beschermd wonen	217.000	I
Totaal taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	197.000	

Lagere eigen bijdrage door minder gebruik regiotaxi (N € 20.000)

Als gevolg van het lagere rittenvolume van het geïndiceerde maatwerkvervoer (zie taakveld 6.6) verwachten wij ook een lagere eigen bijdrage op dit maatwerkvervoer te ontvangen.

Beschermd wonen (V € 217.000)

Indien de regionale reserve voor Beschermd Wonen de vooraf vastgestelde bovengrens bereikt heeft, krijgt de gemeente Haaksbergen een proportioneel deel van het overschot. Naar verwachting is dat voor het jaar 2021 vergelijkbaar met 2020, namelijk € 217.000. Dit bedrag kan echter nog wijzigen en het is pas definitief nadat de gemeenteraad van Enschede heeft ingestemd met de jaarrekening 2021.

7. Volksgezondheid en milieu

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Overige afwijkingen	-6.000	I
Totaal taakveld 7.1 Volksgezondheid	-6.000	

Taakveld 7.2 Riolering

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Aanpassing toegerekende rente	55.000	I
Vervallen interne verrekeningen	46.000	I
Totaal taakveld 7.2 Riolering	101.000	

Aanpassing toegerekende rente (V € 55.000)

Tegenover het nadeel op taakveld 0.5 staan op de diverse taakvelden voordelen op de toegerekende rente. Op dit taakveld is het voordeel op de toegerekende rente € 55.000.

Vervallen interne verrekeningen (V € 46.000)

In de begroting stonden nog interne verrekeningen van in dit geval materiaal naar verschillende taakvelden. Aangezien de kosten van overhead niet meer toegerekend hoeven te worden, kan deze interne verrekening vervallen. Dit veroorzaakt op dit taakveld een incidenteel voordeel van € 46.000, maar hier staat een nadeel tegenover op taakveld 0.4.

Taakveld 7.3 Afval

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Algemeen afvalinzameling	-43.000	I
Verwerking PMD-materiaal	344.000	I
Hogere vergoeding PMD en glas 2019	169.000	I
Hogere vergoeding PMD en glas 2020	170.000	I
Storting voorziening afval	-640.000	I
Overige afwijkingen	5.000	I
Totaal taakveld 7.3 Afval	5.000	

Afvalinzameling (N € 640.000)

Per saldo verwachten we in 2021 een positief resultaat van € 640.000 te behalen op de afvalstoffenheffing. Door dit saldo aan de voorziening afvalstoffenheffing toe te voegen, is het resultaat per saldo neutraal.

Algemeen

In 2021 is de gehele afvalbegroting voor 2022 opnieuw opgesteld. Als gevolg hiervan hebben wij ook over 2021 op verschillende posten correcties toegepast.

- Inzamelkosten Twente Milieu vallen hoger uit dan begroot (N € 33.000).
- Verwerkingskosten Twente vallen lager uit dan begroot door actualisering van de tonnages afval (V € 25.000)
- Opbrengst inzameling glas valt hoger uit dan begroot (V € 22.000)
- Inzamelkosten oud papier vallen hoger uit, o.a. door vervuiling (N € 11.000)
- Inkomsten afvalstoffenheffing vallen lager uit (N € 50.000)
- Enkele kleine afwijkingen (V € 4.000)

Verwerking PMD-materiaal (V € 344.00)

Eind juni zijn er, met terugwerkende kracht, afspraken gemaakt met Nedvang over het afgekeurde PMD-materiaal. Als gevolg hiervan wordt er over 2021 een deelgoedkeur toegepast op materiaal met een vervuilingpercentage van 15-35%. Daarnaast is, door betere communicatie en voorlooppacties, de kwaliteit van het ingezamelde materiaal verbeterd. Op het moment van opstellen van de begroting 2021 was dit nog niet bekend en is rekening gehouden met een hoge afkeur.

Hogere vergoeding PMD en glas over 2019 (V € 169.000)

De definitieve afrekening over ingezameld herbruikbaar materiaal ontvangen wij pas 2 tot 3 jaar later. Het nog te ontvangen bedrag is laag aangehouden in de begroting (€ 187.000). Het definitieve te ontvangen bedrag bedraagt € 356.000.

