



Jaarstukken 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Algemeen	9
1.1 Voorwoord	9
1.2 Leeswijzer	11
1.3 Financieel	11
1.3.1 Financieel resultaat per programma	12
1.3.2 Voorstel resultaatbestemming 2025	13
1.4 Kerngegevens	15
1.4.1 Sociale structuur	15
1.4.2 Fysieke structuur	15
2. Programmaverantwoording	16
2.1 Programma Dienstverlening en Veiligheid	16
2.1.1 Wat hebben we bereikt?	16
2.1.2 Wat hebben we er voor gedaan?	18
2.1.2.1 Ambitie: Een betrouwbare en toegankelijke gemeente met een gezicht	18
2.1.2.2 Ambitie: In onze stad voelt iedereen zich veilig in de woon-, werk- en leefomgeving	24
2.1.3 Wat heeft het gekost?	30
2.1.4 Beleidsindicatoren	31
2.1.5 Relevante beleidsdocumenten	32
2.1.6 Verbonden partijen	32
2.2 Programma Bereikbaarheid en openbare ruimte	32
2.2.1 Wat hebben we bereikt?	33
2.2.2 Wat hebben we er voor gedaan?	34
2.2.2.1 Ambitie: Het klimaatakkoord is leidend in ons handelen	34
2.2.2.2 Ambitie: Meer ruimte voor water en natuur in en om de stad	38
2.2.2.3 Ambitie: Een goed bereikbare en verkeersveilige stad met minder uitstoot	41

2.2.3 Wat heeft het gekost?	43
2.2.4 Beleidsindicatoren	44
2.2.5 Relevante beleidsdocumenten	44
2.2.6 Verbonden partijen	45
2.3 Programma Stedelijke en economische ontwikkeling	46
2.3.1 Wat hebben we bereikt?	47
2.3.2 Wat hebben we er voor gedaan?.....	47
2.3.2.1 Ambitie: Oldenzaal heeft een vernieuwend en toekomstbestendig vestigings- en ondernemersklimaat	47
2.3.2.2 Ambitie: Een aantrekkelijke en vitale binnenstad, waarin het prettig winkelen, recreëren en wonen is	50
2.3.2.3 Ambitie: Een fijn (t)huis voor iedereen: we maken aantrekkelijk wonen mogelijk voor alle groepen in Oldenzaal	51
2.3.3 Wat heeft het gekost?.....	53
2.3.4 Beleidsindicatoren	53
2.3.5 Relevante beleidsdocumenten	54
2.3.6 Verbonden partijen	55
2.4 Programma Cultuur, sport en ontspanning.....	56
2.4.1 Wat hebben we bereikt?	57
2.4.2 Wat hebben we er voor gedaan?.....	58
2.4.2.1 Ambitie: Ons culturele en sportieve ecosysteem is vitaal en toekomstbestendig.....	58
2.4.2.2 Ambitie: We benutten ons culturele en sportieve ecosysteem voor onze economische doelstellingen.....	61
2.4.2.3 Ambitie: In Oldenzaal kan iedereen meedoen aan cultuur, sport & bewegen en evenementen	64
2.4.3 Wat heeft het gekost?.....	66
2.4.4 Beleidsindicatoren	66
2.4.5 Relevante beleidsdocumenten	66
2.4.6 Verbonden partijen	66
2.5 Programma Maatschappelijke Ondersteuning	67

2.5.1	Wat hebben we bereikt?	67
2.5.2	Wat hebben er voor gedaan?	69
2.5.2.1	Ambitie: Voor inwoners die het nodig hebben is een kwalitatief goed ondersteuningsaanbod beschikbaar	69
2.5.2.2	Ambitie: Ieder kind groeit kansrijk op in Oldenzaal	72
2.5.2.3	Ambitie: Alle inwoners hebben bestaanszekerheid	76
2.5.2.4	Ambitie: Elke inwoner kan actief deelnemen aan een inclusieve samenleving en keuzes maken die gezond leven makkelijker maakt.....	79
2.5.2.5	Ambitie: Oldenzaal voldoet aan de opgaven rondom het migratievraagstuk en doet dit met een menselijke maat.....	82
2.5.3	Wat heeft het gekost?	82
2.5.4	Beleidsindicatoren	82
2.5.5	Relevante beleidsdocumenten	84
2.5.6	Verbonden partijen	85
2.6	Programma Financiële algemene dekkingsmiddelen	86
2.6.1	Wat heeft het gekost?	86
2.6.2	Beleidsindicatoren	87
2.6.3	Relevante beleidsdocumenten	87
2.6.4	Verbonden partijen	88
3.	Paragrafen	89
3.1	Paragraaf Bedrijfsvoering	90
3.1.1	Personeel en Organisatie	91
3.1.2	ICT en Datagedreven werken.....	92
3.1.3	Informatisering	93
3.1.4	Financiën	94
3.1.5	Inkoop	94
3.1.6	Communicatie.....	94
3.1.7	Toelichting op de rechtmatigheidsverklaring	95
3.2	Paragraaf Openbaarheid (Wet Openbare Overheid).....	97

3.2.1	Beleid.....	97
3.2.2	Wat is er gedaan?.....	98
3.2.3	Realisatie	99
3.3	Paragraaf Lokale Heffingen	99
3.3.1	Beleidskaders	100
3.3.1.1	Beleidsuitgangspunten belastingen	101
3.3.1.2	Beleidsuitgangspunten rechten	101
3.3.1.3	Kwijtschelding	101
3.3.1.4	Woonlasten.....	102
3.3.2	Overzicht lokale heffingen	102
3.3.2.1	Ongebonden belastingen.....	103
3.3.2.2	Gebonden belastingen.....	105
3.4	Paragraaf Financiering	109
3.4.1	Algemeen.....	109
3.4.2	Beleidskader	109
3.4.3	Risicobeheer	110
3.4.4	Renteomslag.....	112
3.5	Paragraaf Verbonden Partijen	113
3.5.1	Grondslagen	114
3.5.2	Beleid.....	114
3.5.3	Overzicht verbonden partijen.....	115
3.5.3.1	Gemeenschappelijke regelingen	116
3.5.3.2	Vennootschappen en coöperaties	124
3.5.3.3	Stichtingen en verenigingen	131
3.5.3.4	Overige verbonden partijen	131
3.5.3.5	Overige samenwerkingen	132
3.5.4	Risico's en weerstandsvermogen	139

3.6. Paragraaf Grondbeleid	139
3.6.1 Visie en beleid	139
3.6.2 Uitvoering.....	140
3.6.3 Ontwikkelingen	142
3.6.4 Resultaten grondexploitaties	146
3.6.4.1 Voortgang	146
3.6.4.2 Risico's	149
3.6.4.3 Verwachtingen	150
3.7 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.....	151
3.7.1 Ontwikkelingen	151
3.7.2 Realisatie	152
3.8 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement	159
3.8.1 Beschikbare weerstandscapaciteit	160
3.8.2 Risicoparagraaf.....	160
3.8.2.1 Terugkijkend op begrote risico's	160
3.8.2.2 Grondexploitaties	165
3.8.3 Ratio weerstandsvermogen	166
3.8.4 Financiële kengetallen	166
3.9 Paragraaf Taakstellingen.....	167
4. Jaarrekening	169
4.1 Balans.....	169
4.2 Overzicht van baten en lasten	170
4.3 Begrotingsrechtmatigheid	171
4.4 Toelichtingen en grondslagen	171
4.4.1 Toelichting en grondslagen jaarrekening.....	172
4.4.2 Toelichtingen en grondslagen balans.....	174
4.4.2.1 Activa	177

4.4.2.2 Passiva	188
4.4.2.3 Waarborgen en garanties	208
4.4.2.4 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.....	209
4.4.2.5 Overige financiële verplichtingen.....	209
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma.....	210
4.5.1 Dienstverlening en Veiligheid	210
4.5.2 Bereikbaarheid en Openbare ruimte.....	212
4.5.3 Stedelijke en economische ontwikkeling	215
4.5.4 Cultuur, sport en ontwikkeling.....	217
4.5.5 Maatschappelijke ondersteuning	219
4.5.6 Financiële algemene dekkingsmiddelen.....	226
4.6 Incidentele baten en lasten.....	232
4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector	234
4.8 Rechtmatigheidsverantwoording	236
5. Overige gegevens, waaronder de accountantsverklaring	238
5.1 Ondertekening en vaststelling	238
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	238
6. Bijlage behorende tot de gecontroleerde jaarrekening met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen	239
6.1 SISA verantwoordingsinformatie	239
7. Bijlage behorende tot de gecontroleerde jaarrekening met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	256
7.1 Overzicht baten en lasten taakveld	256
8. Bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening	258
8.1 Kredietenverslag.....	258
8.2 Projectenverslag	269
8.3 Overzicht maatregelen met indicator rood.....	322

1. Algemeen

1.1 Voorwoord

Wij bieden u aan de jaarstukken 2025 en de vertrouwelijke rapportage Grondexploitatie 2025. In deze jaarstukken leggen we verantwoording af over 2025. Ze zijn het sluitstuk van de P&C-cyclus. We ronden daarmee het laatste jaar van deze collegeperiode af. We kijken terug naar de programmabegroting en gewijzigde programmabegroting van 2025. Wat hebben we beloofd en hoe hebben we dat waargemaakt?

Terugblik op 2025

In 2025 hebben we verder gebouwd aan een sterke basis, terwijl we tegelijkertijd anticiperen op grote maatschappelijke opgaven. In een tijd van veranderingen op het gebied van dienstverlening, veiligheid, wonen, duurzaamheid en zorg hebben we samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners verder gewerkt aan een stad die toegankelijk, leefbaar en toekomstbestendig is. De ambities uit het raadsprogramma *'Samen vooruit, juist nu'* en de programmadoelen vormden daarbij de leidraad.

Financieel resultaat

We sluiten 2025 af met een positief financieel resultaat van € 3.167.000. Dit wordt veroorzaakt door enkele incidentele meevallers die we bij de Najaarsnota 2025 niet konden voorzien zoals op Grondexploitatie, integratiebeleid en beschermd wonen. We beseffen dat dit een fors resultaat is ten opzichte van de verwachting die we bij de begroting hebben meegegeven. Omdat het resultaat voornamelijk bestaat uit incidentele meevallers, blijft structurele aandacht voor een gezonde financiële positie noodzakelijk.

Speerpunten voor de toekomst

De behaalde resultaten van deze collegeperiode laten zien dat we, ondanks financiële uitdagingen de afgelopen jaren, veel hebben bereikt waar we als stad trots op kunnen zijn. We houden vast aan onze ambities en blijven investeren in de drie speerpunten die bepalend zijn voor de toekomst van Oldenzaal:

- Meer passende woningen en voldoende voorzieningen
- Meer groen in de stad
- Meer samenwerken aan meedoen voor iedereen

Wonen, economie en een levendige binnenstad

De groei en vitaliteit van onze stad vragen om ruimte voor wonen, werken en ontmoeten. Samen met woonpartners werkten we verder aan de uitvoering van de Woonagenda Oldenzaal. In 2025 zijn vergunningen verleend voor 115 woningen en zijn 35 nieuwbouwwoningen opgeleverd, waaronder de laatste woningen in Gravenweide. Hiermee zetten we stappen richting de ambitie om 1.000 woningen te realiseren in de periode tot 2030.

Ook economisch bleef de stad in beweging. Door accountmanagement, bedrijfsbezoeken en het faciliteren van ruimtelijke initiatieven hebben we ondernemers ondersteund in groei en ontwikkeling. Op bedrijventerrein Jufferbeek Zuid zijn kavels uitgegeven en voor Jufferbeek Noord zijn nieuwe ontwikkelrichtingen uitgewerkt.

De stad als ontmoetingsplek

De binnenstad blijft een belangrijke ontmoetingsplek. Het aantal bezoekers is opnieuw gestegen. Tegelijkertijd zien we, net als in veel steden, een lichte afname van winkelleegstand. Samen met partners zoals de Stadsnoabers blijven we werken aan een aantrekkelijke en toekomstbestendige binnenstad. De Deurningerstraat is vergroend, er zijn stappen gezet in de herontwikkeling van het Singelpark en de Langestraat en via het Actieprogramma Binnenstad zijn initiatieven ondersteund die bijdragen aan een aantrekkelijke uitstraling. Een bijzondere erkenning was het winnen van de prijs voor Beste Horecaplein van Twente.

Duurzame en toekomstbestendige ontwikkeling

Oldenzaal staat, net als andere gemeenten, voor grote opgaven op het gebied van klimaat, energie en leefomgeving. In 2025 zijn belangrijke stappen gezet richting een duurzame en klimaatbestendige stad. Zo is begonnen met de ontwikkeling van het Warmteprogramma voor Oldenzaal, waarin wordt verkend hoe en wanneer wijken van het aardgas af kunnen en welke duurzame energiebronnen daarvoor in de plaats komen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de gemeenten in Noordoost Twente.

Ook op het gebied van circulaire economie zijn stappen gezet met de ontwikkeling van een uitvoeringsprogramma. Tegelijkertijd wordt in ruimtelijke plannen steeds nadrukkelijker aandacht besteed aan water, natuur en klimaatadaptatie.

Een sterke sociale basis

In het sociaal domein is verder gewerkt aan een krachtige samenleving waarin inwoners naar eigen vermogen meedoen en waar nodig passende ondersteuning krijgen. De integrale aanpak binnen het sociaal domein kreeg concreet vorm via het traject rond integraal werken. Daarnaast hebben we gewerkt aan de ontwikkeling van het Sociaal Plein aan de Ganzenmarkt 11. Deze locatie moet uitgroeien tot een herkenbare plek waar inwoners terecht kunnen met vragen en waar professionals samenwerken.

Oldenzaal heeft in 2025 van het Rijk € 1,4 miljoen ontvangen als compensatie voor de incidentele tekorten in de jeugdzorg over 2023 en 2024. Dit in het kader van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028. Dit bedrag is gestort in de nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Versterken Jeugd' waarbij de focus ligt op preventie en het versterken van de pedagogische basis. In de eerste helft van 2026 bereidt de gemeente een specifiek bestedingsplan voor om te bepalen hoe deze middelen kunnen worden ingezet.

We hebben in 2025 belangrijke stappen gezet in het verder moderniseren van onze dienstverlening. Het uitgangspunt blijft helder: digitaal waar het kan, persoonlijk waar nodig.

De digitale toegankelijkheid is vergroot door brieven te herschrijven in duidelijke taal en door toegankelijkheidsaudits op meerdere websites uit te voeren. Hiermee hebben we ons voorbereid op de inwerkingtreding van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer per 1 januari 2026.

Participatie van inwoners, ondernemers en organisaties kreeg eveneens nadrukkelijk aandacht. Daarmee wordt het participatieproces voor verschillende onderwerpen versterkt.

Veiligheid en weerbaarheid

Veiligheid blijft een belangrijke prioriteit. In samenwerking met regionale partners is de integrale aanpak van ondermijning voortgezet. Door controles, samenwerking en waar nodig bestuursrechtelijke maatregelen wordt criminaliteit aangepakt die zich op het snijvlak van boven- en onderwereld bevindt.

Een bijzonder resultaat is de realisatie van het Ondernijningshuis en de opening van de Ondernijningsloods op de gemeentewerf. Hier krijgen ondernemers en andere betrokkenen op een indringende en praktijkgerichte manier inzicht in hoe ondermijning zich kan manifesteren, bijvoorbeeld via drugslabs, arbeidsuitbuiting of misbruik van logistieke ketens.

Ook is verder gewerkt aan de verbinding tussen zorg en veiligheid, onder meer door versterking van vroeg-signalering bij jeugd en door het uitbreiden van netwerken rond personen met onbegrepen gedrag, met een belangrijke rol voor de Wijk-GGD. Daarnaast is met het project Veilige Dienstverlening een belangrijke stap gezet in het creëren van een veilige werkomgeving voor medewerkers en bezoekers.

Samen werken aan de toekomst

De opgaven waar we voor staan zijn groot en vragen om samenwerking, betrokkenheid en veerkracht. In 2025 hebben we opnieuw ervaren hoe belangrijk de inzet van inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en partners is voor de ontwikkeling van onze stad. Samen blijven we werken aan een Oldenzaal dat toegankelijk, veilig en toekomstbestendig is – een stad waar mensen prettig wonen, werken en elkaar ontmoeten.

Tot slot

Met deze jaarstukken 2025 sluiten wij niet alleen het begrotingsjaar 2025 af, maar ook de financiële verantwoording van deze collegeperiode. Wij vertrouwen erop u hiermee een helder beeld te geven van de behaalde resultaten en de financiële positie van de gemeente Oldenzaal.

1.2 Leeswijzer

De gemeenteraad stelt jaarlijks de begroting vast. In de begroting worden de taken en activiteiten van de gemeente voor het begrotingsjaar gekoppeld aan de inkomsten en uitgaven. De raad bepaalt in de begroting of er geld wordt toegevoegd aan de reserves of dat er geld wordt onttrokken aan de reserves. Na afloop van het begrotingsjaar wordt in de jaarrekening en het jaarverslag door het college verantwoording afgelegd over het jaar:

- Wat hebben we bereikt?
- Hoeveel geld hebben we daarvoor uitgegeven?

De jaarrekening en het jaarverslag geven niet alleen een feitelijke weergave, maar zijn ook een analyse. Welke consequenties zien we naar aanleiding van het gevoerde beleid?

De jaarrekening en het jaarverslag worden vastgesteld door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans tussen bezittingen en schulden;
- de rekening van baten en lasten. Dit is het resultaat.

Het jaarverslag bestaat uit:

- een analyse van het resultaat;
- de programmaverantwoording;
- de paragrafen.

In deze presentatie zijn deze documenten samengevoegd in de Jaarverslaglegging 2025.

1.3 Financieel

We sluiten 2025 af een positief financieel resultaat van € 3.167.000. Dit wordt veroorzaakt door enkele incidentele meevallers die we bij de Najaarsnota 2025 nog niet hebben kunnen voorzien. Dit

betreft onder andere een voordeel van € 1.044.000 op het Grondbedrijf, op Beschermd Wonen (€ 765.000), op de BUIG (€ 835.000), Integratiebeleid (€ 972.000), op de algemene uitkering Gemeentefonds (€ 276.000) en vrijval van beschikbare begrotingsruimte (€ 424.000). Daartegenover staat een nadeel op de personeelslasten (€ 813.000).

We beseffen dat dit een fors resultaat is ten opzichte van de verwachting die we bij de begroting hebben meegegeven. Omdat het resultaat voornamelijk bestaat uit incidentele meevallers betekent dit dat we onverminderd aandacht moeten blijven hebben voor onze duurzame financiële gezondheid.

1.3.1 Financieel resultaat per programma

Hierna worden de verschillen tussen de begroting 2025 na wijziging en de realisatie 2025 van het resultaat in hoofdlijnen toegelicht. Dit betreft verschillen inclusief de puttingen/stortingen uit/in reserves.

Het resultaat over het jaar 2025 bedraagt € 3.167.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door onvoorziene incidentele meevallers aan het einde van jaar. Hierna lichten we dit op hoofdlijnen toe. Een gedetailleerde toelichting treft u aan in paragraaf 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma.

Programma Dienstverlening en Veiligheid (€ 106.000 voordeel)

Het programma sluit 2025 positief af met een voordeel van € 106.000. Vanwege de aanhoudende paspoortpiek zijn er meer reisdocumenten afgegeven dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 65.000. De lasten voor rampenbestrijding vallen lager uit dan begroot en daardoor ontstaat een voordeel van € 26.000.

