

2. Financiën



2.1 Financieel totaaloverzicht

Financieel totaaloverzicht

De voorjaarsnota 2026 laat zien hoe het gaat in de eerste vier maanden van 2026. We hebben bestaande plannen bijgewerkt en rekening gehouden met ontwikkelingen waar we zelf weinig invloed op hebben. Nieuw beleid nemen we niet mee in deze voorjaarsnota. De financiële wijzigingen door deze updates en ontwikkelingen laten we per programma zien.

Het totaal van alle financiële aanpassingen in deze voorjaarsnota is € 195.000. Het begrotingssaldo voor 2026 is € 331.000 positief.

Verloopoverzicht Begroting 2026 na voorjaarsnota

	Primitieve begroting 2026		Voorjaarsnota 2026		Saldo na Voorjaarsnota 2026	
Resultaat	526	V	-195	N	331	V

Salderend komt deze voorjaarsnota uit op (€ 195.000 nadeel) onder andere door:

- Uitkomsten voorgaande jaren Gemeentefonds (voordeel € 638.000)
- Bijstellingen Jeugd (voordeel € 456.000)
- Maatwerk voorziening natura en immaterieel Wmo (nadeel € 438.000)
- Huishoudelijke tarieven (nadeel € 314.000)
- ICT en IM kosten (nadeel € 150.000)
- Nadeel baten CDOKE (nadeel € 1.089.000)
- Bijstellingen jeugd (voordeel € 456.000)
- Overige wijzigingen (voordeel 246.000)

Door de incidentele en structurele aanpassingen in de voorjaarsnota 2026 veranderen de saldi van de meerjarenbegroting 2026-2029.

De nadelige saldi van de autonome ontwikkelingen voor de jaren 2027 tot en met 2029 zijn onder meer te verklaren door:

- Huishoudelijke tarieven Wmo (nadeel € 114.000)
- Extra taken Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving OD Twente (nadeel € 159.000)
- Detacheringsresultaat op participatie (nadeel € 138.000)
- Leges begraafrechten (nadeel €60.000)
- Extra inzet rechtmatigheid (nadeel €50.000)

Dit leidt tot een volgend overzicht van de ontwikkeling van het saldo in de jaren 2026 tot en met 2029:

	2026	2027	2028	2029
Saldi programmabegroting voor voorjaarsnota 2026	526.000	1.061.000	63.000	0
Mutatie Voorjaarsnota				
Saldo financiële mutaties voorjaarsnota 2026	-195.000	-744.000	-816.000	-752.000
Saldi begroting na Voorjaarsnota 2026	-195.000	-744.000	-816.000	-752.000
Saldi meerjarenbegroting 2026-2029 na voorjaarsnota 2026	331.000	317.000	-753.000	-752.000

2.2 Budgetoverhevelingen

We lichten de budgetoverhevelingen toe. Door onder andere een tekort aan geld of personeel, of door vertragingen, lukt het niet om alle incidentele budgetten uit 2026 uit te geven. Daardoor worden sommige werkzaamheden in 2026 niet uitgevoerd.

De gemeente Oldenzaal heeft deze werkzaamheden wel afgesproken. Daarom stellen we voor om deze incidentele budgetten door te schuiven naar 2027. De budgetten worden eerst toegevoegd aan de reserves. In 2027 halen we dit geld weer uit de reserve en voegen we het toe aan de begroting, zodat de werkzaamheden alsnog uitgevoerd kunnen worden.

Bedragen x € 1.000

nr.	Budgetoverheveling	Programma	2026	2027
1.	Innovatiefonds	Cultuur, sport en ontspanning	-138	138
2.	Fasering vernieuwbouw TCC (Lyceumstraat)	Maatschappelijke ondersteuning	-2.016	2.016
	Totaal		-2.154	2.154

Toelichting

1. Innovatiefonds

In de programmabegroting 2026 is € 275.000 beschikbaar gesteld om het verenigingsleven te versterken. Hiervoor is de subsidieregeling Innovatiefonds Verenigingen vastgesteld. Met deze regeling krijgen sportverenigingen en sociaal-culturele verenigingen in Oldenzaal een eenmalige financiële bijdrage. Er is besloten om het budget te verdelen over 2026 en 2027. Het doorschuiven van een deel van het budget heeft geen effect op de totale begroting.

2. Fasering vernieuwbouw TCC (Lyceumstraat)

De uitvoering van de vernieuwbouw van TCC aan de Lyceumstraat is uitgesteld van 2026 naar 2027. Dit komt doordat de samenwerkingsovereenkomst later is ondertekend. De kosten voor sloop (€ 346.000) en het afboeken van de restwaarde (€ 1.670.000), samen € 2.016.000, worden daarom niet in 2026 gemaakt maar naar verwachting in 2027. Wij stellen voor om deze budgetten door te schuiven naar 2027. Dit heeft geen effect op de totale begroting.

2.3 Aanvraag investeringskredieten

In de voorjaarsnota 2026 staan een aantal investeringen die al zijn gestart, maar waarvoor uw raad het krediet nog moet goedkeuren.