Hogere vergoeding PMD en glas over 2020 (V € 170.000)

De definitieve afrekening over ingezameld herbruikbaar materiaal ontvangen wij pas 2 tot 3 jaar later. Het nog te ontvangen bedrag is, op last van de accountant, laag aangehouden in de begroting (€ 222.000). Het definitieve te ontvangen bedrag bedraagt € 392.000.

Voorziening afvalstoffenheffing

Het jaarlijks resultaat op de exploitatie van de afvalstoffenheffing wordt aan de voorziening afvalstoffenheffing toegevoegd (bij een voordeel) of onttrokken (bij een nadeel).

Met deze voorziening kunnen we grote schommelingen binnen de jaarlijkse exploitatie van de afvalstoffen voorkomen, waardoor een stabiel tarievenbeleid kan worden gevoerd. Ook kan een eventueel nadeel worden opgevangen zonder dat dit direct ten koste gaat van het algemene exploitatieresultaat.

Op 1 januari 2021 was de voorziening uitgeput. Met de toevoeging van € 640.000 is dat de nieuwe stand.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Geen verrekening btw	-19.000	S
Overige afwijkingen	1.000	I
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen	-18.000	

Btw is niet compensabel of verrekenbaar (N € 19.000)

Het nadeel wordt grotendeels veroorzaakt doordat de BTW op begraafplaatsen niet gecompenseerd of verrekend kan worden. In het benodigd budget 2021 was hiermee onvoldoende rekening gehouden.

Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Bijdragen deren ruimtelijke ordening	39.000	I
Inkomsten nutsvoorzieningen	37.000	I
Overige afwijkingen	4.000	I
Totaal taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	80.000	

Bijdrage derden ruimtelijke ordening (V €39.000)

Voor de aanleg van de zonnevelden kunnen wij een deel van de ambtelijke inzet in rekening brengen bij de aanvragers. Dit levert een extra opbrengst van € 20.000 op. Uit overige ruimtelijke ordeningsprojecten verwachten wij in totaal € 19.000 aan extra opbrengsten van derden.

Inkomsten Nutsvoorzieningen (V € 37.000)

Wij verwachten € 31.000 meer te ontvangen aan vergoedingen van nutsbedrijven voor het aanpassen van nutsvoorzieningen. Daarnaast verwachten wij € 6.000 minder aan advieskosten uit te geven.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Mutaties in euro's

Afwijking per taakveld	Bedrag	Inc./Str.
Transitievise warmte - rijksuitkering	20.000	I
Transitievise warmte	-20.000	I
Aanpassing toegerekende rente	12.000	I
Overige afwijkingen	13.000	I
Totaal taakveld	25.000	

Transitievise warmte (Neutraal)

Vanuit het Rijk ontvangen wij een bijdrage van € 20.000 voor de warmtetransitie. Wij hebben hier een last voor opgenomen in de begroting.

Aanpassing toegerekende rente (V € 12.000)

Tegenover het nadeel op taakveld 0.5 staan op de diverse taakvelden voordelen op de toegerekende rente. Op dit taakveld is het voordeel op de toegerekende rente € 12.000.

Meerjarige effecten begroting 2022-2025

De bestuursrapportages worden tot op heden incidenteel verwerkt in de begroting. Nadeel van deze werkwijze is dat structurele en meerjarige incidentele effecten van de mutaties pas na geruime tijd worden verwerkt. Zo moeten met deze werkwijze bijvoorbeeld structurele effecten uit de eindejaarsrapportage 2021 nogmaals opgenomen worden in de eerste bestuursrapportage 2022 en de begroting 2023.

In deze eindejaarsrapportage hebben we daarom ook de structurele effecten en meerjarige incidentele verwerkt en deze onder dit hoofdstuk opgenomen. Deze effecten hebben betrekking op een andere planperiode (2022-2025) en daarom wordt de raad gevraagd hierover een separaat besluit te nemen.

Alle structurele effecten vanuit de eindejaarsrapportage zijn in de tabel op de volgende pagina opgenomen. Het is echter mogelijk dat dit effect al wel is verwerkt bij de vastgestelde begroting 2022-2025 (maar nog niet in 2021). In dat geval zal de wijziging genoemd worden, maar is het bedrag van de wijziging 0. Voor de toelichting over de afwijking verwijzen wij naar de toelichting bij de programma's.