Programma Bereikbaarheid en Openbare ruimte (€ 46.000 voordeel)

Het programma Bereikbaarheid en Openbare ruimte sluit positief af met een voordeel van € 46.000. Dit voordeel is grotendeels te verklaren door slimmer en efficiënter onderhoud uit te voeren op Openbaar groen (€ 140.000) en speeltoestellen (€ 52.000), door beter afvalbeleid hebben we minder verwerkingskosten en meer baten (€ 200.000) en meer inkomsten uit riool- en afvalstoffenheffing (€ 109.000). Daartegenover hebben we nadelen op structureel onderhoud verhardingen (€ 107.000) door een langere vorstperiode in het voorjaar van 2025, een hogere energieverbruik op straatverlichting (€ 98.000) en een niet begrote dotatie aan de reserve verkeersknelpunten (€ 300.000).

Programma Stedelijke en economische ontwikkeling (€ 1.567.000 voordeel)

Het programma Stedelijke en economische ontwikkeling sluit af met een positief resultaat van € 1.567.000. Dit resultaat is grotendeels te verklaren door de bijdrage van het Grondbedrijf aan het algemene resultaat van € 1.044.000, voordelen op de lasten van bestemmingsplannen (€ 266.000) en Omgevingswet (€ 187.000) door uitstel van de Omgevingsvisie en een voordeel op de baten woningbouwbeleid van € 210.000 door het invoeren van de realisatiestimulans door het Rijk.

Programma Cultuur, sport, ontspanning (€ 263.000 nadeel)

Het programma Cultuur, sport en ontspanning sluit af met een negatief resultaat van € 263.000. Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door een interne administratieve correctie op sportcentrum Vondersweijde (€ 382.000) en een voordeel op de baten van € 73.000 doordat er meer huuropbrengsten door verhuur van commerciële ruimten binnen de sportaccommodaties.

Programma Maatschappelijke ondersteuning (€ 2.058.000 voordeel)

Het programma Maatschappelijke ondersteuning sluit af met een positief resultaat van € 2.058.000 dat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere bijdrage BUIG (€ 835.000), hogere baten op integratie (€ 972.000) en beschermd wonen (€ 765.000) en voordelen op algemene voorzieningen WMO, WIZ en Jeugd (€ 189.000). Daartegenover staat een nadeel van € 400.000 op de sociale werkvoorziening door implementatie WSW en afrekening SWO 2024.

Programma Financiële algemene dekkingsmiddelen (€ 346.000 nadeel)

Het programma Financiële Algemene Dekkingsmiddelen sluit af met een negatief resultaat van € 346.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadeel op de personeelslasten (€ 813.000), dotatie aan de pensioenvoorziening (€ 351.000) en personeelsmanagement (€ 133.000). Daartegenover staan voordelen op de Algemene uitkering Gemeentefonds (€ 276.000), vrijval van stelposten binnen de beschikbare begrotingsruimte (€ 424.000) en hogere baten op de Onroerende zaakbelasting (€ 151.000).

1.3.2 Voorstel resultaatbestemming 2025

Een uitgebreide financiële analyse per programma is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, zie paragraaf 4.5.

Voorstel bestemming resultaat 2025

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 zijn een aantal incidentele meevallers opgetreden waarvan de activiteiten in 2026 doorlopen en waarvoor de verkregen middelen benodigd blijven. Deze budgetten zijn bij het opstellen van de Najaarsnota 2025 niet opgenomen voor overheveling naar 2026. We stellen de raad voor om deze niet opgenomen budgetten via resultaatsbestemming bij de jaarrekening 2025 alsnog mee te nemen naar 2026.

De raad wordt voorgesteld om van het positieve jaarrekeningresultaat 2025 ad. € 3.167.000 als volgt te bestemmen:

1. **€ 53.000 Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein (INTB-25-7078 decembercirculaire 2025)** toe te voegen aan de (bestemmings-)reserve vluchtelingen

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugd gezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. De kosten voor de inzet op zorg en ondersteuning vanuit WMO, Jeugdwet en Wet publieke gezondheid kunnen hiermee worden gedekt. Conform collegebesluit worden deze middelen via resultaatbestemming meegenomen bij de jaarrekening 2025.

2. **€ 1.044.000 opbrengst Grondbedrijf toe te voegen aan de (bestemmings-)reserve strategische voorraad**

De komende jaren staat de gemeente Oldenzaal voor een grote uitbreiding van het aantal woningen en uitbreiding van de bedrijventerreinen. Hierbij ligt het accent voorlopig op kapitaalintensieve inbreiding. Binnen de strategische reserve van het grondbedrijf houden we rekening met toekomstige investeringen op de locatie Jufferbeek Noord en daarnaast spelen er ontwikkelingen om de omgeving van de Enschedesestraat te transformeren van werken naar meer wonen/werken. In 2025 heeft het grondbedrijf van de gemeente Oldenzaal een resultaat geboekt van € 2.578.000. Met name de complexen De Graven Es 10a en 10b en bedrijventerrein Jufferbeek Zuid droegen bij aan dit resultaat. Na verwerking van het resultaat conform het 'Cascade model', waarbij de (bestemmings-)reserves van het grondbedrijf eerst worden aangevuld, resteert een af te dragen resultaat aan het concern van € 1.044.000.

3. **€ 22.000 toe te voegen aan reserve noodfonds**

Bij de Najaarsnota 2025 was de verwachting dat voor € 90.000 een beroep op de reserve Noodfonds zou worden gedaan. Aan het einde van het jaar is voor € 68.000 werkelijk een beroep gedaan. In 2026 verwachten we dat meer een beroep op het noodfonds gedaan wordt en daarom stellen we voor om het restant van 2025 ad. €22.000 over te hevelen naar 2026.

4. het resterende jaarrekeningresultaat ad. € 2.048.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve en als volgt te bestemmen:
- a. *€ 25.000 digitalisering E-dienst Mijn inkomen;*
In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor de implementatie van het nieuwe digitale loket MijnOldenzaal. Dit loket vormt de basis voor verdere digitalisering van onze dienstverlening aan inwoners. De implementatie van MijnOldenzaal staat gepland voor Q2 2026;
 - b. *€ 134.000 in- en uitvoeringskosten Omgevingswet (INTB-25-6878 meicirculaire 2025)*
Vanwege vertraging bij het opstellen van de Omgevingsvisie -en wet zijn de verkregen middelen benodigd in 2026;
 - c. *€ 600.000 ten behoeve van Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang (voorheen Hotel Arrangement Regeling);*
Door gewijzigd rijksbeleid hebben we in 2025 een voordeel van € 972.000 behaald op het integratiebeleid. De Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang (voorheen Hotel Arrangement Regeling) is verlengd tot 1 juli 2026. Van het voordeel willen we € 600.000 reserveren ter dekking van te maken kosten in het eerste halfjaar.
 - d. *€ 35.000 Spreidingswet (INTB-25-06963 septembercirculaire 2025)*
Bij de septembercirculaire 2025 (INTB-25-06963) hebben we middelen ontvangen ten behoeve van de spreidingswet. Omdat Oldenzaal de komende jaren uitvoering moet geven aan deze wet zijn deze middelen benodigd voor de komende jaren. Conform collegebesluit worden deze middelen via resultaatbestemming meegenomen bij de jaarrekening 2025;
 - e. *€ 19.000 kinderopvang pleegouders (INTB-25-7078 decembercirculaire 2025)*
Deze bijdrage geldt voor alle pleegouders die gebruik maken van (vormen van formele) kinderopvang en buitenschoolse opvang (bso), ook in het vrijwillig kader. Pleegouders betalen een eigen bijdrage in de kosten van kinderopvang en buitenschoolse opvang; dit zijn kosten die overblijven na het ontvangen van de eventuele kinderopvangtoeslag. Conform collegebesluit worden deze middelen via resultaatbestemming meegenomen bij de jaarrekening 2025;
 - f. *€ 80.000 Wet versterking regie volkshuisvesting (INTB-25-7078 decembercirculaire 2025)*
Met de inwerkingtreding van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting ontstaan extra werkzaamheden voor gemeenten. Deze werkzaamheden hebben financiële gevolgen in de vorm van incidentele en structurele uitvoeringslasten. Conform collegebesluit worden deze middelen via resultaatbestemming meegenomen bij de jaarrekening 2025;
 - g. *€ 18.000 Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp (INTB-25-7078 decembercirculaire 2025)*
Het beoogde doel van deze decentralisatie-uitkering is om gemeenten de mogelijkheid te bieden om de lokale hulp voor huishoudens met een hoge energierekening en laag inkomen te intensiveren. Conform collegebesluit worden deze middelen via resultaatbestemming meegenomen bij de jaarrekening 2025;
 - h. *€ 13.000 implementatie plateau 2 (INTB-25-7078 decembercirculaire 2025)*
Gegevens over inburgeraars die vallen onder de Wet inburgering 2021 worden op dit moment veelal handmatig (via portalen en bestanden) uitgewisseld. Dit is niet alleen foutgevoelig, maar ook zeer arbeidsintensief. Om die reden worden op dit moment voorbereidingen getroffen om de geautomatiseerde uitwisseling van gegevens binnen de inburgeringsketen ("plateau 2") mogelijk te maken.
De implementatie hiervan vindt stapsgewijs plaats vanaf 2026. Conform collegebesluit worden deze middelen via resultaatbestemming meegenomen bij de jaarrekening 2025;

- i. € 111.000 geormerkte gelden uit Algemene Uitkering Gemeentefonds
De stelposten voor werkdrukverlaging jeugdbescherming (€ 52.000) en implementatie Participatiewet in Balans (€ 69.000) verkregen uit de circulaires van het Rijk zijn in 2025 niet benut
maar zijn benodigd in 2026;
- j. het overige ad. € 1.013.000.

1.4 Kerngegevens

1.4.1 Sociale structuur

	Per 1 januari 2025	Per 31 december 2025
Aantal inwoners, waarvan:	32.022	32.034
Jonger dan 18 jaar	5.726	5.697
Ouder dan 17 maar jonger dan 65 jaar	18.181	18.123
Ouder dan 64 jaar maar jonger dan 75 jaar	4.069	4.047
Ouder dan 74 maar jonger dan 85 jaar	3.049	3.167
Ouder dan 85 jaar	997	1.000
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden:	403	425
Waarvan:		
WWB	392	417
IOAW	9	7
IOAZ	2	1
Aantal Wsw-werknemers in sociale werkgemeenschappen	201	201

1.4.2 Fysieke structuur

	Per 1 januari 2025	Per 31 december 2025
Oppervlakte gemeente:	2.195 ha	2.195 ha
land	2.155 ha	2.146 ha
binnenwater (opp. vijvers en waterlopen)	40 ha	49 ha
historische stadskern	8 ha	8 ha
Aantal woonruimten, waarvan:	14.826	15.164
recreatiewoningen	55	55
Lengte van wegen:		
30 km wegen	107 km	109 km
50 km wegen	48 km	48 km
gebiedsontsluitingswegen 80 km, (in beheer bij Provincie)	12,7 km	13,2
120 km wegen (in beheer bij Rijk)	8,2 km	8,2 km
Vrij liggende fiets- en wandelpaden	45 km	45 km
Spoorlijn in m1 (enkele baan)	4,2 km	4,2 km
Oppervlakte industrieterrein	270 ha	270 ha
Aantal ha openbaar groen	244 ha	244 ha
waarvan waterhuishouding	24 ha	24 ha

2. Programmaverantwoording

2.1 Programma Dienstverlening en Veiligheid

Wat houdt het programma in?

Oldenzaal wil een toegankelijke gemeente zijn: digitaal bereikbaar waar het kan, persoonlijk en benaderbaar waar dat nodig is. Dienstverlening en veiligheid vormen samen de basis voor een betrouwbare overheid die dicht bij onze inwoners staat. In dit programma werken we aan een toegankelijke, begrijpelijke en toekomstbestendige dienstverlening én aan een veilige woon-, werk- en leefomgeving voor iedereen.

Met dit programma bouwen we aan een gemeente die betrouwbaar, toegankelijk en veilig is. Een gemeente die doet wat ze zegt, en waarin inwoners zich gehoord, geholpen en beschermd voelen.

Wettelijk verplichte taakvelden

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

- Bestuur;
- Burgerzaken;
- Crisisbeheersing en brandweer;
- Openbare orde en veiligheid.

Global Goals

Dit programma draagt bij aan de volgende Global Goals:



2.1.1 Wat hebben we bereikt?

In 2025 heeft de bedrijfsvoering uitvoering gegeven aan de ambities uit Programma 1. We hebben gewerkt aan een betrouwbare en toegankelijke gemeente met een duidelijk gezicht: digitaal waar het kan en persoonlijk waar dat nodig is. Daarmee is de dienstverlening verder afgestemd op de behoeften van inwoners en ondernemers.

Toegankelijke en eigentijdse dienstverlening

De digitale toegankelijkheid is vergroot. Circa 150 brieven zijn herschreven in direct duidelijke taal en op meerdere websites zijn toegankelijkheidsaudits uitgevoerd. Inwoners kunnen producten digitaal afnemen conform de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer die per 1 januari 2026 in werking treedt. De vervanging van de telefooncentrale door over te stappen op bellen via Microsoft Teams 365 heeft vertraging opgelopen en staat gepland voor begin 2026. Met tijdelijke extra inzet is aangesloten op de paspoortpiek zodat de dienstverlening op niveau bleef.

Ook de afhandeling van digitale aanvragen heeft nadrukkelijk aandacht gekregen. Ruim 40 online formulieren zijn vervangen door nieuwe varianten die gebruiksvriendelijker en flexibeler zijn ingericht. Waar mogelijk is gewerkt vanuit het zaak-afhandelsysteem met notificaties, reminders en duidelijke deadlines. In elk team is een expertgebruiker aangewezen die actief toeziet op de afhandeling van openstaande of niet toegewezen terugbelverzoeken en zaken signaleert waar actie nodig is. De interne bereikbaarheid via telefonie en e-mail is getoetst met steekproeven.

Participatie is beter gefaciliteerd door medewerkers te ondersteunen bij het vormgeven van zorgvuldige participatieprocessen. Het participatieplatform is geëvalueerd en de voorbereidingen zijn gestart om www.stemvanoldenzaal.nl te vervangen zodat deze beter aansluit bij onze werkwijze. Ten aanzien van het vernieuwen van het stadhuis is een multidisciplinaire projectgroep gestart. Voorstellen voor de verbouwing zijn uitgewerkt en de tijdelijke huisvesting is voorbereid. De raad heeft met deze plannen ingestemd. Met gemeenten Dinkelland en Tubbergen is verkend wat nodig is voor een toekomstbestendige informatievoorziening en of intensievere ambtelijke samenwerking wenselijk is. De gemeenteraad is over de uitkomsten van dit onderzoek geïnformeerd. Dit heeft ertoe geleid dat wij ons op het gebied van informatiemanagement oriënteren op de bestaande ICT-samenwerking met de gemeente Hengelo.

Gesprekken en nader onderzoek zijn hiervoor gestart.

Integrale aanpak van ondermijning
Veiligheid blijft een belangrijke speerpunt. In samenwerking met partners is de aanpak van ondermijning voortgezet, zijn integrale controles uitgevoerd en zijn waar nodig bestuursrechtelijke maatregelen getroffen.

Een zichtbaar en regionaal aansprekend resultaat is de realisatie van het Ondernemingshuis. In deze setting wordt op indringende wijze inzichtelijk gemaakt hoe de bovenwereld en onderwereld met elkaar verweven raken. Professionals en bestuurders krijgen hier concreet inzicht in de werkwijze van criminelen en in signalen die duiden op ondermijnende criminaliteit. Het Ondernemingshuis heeft bijgedragen aan versterkte bewustwording en een gezamenlijke regionale aanpak.

Daarnaast is in Oldenzaal de Ondernemingsloods op de gemeentewerf geopend. Deze richt zich specifiek op ondernemers en bedrijventerreinen en laat aan de hand van praktijkgerichte thema's zoals drugslabs, arbeidsuitbuiting, misbruik van logistieke ketens en nepgoederen zien hoe ondermijning zich in de dagelijkse praktijk manifesteert. Door samenwerking met onder meer Douane, Politie, Platform Veilig Ondernemen, Bureau Drugszaken, REACT en het Kenniscentrum Mensenhandel Twente is de bewustwording vergroot en is het handelingsperspectief voor ondernemers versterkt.

Versterking van zorg en veiligheid
De regionale aanpak mensenhandel heeft geleid tot een structurele versterking van de gemeentelijke organisatie. Met de aanstelling van twee aandacht-functionarissen is de verantwoordelijkheid binnen zorg en veiligheid duidelijk belegd en is de interne coördinatie verbeterd. De meldroute mensenhandel is actief onder de aandacht gebracht en door gerichte bewustwordingsactiviteiten en aansluiting bij regionale mensenhandel tafels is de signaleringskracht binnen de organisatie aantoonbaar vergroot.

De beleidsregel Bibob is vastgesteld. De verdere inrichting in het nieuwe zaakstelsel vindt plaats in 2026. Daarnaast is ingezet op het tegengaan van heling via controles bij opkopers.

De verbinding tussen zorg en veiligheid is verder verstevigd door optimalisatie van vroeg-signalering bij jeugd tot en met 23 jaar en door versterking van netwerken rond personen met onbegrepen gedrag met een belangrijke rol voor de Wijk GGD.

Veilige publieke dienstverlening
Met het project Veilige Dienstverlening is een belangrijke stap gezet in het borgen van een veilige werkomgeving voor medewerkers en bezoekers. Het agressie-protocol is geactualiseerd en vereenvoudigd met nadruk op preventie en gezamenlijke normstelling. Structurele trainingen zijn geborgd zodat medewerkers beter toegerust zijn om te de-escaleren en adequaat te handelen bij incidenten. Fysieke en organisatorische maatregelen zoals alarmvoorzieningen, inzet van het interventieteam en duidelijke afspraken over nazorg, zorgen ervoor dat veiligheid blijvend is verankerd in de organisatie.

Weerbaarheid en crisisvoorbereiding

De weerbaarheid tegen ondermijning is verder verhoogd door uitvoering te geven aan de actiepunten uit de RIEC-weerbaarheidsscan uit 2024 en bewustwording binnen de organisatie te vergroten. Tot slot is onder regie van de Veiligheidsregio verder gewerkt aan de doorontwikkeling van de regionale

crisisorganisatie waardoor gemeentelijke functionarissen goed voorbereid zijn op hun rol in crisissituaties.

2.1.2 Wat hebben we er voor gedaan?

2.1.2.1 Ambitie: Een betrouwbare en toegankelijke gemeente met een gezicht

Wat zijn onze doelen?

De (digitale) toegankelijkheid van onze dienstverlening

De (digitale) toegankelijkheid van onze dienstverlening sluit op een betaalbare manier aan bij de wensen van onze inwoners.

Wat gaan we ervoor doen?

Digitale Overheid

Omschrijving (toelichting)

- We zetten in op de doorontwikkeling van het Informatiepunt Digitale Overheid bij de Bibliotheek Oldenzaal.
- Inwoners kunnen op digitale wijze producten afnemen conform de Wet modernisering elektronisch verkeer (Wmebv). Deze wet gaat in op 1 januari 2026.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO), gevestigd in de Bibliotheek Oldenzaal, is elke donderdagmiddag geopend voor vragen en hulp bij digitale (overheids)diensten. In 2025 zijn 129 vragen beantwoord. Naast directe ondersteuning, zoals het wegwijs maken op websites of apps, biedt het IDO cursussen om inwoners digitaal vaardiger te maken. In 2025 hebben 35 deelnemers een cursus afgerond.