Hieronder vindt u een overzicht van deze kredieten, met per onderdeel een toelichting.

bedragen x €1.000

Nr.	Afwijkingen	Programma	2026
1.	Investeringskrediet Wijkverbeterplan Glinde-Hooiland 2025	Bereikbaarheid en openbare ruimte	400
2.	Aanvullend krediet Drie-eenheidschool	Maatschappelijke ondersteuning	502
3.	Aankoop 4 lokalen de Bongerd	Maatschappelijke ondersteuning	370
	Saldo		1.272

Toelichting

1. Investeringskrediet wijkverbeterplan Glinde-Hooiland 2025 (INTB-25-06607)

Op 16 december 2024 heeft uw raad het gemeentelijke rioleringsplan 2025 met het uitvoeringsprogramma 2025 vastgesteld (INTB 25 06607). In dit uitvoeringsprogramma is het benodigde investeringskrediet voor het wijkverbeterplan Glinde-Hooiland 2025 (€ 400.000) niet opgenomen. De uitvoering vindt plaats in 2026. De bijbehorende kapitaallasten zijn al opgenomen in de programmabegroting 2026. Wij vragen de raad om het investeringskrediet alsnog beschikbaar te stellen.

2. Aanvullend investeringskrediet nieuwbouw Drie-eenheidschool (INTB-25-06943)

Op 24 november 2025 heeft uw raad gekozen voor voorkeursscenario 1c: vervangende nieuwbouw ENG + circulair, zoals beschreven in het haalbaarheidsonderzoek voor basisschool de Drie-eenheid. Dit betekent dat de twee huidige locaties van de school worden samengevoegd op één locatie aan de Meijbreestraat.

In de oorspronkelijke begroting van 2026 gingen we nog uit van scenario 1b: nieuwbouw ENG. De keuze voor scenario 1c zorgt voor hogere eisen aan kwaliteit en duurzaamheid. Hierdoor is een extra investering nodig van € 502.000. Dit leidt vanaf 2030 tot extra jaarlijkse kapitaallasten van € 11.000. Het totale investeringskrediet voor de nieuwbouw komt hiermee uit op € 7.085.000.

Wij stellen voor om het extra investeringskrediet van € 502.000 toe te voegen aan het bestaande krediet. De bijbehorende kapitaallasten worden vanaf 2030 verwerkt na besluitvorming. Het krediet wordt later apart aan uw raad voorgelegd, op het moment dat het schoolbestuur het bouwkrediet aanvraagt.

3. Aankoop 4 lokalen de Bongerd (INTB-26-07153)

Basisschool De Bongerd gebruikt al langere tijd vier leslokalen aan de Wieldraaijerlaan 120 in Oldenzaal. Deze lokalen zijn van WBO Wonen en worden met toestemming verhuurd aan Stichting Konot. De lokalen blijven op korte en lange termijn nodig voor het onderwijs van de school. Daarom wil de gemeente deze lokalen kopen. WBO Wonen heeft hiermee ingestemd. De investering leidt tot een jaarlijkse last van €15.000. Aan de andere kant vervallen de jaarlijkse huurlasten van € 40.349. Per saldo levert de aankoop een voordeel op.

De aankoop kost € 370.000. Hiervoor is een investeringskrediet nodig. Wij vragen uw raad om dit krediet beschikbaar te stellen.

2.4 Ontwikkelingen en risico's

In de voorjaarsnota 2026 zijn er ontwikkelingen en risico's die we nu nog niet in geld kunnen uitdrukken. Mogelijk verandert dit later dit jaar.

2.4.1 Stijging prijzen

Door spanningen in de wereld en veranderingen op de energie- en grondstoffenmarkt stijgen de prijzen. Hierdoor betalen we meer voor bijvoorbeeld materialen en werk van aannemers. Ook de kosten binnen de gemeentelijke organisatie nemen toe. Dit zorgt voor druk op de beschikbare budgetten en is een risico voor lopende en geplande projecten. Op dit moment is nog niet duidelijk hoe groot de stijging precies is, maar we verwachten dat deze flink kan zijn. In de najaarsnota komen we hierop terug.

2.4.2 Grondexploitatie Netcongestie

In Nederland raakt het elektriciteitsnet op veel plekken vol. Dit heet netcongestie. Hierdoor kunnen plannen voor groei, woningbouw en verduurzaming vertraging oplopen. De toezichthouder ACM heeft regels gemaakt om te bepalen wie voorrang krijgt bij het gebruik van het stroomnet. Zolang er nog ruimte is, kunnen nieuwe gebruikers worden aangesloten. Maar vanaf 1 juli 2026 verandert dit. Dan geldt dit ook voor woningbouw. Een aansluiting of uitbreiding is dan pas mogelijk als het netwerk is uitgebreid. In sommige gebieden kan dit meerdere jaren duren.

Nieuwe aanvragen voor elektriciteit kunnen daardoor op een wachtlijst komen. Dit kan ook gevolgen hebben voor de grondprojecten in de gemeente Oldenzaal. Hierdoor kan de verkoop van kavels vertraging oplopen.

Op dit moment is nog niet duidelijk of dit financiële gevolgen heeft voor het grondbedrijf. Als dat nodig is, geven we hier meer informatie over bij de herzieningen in 2026 en in de najaarsnota 2026.