Structurele en meerjarige effecten in euro's

Nr.	Taakveld	Omschrijving afwijking	2021	2022	2023	2024	2025
Structurele effecten							
0.1	Bestuur	Actualiseren vergoedingen aan raadsleden	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
0.4	Overhead	Actualisatie afschrijvingen	-82.000				
0.4	Overhead	Correctie interne verrekeningen	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	Effecten mei- en septembercirculaire 2021	1.018.000	1.086.000	837.000	797.000	855.000
2.1	Verkeer, wegen en water	Onderhoud wegen	-152.000				
2.1	Verkeer, wegen en water	Correctie interne verrekeningen	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Bijstelling uitgaven SPUK Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) na actualisatie raming 2021-2025	153.000	-177.000	-17.000	-17.000	-17.000
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Bijstelling per jaar te verantwoorden bijdrage rijk OAB (gelijk aan uitgaven van jaar)	-153.000	177.000	17.000	17.000	17.000
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Kostprijsdekkende huur bibliotheekpand	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Eigenaarslasten bibliotheekpand	-48.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Subsidie bibliotheek van taakveld 5.3 naar 5.6	250.000				
5.6	Media	Subsidie bibliotheek van taakveld 5.3 naar 5.6	-250.000				
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Afboeken geactiveerde wmo hulpmiddelen	-88.000	49.000	41.000	41.000	20.000
7.5	Begraafplaatsen	Btw is niet compensabel of verrekenbaar	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
	Alle taakvelden cumulatief	Aanpassing toegerekende rente	-152.000				
	Alle taakvelden cumulatief	Overige afwijkingen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Totaal structurele effecten			481.000	1.114.000	857.000	817.000	854.000

Incidentele effecten 2022-2025							
0.10	Mutaties reserves	Reserve corona - storting 2022 (n.a.v. sept.circulaire 2021)		-79.000			
0.10	Mutaties reserves	Reserve corona - onttrekkingen		137.000			
0.10	Mutaties reserves	Overhevelingen 2021 - onttrekkingen		450.000	17.000		
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	Overheveling Actieplan centrum		-96.000			
5.2	Sportaccommodaties	Geen verhoging tarieven sportaccommodaties 2021 (uit reserve Corona)		-15.000			
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Compensatie geannuleerde voorstellingen 2020 Kulturhus (uit reserve Corona)		-25.000			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Voorliggende voorziening Jeugd (uit reserve Corona)		-62.000			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Overheveling Lokale Inclusie Agenda		-25.000			
6.2	Samenkracht en burgerparticipatie	Overheveling Grip op Sociaal Domein		-95.000			
6.3	Inkomensregelingen	Uitbreiding individuele inkomensvoet (uit reserve Corona)		-35.000			
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Overheveling brede aanpak dak- en thuisloosheid		-29.000	-17.000		
8.1	Ruimtelijke ordening	Overheveling omgevingswet		-205.000			
Totaal incidentele effecten				-79.000	-	-	-
Totaal structurele effecten en incidentele effecten 2022-2025			481.000	1.035.000	857.000	817.000	854.000

Budgetten overhevelen

Activiteiten moeten worden uitgevoerd in het jaar waarin het bijbehorend budget beschikbaar is gesteld. Het kan echter voorkomen dat door omstandigheden deze activiteiten in het boekjaar niet hebben kunnen plaatsvinden, maar deze alsnog in het volgende boekjaar gedaan moeten worden. Ook zijn er activiteiten die gesubsidieerd worden, waarbij de verplichting doorloopt na 2021. Voor deze uitzonderingssituaties kan het bijbehorend budget overgeheveld worden naar het volgende boekjaar.

Wij stellen voor om voor 2021 maximaal € 467.000 over te hevelen. In de tabel hieronder staat een totaaloverzicht van de over te hevelen budgetten weergegeven.

Progr.	Taakveld	Taakveldomschrijving	Omschrijving	Max. Bedrag
3	3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	Actieplan Centrum	96.000
6	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lokale inclusie agenda	25.000
7	6.2	Samenkracht en burgerparticipatie	Grip op Sociaal Domein	95.000
6	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Brede aanpak dak- en thuisloosheid	46.000
8	8.1	Ruimtelijke ordening	Omgevingswet	205.000
Totaal over te hevelen				467.000

3.3 Actieplan Centrum (€ 96.000)

Het project Actieplan Centrum liep oorspronkelijk t/m 2021. In verband met vertraging in de reconstructie van de Molenstraat, mede door Corona (o.a. vertraging aanlevering materialen, uitstel werkzaamheden door nutsbedrijven), loopt het Actieplan Centrum twee jaar langer door (t/m 2023).