De inwerkingtreding van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) is uitgesteld naar 1 januari 2026. De gemeente Oldenzaal voldeed eind 2024 al grotendeels aan de gestelde eisen. In 2025 zijn ook de laatste producten digitaal toegankelijk gemaakt, waardoor we bij de inwerkingtreding volledig aan de wet voldoen.

Vervanging van onze huidige telefooncentrale

Omschrijving (toelichting)

In het kader van de ontwikkeling naar een moderne en efficiënte samenwerkingsomgeving is gestart met de vervanging van de huidige telefooncentrale. We stappen over op bellen via Microsoft Teams 365.

Dit vormt een belangrijke stap binnen het bredere traject om samenwerking te vereenvoudigen, de bereikbaarheid te verbeteren en processen te optimaliseren.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Door technische belemmeringen is de geplande opleverdatum van medio december 2025 uitgesteld. De implementatie is verschoven naar 5 februari 2026. Met deze stap zetten we verdere vooruitgang in de overgang naar werken met Microsoft Teams en verbeteren we de bereikbaarheid door de integratie met Outlook.

Actueel bedrijfscontinuïteitsplan

Omschrijving (toelichting)

We hebben een actueel bedrijfscontinuïteitsplan. Minimaal 1 keer per jaar oefenen we met de interne organisatie aan de hand van een scenario.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is het regionale project Continuïteit en Weerbaarheid Twentse gemeenten (C&WTG) gestart. Binnen het deelproject 1 Bedrijfscontinuïteitsplannen (BCP) is in 2025 regionaal geïnventariseerd hoe ver alle gemeenten zijn. Oldenzaal liep daarin ten opzichte van de overige gemeenten voor ten aanzien van het basis BCP 1.0.

Inmiddels is ook de doorontwikkeling naar een uitgebreider BCP 2.0 gestart, zodat Oldenzaal ook weerbaarder wordt voor grotere verstoringen. Een grootschalige Black-out (langdurige stroomuitval van 72 uur) in Noordwest Europa is daarbij het referentiescenario.

Inspelen op de paspoortpiek

Omschrijving (toelichting)

Door de inzet van tijdelijk extra personeel blijven we inspelen op de paspoortpiek zodat we inwoners goed kunnen blijven bedienen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er is tijdelijk extra capaciteit ingezet. In 2025 hebben we daarmee lange wachttijden voorkomen.

Wat zijn onze doelen?

Efficiënte afhandeling van digitale aanvragen

De digitale aanvragen/meldingen worden efficiënt afgehandeld.

Wat gaan we ervoor doen?

De doorontwikkeling van het zaakafhandelsysteem

Omschrijving (toelichting)

We volgen de ontwikkeling van Dimpact voor de doorontwikkeling van het zaakafhandelsysteem (nu E-suite). De eerste onderdelen van het nieuwe Dimpact dienstverleningsplatform (zgn. PodiumD) komen in 2025 beschikbaar voor Dimpact gemeenten. Dit zijn:

- eFormulieren (omzetting naar PodiumD Formulieren voor meer gebruiksgemak voor inwoners en bedrijven en betere aansluiting op andere systemen waarin de eFormulieren worden afgehandeld);
- digitaal loket (vervanging door PodiumD Portaal waarin inwoners en bedrijven aanvragen kunnen volgen en zaken eenvoudig kunnen regelen met de gemeente).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling naar het Dimpact dienstverleningsplatform PodiumD, de opvolger van het huidige zaakafhandelsysteem (E-suite). We hebben ongeveer 40 PodiumD eFormulieren live gezet, waarmee het gebruiksgemak voor inwoners en bedrijven is vergroot en de aansluiting op de afhandelende systemen is verbeterd.

Daarnaast is de inrichting voor het PodiumD Portaal (digitaal loket) voorbereid, zodat inwoners en ondernemers binnenkort eenvoudig digitaal inzicht krijgen in hun lopende zaken bij de gemeente. De livegang van dit portaal staat gepland voor het 1e kwartaal van 2026. Ook zijn voorbereidingen getroffen om in 2026 de maandelijkse uitkeringspecificatie en jaaropgave digitaal beschikbaar te maken. Tot slot hebben we de voortgang gevolgd van de overige PodiumD-onderdelen die gezamenlijk de E-suite zullen vervangen.

Ophalen van ervaringen van onze inwoners en ondernemers

Omschrijving (toelichting)

Het klantfeedbacksysteem gebruiken we om ervaringen van onze inwoners en ondernemers op te halen. Hiermee kunnen we onze dienstverlening doorlopend verbeteren.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben het klantfeedbacksysteem actief ingezet om ervaringen van inwoners en ondernemers op te halen. De ontvangen feedback is benut om onze dienstverlening te verbeteren, wij hebben onder andere aanpassingen aan de website en webformulieren doorgevoerd. Daarnaast nemen we, wanneer inwoners dat aangeven, telefonisch contact met hen op zodat inwoners en bedrijven zich gehoord en serieus genomen voelen.

Inzet expertgebruiker

Omschrijving (toelichting)

We werken waar mogelijk vanuit ons zaakafhandelsysteem. Dit systeem stuurt notificaties naar de behandelaar en beschikt over ingebouwde reminders en deadlines en stuurt zo op een efficiënte afhandeling van digitale aanvragen. Per team is een expertgebruiker aangewezen die checkt op openstaande en niet toegewezen terugbelverzoeken en zaken.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De expertgebruikers zijn gestart en pakken hun rol actief op, hiermee is de maatregel gerealiseerd.

Intern bereikbaarheidsonderzoek

Omschrijving (toelichting)

We toetsen jaarlijks onze bereikbaarheid (telefonisch en mail) door middel van interne steekproeven.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In juni is een steekproef op de bereikbaarheid via telefonie en mail uitgevoerd. Tachtig procent van de inkomende mail en telefonie wordt tijdig en volgens de dienstverleningsnormen afgehandeld. De verbeterpunten - corrigeren voicemailberichten en outlook handtekening uniformeren volgens de huisstijl - zijn opgepakt en gedeeld binnen de organisatie.

Wat zijn onze doelen?

Inwoners en ondernemers denken mee

Inwoners en ondernemers nodigen we uit om mee te denken en invloed uit te oefenen op onderwerpen die Oldenzaal verbeteren.

Wat gaan we ervoor doen?

Burgerparticipatie

Omschrijving (toelichting)

Wanneer inwoners en ondernemers meedenken en invloed kunnen uitoefenen aan de opgaven in de stad leidt dat tot beter gedragen besluitvorming. Dit vraagt ook van de bestuurlijke en ambtelijke organisatie een andere manier van werken. Daarom gaan we komend jaar inzetten op het ondersteunen van onze medewerkers bij het vormgeven en organiseren van goede participatieprocessen.

Daarnaast wordt het participatieplatform geëvalueerd en afhankelijk van de uitkomst krijgt dit een vervolg.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben ingezet op het ondersteunen van onze medewerkers bij het vormgeven en organiseren van goede participatieprocessen. Daartoe zijn bestaande participatietools geëvalueerd en doorontwikkeld. Onder andere is de vernieuwing van het digitale participatieplatform opgestart (met meer mogelijkheden voor laagdrempelige en inclusieve participatie) en het deelnemersbestand van het inwonerspanel geactualiseerd.

Een visie op Oldenzaal 2040

Omschrijving (toelichting)

De in 2024 samengestelde ambassadeursgroep Oldenzaal 2040 legt een voorstel voor het borgen en actualiseren van Oldenzaal 2040 voor aan het bestuur, inclusief de eventueel benodigde middelen en capaciteit. De acties voor 2025 uit het voornoemde voorstel worden uitgevoerd.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Voor de omgevingsvisie is de toekomstvisie Oldenzaal 2040 als onderlegger gebruikt. Er is nog onvoldoende inzicht of dit ook geldt voor andere beleidsstukken of visies, zowel binnen de gemeente als bij de samenwerkingspartners. Een voorstel voor het borgen en actualiseren van Oldenzaal 2040 leggen wij nog voor aan het bestuur.

Wat zijn onze doelen?

Ons stadhuis versterkt samenwerking

Ons stadhuis versterkt het samenwerken, verbinden en ontmoeten.

Wat gaan we ervoor doen?

Vernieuwbouw stadhuis

Omschrijving (toelichting)

We werken een voorstel uit hoe het Stadhuis binnen het gereserveerde krediet aangepast kan worden. Hierbij is ook aandacht voor de verduurzaming van het stadhuis. Daarnaast stellen we een procesplan op om dit voorstel uit te voeren en leggen dit ter besluitvorming voor.

We werken een voorstel uit voor de tijdelijke huisvesting ten tijde van de verbouwing van het Stadhuis, inclusief de hieraan verbonden kosten en leggen dit ter besluitvorming voor.

We werken een voorstel uit welk gedeelte van het huidige Stadhuis afgestoten kan worden en welke bestemming dit zou kunnen krijgen, inclusief een businesscase en leggen dit ter besluitvorming voor.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In december heeft de gemeenteraad positief besloten over de toekomst van het stadhuis. Het stadhuis zal verkleind, verduurzaamd en aantrekkelijker worden ingericht.

Samenwerking NOT verband aan complexe maatschappelijke opgaven

Omschrijving (toelichting)

Om tot een toekomstbestendige informatievoorziening (ICT) te komen in samenwerking met andere Twentse gemeenten onderzoeken we wat nodig is. Op basis van dit onderzoek verkennen we nader of een bredere en intensievere ambtelijke samenwerking tussen de gemeenten Dinkelland, Tubbergen en Oldenzaal wenselijk is.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wij hebben de gemeenteraad in oktober 2025 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over het afgeronde onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de informatievoorziening en ICT. Dit onderzoek is samen met Noaberkracht uitgevoerd door een extern adviesbureau. De conclusie was dat wij geen samenwerking met Noaberkracht aangaan op het gebied van informatievoorziening en ICT, omdat deze samenwerking onvoldoende slagkracht en structurele robuustheid biedt.

We zijn in november 2025 een verkenning gestart om de mogelijkheden van de bestaande ICT-samenwerking met gemeente Hengelo uit te breiden met informatiemanagement-taken, om ook de komende jaren te kunnen beschikken over een toekomstbestendige informatievoorziening. De verschillende samenwerkingsopties worden uitgewerkt en afgewogen met het door de raad vastgestelde afwegingskader regionale samenwerking.

Wat zijn onze doelen?

Onze communicatie is begrijpelijk

Onze communicatie is in begrijpelijke taal afgestemd op de ontvanger.

Wat gaan we ervoor doen?

We werken continu aan onze gemeentewebsite

Omschrijving (toelichting)

Met het feedbacksysteem blijven we werken aan onze gemeentewebsite. We hebben daarbij oog voor (digitale) toegankelijkheid.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op basis van de ontvangen feedback zijn teksten aangepast en zoekwoorden aangevuld om hiermee de informatie te verbeteren en beter vindbaar te maken.

We schrijven in B1-taal

Omschrijving (toelichting)

We zetten uitgaande brieven en folders voor onze inwoners zoveel mogelijk om naar B1-taal.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Inmiddels zijn circa 150 veelgebruikte standaardbrieven herschreven in direct duidelijke taal. Hiermee zijn aanzienlijke stappen gezet in het begrijpelijker maken van onze informatie.

Direct duidelijk schrijven

Omschrijving (toelichting)

We bieden onze medewerkers workshops aan om direct duidelijk te schrijven.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Medewerkers kunnen zich continue inschrijven. Er hebben meerdere workshops plaatsgevonden. Het is geborgd dat er frequent aandacht is voor direct duidelijk schrijven. Ook nieuwe medewerkers worden hierop gecoacht en begeleid.

2.1.2.2 Ambitie: In onze stad voelt iedereen zich veilig in de woon-, werk- en leefomgeving

Wat zijn onze doelen?

Terugdringen overlast, incidenten, ondermijning en (georganiseerde) criminaliteit

Samen met onze professionele partners, inwoners en ondernemers worden overlast, incidenten, ondermijning en (georganiseerde) criminaliteit teruggedrongen.

Wat gaan we ervoor doen?

Opsporen ondermijning

Omschrijving (toelichting)

Signalen van ondermijning sporen we op en zoeken daarbij naar een passende aanpak in samenwerking met onze partners. Signalen komen tot ons onder andere via Meld Misdaad Anoniem, vanuit onze eigen organisatie of van (veiligheids)partners. Ook voeren we minimaal 4 integrale controles uit.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is actief ingezet op het opsporen van signalen van ondermijning en het treffen van bestuursrechtelijke maatregelen in samenwerking met onze partners. Dit heeft geleid tot integrale en preventieve inzet met 6 integrale controles (onder andere adresonderzoeken, controles bij bedrijven, gebiedsgericht toezicht). Daarnaast is 12 keer last onder dwangsom opgelegd voor onder andere straathandel in drugs, hennepkweek en illegale prostitutie.

Er is gebruik gemaakt van het Ondernijningshuis en de ondernijningsloods ter versterking van de informatiepositie en integrale samenwerking.

Regionale aanpak mensenhandel

Omschrijving (toelichting)

We voeren de acties uit de regionale aanpak mensenhandel uit.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is het thema mensenhandel actief meegenomen in de bewustwordingsactiviteiten binnen het Ondernijningshuis en de Ondernijningsloods. Daarnaast hebben de aandachtsfunctionarissen mensenhandel toelichting gegeven bij alle teamoverleggen binnen het sociaal domein, waarbij aandacht is besteed aan het herkennen van signalen en de geldende meldroute. Het Kenniscentrum Mensenhandel Twente heeft ook zowel interne collega's als externe partners binnen het Sociaal Plein, waaronder Impuls, Wijkkracht en de woningcorporatie voorzien van een presentatie over mensenhandel. Tot slot is het thema structureel opgenomen in de communicatiekalender van Team Veiligheid.

Tegengaan heling

Omschrijving (toelichting)

We doen fysieke controles bij opkopers om heling tegen te gaan met het digitale opkopersregister (toezicht en handhaving).

We gaan het DOL (Digitaal Opkopers Loket) aanwijzen als Loket waarin de handelaren zich aan- en af moeten melden.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 zijn fysieke controles uitgevoerd bij opkopers in combinatie met toezicht op het Digitale Opkopersregister. Het Digitaal Opkopers Loket wordt in 2026 aangewezen als verplicht aan- en afmeldloket voor handelaren. Hiermee is de aanpak van heling versterkt en beter geborgd binnen toezicht en handhaving.

Toepassen beleidsregel Bibob

Omschrijving (toelichting)

De werkwijze voor het toepassen van de beleidsregel Bibob Oldenzaal wordt beschreven, vastgesteld en ingericht in het nieuw aan te schaffen zaakstelsel.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De beleidsregel Bibob wordt standaard toegepast bij vergunningaanvragen op grond van de APV, alcoholwet en omgevingswet en waar mogelijk bij vastgoedtransacties. In 2025 zijn 24 Bibob toetsen uitgevoerd.

In samenwerking met de NOT gemeenten is een subsidie verkregen om de toepassing van de Wet Bibob binnen de omgevingswet te versterken. In dit kader zijn werkprocessen in kaart gebracht, knelpunten geanalyseerd en juridische mogelijkheden en beperkingen onderzocht.

De regionale samenwerkingsmogelijkheden zijn verkend en de samenwerkingsafspraken met de Omgevingsdienst Twente zijn herzien en geconcretiseerd. Daarnaast is onderzocht hoe het omgevingsplan zo kan worden ingericht dat misbruik door criminelen wordt bemoeilijkt.

Uitvoeren maatregelen straatintimidatie

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de uitkomsten van het onderzoek naar de veiligheidsbeleving onderzoeken we óf en zo nodig, welke maatregelen nodig zijn op het gebied van straatintimidatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op basis van de huidige cijfers en meldingen, zijn er geen aanwijzingen dat straatintimidatie een groot probleem is in Oldenzaal; om die reden zijn er (nog) geen maatregelen genomen.

Verbinding zorg- en veiligheidspartners

Omschrijving (toelichting)

We versterken de verbinding met onze zorg- en veiligheidspartners.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De verbinding met zorg en veiligheidspartners is versterkt door structurele afstemming, gezamenlijke casuïstiekbesprekingen en de inzet van de Wijk GGD. Hierdoor worden signalen eerder gedeeld en kan sneller preventief worden gehandeld.

Veilige publieke dienstverlening

Omschrijving (toelichting)

We werken aan een veilige werkomgeving voor medewerkers en bezoekers. Dit doen we door het creëren van bewustwording, preventieve en repressieve maatregelen, nazorg en borging van de aanpak in de organisatie. De regels over grensoverschrijdend gedrag staan beschreven in de regeling Ongewenst Gedrag en het bijbehorende handelingskader voor medewerkers en leidinggevenden. Deze wordt naar verwachting eind 2024/ begin 2025 vastgesteld.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het protocol voor veilige dienstverlening is geactualiseerd en organisatie breed gedeeld met medewerkers. Daarnaast is een interventieteam ingericht voor de coördinatie van meldingen en opvolging. Medewerkers met klantcontact hebben de training omgaan met agressie gevolgd. Tot slot zijn een aantal fysieke maatregelen getroffen, zoals onder meer alarmknoppen in de spreekkamers en kamers van wethouders en burgemeester. En extra toegangsbeveiliging bij receptie met veilige vluchtroute.

Wat zijn onze doelen?

Grote weerbaarheid tegen ondermijning en (georganiseerde) misdaad

Onze eigen organisatie, inwoners en ondernemers zijn weerbaar tegen ondermijning en (georganiseerde) misdaad.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoeren acties en aanbevelingen uit weerbaarheidsscan

Omschrijving (toelichting)

In 2024 hebben we de basis op orde gebracht conform de weerbaarheidsscan van het RIEC. Om continu aandacht te houden voor de weerbaarheid en omdat de ambities van de organisatie op dit gebied hoger liggen, worden in 2025 een aantal nieuwe actiepunten geformuleerd en uitgevoerd.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2024 is het niveau 'basis op orde' behaald conform de Regionale Informatie- en Expertise Centra (RIEC) weerbaarheidsscan. In 2025 is deze basis bestendig en is bewust gekozen om de ambitie verder te verhogen.

Naast het voldoen aan het basisniveau zijn 17 aanvullende actiepunten geformuleerd met een middelhoge en hoge ambitie. Deze actiepunten waren gericht op het structureel versterken van de organisatorische weerbaarheid tegen ondermijnende criminaliteit. Het uitgangspunt was niet om alle actiepunten in 2025 af te ronden, maar om hier gefaseerd uitvoering aan te geven. Van de 17 geformuleerde actiepunten zijn er in 2025 14 volledig afgerond. De resterende 3 actiepunten zijn in gang gezet en worden naar verwachting in 2026 afgerond.

Met deze inzet is niet alleen voldaan aan het basisniveau, maar is aantoonbaar gewerkt aan een verhoogde organisatorische weerbaarheid. De aanpak is daarmee structureel versterkt en verder verankerd in de reguliere werkprocessen.

Vergroten bewustwording en weerbaarheid op het gebied van ondermijning

Omschrijving (toelichting)

We maken een communicatieplan en voeren deze uit om bewustwording en weerbaarheid op het gebied van ondermijning bij inwoners (met speciale aandacht voor kwetsbare doelgroepen) en binnen de eigen organisatie te vergroten.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het communicatieplan is opgesteld en uitgevoerd. Hoogtepunten zijn het Ondermijningshuis en de Ondermijningsloods ter versterking van de informatiepositie en integrale samenwerking. Daarnaast zijn diverse campagnes gevoerd rondom Meld Misdaad Anoniem (o.a. zorgfraude) en interne en externe communicatie op gebied van bewustwording.

Wat zijn onze doelen?

Meer bewustzijn van personen met onbegrepen gedrag

Mensen zijn meer bewust van personen met onbegrepen gedrag; onze regie zorgt voor een integrale aanpak als dat nodig is.