6.1 Lokale inclusie agenda (€ 25.000)

Het opstellen van de Lokale Inclusie Agenda bevindt zich in een voorbereidende fase. De komende tijd gaat aandacht uit naar het ophalen van signalen en ervaringen in de samenleving en het in kaart brengen van de knelpunten met betrekking tot de toegankelijkheid voor inwoners met een beperking. Op basis van deze informatie kunnen prioriteiten en bijbehorende acties worden vastgesteld. Het geraamde budget van € 25.000 in 2021 is nodig om in 2022 bijvoorbeeld onderzoek te (laten) doen naar de toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed en het ondersteunen van initiatieven die voortkomen uit het opstellen van de Lokale Inclusie Agenda.

6.1 Grip op Sociaal Domein (€ 95.000)

De raad heeft € 95.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van dit project. De kosten van het project bestaan voor het merendeel uit kosten voor (tijdelijk) extra capaciteit. Het blijkt dat in 2021 het grootste deel van die kosten ten laste kunnen worden gebracht van het reguliere budget voor personeel. Dit is mogelijk omdat er sprake was van openstaande vacatureruimte. Het resterende projectbudget kan daarom worden overgeheveld naar 2022. We willen dat budget inzetten voor de afronding van het

deelproject Bedrijfsvoering Noaberpoort in 2022. Het budget wordt benut voor het verlengen van inhuur om het project af te ronden.

6.81 Brede aanpak dak- en thuisloosheid (€ 46.000)

De gemeente Haaksbergen heeft van het Rijk de opdracht gekregen om lokaal actie te ondernemen voor het tegengaan van dak- en thuisloosheid. Hiervoor heeft de gemeente in 2020 en 2021 in totaal € 50.000 ontvangen van het Rijk. Met de pilot Kamerbewoning Jongeren Haaksbergen geeft de gemeente uitvoering aan deze opdracht. De pilot loopt van 1 augustus 2021 tot 1 augustus 2023. Wij stellen voor om € 29.000 over te hevelen naar 2022 en € 17.000 naar 2023.

8.1 Omgevingswet (€ 205.000)

Door landelijk capaciteitsgebrek en vertraging van de invoering van het digitale systeem heeft het Rijk besloten de invoering van de omgevingswet opnieuw uit te stellen. De invoerdatum is verschoven naar 1 juli 2022. Dit betekent dat het budget dat oorspronkelijk beschikbaar is gesteld voor 2021, benodigd is in 2022.

Restant kredietenlijst

Het volgende overzicht geeft de status van de kredieten per 31 oktober 2021 weer.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving krediet	Restant 31-12-2020	In 2021 verstrekt krediet	Uitgaven in 2021	Restant krediet	Raadsbesluit	Afschr. termijnen	Verval-datum	Uitgestelde vervaldatum
Gebiedsontwikkeling centrum	449		84	365	2014	25 jaar	31-12-2021	31-12-2023
Extreme buien 2015 - 2017	1.659		0	1.659	Begroting 2015-2017	60 jaar	31-12-2022	
Afwaardering N18	0		-2.295	2.295	Begroting 2017	25 jaar	31-12-2021	31-12-2023
GRP 2017 - 2020 kredietjaar 2017	820		57	763	Begroting 2017	60 jaar	31-12-2022	
GRP 2017 - 2020 kredietjaar 2018	1.662		73	1.589	Begroting 2018	60 jaar	31-12-2022	
Rotonde Hengelosestr. / Veldmaterstr.	430		0	430	Begroting 2018	25 jaar	31-12-2021	31-12-2023
Aanpassing Veldmaterstraat	197		0	197	Begroting 2018	25 jaar	31-12-2021	31-12-2023
Realisatie milieu eilanden	240		0	240	Begroting 2018	15 jaar	31-12-2021	Vervalt
Nieuwbouw Assink	114		0	114	Begroting 2019	40 jaar	31-12-2021	Vervalt
Vervanging hard- en software 2019	138		12	126	Begroting 2019	5 jaar	31-12-2021	Vervalt
Huisvestingsconcept 2020	400		0	400	Begroting 2020	25 jaar	31-12-2021	31-12-2023
GRP 2017-2020 Kredietjaar 2019	1.432		6	1.426	Begroting 2019	60 jaar	31-12-2022	
Vervanging openbare verlichting 2020	38		11	27	Begroting 2020	15 jaar	31-12-2021	Vervalt
GRP 2017-2020 Kredietjaar 2020	1.804		119	1.685	Begroting 2020	60 jaar	31-12-2021	31-12-2023
Vervanging WMO 2020	33		0	33	Begroting 2020	5 jaar	31-12-2021	Vervalt
Vervanging hard- en software 2020	250		117	133	Begroting 2020	5 jaar	31-12-2021	Vervalt
Vervangingen Wmo 2021		50	0	50	Begroting 2021	5 jaar	31-12-2022	Vervalt
Vervanging hard- en software 2021		330	0	330	Begroting 2021	5 jaar	31-12-2022	
Vervanging openbare verlichting 2021		150	0	150	Begroting 2021	15 jaar	31-12-2022	

Verlenging krediet (langer dan 2 jaar)

Gebiedsontwikkeling centrum

Dit betreft het krediet voor de herinrichting van de Molenstraat. De voorbereidende werkzaamheden zijn bijna afgerond. Dit betekent dat begin 2022 wordt gestart met de uitvoering. De eerste uitgaven voor materiaal zijn reeds gedaan.

Afwaardering N18

De werkzaamheden ten behoeve van de afwaardering van de oude N18 lopen door tot en met 2023. In 2021 zijn de geboekte uitgaven negatief. Dit wordt veroorzaakt door ontvangen bijdragen van het Rijk.

Rotonde Hengelosestraat/Veldmaterstraat en aanpassing Veldmaterstraat

Met name door vertraging bij de werkzaamheden voor de nutsvoorzieningen heeft de aanleg van de rotonde vertraging opgelopen. Wij verwachten dat het gehele project begin 2023 is afgerond.

Aanpassing Veldmaterstraat

Met name door vertraging bij de werkzaamheden voor de nutsvoorzieningen heeft de aanpassing van de Veldmaterstraat vertraging opgelopen. Wij verwachten dat het gehele project begin 2023 is afgerond.

Huisvestingsconcept 2020

De realisatie moet zijn afgestemd op de voorgenomen uitplaatsing van systeembeheer naar de gemeente Hengelo en de vernieuwde visie op dienstverlening. Hierover vindt in

december 2021 definitieve besluitvorming plaats. Door deze organisatie brede thema's mee te nemen, wordt het huisvestingsplan nog toekomstbestendiger (langer houdbaar). Het huisvestingconcept heeft als doel te komen tot een flexibele, efficiënte en meer eenduidige huisvesting, die de werkprocessen van de gemeentelijke organisatie en haar samenwerkingspartners (o.a. Politie, GGD, Domijn) goed ondersteunt en zo aansluit bij de besparingsdoelstelling.

GRP 2017-2020 Kredietjaar 2020

Binnen dit krediet staan nog werkzaamheden gepland aan o.a. de Von Heijdenstraat, Benninkstraat, Sterkerstraat enz.

Interbestuurlijk toezicht

Voortgang verbeteringen toezichtdomeinen

Het interbestuurlijk toezicht is een taak van de provincie. Zij beoordelen hoe een aantal medebewindstaken door gemeenten worden uitgevoerd. De systematiek die de provincie Overijssel hanteert is gebaseerd op een bestuursovereenkomst die de colleges van elke gemeente met Gedeputeerde Staten zijn aangegaan. Hoewel toezicht een beoordeling inhoudt, hanteert de provincie hierin de partnerschapsgedachte. Dat is goed merkbaar door de helpende hand die Haaksbergen al enige tijd mag ervaren, waarbij respect voor de eigen autonomie van de gemeente niet wordt vergeten.

Wij hebben toegezegd u in de reguliere P&C-documenten op de hoogte te houden van de afspraken en ontwikkelingen in de diverse domeinen. Deze bijlage bij de eindejaarsrapportage 2021 dient daartoe.

Algemeen

Haaksbergen staat -op eigen verzoek- in 2021 onder preventief toezicht en het totaalbeeld 2021 scoorde als beoordeling over 2020 de rode kleur. Bij de domeinen waarin het totaalbeeld IBT een rode beoordeling is gescoord, is het contact tussen de toezichthouders en de gemeente intensief. De inzet op deze domeinen zal ook in 2022 intensief zijn, zeker omdat ons uitgangspunt is dat voor het domein Wabo en Wro in 2022 een betere score het resultaat moet zijn; daarnaast geldt voor de overige domeinen dat geen verslechtering mag optreden.