Wat gaan we ervoor doen?

Integrale aanpak op personen met onbegrepen gedrag

Omschrijving (toelichting)

We versterken de netwerken op het gebied van zorg en veiligheid waarbij de inrichting van een wijk-GGD een belangrijke rol speelt.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Met de realisatie van de Wijk GGD in 2025 is een samenhangende en integrale lokale werkwijze voor personen met onbegrepen gedrag tot stand gebracht. Met de inzet van de Wijk GGD'er en de ervaringsdeskundige onbegrepen gedrag is een lokaal netwerk van professionals versterkt en beter met elkaar verbonden. Hierdoor komen inwoners met onbegrepen gedrag sneller in beeld, wordt eerder passende ondersteuning ingezet en kan escalatie in veel gevallen worden voorkomen.

Wat zijn onze doelen?

Bewustwording over de effecten gebruik van verdovende middelen

De bewustwording over de effecten van het gebruik van verdovende middelen (drank en drugs) wordt vergroot.

Wat gaan we ervoor doen?

Preventie en handavingsplan middelengebruik

Omschrijving (toelichting)

We stellen een preventie- en handavingsplan middelengebruik op voor roken, overmatig alcoholgebruik en drugsgebruik.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er is voor gekozen om het preventie- en handavingsplan middelengebruik, samen met de nota Publieke Gezondheid in 2026 aan de nieuwe raad voor te leggen.

Wat zijn onze doelen?

We zijn voorbereid op mogelijke incidenten rond het spoor

We zijn met onze professionele partners voorbereid op mogelijke incidenten rond het spoor.

Wat gaan we ervoor doen?

Update omtrent doelstelling: We zijn voorbereid op mogelijke incidenten rond het spoor

Omschrijving (toelichting)

We zijn met onze professionele partners voorbereid op mogelijke incidenten rond het spoor.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We zijn voorbereid op mogelijke incidenten rond het spoor, het regionale draaiboek is actueel. Hiermee is de voorbereiding geborgd en de maatregel gerealiseerd en afgerond.

Wat zijn onze doelen?

Doorontwikkeling regionale crisisorganisatie

Met de Twentse gemeenten en veiligheidsregio wordt de regionale crisisorganisatie doorontwikkeld.

Wat gaan we ervoor doen?

Regionale crisisorganisatie

Omschrijving (toelichting)

Diverse collega's hebben een functie in de regionale crisisorganisatie. De regionale crisisorganisatie wordt opgeleid, getraind en beoefend.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is door de Veiligheidsregio Twente uitvoering gegeven aan de opleidings-, trainings- en oefenactiviteiten die horen bij het in stand houden van een goed functionerende crisisorganisatie. Dit betrof doorlopende opleidingen voor functionarissen binnen de crisisorganisatie, trainingen gericht op rolvastheid en samenwerking en oefeningen op basis van verschillende scenario's. Onze medewerkers hebben hieraan deelgenomen conform de regionale afspraken. Met deze inzet is geborgd dat de gemeentelijke crisisfunctionarissen vakbekwaam en inzetbaar blijven.

2.1.3 Wat heeft het gekost?

De uitgebreide financiële analyse van het programma is opgenomen in [hoofdstuk 4.5.Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#) in de jaarrekening 2025.

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging
Exploitatieresultaat	Lasten	8.526	7.317	7.269	49 V
	Baten	-3.698	-672	-729	57 V
Saldo		4.828	6.645	6.540	106 V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	1.254			V
	Baten	0			V
Saldo		1.254	0	0	0 V
Resultaat		6.082	6.645	6.540	106 V

2.1.4 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Organisatie	1 Formatie	Fte per 1.000 inw.	2025	9,00	-	n.v.t.	n.v.t.	Formatieplan 2025
	2 Bezetting	Fte per 1.000 inw.	2025	9,00	-	n.v.t.	n.v.t.	Formatie- /bezettingslijst juli 2024
	3 Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2025	987	-	n.v.t.	n.v.t.	Begroting 2025
	4 Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2025	2,50%	-	n.v.t.	n.v.t.	Begroting 2025
	5 Overhead	% van totale lasten	2025	11,1%	-	n.v.t.	n.v.t.	Begroting 2025
Veiligheid	6 Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2024	13		9	9	Stichting Halt
	7 Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inw.	2024	0,6		1,9	1,3	CBS
	8 Gewelddsmisdrijven	Aantal per 1.000 inw.	2024	3		3,5	3,1	CBS
	9 Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inw.	2024	2		1,1	1,1	CBS
	10 Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inw.	2024	3,9		4,5	4,1	CBS

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1. Formatie betreft de toegestane formatie in aantal fte van het ambtelijk apparaat per 1.000 inwoners op basis van de begrote salarisstaat;
2. Bezetting betreft het werkelijk aantal fte dat werkzaam is;
3. Apparaatskosten zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel, organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische zaken;
4. Externe inhuur betreft het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever door een private organisatie met winstoogmerk, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt;
5. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces;
6. Verwijzingen Halt betreft het aantal verwijzingen naar Bureau Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar;
7. Winkeldiefstallen betreft het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners;
8. Gewelddsmisdrijven betreft het aantal gewelddsmisdrijven per 1.000 inwoners;

9. Diefstallen uit woningen betreft het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners;
10. Vernielingen en beschadigingen betreft het aantal vernielingen en beschadigingen per 1.000 inwoners.

2.1.5 Relevante beleidsdocumenten

Binnen het programma zijn de volgende actuele beleidstukken aan de orde:

	Documentnaam	Link
1	Toekomstvisie Oldenzaal 2040	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/14260673/3#search=%22toekomstvisie%20Oldenzaal%20%22
2	Participatiebeleid Oldenzaal 2022; participatie onder de Omgevingswet	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/11806254/4#search=%22participatiebeleid%22
3	Coffeeshopbeleid Oldenzaal 2021	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10518714/2#search=%22coffeeshopbeleid%22
4	Beleidsplan Veiligheidsregio Twente 2021-2024	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9293282/2#search=%22beleidsplan%20veiligheidsregio%20twente%20%22
5	Integraal veiligheidsplan	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/4657791/1/07_veiligheidsplan_-_Integraal_Veiligheidsplan_2017-2020?connection_type=1&connection_id=3001951
6	Nota drank- en horecawet gemeente Oldenzaal	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/995418/1/document?connection_type=1&connection_id=626517

2.1.6 Verbonden partijen

Binnen het programma zijn de volgende gemeenschappelijk regelingen, bestuursovereenkomst of deelnemingen van toepassing. Voor een gedetailleerde uiteenzetting verwijzen wij u naar de toelichting bij 3.5 Paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partij	Toelichting
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)	Het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT) is gestart als een samenwerking tussen een aantal gemeenten. In 2013 is Oldenzaal toegetreden. Belastingen heffen en innen is een ingewikkelde taak met erg veel regels. Het GBT neemt deze taak van ons over, zodat we minder kwetsbaar zijn op dit gebied en we de zaken rondom heffing efficiënter kunnen regelen.
Dimpact	Dimpact is een coöperatieve vereniging van 40 lidgemeenten met gezamenlijk 3 miljoen inwoners. Binnen Dimpact initiëren en realiseren lidgemeenten ICT-oplossingen voor de publieke dienstverlening van morgen. Samenwerking, kennisdeling en hergebruik van oplossingen zijn daarbij de basis. Uitgangspunt is dat deze oplossingen in open source software worden ontwikkeld en voldoen aan moderne richtlijnen zoals Common Ground. Oldenzaal kiest voor de strategie van slimme volger. Door ons lidmaatschap kunnen we snel beschikken over de meeste moderne dienstverleningsoplossingen.
Veiligheidsregio Twente (VRT)	In het kader van rampenbestrijding vormen de 14 Twentse gemeenten samen de Veiligheidsregio. Onder één bestuurlijke regie werken zij samen op het gebied van brandweezorg, (gemeentelijke) crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. De Veiligheidsregio is via verlengd lokaal bestuur georganiseerd. De taken en werkzaamheden van de Veiligheidsregio zijn vastgelegd in het Regionaal Beleidsplan Veiligheidsregio Twente 2021-2024.
Omgevingsdienst Twente (ODT)	In de aanpak van ondermijning is ODT een belangrijke partner.

2.2 Programma Bereikbaarheid en openbare ruimte

Wat houdt het programma in?

We willen een gezonde, circulaire, klimaatrobuuste, energieneutrale, aantrekkelijke en levendige stad zijn. Dat heeft gevolgen voor het gebruik en de inrichting van de openbare ruimte. Deze ambitie doen

we samen met inwoners, bedrijven en verenigingen in Oldenzaal. In dit programma maken we concreet wat onze ambities, doelen en maatregelen zijn voor de komende periode.

Wettelijk verplichte taakvelden

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

- Parkeerbelasting
- Riolering
- Verkeer en vervoer
- Afval
- Parkeren
- Milieubeheer
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- Begraafplaatsen en crematoria

Global Goals

Dit programma draagt bij aan de volgende Global Goals:



2.2.1 Wat hebben we bereikt?

Er komen veel veranderingen op ons af. We werken samen aan een gezonde, duurzame, energie-neutrale en klimaatbestendige toekomst. Hierbij gebruiken we de kracht van onze inwoners, bedrijven en verenigingen om dit mogelijk te maken. De manier waarop onze openbare ruimte wordt ingericht en gebruikt, speelt een cruciale rol.

Het klimaatakkoord is leidend

We zijn gestart met de ontwikkeling van het Warmteprogramma voor Oldenzaal. Welke wijk gaat per wanneer van het aardgas af en welke duurzame energiebron komt daarvoor in de plaats? Dit doen we in samen met de gemeenten in Noordoost Twente. In 2026 is hier een participatietraject voor ingericht.

Vanuit de routekaart maatschappelijk vastgoed is Sportpark 't Venterinck verduurzaamd. Het aardgasloos maken en LED-verlichting toepassen levert een reductie van 80% van de CO₂-uitstoot op. Daarnaast zijn plannen gemaakt voor de verduurzaming van onder andere de vernieuwbouw van het stadhuis, de gemeentewerf, sporthal De Thij en gymzaal Lyceumstraat.

2025 was een jaar van verdere ontwikkeling binnen de circulaire economie (CE). Het uitvoeringsprogramma CE voor Oldenzaal is in voorbereiding. Het regionale samenwerkingstraject binnen Twente verloopt daarbij iets langzamer dan vooraf voorzien. Tegelijkertijd zijn op lokaal niveau concrete stappen gezet. Bij milieupleinen zijn maatregelen genomen om dumpingen en bijplaatsingen te voorkomen, zoals het plaatsen van containertuintjes en flyers huis-aan-huis. Ook zijn kwaliteitsrondes uitgevoerd met onder andere BOA's en betrokken collega's bij onze inwoners. Deze inzet heeft geleid tot verbeterd aanbodgedrag en een verbeterde kwaliteit van de ingezamelde grondstofstromen, waardoor hergebruik beter mogelijk is.

Meer ruimte voor water en natuur in en om de stad

In de gesprekken over de inhoud van de omgevingsvisie komt het belang van water en natuur in en om de stad nadrukkelijk aan de orde. Binnen de trajecten voor het Singelpark en het wijkverbeterplan Glinde-Hooiland zijn mooie groene ontwerpen in ontwikkeling. In Glinde-Hooiland is park Het Waterrijk gerealiseerd. Met veel participatie van inwoners is een extra grote waterberging in parkachtige setting gemaakt. Het omgekeerd ontwerpen is in deze projecten toegepast. Maar ook de vergroening van de Deurningerstraat is op deze manier ontworpen.

In de nieuwe waterfoto van Oldenzaal (de Systeemanalyse Stedelijk Water SSW) zijn de knelpunten onderzocht die door klimaatverandering extra risico lopen. Deze knelpunten zijn vertaald naar maatregelen in het Water en Klimaatadaptatie Programma (WKP). Het WKP is nog in ontwikkeling en zal in 2026 aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Voor het verhogen van bewustwording zijn de nodige trajecten uitgevoerd. Denk aan het NK Tegelwippen (11^e van NL kleine gemeenten), X projecten-Groen er maar op los 2025, de Groenmarkt en de inzet van de Groenblauwe Tuinsubsidie.

Een goed bereikbare en verkeersveilige stad met minder uitstoot

Aandacht voor verkeersveiligheid is een continu proces. Een analyse op het langzaam-verkeersnetwerk is nodig om veilige, logische en aantrekkelijke routes te creëren om daarmee mobiliteitsdoelen te behalen en inzicht te verkrijgen in knelpunten. Knelpunten zijn opgenomen in het MJUP en worden, waar mogelijk, gecombineerd met andere projecten.

Snelheidsbeperking levert een belangrijke bijdrage aan de verkeersveiligheid. De snelheid op de Bleekstraat is verlaagd naar 30 km/u. Bereikbaarheid van Oldenzaal gaat verder dan het centrum of de binnenstad. Bedrijventerreinen zijn zeker zo belangrijk. Met de Provincie Overijssel zijn gesprekken gevoerd over het aanleggen van bushaltes aan de N342 ten hoogte van de Hazewinkelweg. Met een aantal grote bedrijven worden gesprekken gevoerd voor de aanschaf van bedrijfsfietsen om het bedrijventerrein toegankelijker te maken vanaf de bushaltes aan de N342 en Enschedesestraat.

2.2.2 Wat hebben we er voor gedaan?

2.2.2.1 Ambitie: Het klimaatakkoord is leidend in ons handelen

Wat zijn onze doelen?

Bijdrage landelijke Klimaatakkoord

In 2025 een realistische bijdrage leveren aan de opgaven van het landelijke Klimaatakkoord en de ambities die zijn vastgelegd in het Klimaatakkoordprogramma Oldenzaal.

Wat gaan we ervoor doen?

Actualiseren warmtevisie

Omschrijving (toelichting)

We actualiseren het warmteprogramma in samenwerking met NOT-gemeenten, WBO wonen en Coteq.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In april 2025 is in Energie van Noordoost Twente-verband gestart met het opstellen van het warmteprogramma. Dit programma moet volgens de huidige wetgeving eind 2026 zijn vastgesteld. In 2025 zijn 3 bronnenstudies gestart om het beschikbare potentieel aan warmte op gemeenteniveau inzichtelijk te krijgen.

Routekaart Maatschappelijk vastgoed

Omschrijving (toelichting)

De maatschappelijke routekaart wordt vastgesteld waarna deze wordt uitgevoerd.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De sectorale routekaart voor het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed is op 9 december 2025 vastgesteld en wordt sindsdien uitgevoerd. Een voorbeeld hiervan is de klimaataanpassing van de gemeentewerf. Daarnaast is in 2025 een positief besluit genomen over de vernieuwbouw en verduurzaming van het stadhuis.

Klimaataakkoord-programma

Omschrijving (toelichting)

Op 24 maart 2025 is het Klimaataakkoordprogramma Oldenzaal 2025-2030 vastgesteld door de raad. Tot aan 2030 wordt uitvoering gegeven aan de in het programma beschreven projecten en acties.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er is een netcongestie dashboard gebouwd om aan de hand van nog beschikbare capaciteit op het elektriciteitsnet invulling te kunnen geven aan stedelijke en economische ontwikkeling. De Energieke Buurt subsidie is beschikbaar gesteld om collectieve initiatieven (bijvoorbeeld buurtbatterij) op haalbaarheid te onderzoeken of om in een collectief verduurzamingsmaatregelen door te voeren.

Actieprogramma Regionale Energie Strategie

Omschrijving (toelichting)

Lokaal en regionaal invulling geven aan het actieprogramma, waarbij de focus ligt op de warmtetransitie en de netcongestie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op 20 mei 2025 hebben we de Energiestrategie Twente vastgesteld als intentieverklaring. Er wordt inmiddels themagericht en projectmatig uitvoering gegeven aan de aandachtsgebieden die een bijdrage leveren aan regionale en lokale energietransitie.

Wat zijn onze doelen?

Doorgroeien naar circulaire economie

Onze economie groeit verder door naar een circulaire economie met als subdoel dat het fijn restafval in 2030 maximaal 50 kg per inwoner, per jaar is.

In de op 13 november 2024 vastgestelde programmabegroting 2025-2028 is als doel aangegeven doorgroeien naar circulaire economie. Onze economie groeit verder door naar een circulaire economie met als subdoel dat het fijn restafval in 2030 maximaal 50 kg per inwoner, per jaar is. Bij de raadsbehandeling van het koersdocument circulaire economie op 16 december 2024 is een amendement aangenomen met daarin aangegeven dat de Oldenzaalse doelstelling is: een recyclepercentage op het huishoudelijk afval per inwoner van 60% in 2030 en 65% in 2035, waarbij het streven van 50 kg restafval in 2030 voor een Afvalloos Twente niet wordt losgelaten. Het accent ligt echter op kwaliteit en niet op kwantiteit.

Wat gaan we ervoor doen?

Betere scheiding van grondstofstromen

Omschrijving (toelichting)

We voeren acties uit voor een betere scheiding van grondstofstromen (o.a. PMD) zodat vervuiling wordt voorkomen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In samenwerking met buitengewoon opsporingsambtenaar (boa) en onze inzamelaar zijn in 2025 voorlooptacties uitgevoerd om inzicht te krijgen in vervuiling en om bewustwording te versterken. De communicatie op betere scheiding is aangescherpt en doelgroepgericht ingezet. Daarnaast zijn in 2025 pilots gestart voor specifieke gebruikersgroepen. Deze pilots bevinden zich nog in de uitvoeringsfase en de resultaten worden op een later moment geëvalueerd.

Actieplan Circulaire Economie

Omschrijving (toelichting)

We maken een regionaal actieplan voor Circulaire Economie (CE)Twente, naar aanleiding van de regionale visie op CE en starten met de doorvertaling naar Oldenzaals actieplan CE n.a.v. de Oldenzaalse visie op CE.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De totstandkoming van het regionale actieplan voor Circulaire Economie (CE) vergt meer tijd dan aanvankelijk voorzien. Dit komt doordat CE een relatief nieuw beleidsveld is dat nog volop in ontwikkeling is.

Het Oldenzaalse actieplan CE is gekoppeld aan het regionale actieplan. In afwachting van het regionale CE-plan hebben wij alvast de eerste stappen gezet door bijvoorbeeld te starten met Circulaire initiatievenkaart op regionaal niveau.

Wat zijn onze doelen?

Energiebesparing

Energiebesparing voor heel Oldenzaal in de gebouwde omgeving.

Wat gaan we ervoor doen?

Verminderen CO2-uitstoot eigen organisatie

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is de CO2-footprint voor de gemeente Oldenzaal vastgesteld. Op basis van deze 0-meting maken we in 2025 een plan van aanpak voor het verminderen van CO2-uitstoot van onze eigen organisatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is een Reductieplan opgeleverd en voor de tweede keer de CO2-footprint van de gemeente vastgesteld. Deze meting over 2024 heeft aangetoond dat de maatregelen uit het Reductieplan, waaronder het substantieel terugdringen van het gasverbruik, hebben geleid tot een CO2-reductie van 12%.

Energiebesparingsactie 2024-2025

Omschrijving (toelichting)

We geven uitvoering aan de energiebesparingsactie 2024-2025: isolatiesubsidie, inkoopactie, helpdesk financiering en gratis isolatiemaatregelen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De doe-het-zelf kadokaart voor verduurzaming is in 2025 opgestart en uitgevoerd. Hiermee ondersteunen we inwoners financieel om verduurzaming te bevorderen.