Domein Financiën

De begroting 2022 is op 3 november 2021 door de raad vastgesteld en tijdig aangeleverd bij de provincie. De begroting wordt door de provincie getoetst aan de hand van de toezicht criteria. De begroting sluit in de jaarschijf 2022 met een gering positief resultaat en op basis daarvan is de verwachting dat GS het preventief toezicht zal opheffen.

In de begroting hebben wij de extra middelen jeugdzorg in overleg met de toezichthouder deels meegenomen in de meerjarenraming en zijn wij in afwachting van een definitieve invulling voor de jaren 2023.

Voor 2023 en verder geldt dat de herverdeeleffecten van het gemeentefonds die voor Haaksbergen positief lijken uit te vallen, nog niet meegenomen zijn in onze begroting. Over beide onderwerpen besluit het nieuwe kabinet.

Met de septembercirculaire zijn er fors meer middelen naar de gemeente Haaksbergen gekomen. Dit betreft voor het overgrote deel een positieve ontwikkeling van het accres en het opschorten van de opschalingskorting in 2022. Deze ontwikkeling zullen wij verwerken in de begroting.

Het meerjarenbeeld van de begroting na deze eindejaarsrapportage is voor 2022 en 2023 positief, maar daaropvolgend meerjarig niet. In verband met deze laatste constatering verwachten wij dat de score over 2021 van dit domein, weliswaar nog niet groen, maar oranje zal zijn.

Domein Wabo

Het verbeterplan VTH wordt uitgebreid met de uitvoering van een zelfanalyse op de BIG 8 beleidscyclus waarbij concreet wordt aangegeven welke stappen op welk moment worden genomen. Eind augustus is een halfjaarlijkse evaluatie van het uitvoeringsprogramma 2021 besproken en ambtelijk voor een reactie aan de provincie gezonden. De uitkomsten van deze halfjaarlijkse evaluatie hebben geen aanleiding gegeven tot aanpassing van het uitvoeringsprogramma 2021. De besluitvorming op de kadernota 2022 en in het verlengde daarvan, de begroting 2022 zijn bepalend voor de haalbaarheid van het uitvoeringsprogramma. De benodigde middelen om het werk uit te voeren zijn in de begroting 2022 opgenomen. Na vaststelling door de raad en goedkeuring door de provincie kan de capaciteit worden ingevuld. Voor 2021 was de belangrijkste opdracht een heldere verantwoording te geven van de uitgevoerde taken ten opzichte van het beleidskader en de risico's. We werken aan een goede monitoringstool en borging van de afspraken in de organisatie. Het verbeterplan VTH in combinatie met de (concept) zelfanalyse van de BIG 8 beleidscyclus zijn in september met de provincie besproken als input voor de IBT beoordeling.

Op dit moment wordt het VTH beleidsplan geactualiseerd. De volgende onderdelen zijn van invloed op deze actualisatie:

- afstemming met het Regionale VTH beleidsplan voor het onderdeel milieu;
- invoering Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw;
- vernieuwde risico analyse;
- inzetbaarheidsmonitor, toetsing aan de verordening kwaliteit VTH;
- organisatieontwikkeling.

Geconstateerd moet worden dat het gebruik van de inzetbaarheidsmonitor, een aangereikte tool van de provincie, een grote inspanning vergt van de organisatie. Deze tool geeft inzicht in de inzetbaarheid van onze mensen in relatie tot de eisen uit de verordening kwaliteit VTH. In november worden de basisgegevens in de inzetbaarheidstool met behulp van de expertise van de Omgevingsdienst Twente ingevoerd.

Domein Archief

In de beoordeling van de provincie staat omschreven wat voor dit domein noodzakelijk is. Het gaat dan om een inrichting van een digitaal beheerssysteem en kwaliteitssysteem en dat digitaal de basis op orde is. Activiteiten op dit terrein zijn niet ingevuld in de afgelopen jaren en vormen een informatiebeheerrisico. Hoewel de archiefbewaarplaats er goed verzorgd uitziet, voldoet deze niet geheel aan de eisen van de Archiefregeling. Verder is het *Strategisch Informatie Overleg* (SIO) nog niet ingericht. Voor dit domein was de inzet gericht op de samenwerking met Hengelo. Het besluit over de samenwerking heeft niet geleid tot samenwerking op het domein archief. Daarom zal Haaksbergen nader onderzoek verrichten naar het versterken van informatiemanagement waar het domein archief onderdeel van is. In dit onderzoek worden de nodige maatregelen in het kader van het IBT voor duurzame oplossingen in het domein archief meegenomen (waaronder het beleggen van taken bij een gediplomeerde archivaris, het implementeren van een kwaliteitssysteem en het digitaal archiefbeheer).