Meerjaren energiebesparingsprogramma

Omschrijving (toelichting)

We voeren het meerjaren energiebesparingsprogramma uit, mede op basis van het nationaal isolatieprogramma, inclusief financieringsmogelijkheden.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 zijn de plannen voor het inzetten van het meerjarige energiebesparingsprogramma in concept opgesteld. In Energie van Noordoost Twente-verband is gewerkt aan het opstellen van een (Europese) aanbesteding voor het optimaal mogelijk inzetten van de beschikbare middelen. We verwachten, na de aanbesteding, dat in het najaar van 2026 de plannen definitief vastgesteld kunnen worden.

Wat zijn onze doelen?

Meedoen met energietransitie

Inwoners en bedrijven stimuleren om mee te doen met de energietransitie.

Wat gaan we ervoor doen?

Energiefonds voor bedrijven

Omschrijving (toelichting)

We hebben een Energiefonds voor bedrijven. Als vervolg op de in 2024 uitgevoerde sprintsessie, willen we dit uitbreiden naar bredere advisering en (financiële) ondersteuning bij de verduurzaming van bedrijven en bedrijventerreinen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 zijn, naast het Energiefonds voor bedrijven, ondernemers actief vanuit de gemeente ondersteund bij netcongestievraagstukken. Daarnaast heeft een 2e sprintsessie met ondernemers plaatsgevonden om de haalbaarheid van een gezamenlijke transportovereenkomst (GTO) te onderzoeken om, ondanks de netcongestie, de continuïteit van de bedrijfsvoering te borgen.

2.2.2.2 Ambitie: Meer ruimte voor water en natuur in en om de stad

Wat zijn onze doelen?

Beter bestand tegen gevolgen van klimaatverandering

Oldenzaal is beter bestand tegen de gevolgen van klimaatverandering (wateroverlast, droogte en hitte)

Wat gaan we ervoor doen?

Water en Klimaatadaptatie Programma

Omschrijving (toelichting)

Het bestaande Gemeentelijke Rioleringsplan 2015-2021 wordt samengevoegd met de Nota klimaatverandering tot een nieuw Water en Klimaatadaptatie Programma (WKP) 2026-2030.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het Water -en Klimaatadaptatieprogramma (WKP) is in 2025 ontwikkeld. In overleg met de raad is afgesproken om het WKP na de verkiezingen vast te stellen.

Wat zijn onze doelen?

De openbare ruimte wordt groener

De openbare ruimte wordt groener door minder te verharderen dankzij omgekeerd ontwerpen.

Wat gaan we ervoor doen?

Omgekeerd ontwerpen Singelpark Westwal en Molkenboer

Omschrijving (toelichting)

Het traject met het omgekeerd ontwerpen voor de fase Westwal loopt. We kappen minder bomen en passen het geplande wandelpad aan. Tevens proberen we in deze fase de archeologie ook bepalend te laten zijn. Het archeologisch onderzoek levert ons input op voor het ontwerp van het gebied. We gaan ook bij het Singelpark Molkenboer omgekeerd ontwerpen. Bij deelproject Molkenboer zijn we bezig met het schetsontwerp.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het omgekeerd ontwerpen voor zowel de Westwal als de Molkenboer is in 2025 opgestart en loopt. De Westwal is in afwachting op de uitkomsten van het archeologisch onderzoek. Bij Molkenboer is in 2025 gekeken aan welke criteria het gebied moet voldoen en welke aanpassingen daarvoor gedaan moeten worden.

Vergroenen Deurningerstraat

Omschrijving (toelichting)

Binnen het programma Impulsaanpak Winkelgebieden hoort het vergroenen van de Deurningerstraat. Deze willen we in 2025 gerealiseerd hebben. Hiermee maken we de versteende winkel/woonstraat groener zodat dit een prettige en aantrekkelijke straat wordt.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De Deurningerstraat is in december 2025 feestelijk geopend door de wethouder. Alle doelstellingen zijn hiermee gerealiseerd, de inwoners en ondernemers zijn enthousiast en blij met hoe de straat er nu uit ziet.

Wat zijn onze doelen?

Klimaatbestendig inrichten eigen omgeving

Sterkere bewustwording van inwoners en bedrijven over het klimaatbestendig inrichten en gebruiken van de eigen omgeving.

Wat gaan we ervoor doen?

Bevorderen bewustwording van duurzame thema's

Omschrijving (toelichting)

We voeren acties uit om bewustwording te bevorderen en gedragsverandering te beïnvloeden op tal van duurzame thema's. Dit doen we vanuit de eigen organisatie, het onderwijs en maatschappelijke organisaties in Oldenzaal.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Voorbeelden van uitgevoerde acties voor bewustwording zijn:

- Continue communicatie over duurzame acties van de gemeente;
- Gesprekken met ondernemers om hun bedrijventerrein te vergroenen;
- Week van de circulaire economie georganiseerd;
- Groenmarkt georganiseerd;
- Kledingruilmarkt georganiseerd en de opbrengst gedoneerd aan Vicentius;
- De Groene Ondernemersprijs uitgereikt en deze ondernemers in het zonnetje gezet.

Wat zijn onze doelen?

Meer (groene) ruimte

Er is meer (groene) ruimte voor ontmoeten, cultuur, rusten en bewegen.

Wat gaan we ervoor doen?

Actief meedoen aan Leader-trajecten in het buitengebied van Oldenzaal

Omschrijving (toelichting)

We stellen geld beschikbaar en doen actief mee aan onder andere Leader-trajecten in het buitengebied van Oldenzaal.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is één nieuw LEADER-traject in Oldenzaal aangevraagd en afgerond.

Wijkverbeterplan Glinde-Hooiland

Omschrijving (toelichting)

Het wijkverbeterplan Glinde-Hooiland met bijbehorende uitgangspunten is vastgesteld door de raad. De uitvoering start in de zeeheldenbuurt.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het project Primulastraat is tijdens het ontwerp aangepast aan de doelstellingen van het wijkverbeterplan. De werkzaamheden in en rondom de Primulastraat waren eind 2025 bijna helemaal afgerond. In samenwerking met inwoners is park het Waterrijk opgeleverd. Een mooi groen park met ruimte voor spelen voor de hele buurt.

De voorbereidingen voor deelproject Zeeheldenbuurt zijn uitgevoerd. Samen met inwoners is gekeken hoe de uitgangspunten van het wijkverbeterplan vertaald kunnen worden in het ontwerp. Hierbij zit een lichte vertraging op het deelproject, omdat het participatietraject veel langer duurde dan vooraf ingeschat. Uiteindelijk is een gedragen definitief ontwerp gemaakt. De vertraging heeft geen effect op de gehele planning van het wijkverbeterplan.

2.2.2.3 Ambitie: Een goed bereikbare en verkeersveilige stad met minder uitstoot

Wat zijn onze doelen?

Een autoluwe binnenstad

Een autoluwe, kindvriendelijke binnenstad met passende parkeervoorzieningen voor zowel auto als fiets

Wat gaan we ervoor doen?

Verbeteren verkeersveiligheid

Omschrijving (toelichting)

We maken, conform het Strategisch Plan Verkeersveiligheid, een risicoanalyse voor de wegen, kruispunten en fietspaden in Oldenzaal en een bijbehorend uitvoeringsprogramma om de verkeersveiligheid te verbeteren.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Aandacht voor verkeersveiligheid is een continu proces, maar de risicoanalyse voor de wegen, kruispunten en fietspaden is nog in ontwikkeling en is onderdeel van het op te stellen programma Mobiliteit dat in Q2 2027 zal worden gepresenteerd. In 2025 zijn wel verschillende maatregelen uitgevoerd. Bijvoorbeeld rotonde Schipleidelaan en GOW30 Bleekstraat.

Wat zijn onze doelen?

Een verkeersveilige en goed bereikbare stad

Oldenzaal is een veilige en goed bereikbare stad.

Wat gaan we ervoor doen?

Bereikbaarheid versterken van bedrijventerreinen per openbaar vervoer

Omschrijving (toelichting)

We doen onderzoek naar het versterken van de bereikbaarheid van de bedrijventerreinen per openbaar vervoer.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We zijn nog met de Provincie en Arriva in gesprek voor de aanleg van een extra bushalte aan de Rondweg ter hoogte van de Hazewinkelweg. De afstemming daarvan vraagt tijd. In 2025 is tevens gestart met een onderzoek of gebruik gemaakt kan worden van deelfietsen en is een elektrische deelauto op het station geplaatst die bijdraagt aan de bereikbaarheid van bedrijventerreinen.

Verbeteren verkeersveiligheid

Omschrijving (toelichting)

We maken, conform het Strategisch Plan Verkeersveiligheid, een risicoanalyse voor de wegen, kruispunten en fietspaden in Oldenzaal en een bijbehorend uitvoeringsprogramma om de verkeersveiligheid te verbeteren.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Aandacht voor verkeersveiligheid is een continu proces, maar de risicoanalyse voor de wegen, kruispunten en fietspaden is nog in ontwikkeling en is onderdeel van het op te stellen programma Mobiliteit dat in Q2 2027 zal worden gepresenteerd. In 2025 zijn wel verschillende maatregelen uitgevoerd. Bijvoorbeeld rotonde Schipleidelaan en GOW30 Bleekstraat.

Wat zijn onze doelen?

Fietsvriendelijke stad

Oldenzaal blijft een fietsvriendelijke stad.

Wat gaan we ervoor doen?

Analyse op het langzaam verkeer netwerk

Omschrijving (toelichting)

We voeren een analyse uit op het langzaam verkeer netwerk (lopen en fietsen). Voor eventuele verbeterpunten in toegankelijkheid en aanzet tot bewegen volgt een voorstel voor een uitvoeringsprogramma.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Een analyse van het langzaam verkeer netwerk zal plaatsvinden in en voor het programma Mobiliteit dat in Q2 2027 zal worden gepresenteerd.

Wat zijn onze doelen?

Maximale veiligheid spoorvervoer

Maximale veiligheid en minimale overlast van het spoorvervoer. Er zijn geen specifieke maatregelen benoemd in de Programmabegroting 2025. Continue proces in samenwerking met partners spoorvervoer.

Wat zijn onze doelen?

Stimuleren elektrisch rijden

Er zijn geen specifieke maatregelen benoemd in de Programmabegroting 2025. In Oldenzaal zijn er inmiddels tenminste 182 laadpunten. Ook zijn er deelauto's geplaatst, waarvan twee volledig elektrisch.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

De uitgebreide financiële analyse van het programma is opgenomen in [hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#) in de jaarrekening 2025.

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	17.030	17.783	17.797	-14	N
	Baten	-9.821	-11.723	-12.160	437	V
Saldo		7.209	6.061	5.637	423	V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	19	337	674	-337	N
	Baten	-344	-377	-337	-40	N
Saldo		-325	-40	337	-377	N
Resultaat		6.884	6.020	5.974	46	V

2.2.4 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1 Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	2024	102		89	116	CBS
2 Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	21,2%		28,6%	49,3%	RWS - KMO

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1. Omvang huishoudelijk restafval betreft de kilogrammen ingezameld niet gescheiden huishoudelijk afval per inwoner
2. Hernieuwbare elektriciteit betreft de procentuele hoeveelheid elektriciteitsverbruik die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa

2.2.5 Relevante beleidsdocumenten

Binnen het programma zijn de volgende actuele beleidstukken aan de orde:

Documentnaam	Link
1. Zonneveldenbeleid in Noordoost Twente 2023-2027	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/12908455/2/07_Zonneveldenbeleid+NOT+-Zonneveldenbeleid+NOT-2023-207+VERSIE+NA+PF+19062023?connection_type=1&connection_id=7678081
2. Visie op begraven en begraafplaatsen 2021 - 2041	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10073288/1/RF2-2+4920+Visiedocument+begraafplaatsen?connection_type=1&connection_id=5989122
3. RES Twente 1.0	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10291886/2#search=%22res%20twente%22
4. Energievisie Noordoost Twente, versie Oldenzaal 2.0	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10011681/2#search=%22energievisie%22
5. Mobiliteitsbeleid splan 2021 -2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9956231/1#search=%22mobiliteitsbeleidsplan%22
6. Gemeentelijk Rioleringsplan GRP 2021-2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9502990/3#search=%22gemeentelijk%20rioleringsplan%22
7. Warmtevisie Noordoost Twente	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9152728/3#search=%22warmtevisie%20noordoost%20twente%22
8. Kadernota parkeren 2020 - 2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/8735696/2#search=%22kadernota%20parkeren%22
9. Startnota Energiestrategie Twente	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/8273138/2#search=%22Startnota%20Energiesstrategie%20Twente%22
10. Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020 - 2024	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/8194917/2/09_visie_openbare_ruimte_-_visie?connection_type=1&connection_id=5008590
11. Uitgiftebeleid openbaar groen	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/7464170/1/13_openbaar_groen_-_1_uitgiftebeleid_%282019%29?connection_type=1&connection_id=4591401
12. Nota bodembeheer 'Tweents beleid veur oale grond 2.0'	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/669734/1/document?connection_type=1&connection_id=582222
13. Nota Klimaatverandering in Oldenzaal	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/7118943/2#search=%22Nota%20Klimaatverandering%20in%20Oldenzaal%22
14. Groenvisie, groenstructuur en bomenbeleid	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/5848149/1/07_groenvisie%2C_groenstructuur_en_bomenbeleid_-_groenvisie_-_eindconcept?connection_type=1&connection_id=3664743
15. Uitvoeringsplan omvorming biodiversiteit 2016-2019	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/3623785/1#search=%22Uitvoeringsplan%20omvorming%20biodiversiteit%202016-2019%22
16. Nota speelbeleid Oldenzaal 2016-2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/3677883/1#search=%22Nota%20speelbeleid%20Oldenzaal%202016-2025%22
17. Visie op openbaar groen 2015-2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/3623786/1#search=%22Visie%20op%20openbaar%20groen%202015-2025%22

2.2.6 Verbonden partijen

Binnen het programma zijn de volgende gemeenschappelijk regelingen, bestuursovereenkomst of deelnemingen van toepassing. Voor een gedetailleerde uiteenzetting verwijzen wij u naar de toelichting bij 3.5 Paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partij	Toelichting
Bestuurlijk Overleg Sociaaleconomische Structuurversterking (onderdeel van Twente Board)	De economische strategie van Twente en de uitvoering daarvan is belegd in Twente Board. In het bestuur van Twente Board zitten ondernemers, onderwijs en overheid elk met eigen vertegenwoordigers aan tafel. Het college van Oldenzaal heeft net als alle Twentse gemeenten via het Bestuurlijk Overleg Sociaaleconomische Samenwerking (BOSS) inbreng in Twente Board. De twee belangrijke investeringsagenda's zijn: Agenda voor Twente en de Regiodeal Twente. De focus in dit programma ligt op onderstaande kerndossiers: 1. Bereikbaarheid (opwaarderen spoorlijn Zwolle-Twente-Munster) en versnellen verbindingen (Zwolle, Randstad en Berlijn) 2. Ontwikkelen van een kansenagenda
Omgevingsdienst Twente (OD Twente)	De milieutaken op het gebied van vergunningverlening en handhaving zijn bij het ODT ondergebracht.
Twence	Een groot deel van het ingezamelde huishoudelijk afval- en grondstoffen wordt ter verwerking aan Twence aangeboden.
Twente Milieu	Twente Milieu is in hoofdzaak belast met het inzamelen van alle huishoudelijk afval en grondstofstromen die binnen de gemeentegrens voorkomt. En geeft advies over afvalbeheer.
Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)	Het OLCT is eigenaar van het crematorium in Oldenzaal, dat is gevestigd op onze begraafplaats aan de Schipleidelaan. As-verstrooiing kan plaatsvinden op een aangewezen veld op de begraafplaats.
Cogas	Als leverancier van aardgas en elektriciteit belangrijk voor de energietransitie van aardgas naar alternatieve energiebronnen.
Stichting werkprojecten Oldenzaal	Alle Wsw-werknemers van de gemeente Oldenzaal zijn in dienst bij de Stichting Werkprojecten Oldenzaal. De Stichting Werkprojecten Oldenzaal behartigt alle Wsw-dienstverbanden namens de gemeente Oldenzaal. Wsw-werknemers zijn actief binnen team Buitenbeheer en helpen met het beheer en onderhoud van de openbare ruimte.

2.3 Programma Stedelijke en economische ontwikkeling

Wat houdt het programma in?

Oldenzaal is een gastvrije stad, goed bereikbaar en aantrekkelijk voor inwoners, ondernemers en bezoekers. De binnenstad is het kloppend hart van de stad. We zetten in op versnelling van woningbouw om plek te geven aan mensen die in Oldenzaal willen (blijven) wonen en bieden ruimte aan ondernemers die ons economisch klimaat versterken.

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

- Economische ontwikkeling
- Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Wonen en bouwen
- Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- Musea / Cultureel erfgoed
- Ruimtelijke ordening

Global Goals

Dit programma draagt bij aan de volgende Global Goals:



2.3.1 Wat hebben we bereikt?

Binnenstad

In 2025 is het aantal bezoekers aan de binnenstad opnieuw gestegen. Daarnaast is er sprake van een lichte toename van de winkelleegstand. De samenwerking met de Stadsnoabers blijft constructief. In het afgelopen jaar is de inrichting van de Deurningerstraat vernieuwd en is het openbaar en rolstoelvriendelijk toilet in gebruik genomen. Daarnaast zijn het Topsport-pand en de uitloper van de Vijfhoek gesloopt in het kader van de herontwikkeling van het Singelpark en de Langestraat en omgeving.

2025 was het jaar van Huttenkloas, met diverse activiteiten in de binnenstad. Ook zijn meerdere initiatieven mogelijk gemaakt via het Actieprogramma Binnenstad Oldenzaal, waaronder gevelverbeteringen en een aantrekkelijke aankleding van de binnenstad tijdens evenementen. Een bijzondere erkenning dit jaar was het winnen van de prijs voor Beste Horecaplein van Twente.

Wonen

Samen met onze woonpartners hebben we gewerkt aan het verder uitvoeren van de Woonagenda Oldenzaal. We ontwikkelden de ontwerp-omgevingsvisie Oldenzaal, die we gelet op de ontstane commotie hebben ingetrokken. We hebben 115 woningen bouwvergunningen afgegeven en leverden 35 nieuwbouwwoningen op, waaronder de laatste woningen in Gravenweide. Daarmee geven we invulling aan onze ambitie om 1.000 woningen in de periode 2021-2030 te bouwen.

We hebben voor de sleutelprojecten Stakenbeek 2e fase, Gravenbeek en Langestraat de realisatie van de nieuwbouw verder voorbereid. We hebben Gravenbeek bouwrijp gemaakt en hebben de eerste 26 kavels uitgegeven en starten de kaveluitgifte voor de resterende kavels. Ook hebben we overeenkomsten met de ontwikkelaars in Stakenbeek en Gravenbeek afgesloten. De bouw van de projectmatige woningen en vrije kavels in Gravenbeek is gestart na een voorspoedige verkoop. In de Langestraat maakte WBO, door de sloop van woningen, ruimte voor realisering van het project Het Pakhuis.

Economie

We hebben bestaande en nieuwe ondernemers gefaciliteerd in groei en verhuizing. Door middel van accountmanagement, faciliteren van ruimtelijke initiatieven en bedrijfsbezoeken hebben we contact gehad met onze ondernemers. We gaven daarnaast kavels uit voor bedrijventerrein Jufferbeek Zuid en werkten ideeën uit voor Jufferbeek Noord in de Omgevingsvisie.

We hebben met de 14 Twentse gemeenten en Twenteboard gewerkt aan het ontwikkelen van het Nationaal Programma Vitale Regio's en de Ruimtelijke Ontwikkelstrategie Twente. Die stukken zijn of worden input richting het Rijk voor de gewenste schaa sprong in Twente waarbij economie een belangrijke pijler is.

2.3.2 Wat hebben we er voor gedaan?

2.3.2.1 Ambitie: Oldenzaal heeft een vernieuwend en toekomstbestendig vestigings- en ondernemersklimaat

Wat zijn onze doelen?

(Her)ontwikkelen toekomstbestendige (nieuwe) bedrijventerreinen

Er worden toekomstbestendige en goed bereikbare (nieuwe) bedrijventerreinen (her)ontwikkeld.

Wat gaan we ervoor doen?

Mogelijkheden ontwikkeling van Hanzepoort West

Omschrijving (toelichting)

We blijven de mogelijkheden verkennen voor de ontwikkeling van Hanzepoort West ter uitbreiding van bedrijventerrein Hanzepoort.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is gewerkt aan de ontwikkeling van Hanzepoort West als onderdeel van de omgevingsvisie. Deze inspanning is daarmee nog niet afgerond in 2025.

Wat zijn onze doelen?

Bredere samenwerking op het gebied van recreatie en toerisme

Versterken samenwerking op het gebied van recreatie en toerisme in Noordoost Twente onder meer door verbinding met cultuur en erfgoed.

Wat gaan we ervoor doen?

Actualisatie nota Verblijfsrecreatie NOT

Omschrijving (toelichting)

We actualiseren de nota Verblijfsrecreatie NOT.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De Richtlijnen verblijfsrecreatie zijn vastgesteld. Dit is de opvolger van de nota Verblijfsrecreatie NOT.

Wat zijn onze doelen?

Inzet op een toekomstbestendige economie

Samen met de Twente Board zetten we in op een toekomstbestendige economie met als uiteindelijk doel om het Bruto Twents Geluk in onze groene technologische topregio te verhogen.

Wat gaan we ervoor doen?

Economische visie

Omschrijving (toelichting)

We werken de economische visie uit in een uitvoeringsprogramma.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Onderdelen van de economische visie worden opgenomen in de Omgevingsvisie. Daarnaast gaan we aan de slag met het uitvoeringsprogramma, de voorbereidingen zijn in 2026 gestart.

Wat zijn onze doelen?

Verbeteren profiel en vitaliteit van de binnenstad

Het versterken van de samenwerking tussen en met ondernemers in de binnenstad om het profiel en de vitaliteit van de binnenstad te verbeteren.

In 2025 zijn geen specifieke maatregelen gepland. Eventuele activiteiten zijn een continu proces die via het traject van de Stadsnoabers lopen.

Wat zijn onze doelen?

Verder ontwikkelen winkelgebieden tot toekomstige centra

Duidelijkheid bieden over de wijze waarop winkelgebieden zich verder kunnen ontwikkelen tot toekomstige centra rekening houdend met trends en ontwikkelingen.

Dit doel is verwerkt in de detailhandelsvisie en economische visie.

Wat zijn onze doelen?

Vergroten werkgelegenheid

De werkgelegenheid wordt vergroot door ondernemers voor Oldenzaal te behouden en aan te trekken.

Wat gaan we ervoor doen?

Faciliteren van bestaande en nieuwe ondernemers in Oldenzaal

Omschrijving (toelichting)

We faciliteren bestaande ondernemers in groei en begeleiden nieuwe ondernemers bij verhuizing naar Oldenzaal.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De begeleiding van bestaande en nieuwe ondernemers is een structureel onderdeel van de werkzaamheden van de accountmanager bedrijven en heeft daarmee een doorlopend karakter. In de verslagperiode zijn ondernemers ondersteund bij vestiging, uitbreiding en uiteenlopende vraagstukken rondom hun bedrijfsvoering. Daarbij zijn in 2025 intake- en voortgangsgesprekken gevoerd, is interne afstemming gezocht en is contact onderhouden met externe partners. Ook zijn ondernemers begeleid bij vergunningprocedures en locatievraagstukken.

Er doen zich geen afwijkingen voor ten opzichte van de planning. De inzet blijft gericht op duurzaam relatiebeheer en het verder versterken van het ondernemersklimaat in Oldenzaal.”

2.3.2.2 Ambitie: Een aantrekkelijke en vitale binnenstad, waarin het prettig winkelen, recreëren en wonen is

Wat zijn onze doelen?

Een aantrekkelijke, gastvrije, bourgondische (binnen) stad

Oldenzaal wordt ervaren als een aantrekkelijke, gastvrije, bourgondische (binnen)stad met een rijk verleden, in een groene omgeving.

Voor 2025 zijn voor dit doel in de Programmabegroting geen concrete actiepunten benoemd. Ten behoeve van een aantrekkelijke en gastvrije binnenstad omgeving hebben wij in 2025 een nieuw openbaar rolstoeltoegankelijk openbaar toilet gerealiseerd. We hebben daarnaast de Deurningerstraat opnieuw ingericht en vergroend en de vergroening van het Plechelmusplein is in de stijgers gezet. Ook de partners van de Stadsnoabers hebben bijgedragen aan deze doelstelling. Zo heeft ook Oldenzaal Promotie bijvoorbeeld het merk Oldenzaal versterkt via de merkwaarden Bourgondisch, Gastvrij, Gezellig en Ondernemend. Ook was 2025 het jaar van Huttenkloas. Onder aanvoering van Stichting Oldenzaalse Musea hebben diverse grote en kleineren evenementen en activiteiten bijgedragen aan de positie van Oldenzaal als historisch hart van Twente.

Wat zijn onze doelen?

Meer bezoekers aan de binnenstad

De binnenstad heeft een aantrekkelijke mix van winkelen, horeca, culturele voorzieningen en evenementen zodat meer mensen de binnenstad bezoeken.

Wat gaan we ervoor doen?

Ontwikkelperspectief binnenstad

Omschrijving (toelichting)

We starten met een ontwikkelperspectief (bv. functies, economisch, ruimtelijk, vastgoed, klimaat) op de binnenstad en betrekken hierbij de evaluatie van het masterplan Binnenstad.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er is in 2025 nog geen start gemaakt met het ontwikkelperspectief voor de binnenstad. Dat zou volgen op de evaluatie van het masterplan binnenstad en de omgevingsvisie, maar die zijn in

2025 niet afgerond. Nu de aanpak voor de hernieuwde omgevingsvisie bekend is en de evaluatie masterplan Binnenstad is afgerond, starten we in 2026 met het ontwikkelperspectief binnenstad

Wat zijn onze doelen?

Prettig wonen in de binnenstad

Meer mensen kunnen prettig in de binnenstad wonen

Wat gaan we ervoor doen?

Prioriteit aan de sleutelprojecten Stakenbeek, Graven Es en Langestraat

Omschrijving (toelichting)

Vanuit de sleutelprojecten Stakenbeek, Graven Es en Langestraat pakken we de ontwikkeling Nieuwe Post en het Pakhuis voortvarend op.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben de ontwikkeling van de sleutelprojecten voortvarend opgepakt. De woningbouw in Gravenbeek is gestart en het gebied Stakenbeek wordt bouwrijp gemaakt. WBO heeft door de sloop van woningen ruimte gemaakt voor de bouw van het Pakhuis. HMO heeft de ontwikkeling van de Nieuwe Post overgedragen aan een nieuwe ontwikkelaar.

Wat zijn onze doelen?

Verder versterken van de Oldenzaalse cultuur(historie)

De Oldenzaalse cultuur(historie) wordt verder versterkt en ook als zodanig geprofileerd voor de beleving in de binnenstad en de verbinding binnenstad-buitengebied.

2.3.2.3 Ambitie: Een fijn (t)huis voor iedereen: we maken aantrekkelijk wonen mogelijk voor alle groepen in Oldenzaal

Wat zijn onze doelen?

(Samen) wonen voor alle groepen mogelijk

Voor alle groepen in Oldenzaal wordt (samen)wonen in Oldenzaal mogelijk.

Wat gaan we ervoor doen?

Starterslening continueren

Omschrijving (toelichting)

We continueren de starterslening.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben de starterslening geëvalueerd, gecontinueerd en gelet op de vraag geïntensiveerd. De raad heeft het beschikbare budget verdubbeld uitgaande van gemiddeld 4 (in plaats van 2) leningen per maand vanaf september 2025 t/m 2028.

Wat zijn onze doelen?

Een duurzame woningvoorraad

Er is een duurzame woningvoorraad die optimaal aansluit bij de woningvraag.

Doel is behaald, de Woonagenda 2023-2027 is vastgesteld. Jaarlijks stellen we een uitvoeringsagenda op waarin we uitgangspunten formuleren. In 2025 is er extra aandacht voor doorstroming en woningsplitsing.

Wat zijn onze doelen?

Realisatie van 1.000 woningen in de komende 10 jaar

Binnen 10 jaar (2021-2030) worden 1.000 woningen gerealiseerd zodat Oldenzaal een aantrekkelijke woonstad blijft.

Wat gaan we ervoor doen?

Faciliteren van woningbouwinitiatieven op inbreidingslocaties

Omschrijving (toelichting)

We faciliteren woningbouwinitiatieven op inbreidingslocaties en bouwen minimaal 50 woningen per jaar.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben in 2025 veel woningbouwinitiatieven op inbreidingslocaties gefaciliteerd. In 2025 zijn 35 woningen gerealiseerd. Daarmee zijn de minimaal 50 woningen niet gehaald. Met de inspanningen op het faciliteren van de inbreidinglocaties kunnen we naar verwachting over meerdere jaren bezien komen tot het gewenste minimum van 50 aantallen per jaar.

Prioriteit aan de sleutelprojecten Stakenbeek, Graven Es en Langestraat

Omschrijving (toelichting)

Vanuit de sleutelprojecten Stakenbeek, Graven Es en Langestraat pakken we de ontwikkeling Nieuwe Post en het Pakhuis voortvarend op.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben de ontwikkeling van de sleutelprojecten voortvarend opgepakt. De woningbouw in Gravenbeek is gestart en het gebied Stakenbeek wordt bouwrijp gemaakt. WBO heeft door de sloop van woningen ruimte gemaakt voor de bouw van het Pakhuis. HMO heeft de ontwikkeling van de Nieuwe Post overgedragen aan een nieuwe ontwikkelaar.

Wat zijn onze doelen?

Realisatie woonambities voor de komende jaren

We stellen in 2025 met externe deskundigen een omgevingsvisie Oldenzaal op de woonambities te realiseren en betrekken hierbij de vastgestelde motie van de raad over woningbouwlocaties.

2.3.3 Wat heeft het gekost?

De uitgebreide financiële analyse van het programma is opgenomen in [hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#) in de jaarrekening 2025.

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	7.372	8.418	14.889	-6.470	N
	Baten	-2.389	-3.867	-13.935	10.068	V
Saldo		4.983	4.552	954	3.598	V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	135	35	3.349	-3.313	N
	Baten	-502	-448	-1.728	1.282	V
Saldo		-367	-412	1.631	-2.031	N
Resultaat		4.616	4.138	2.785	1.567	V

2.3.4 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Sted. en econ. ontw.	1 Functiemenging	Verhouding tussen banen en woningen in %	2024	57,9		56	50,8	Landelijk Informatiesysteem voor arbeidsplaatsen
	2 Vestigingen (van bedrijven)	Aantal vestigingen per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	2024	171,8		171,2	182,5	Landelijk Informatiesysteem voor arbeidsplaatsen
	3 Nieuw gebouwde woningen	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	2024	5,6		8,6	7,3	Basisregistratie adressen en gebouwen
	4 Demografische druk	Verhouding tussen niet-beroeps-bevolking (<15 en 65+) en beroepsbevolking (15-64)	2025	84,3		74,0	80,1	CBS

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1. De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
2. Vestigingen van bedrijven betreft het aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
3. Nieuw gebouwde woningen betreft het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
4. De demografische druk betreft de som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder per 100 personen in verhouding tot de personen in de leeftijd van 20-65 jaar.

2.3.5 Relevante beleidsdocumenten

Binnen het programma zijn de volgende actuele beleidstukken aan de orde:

Documentnaam	Link
1. Oldenzaals koersdocument circulaire economie	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/14928037/2/09+Oldenzaals+koersdocument+circulaire+economie+-+GEAMENDEERD+Raadsvoorstel+en+-besluit?connection_type=1&connection_id=8828587
2. Economische Visie Oldenzaal	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/14639301/3#search=%22economische%20visie%22
3. Toekomstvisie Oldenzaal 2040	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/14260673/3#search=%22toekomstvisie%20Oldenzaal%20%22
4. Omgevingsplan gemeente Oldenzaal	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/14204026/1/6434+Bijlage+1+CV+Technisch+in+beheer+nemen+bruidsschat+gemeente+Oldenzaal?connection_type=1&connection_id=8469679
5. Regionale woonagenda Twente 2021	Visies en beleidsregels Gemeente Oldenzaal
6. Warmtevisie Noordoost Twente	Visies en beleidsregels Gemeente Oldenzaal
7. Woonagenda 2023-2027	Visies en beleidsregels Gemeente Oldenzaal
8. Visie wonen, welzijn, zorg Oldenzaal 2030 (april 2024)	Visies en beleidsregels Gemeente Oldenzaal
9. RES Twente 1.0	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10291886/2#search=%22res%20twente%22
10. Energievisie Noordoost Twente, versie Oldenzaal 2.0	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10011681/2#search=%22energievisie%22
11. Strategisch woonprogramma Oldenzaal 2020 - 2030	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9646812/2/07+Strategische+Woonprogrammering+2020-2030+-+bijlage+1+nota?connection_type=1&connection_id=5782367
12. Gemeentelijke subsidieregeling voor isolatie van eigen woningen met energielabel D, E, F of G	Gemeentelijke subsidieregeling voor isolatie van eigen woningen met energielabel D, E, F of G Lokale wet- en regelgeving
13. Warmtevisie Noordoost Twente	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9152728/3#search=%22warmtevisie%20noordoost%20twente%22
14. Startnota Energiestrategie Twente	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/8273138/2#search=%22Startnota%20Energiestrategie%20Twente%22
15. Nota bodembeheer 'Twents beleid voor oale grond 2.0'	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/669734/1/document?connection_type=1&connection_id=582222

2.3.6 Verbonden partijen

Binnen het programma zijn de volgende gemeenschappelijk regelingen, bestuursovereenkomst of deelnemingen van toepassing. Voor een gedetailleerde uiteenzetting verwijzen wij u naar de toelichting bij 3.5 Paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partij	Toelichting
Bestuursovereenkomst Sociaaleconomische Structuurversterking (BOKSES: onderdeel van Twente Board)	<p>De economische strategie van Twente en de uitvoering daarvan is belegd in Twente Board. In het bestuur van Twente Board zitten ondernemers, onderwijs en overheid elk met eigen vertegenwoordigers aan tafel. Het college van Oldenzaal heeft net als alle Twentse gemeenten via het Bestuurlijk Overleg Sociaaleconomische Samenwerking (BOSS) inbreng in Twente Board.</p> <p>De twee belangrijke investeringsagenda's zijn: Agenda voor Twente en de Regiodeal Twente.</p> <p>De focus in dit programma ligt op onderstaande kerndossiers:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bereikbaarheid (opwaarderen spoorlijn Zwolle-Twente-Munster en versnellen verbindingen Zwolle, Randstad en Berlijn) 2. Aantrekken en opleiden van voldoende talent op alle niveaus 3. Positioneren van Twente als (high)tech regio richting Den Haag en Europa 4. Positioneren van samenwerking met Duitsland in Den Haag en Europa 5. Ontwikkelen van een kansenagenda
Recreatieschap Twente	<p>Twentse samenwerking voor beleidsmatige aangelegenheden en bedrijfsvoering, waarbij zij voor dit programma de uitvoerende organisatie is op het gebied van:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. toeristische routes 2. vrijetijdseconomie 3. recreatieve voorzieningen <p>Bij het Recreatieschap zijn we bezig met de financieringssystematiek.</p>
Omgevingsdienst Twente (OD Twente)	De milieutaken op het gebied van vergunningverlening en handhaving zijn bij ODTwente ondergebracht.

2.4 Programma Cultuur, sport en ontspanning

Wat houdt het programma in?

Oldenzaal zet de kracht van cultuur en sport in voor een levendige stad en een prettig leefbare samenleving waaraan iedereen kan meedoen.

Wettelijk verplichte taakvelden

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

- Sportbeleid activering
- Cultureel erfgoed
- Sportaccommodaties
- Musea
- Cultuurpresentatie, -productie en –participatie
- Media

Global Goals

Dit programma draagt bij aan de volgende Global Goals:



2.4.1 Wat hebben we bereikt?

Het programma Cultuur, sport en ontspanning stond het afgelopen jaar in het teken van het versterken van het culturele en sportieve ecosysteem van Oldenzaal. Cultuur en sport dragen bij aan een levendige stad en een samenleving waarin iedereen kan meedoen. Door verbinding te leggen tussen verenigingen, instellingen, onderwijs en maatschappelijke partners wordt gewerkt aan toegankelijkheid, kwaliteit en toekomstbestendigheid.

Ieder kind moet de mogelijkheid hebben om kennis te maken met kunst, cultuur en erfgoed. In Oldenzaal werken het basisonderwijs, culturele instellingen en de gemeente daarom al jaren samen aan een stevig aanbod cultuureducatie. Dit gebeurt via het Kunstmenu, waaraan alle basisscholen deelnemen en waarvoor een nieuw vierjarig plan is gemaakt.

Bibliotheek Oldenzaal biedt naast leesplezier ook veel informatie. Sinds 2025 hebben gemeenten de wettelijke taak (zorgplicht) een volwaardige bibliotheek te hebben. Bibliotheek Oldenzaal versterkt het aanbod en heeft daarbij met name aandacht voor (digi)taalvaardigheid, in aansluiting op de visie Oldenzaal digiTAAL.

In 2025 heeft Oldenzaal aandacht besteed aan het verhaal van de beruchte Twentse misdadiger Huttenkloas. Dit gebeurde met activiteiten als lezingen, stadswandelingen en een bezoek aan een rechtbank, waarbij een relatie werd gelegd tussen sociale omstandigheden en rechtspraak vroeger en nu. Zo'n 9.000 bezoekers zagen het historische openluchttheaterstuk hierover op Het Hulsbeek. De organisatie was in handen van Museum Oldenzaal en Oldenzaal Promotie, waarbij werd samengewerkt met andere lokale partners.

Binnen sport en bewegen is gewerkt aan een toekomstbestendige exploitatie van sportcentrum Vondersweijde. Daarbij wordt onderzocht welke organisatievorm voor Sport Oldenzaal B.V. het beste aansluit bij de maatschappelijke doelen en de gewenste kwaliteit en toegankelijkheid van de sportvoorzieningen. Door tijdelijke verlenging van de dienst van algemeen economisch belang en de daaraan gekoppelde huur- en exploitatieovereenkomst is ruimte gecreëerd om verschillende scenario's zorgvuldig te onderzoeken en tot een weloverwogen keuze te komen.

In aansluiting op het besluit van het college in 2024 om de sportfunctie van sportpark De Thij te handhaven, is in 2025 een volgende stap gezet in de herontwikkeling. Green Engineers is gestart met verkennende gesprekken met de drie bestaande verenigingen. Deze gesprekken vormen de basis voor de verdere herinrichting van het sportpark.

Naast deze trajecten is gewerkt aan de verdere uitvoering van het accommodatiebeleid voor sport en cultuur. Zo is gestart met de voorbereiding van de gymzaal bij de Franciscusschool (Lyceumstraat), in samenhang met de brede ontwikkeling binnen onderwijshuisvesting. Tegelijkertijd is ingezet op harmonisatie en toekomstbestendigheid van beheer en exploitatie van de buitensport-accommodaties. In navolging op het verkennend rapport van Synarchis over de harmonisatie van de buitensport is in 2025 gestart met de verdere uitwerking hiervan.