Op 31 augustus 2021 heeft er een gesprek met de Archiefinspecteur Overijssel, de toezichthouder op dit domein, plaatsgevonden. Dit gesprek gaf inzicht in de te nemen acties voor de gemeente Haaksbergen om te zorgen dat het IBT oordeel stabiel blijft en in de toekomst voldoet. Een belangrijke actie die genomen dient te worden is het maken

van een KPI-rapportage, die gebruikt kan worden als een nulmeting om te zien hoe het archief er precies voorstaat. Tevens staan hierin de acties die genomen dienen te worden om het archief kwalitatief te verbeteren en duurzaam in te richten. Deze KPI-rapportage wordt, op basis van de wettelijke plicht door ons vastgesteld en ter kennisneming naar uw raad gestuurd. Het gaat hierbij om de horizontale verantwoording. Wij willen geen maatregelen nemen die het onderzoek naar versterken informatiemanagement dan wel het resultaat van het onderzoek beïnvloeden. Daarom wordt het maken van een KPI-rapportage voorlopig nog niet opgepakt. Komende tijd worden wel de achterstanden weggewerkt en het bouwarchief op adresniveau gedigitaliseerd.

Tijdens het gesprek met de Archiefinspecteur hebben wij laten zien actief het archief aan te zullen pakken. Als input voor het onderzoek naar het versterken van informatiemanagement gebruiken we de nulmeting 2019. Deze is ten opzichte van de huidige situatie niet veranderd. Deze nulmeting geeft ons belangrijke inzichten die in het onderzoek naar informatiemanagement meegenomen kunnen worden. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek kan de duurzame inrichting worden gerealiseerd. Ook borgen we in het proces dat de nulmeting frequent wordt uitgevoerd en dat wordt gerapporteerd aan de raad. Dit maakt dat de IBT-score momenteel naar verwachting op oranje blijft en niet naar rood zal gaan.

Domein Wro

De al eerder geuite zorgen door de provincie over dit toezichtdomein hebben wij nog niet kunnen wegnemen. De zorgen hebben nadrukkelijk geen betrekking op de onderdelen structuurvisie en bestemmingsplannen. De zorgen zijn er met name ten aanzien van de personele kwetsbaarheid op het onderdeel toezicht en handhaving. Hier is een relatie met de beoordelingen op het toezichtdomein Wabo en daarmee is het van belang dat in het VTH-beleid de uitgangspunten voor RO-toezicht en handhaving zijn opgenomen. In het uitvoeringsprogramma VTH moet duidelijk zijn wat we wel/niet doen op het gebied van handhaving en toezicht en wat de risico's zijn van iets niet doen. De verwachting is dat de IBT-score groen zal worden, zodra de uitgangspunten voor het RO-toezicht en handhaving in het VTH-beleid voldoende en expliciet zijn opgenomen.

Domein Huisvesting statushouders

De taakstelling voor de huisvesting van statushouders was in 2021 dubbel zo hoog als in 2020. In totaal moesten in 2021 35 statushouders gehuisvest worden, waarvan er inmiddels 30 zijn gehuisvest (27 oktober 2021). Domijn en Wijkkracht zijn onze partners hierin, waarbij Domijn passende huisvesting aanbiedt en Wijkkracht de praktische uitvoering op zich neemt. Wij verwachten dat we de taakstelling gaan halen. Hiervoor moeten nog 5 statushouders gehuisvest worden.

Domein Monumenten

Op dit moment zijn geen ontwikkelingen te melden waarvan wij verwachten dat die van invloed zijn op de beoordeling van de toezichthouder. De erfgoedraad is afgetreden. Inmiddels is het besluit genomen de taken tijdelijk over te laten nemen door het Oversticht. Advisering over projecten is daarmee geborgd. In de contacten met de toezichthouder is vorenstaande gemeld. Vanzelfsprekend houden we u op de hoogte van relevante ontwikkelingen, mochten deze aan de orde zijn. We verwachten een groene IBT-score op dit domein.