Lokale verbinders, zoals buurtbeweeg-coaches en de cultuurmakelaar, ondersteunen culturele en sportieve verenigingen en versterken de verbinding met onderwijs, zorg en welzijn. Daarbij is ook aandacht voor de uitdagingen waarmee deze organisaties worden geconfronteerd, zoals stijgende lasten en veranderende omstandigheden. De vitaliteit van het Oldenzaalse verenigingsleven was een belangrijk aandachtspunt.

2.4.2 Wat hebben we er voor gedaan?

2.4.2.1 Ambitie: Ons culturele en sportieve ecosysteem is vitaal en toekomstbestendig

Wat zijn onze doelen?

Cultuur- en sportaccommodaties die aansluiten bij de hedendaagse normen

Cultuur- en sportaccommodaties die aansluiten bij de hedendaagse normen (waaronder verduurzaming) en wensen van de gebruikers.

Wat gaan we ervoor doen?

Ontwikkelen beheermodel voor buitensportaccommodaties

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen en implementeren voor de buitensportaccommodaties vanuit het Synarchis-onderzoek een beheermodel dat toekomstbestendig en geharmoniseerd is.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De opdracht voor het uitwerken van het adviesrapport is verstrekt en de werkzaamheden zijn gestart.

Uitvoeren maatregelen uit accommodatieplan binnensport

Omschrijving (toelichting)

We voeren de maatregelen uit die in het accommodatieplan binnensport zijn opgenomen. Hierbij houden we rekening met de uitkomst van het onderzoek naar de gymlocaties van de Franciscusschool en TCC Lyceumstraat.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De nieuwbouw van de gymzaal bij de Franciscusschool aan de Lyceumstraat heeft vertraging opgelopen door het onderzoek naar de gymlocaties bij de Franciscusschool en TCC Lyceumstraat. Het traject voor de nieuwbouw van de gymzaal loopt. We verwachten dit in Q4 2026 af te ronden.

Aankoop Sportcafé De Kolk

Omschrijving (toelichting)

We hebben het voornemen sportcafé de Kolk over te nemen van de huidige eigenaar en onderzoeken in aansluiting hierop mogelijkheden voor herontwikkeling van het gebied rondom sporthal de Kolk en de naastgelegen basisschool.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De aankoop is afgerond. De integrale herontwikkeling van het gebied wordt vanuit het Accommodatieplan Binnensport en het IHP Onderwijs opgepakt.

Toekomst sportpark De Thij

Omschrijving (toelichting)

In aansluiting op het vertrek van VV Oldenzaal doen we onderzoek naar de toekomst van sportpark De Thij.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De opdracht voor de herinrichting is verstrekt.

Beheerplan sportaccommodaties

Omschrijving (toelichting)

Op basis van het beheerplan voeren we onderhoud uit aan de buitensportaccommodaties.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op basis van het beheerplan zijn onderhoud, renovaties en vervangingen uitgevoerd.

Wat zijn onze doelen?

Een klimaat waarin cultuur- en sportverenigingen zich kunnen ontwikkelen

Een klimaat waarin cultuur- en sportverenigingen zich, binnen hun eigen ambities en mogelijkheden, optimaal kunnen ontwikkelen.

Wat gaan we ervoor doen?

Inzetten lokale verbinders voor de vitaliteit van verenigingen

Omschrijving (toelichting)

We zetten lokale verbinders als de buurtbeweegcoaches en de cultuurmakelaar in voor de vitaliteit van verenigingen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De buurtbeweegcoaches en de cultuurmakelaar onderhouden contact met het lokale verenigingsleven en hebben onder meer input opgehaald voor de invulling van het in te richten innovatiefonds voor verenigingen.

Aandacht voor de problemen die culturele en sportieve organisaties ondervinden

Omschrijving (toelichting)

We hebben aandacht voor organisaties die aangeven in de problemen te komen door stijgende lasten en hogere tarieven van accommodaties.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We zijn in gesprek met de betreffende organisaties en denken oplossingsgericht mee.

Wat zijn onze doelen?

Versterking aanbod, toegankelijkheid en kwaliteit van cultuur en sport

Versterking van aanbod, toegankelijkheid en kwaliteit van cultuur en sport door verbinding en samenwerking met maatschappelijke organisaties.

Wat gaan we ervoor doen?

NOT-samenwerking van lokale publieke omroepen

Omschrijving (toelichting)

In afwachting van nieuw Rijksbeleid (wijziging Mediawet) continueren we de NOT-samenwerking van de lokale publieke omroepen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De gemeenten Oldenzaal, Losser, Dinkelland en Tubbergen dragen samen financieel bij aan de lokale omroep RTV Noordoost Twente / Twente FM. Naast de taak van lokale publieke media-instelling wordt ingezet op de versterking van lokale journalistiek en redactiewerk.

Programma BoesCool55+

Omschrijving (toelichting)

We nemen een besluit over voortzetting en structurele financiële ondersteuning van het programma BoesCool55+ vanaf 2026.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De raad heeft besloten om de structurele ondersteuning aan het programma BoesCool55+ van de stichting BoesCoolFit voort te zetten. De resultaten voor zowel sport- als cultuurparticipatie door oudere inwoners is toegenomen.

Taakstelling cultuur en sport

Omschrijving (toelichting)

We gaan in gesprek met organisaties die te maken krijgen met maatregelen die voortvloeien uit de taakstelling ambities en middelen in balans. Vanuit deze maatregel is besloten de subsidie voor het cultureel-maatschappelijke programma voor senioren Twents Zilver te beëindigen. We gaan in gesprek met Kaliber Kunstenschool over het afbouwen van het programma. Mochten alsnog middelen beschikbaar komen, dan overleggen we over een mogelijke voortzetting.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We zijn in gesprek met organisaties die dit betreft.

2.4.2.2 Ambitie: We benutten ons culturele en sportieve ecosysteem voor onze economische doelstellingen

Wat zijn onze doelen?

Cultuur en erfgoed worden versterkt

Cultuur en erfgoed worden versterkt en nadrukkelijker geprofileerd voor toegankelijkheid, bewustwording en beleving.

Wat gaan we ervoor doen?

Actief participeren binnen Cultuurregio Twente

Omschrijving (toelichting)

We participeren actief binnen Cultuurregio Twente. Daarbij hebben we oog voor de belangen van Oldenzaal en wijzen we lokale partijen op de (subsidie)mogelijkheden en projecten van het uitvoeringsprogramma.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau is Oldenzaal nauw betrokken bij strategie en activiteiten van Cultuurregio Twente.

Uitwerken historische verhaallijnen

Omschrijving (toelichting)

In samenspraak met lokale partijen, Twente Marketing en NOT-partners werken we historische verhaallijnen uit als 'rode draad' voor (binnen)stad, (erfgoed)toerisme en projecten als het Singelpark.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vanuit Oldenzaal is geparticipeerd in de ontwikkeling van historische verhaallijnen die onder meer worden ingezet ten behoeve van de (Noordoost-)Twentse vrijetijdseconomie.

Viering 80 jaar vrijheid Oldenzaal

Omschrijving (toelichting)

We ondersteunen de viering van het lustrumjaar 80 jaar vrijheid. De uitvoering is in handen van een lokale werkgroep die is samengesteld uit diverse partijen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De activiteiten in het kader van 80 jaar vrijheid zijn volgens afspraak en naar tevredenheid uitgevoerd.

Wat zijn onze doelen?

Verbeteren leefbaarheid, vitaliteit en aantrekkelijkheid van (binnen)stad en buitengebied

Cultuur(historie) en sport en bewegen worden ingezet voor het verbeteren van de leefbaarheid, vitaliteit en aantrekkelijkheid van (binnen)stad en buitengebied.

Wat gaan we ervoor doen?

Opstellen beleidskaders beeldende kunst

Omschrijving (toelichting)

In aansluiting op het uitvoeringsplan Cultuurhistorisch Initiatief Oldenzaal stellen we beleidskaders op voor beeldende kunst.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In verband met beschikbare capaciteit heeft dit enige vertraging opgelopen. Bij lokale partners en binnen de gemeente is input opgehaald voor de beleidsvisie beeldende kunst via werksessies en interviews. We verwachten dit in Q3 /Q4 2026 aan college en raad te kunnen voorleggen.

Ondersteunen culturele en cultuurhistorische initiatieven die bijdragen aan levendige (binnen)stad

Omschrijving (toelichting)

We ondersteunen culturele en cultuurhistorische initiatieven die bijdragen aan een levendige (binnen)stad. We stimuleren daarbij samenwerking zowel binnen als buiten cultuur en erfgoed. Vanuit de subsidieregeling in het kader van het Cultuurhistorisch Initiatief zijn tijdelijk extra middelen beschikbaar.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We voeren regelmatig bestuurlijk en ambtelijk overleg met instellingen en verenigingen. Daarbij komen o.m. onderwerpen als samenwerking, (nieuwe) initiatieven en financiële mogelijkheden ter sprake. De extra middelen vanuit het Cultuurhistorisch Initiatief zijn merendeels toegewezen.

Vorbereiding van Huttenkloasjaar 2025

Omschrijving (toelichting)

We ondersteunen de uitvoering van Huttenkloasjaar 2025 door de stichting Oldenzaalse Musea samen met Oldenzaal Promotie en andere partners.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De activiteiten in het kader van het Huttenkloasjaar zijn volgens afspraak en naar tevredenheid uitgevoerd.

2.4.2.3 Ambitie: In Oldenzaal kan iedereen meedoen aan cultuur, sport & bewegen en evenementen

Wat zijn onze doelen?

Meer deelname aan cultuur en sport

Meer deelname aan cultuur en sport voor plezier, gezondheid, ontspanning en de ontwikkeling van talenten en vaardigheden.

Wat gaan we ervoor doen?

Opvolging aan ambities lokaal convenant cultuureducatie KunstWijs

Omschrijving (toelichting)

In aansluiting op nieuw provinciaal beleid werken we samen met lokale partners aan de verdere uitvoering van het lokaal convenant cultuureducatie KunstWijs.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De nieuwe vierjarige subsidie cultuureducatie (provincie Overijssel en Rijnbrink) is toegekend. De uitgangspunten van het lokaal convenant KunstWijs zijn in het vierjarige projectplan opgenomen.

Starten met uitvoering van nieuwe regionale visie sport en bewegen

Omschrijving (toelichting)

Samen met de andere Twentse gemeenten en SportNetwerk Overijssel gaan we verder met de uitvoering van de regionale visie sport en bewegen en maken hiervan een vertaling naar concrete acties die aansluiten bij de lokale (Oldenzaalse) situatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We geven uitvoering aan de regionale visie sport en bewegen. Oldenzaal heeft geparticipeerd in twee regionale werkgroepen.

Gezonde sportomgeving

Omschrijving (toelichting)

Samen met lokale sportverenigingen geven we door middel van een convenant uitvoering aan gezond sporten in Oldenzaal. Dit gebeurt in samenhang met verruiming van de sluitingstijden van sportkantines.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De actie loopt volgens planning. Een aantal verenigingen is nog bezig met het vastleggen van inhoudelijke afspraken vanuit het convenant.

Wat zijn onze doelen?

Verbeteren maatschappelijke participatie en zelfredzaamheid

De verbinding tussen cultuur- en sportverenigingen, zorginstellingen, welzijn, onderwijs en bedrijfsleven wordt meer gestimuleerd ten dienste van maatschappelijke participatie en zelfredzaamheid.

Wat gaan we ervoor doen?

Versterking aanbod bibliotheek op het gebied van (digi)taalvaardigheid

Omschrijving (toelichting)

Samen met Bibliotheek Oldenzaal is het aanbod versterkt. Daarnaast is een planning gemaakt voor een meerjarenplan in het kader van de zorgplicht.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Basisvaardigheden en leesbevordering / leesplezier bij 4-12 jarigen zijn bevorderd door onder meer realisatie van 'De Bibliotheek op school' bij meer basisscholen. We hebben gewerkt aan verbetering van digitale weerbaarheid van jongeren door de opzet en uitvoering van een (onderwijs)programma voor jongeren van (bijna) 18 jaar. De openingsuren met professionele bezetting zijn uitgebreid. Daarnaast is geïnvesteerd in de uitvoering van het programma 'Zomerbieb' en in het bereik van doelgroepen.

Inzetten buurtbeweegcoaches en combifunctionarissen cultuur

Omschrijving (toelichting)

We zetten buurtbeweegcoaches en combifunctionarissen cultuur in voor de koppeling tussen het sport-, beweeg- en cultureel aanbod en de preventieve thema's vanuit het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA). We monitoren de effectiviteit en sturen waar nodig bij.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De buurtbeweegcoaches hebben de uitvoering van de verschillende programma's in dit kader verzorgd. De combifunctionarissen cultuur zijn met name gericht op jongeren.

2.4.3 Wat heeft het gekost?

De uitgebreide financiële analyse van het programma is opgenomen in [hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#) in de jaarrekening 2025.

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging
Exploitatieresultaat	Lasten	8.339	8.948	9.198	-250 N
	Baten	-1.979	-1.684	-1.694	10 V
Saldo		6.360	7.264	7.504	-240 N
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	0	0	0	0 V
	Baten	-81	-413	-390	-23 N
Saldo		-81	413	390	-23 N
Resultaat		6.280	6.851	7.114	-263 N

2.4.4 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1 Niet wekelijkse sporters	%	2024	38,7%		42,9%	44,7%	CBS & RIVM

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1. Niet sporters betreft het percentage van het aantal inwoners die niet wekelijks sporten (van 19 jaar en ouder)

2.4.5 Relevante beleidsdocumenten

Binnen het programma zijn de volgende actuele beleidstukken aan de orde:

Documentnaam	Link
1. Visienota De kracht van cultuur (cultuurnota)	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/7634593/2/07_visienota_cultuur_-_visienota?connection_type=1&connection_id=4698169
2. Kadernota subsidieproces 2017	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/5848167/1/08_subsidiebeleid_-_Kadernota_subsidieproces_2017?connection_type=1&connection_id=3664745
3. Visie sport en bewegen	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/4314845/1#search=%22visie%20sport%20en%20bewegen%22

2.4.6 Verbonden partijen

Binnen het programma zijn de volgende gemeenschappelijk regelingen, bestuursovereenkomst of deelnemingen van toepassing. Voor een gedetailleerde uiteenzetting verwijzen wij u naar de toelichting bij 3.5 Paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partij	Toelichting
Sport Oldenzaal B.V.	Exploitatie van sportcluster Vondersweijde

2.5 Programma Maatschappelijke Ondersteuning

Wat houdt het programma in?

We streven naar een krachtige samenleving waarin de inwoner mee doet naar eigen kunnen en daar waar nodig ondersteund wordt. Zo streven we naar een Oldenzaal met zelfredzame, gezonde en verbonden inwoners die zich veilig voelen.

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

- Openbaar basisonderwijs
- Begeleide participatie
- Onderwijshuisvesting
- Arbeidsparticipatie
- Onderwijsbeleid en leerlingzaken
- Maatwerkvoorzieningen (WMO)
- Cultuurpresentatie, -productie en - participatie
- Maatwerkdienstverlening 18+
- Media
- Maatwerkdienstverlening 18-
- Wijkteams
- Geëscaleerde zorg 18+
- Inkomensregelingen
- Geëscaleerde zorg 18-
- Samenkracht en burgerparticipatie
- Volksgezondheid

Global Goals

Dit programma draagt bij aan de volgende Global Goals:



2.5.1 Wat hebben we bereikt?

Het sociaal domein stond het afgelopen jaar in het teken van het verder uitvoeren en concretiseren van de ingezette koers. De uitgangspunten uit het Beleidskader 2022 en het raadsprogramma 'Samen vooruit, juist nu' bleven leidend. We werken toe naar een krachtige samenleving waarin inwoners naar eigen vermogen meedoen en waar nodig passende ondersteuning krijgen. Zelfredzaamheid, gezondheid, veiligheid en verbondenheid vormen daarbij de rode draad.

Een belangrijk aandachtspunt was de verdere uitwerking van de integrale aanpak binnen het sociaal domein. Met de opdracht *Integraal werken, integrale toegang en fysieke huisvesting Sociaal Plein* is hier concreet invulling aan gegeven. Eind 2025 is een rapportage opgeleverd waarin richtinggevende keuzes zijn gemaakt voor de verdere ontwikkeling van integraal werken en de inrichting van de toegang. Denk aan heldere werkprocessen, een duidelijke rolverdeling en aandacht voor implementatie. De verdere vertaling van de gemaakte keuzes naar concrete werkwijzen en afspraken krijgt in 2026 een vervolg. Parallel hieraan is gewerkt aan de voorbereiding van het Sociaal Plein aan de Ganzenmarkt 11. Deze locatie moet uitgroeien tot een herkenbare en toegankelijke plek waar inwoners terecht kunnen met vragen en waar professionals elkaar ontmoeten. Daarmee wordt de integrale toegang inhoudelijk en fysiek versterkt.

Om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken, zijn verdere stappen gezet in het subsidiebeleid door het vaststellen van de Subsidieregeling sociaal domein. Deze regeling ondersteunt organisaties bij activiteiten die bijdragen aan een krachtige Oldenzaalse samenleving. Daarmee wordt gericht gestuurd op maatschappelijke impact en aansluiting bij de behoeften van inwoners.

Preventie en het versterken van de sociale basis bleven belangrijke speerpunten. De visie sociale basis is vastgesteld en vormt het kader voor het versterken van ontmoeting, ondersteuning en participatie in wijken en buurten. Met deze visie wordt gewerkt aan een veerkrachtige en verbonden gemeenschap waarin inwoners elkaar weten te vinden en actief deelnemen aan de samenleving. De uitvoering krijgt vorm via verschillende deelterreinen, zoals mantelzorg, vrijwilligersbeleid en de aanpak van eenzaamheid. In het verlengde hiervan zijn de thema's uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) verder doorontwikkeld. In 2025 is gestart met de ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht, waarmee uitvoering wordt gegeven aan alle vijf de ketenaanpakken. Daarnaast is ingezet op een gezonde leefomgeving. In samenwerking met het fysieke domein en partners is de openbare ruimte verder ingericht met extra focus op ontmoeten, bewegen en vergroenen.

Ook binnen de ondersteuning aan inwoners zijn belangrijke stappen gezet. Regionaal zijn nieuwe afspraken gemaakt over de inkoop en uitvoering van jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning. Daarbij is toegewerkt naar een meer uniforme werkwijze, passende producten en duidelijke kaders voor uitvoering. Dit heeft geleid tot actualisatie van verordeningen, beleidsregels en uitvoeringsbesluiten. 2025 gold daarbij als overgangsjaar waarin werd gewerkt aan zorgvuldige implementatie en waar nodig her-indicaties plaatsvonden. Het doel blijft om passende, betaalbare en toegankelijke ondersteuning te bieden, met oog voor eigen kracht en maatwerk.

De bestaande samenwerking rondom beschut werk is beëindigd en vervangen door een nieuwe publiek-publieke samenwerking binnen de regio. Hiermee wordt per 2026 een duurzame uitvoering van beschut werk geborgd, met behoud van ontwikkelkansen voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. De overgang is in 2025 zorgvuldig voorbereid, zowel bestuurlijk als juridisch en organisatorisch.

Daarnaast is de regionale samenwerking voor de Participatiewet verder versterkt door toe te werken naar de realisatie van één gezamenlijk loket in Twente, waar inwoners en werkgevers terecht kunnen met vragen over werk, scholing en ontwikkeling. Hiermee wordt de dienstverlening overzichtelijker en beter op elkaar afgestemd.

Verder is gewerkt aan het herijken van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) voor de periode 2025–2040, met een doorkijk naar 2050. In nauwe samenwerking met schoolbesturen is een geactualiseerd plan opgesteld dat inspeelt op nieuwe wettelijke kaders, financiële fasering en actuele thema's zoals duurzaamheid. Hiermee wordt samen met het onderwijsveld gewerkt aan passende en duurzame schoolgebouwen en een optimaal onderwijsklimaat.

We boekten verder concrete resultaten op het gebied van:

- vaststelling van het beleidsplan Schuldhulpverlening 2025–2029 en voortzetting van de aanpak Jongeren en Schulden;

- doorontwikkeling van de Lokale Educatieve Agenda, met nadruk op interprofessioneel (samen)werken in de wijk;
- versterking van vroeg-signalering binnen armoede en schulden in samenwerking met partners in de stad;
- voorbereiding op de invoering van de Participatiewet in Balans;
- regionale afstemming binnen maatschappelijke opvang en beschermd wonen, passend bij de herijkte visie;
- verdere uitwerking van de uitvoeringsagenda Wonen, Welzijn en Zorg, gericht op zelfstandig wonen en samenredzaamheid;
- inzet op een zorgvuldige invulling van de migratieopgave, inclusief afronding van de regionale aanbesteding voor de B1-route inburgering met nieuwe overeenkomsten per 2026.

2.5.2 Wat hebben er voor gedaan?

2.5.2.1 Ambitie: Voor inwoners die het nodig hebben is een kwalitatief goed ondersteuningsaanbod beschikbaar

Wat zijn onze doelen?

Inzet op vroegsignalering

Inzet op vroegsignalering en een passend aanbod van preventieve voorzieningen.

Wat gaan we ervoor doen?

Wijk GGD

Omschrijving (toelichting)

We voegen een expert (ggz) outreachend werken voor de doelgroep inwoners met onbegrepen gedrag toe aan het lokale netwerk van zorg- en veiligheidspartners.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Met de realisatie Wijk GGD in 2025 is een samenhangende lokale integrale werkwijze ten behoeve van personen met onbegrepen gedrag gerealiseerd. Met de komst van de wijk GGD-er en de ervaringsdeskundige onbegrepen gedrag is een lokaal samenhangend netwerk van professionals gerealiseerd, die de betreffende inwoners sneller in beeld hebben waardoor escalaties vaak worden voorkomen.

Wat zijn onze doelen?

Doorlopende ondersteuningslijnen

Doorlopende ondersteuningslijnen waarbij op- en afschalen vanzelfsprekend is.

Wat gaan we ervoor doen?

Integraal werken

Omschrijving (toelichting)

Samen met onze partners implementeren we een gezamenlijk gedachtengoed (in lijn met positieve gezondheid) als basis voor de doorontwikkeling van de integrale toegang en het versterken van het integraal werken in de uitvoering.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2025 is de basis gelegd voor de ontwikkeling om integraler te werken. Er is vanuit diverse perspectieven inzichtelijk gemaakt hoe onze werkwijze nu is en welke knelpunten daarin ervaren worden. Ook is er een analyse gemaakt van belangrijke richtinggevende landelijke documenten voor de manier van werken in de lokale toegang en met de lokale teams. Deze analyses geven ons een duidelijke richting voor de te nemen stappen.

Daarnaast nemen wij deel aan een landelijk programma rond integraal werken dat heet 'Dwars door de domeinen'. Het meedoen aan dit programma levert ons oplossingsrichtingen voor knelpunten, veroorzaakt door de schotten in de wetten, die gemeenten, ook Oldenzaal, ervaart bij integraal werken.

Tot slot zijn wij gestart met het vormgeven van een integraal waardenkader wat als basis gaat dienen voor de manier waarop we integraal gaan werken. Hiermee geven we invulling aan het uitgangspunt Positieve Gezondheid.

Eind 2025 is op basis van de aangeleverde informatie en rapportages een tiental concrete vervolgoopdrachten geformuleerd om in 2026 de volgende stappen te kunnen zetten met integraal werken binnen de gemeentelijke teams en toegang.

Wat zijn onze doelen?

Ondersteuning is toegankelijk

De ondersteuning is toegankelijk, bereikbaar en betaalbaar.

Wat gaan we ervoor doen?

Sociaal plein

Omschrijving (toelichting)

We bereiden de realisatie van het Sociaal plein in Ganzenmarkt 11 voor, als doorontwikkeling van de integrale toegang.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Binnen de opgave Integraal Werken, Integrale Toegang is gewerkt aan de fysieke huisvesting sociaal plein aan de Ganzenmarkt 11. Er is onder andere een visie vastgesteld op de dienstverlening en een werkgroep opgestart om de uitvoering verder vorm te geven.

Inkoopafspraken voor Wmo-maatwerkvoorzieningen

Omschrijving (toelichting)

We implementeren de nieuwe (regionale) inkoopafspraken voor de Wmo-maatwerkvoorzieningen, door cliënten (begeleiding, individueel en dagbesteding) te herindiceren. Het jaar 2025 is een overgangsjaar.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De implementatie van de nieuwe inkoopafspraken is afgerond. Alle betrokken inwoners hebben nieuwe indicaties op basis van de nieuwe inkoopcontracten voor begeleiding individueel en dagbesteding vanuit de Wmo.

Wat zijn onze doelen?

De sociale basisinfrastructuur blijft op orde

De sociale basisinfrastructuur blijft op orde in de wijken en in de gehele stad.

Wat gaan we ervoor doen?

Visie sociale basis

Omschrijving (toelichting)

We stellen de visie sociale basis vast en geven hier uitvoering aan.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De visie sociale basis is op 14 april 2025 vastgesteld. Er wordt uitvoering aangegeven via onder meer subsidieafspraken met partners.

Wat zijn onze doelen?

Ondersteuning inwoners

Inwoners worden ondersteund om ze zo onafhankelijk mogelijk te maken van zorg.

Wat gaan we ervoor doen?

Doorontwikkelen van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) in relatie tot het bevorderen van zelfredzaamheid

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen de thema's en bijbehorende ketenaanpakken uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), zoals reablement en "een tegen eenzaamheid", en verbinden het daar waar nodig met de integrale toegang.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De ketenaanpakken uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) zijn meegenomen in de visie sociale basis. Vanuit daar wordt er uitvoering gegeven aan de ketenaanpakken. Voor een tegen eenzaamheid is bijvoorbeeld de week van de ontmoeting georganiseerd.

Wat zijn onze doelen?

Inzicht in resultaten en processen binnen sociaal domein

Inzicht in en grip houden op de resultaten en processen binnen het sociaal domein.

Wat gaan we ervoor doen?

Subsidiebeleid

Omschrijving (toelichting)

We bereiden de implementatie van het nieuwe subsidiebeleid voor, zodat aanvragen voor 2026 volgens dit beleid worden behandeld.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De implementatie is succesvol voorbereid, aanvragen voor 2026 zijn conform beleid behandeld.

2.5.2.2 Ambitie: Ieder kind groeit kansrijk op in Oldenzaal

Wat zijn onze doelen?

Een optimale ontwikkeling voor ieder kind en jeugdige

Een optimale ontwikkeling voor ieder kind en jeugdige met een focus op gelijke kansen.

Wat gaan we ervoor doen?

Werken aan de afspraken uit de uitvoeringsagenda LEA

Omschrijving (toelichting)

Vanuit de uitvoeringsagenda LEA werken we o.a. aan de volgende punten:

- een actieplan per wijk en per locatie, waarbij we de verbinding leggen met Actief na School;
- een plan om ouderbetrokkenheid te stimuleren in samenwerking met de partners uit de LEA;
- een plan om schoolaanwezigheid te bevorderen in het primair en het voortgezet onderwijs.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vanwege de afwezigheid van de LEA-coördinator zijn de acties nog niet in alle opzichten afgerond. Wel is er voortgang geboekt op de actieplannen per wijk en locatie en op het bevorderen van schoolaanwezigheid. Deze acties worden in de komende periode verder uitgewerkt en afgerond.

Versterken van het preventief aanbod op de kinderdagverblijven

Omschrijving (toelichting)

We onderzoeken de mogelijkheden voor het versterken van het preventief aanbod op de kinderdagverblijven en nemen hierin zowel kinderen met een Sociaal Medische Indicatie (SMI) als Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) mee.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Deze actie heeft vertraging opgelopen door een tijdelijke beperking in de beschikbare capaciteit. Inmiddels is het onderzoek gestart. We verwachten dit onderzoek in Q3 2026 af te ronden en starten met de implementatie.

Jongerenvoorziening Studio 15

Omschrijving (toelichting)

We nemen een besluit over de voortzetting van het talent house voor jongeren "Studio 15".

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Besloten is om te stoppen met Studio 15. Wel blijven we het stimuleren van talentontwikkeling en actieve participatie door en voor alle jongeren in Oldenzaal ondersteunen door middel van cultuur.

Wat zijn onze doelen?

Realiseren van passende en duurzame schoolgebouwen

Het realiseren van passende en duurzame schoolgebouwen en een optimaal onderwijsklimaat.

Wat gaan we ervoor doen?

Realiseren (ver)nieuwbouw van de Franciscusschool

Omschrijving (toelichting)

Conform het IHP voeren we de werkzaamheden uit voor de (ver)nieuwbouw van de Franciscusschool

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De vernieuwbouw van de Franciscusschool is in volle gang. De verwachting is dat het gebouw in mei 2026 opgeleverd kan worden.

Verder voorbereiden (ver)nieuwbouw van de Drie-eenheid school

Omschrijving (toelichting)

We bereiden in het kader van het IHP de (ver)nieuwbouw van de Drie-eenheid school verder voor en ronden het haalbaarheidsonderzoek af.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op 24 november heeft de raad besloten om te kiezen voor het voorkeursscenario van vervangende nieuwbouw (ENG+Circular) ter vervanging van de twee huidige locaties van de Drie-eenheidschool, in één schoolgebouw aan de Meijbreestraat. Er is een voorbereidingskrediet door de gemeenteraad beschikbaar gesteld, onder de voorwaarde dat er een samenwerkingsovereenkomst wordt ondertekend. Dit gebeurt in het tweede kwartaal van 2026.

Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)

Omschrijving (toelichting)

We herijken het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) en stellen het inhoudelijk vast waarbij we het huidige financiële kader als uitgangspunt nemen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het herijkte Integraal Huisvestingsplan Onderwijs is op 27 oktober 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.

Wet Planmatige Aanpak Onderwijshuisvesting

Omschrijving (toelichting)

We bereiden ons voor op de komst van de Wet Planmatige Aanpak Onderwijshuisvesting. Dit leidt tot een aanpassing van de Verordening voorziening onderwijshuisvesting.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De invoering van deze wet is vertraagd. Hierdoor kunnen wij nog niet starten met de voorbereiding en aanpassing van de verordening.

Verder voorbereiden (ver)nieuwbouw TCC locatie Lyceumstraat

Omschrijving (toelichting)

Conform het IHP bereiden we de werkzaamheden voor voor de (ver)nieuwbouw van TCC locatie Lyceumstraat.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het voorbereidingskrediet is beschikbaar gesteld onder de voorwaarde dat er een samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en TCC werd ondertekend. Deze overeenkomst is getekend en afgerond. TCC is gestart met de voorbereidende werkzaamheden.

Wat zijn onze doelen?

Vergroten eigen kracht van het gezin

De eigen kracht van het gezin wordt vergroot en het zorgend en probleemoplossend vermogen van het gezin wordt versterkt.

Wat gaan we ervoor doen?

Hervormingsagenda Jeugd

Omschrijving (toelichting)

We geven uitvoering aan de Hervormingsagenda Jeugd in samenhang met de Samenwerkingsagenda en de Integrale Toegang.

Lokaal ligt de focus op:

- normaliseren;
- het vormgeven van een robuust lokaal team;
- verbeterde samenwerking tussen jeugdhulp, onderwijs, kinderopvang, volwassenen GGZ en bestaanszekerheid.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben uitvoering gegeven aan de Hervormingsagenda Jeugd door deze waar mogelijk te implementeren in de bestaande structuren. Aanvullende opgaven die om extra inzet of nadere uitwerking vragen, worden meegenomen in de ontwikkeling van het nieuwe preventieve jeugdbeleid.

Wat zijn onze doelen?

Versterken regierol van de gemeente

De regierol van de gemeente (ten opzichte van de externe verwijzers) wordt versterkt, zodat de best passende en betaalbare ondersteuning aan de inwoner wordt geboden.

Wat gaan we ervoor doen?

Vorbereiden op de inkoop jeugdhulp

Omschrijving (toelichting)

De voorbereiding op de nieuwe inkoop van jeugdhulp is afgerond. We starten nu met het werken met de nieuwe producten. Het jaar 2025 is een overgangsjaar waarin voor wat betreft de ambulante producten omzetting plaatsvindt op het moment dat een indicatie afloopt. Wonen en verblijf worden in één keer omgezet.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De implementatie van de nieuwe inkoopafspraken voor jeugdhulp is afgerond.

2.5.2.3 Ambitie: Alle inwoners hebben bestaanszekerheid

Wat zijn onze doelen?

Zelf voorzien in eerste levensbehoeften

Inwoners zijn in staat te voorzien in hun eerste levensbehoeften.

Wat gaan we ervoor doen?

Vorbereiden op de invoering van wetsvoorstel Participatiewet in Balans

Omschrijving (toelichting)

We bereiden ons voor op de invoering van het wetsvoorstel Participatiewet in Balans door ons huidige beleid op Werk en Inkomen te evalueren en te kijken hoe wij de 'menselijke maat' optimaal kunnen toepassen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We zijn inmiddels gestart met de voorbereidingen op de Participatiewet in Balans. Dit wordt in 2026 verder uitgewerkt door het aanpassen van verordeningen en beleidsregels.

Schuldhelpverlening

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen een nieuw beleidsplan voor schuldhelpverlening.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het nieuwe beleidsplan is op 23 juni vastgesteld door de gemeenteraad.

Wat zijn onze doelen?

Stimuleren inwoners tot betaald werk of participatie

Inwoners worden gestimuleerd tot het verkrijgen en behouden van betaald werk of participatie.

Wat gaan we ervoor doen?

Werkcentrum Twente

Omschrijving (toelichting)

We geven lokale invulling aan het Werkcentrum Twente, zodat inwoners en bedrijven op één plek terecht kunnen met vragen over werk, scholing of geschikt personeel. We integreren deze in de integrale toegang.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In de arbeidsmarktregio Twente wordt in verschillende werkgroepen gewerkt aan de realisatie van Werkcentrum Twente. In Oldenzaal worden de resultaten hiervan benut om het Werkcentrum Twente te integreren in het Sociaal Plein, zodat inwoners en ondernemers daar terecht kunnen met

(ondersteunings)vragen over werk, scholing en ontwikkeling. Hiermee wordt de regionale en lokale dienstverlening overzichtelijker en beter op elkaar afgestemd.

Opstellen nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor beschutte werkplekken

Omschrijving (toelichting)

We bereiden ons voor op de nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor beschutte werkplekken voor de doelgroepen Wsw en Nieuw Beschut, die ingaat per 1 januari 2026.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vanaf 1 januari 2026 werken we met de gemeente Losser, SWB en DCW samen onder de naam Uniqo Twente voor de uitvoering van beschut werk.

Wat zijn onze doelen?

Armoede is doorbroken

Armoede is doorbroken zodat iedereen meedoet en vooruitkomt.

Wat gaan we ervoor doen?

Armoedebeleid

Omschrijving (toelichting)

We geven uitvoering aan de eerste vier focuspunten uit de actielijnen van het armoedebeleid:

- het herstructureren van de netwerkstructuur;
- het versterken van een integrale werkwijze;
- het intensiveren van samenwerking op het gebied van signalering en ondersteuning;
- monitoring en het vergroten van de financiële basiskennis van kinderen en jongeren.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er zijn veel stappen gezet in deze vier focuspunten. Partners zijn slimmer en efficiënter gaan samenwerken. Hierdoor worden inwoners sneller geholpen, ook op andere leefgebieden dan alleen financiën. Ook zijn de eerste stappen gezet in het vergroten van de financiële basiskennis van jongeren. Op het TCC – locatie Potskamp worden in het derde en vierde jaar lessen gegeven door de Stadsbank over financiën en door de bibliotheek over rechten en plichten rondom de 18^e verjaardag. Daarnaast sturen we een kaartje naar jongeren die bijna 18 jaar worden, ook over rechten en plichten rondom de 18^e verjaardag.

Wat zijn onze doelen?

Een passende, toegankelijke en veilige woon- en leefomgeving

Een passende, toegankelijke en veilige woon- en leefomgeving voor alle doelgroepen.

Wat gaan we ervoor doen?

Inspelen op de toenemende vraag in thema wonen en zorg

Omschrijving (toelichting)

We voeren de uitvoeringsagenda 'wonen, welzijn en zorg' uit met een focus op de opgaves: 'zo zelfstandig mogelijk', 'samen behulpzaam in de buurt' en 'zorg voor mensen die het echt nodig hebben'.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De uitvoeringsagenda 'wonen, welzijn en zorg' is en wordt uitgevoerd met een focus op de opgaves: "zo zelfstandig mogelijk", "samen behulpzaam in de buurt" en "zorg voor mensen die het echt nodig hebben". Hier is aan gewerkt vanuit drie ontmoetingstafels waar betrokken partijen en ook inwoners samen komen. Er is onder andere ingezet op een bewustwordingscampagne. Ook heeft de jaarlijkse inspiratiebijeenkomst plaatsgevonden; dit jaar met het thema positieve gezondheid.

2.5.2.4 Ambitie: Elke inwoner kan actief deelnemen aan een inclusieve samenleving en keuzes maken die gezond leven makkelijker maakt

Wat zijn onze doelen?

Toewerken naar een inclusieve samenleving

Toewerken naar een inclusieve samenleving, waarin iedereen erbij hoort en kan deelnemen.

Wat gaan we ervoor doen?

Wet van school naar werk

Omschrijving (toelichting)

We bereiden ons voor op de invoering van de Wet van school naar duurzaam werk.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We gaan in 2026 starten met de voorbereidingen op de Wet van school naar duurzaam werk. Dit wordt verder uitgewerkt in samenhang met de wijzigingen van de Participatiewet in balans.

Wat zijn onze doelen?

Een gezonde leefstijl

Een gezonde leefstijl van jong tot oud.

Wat gaan we ervoor doen?

Doorontwikkelen van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) in relatie tot gezonde leefstijl

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen de thema's en bijbehorende ketenaanpakken uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) door, zoals de aanpak "kansrijke start" en "kind naar gezond gewicht".

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben de thema's en ketenaanpakken uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) doorontwikkeld, waaronder de aanpak 'kansrijke start' en 'kind naar gezond gewicht'. Voor dit laatste hebben we een centrale zorgverlener aangesteld.

Preventie en handavingsplan middelengebruik

Omschrijving (toelichting)

We stellen een preventie- en handavingsplan middelengebruik op voor roken, overmatig alcoholgebruik en drugsgebruik.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er is voor gekozen om het preventie- en handavingsplan middelengebruik, samen met de nota Publieke Gezondheid in 2026 aan de nieuwe raad voor te leggen.

Wat zijn onze doelen?

Verkleinen gezondheidsverschillen

Gezondheidsverschillen tussen sociaaleconomische groepen zijn verkleind.

Wat gaan we ervoor doen?

Oldenzaal digiTAAL

Omschrijving (toelichting)

We geven uitvoering aan het plan Oldenzaal digiTAAL om de kansengelijkheid te vergroten.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Met verschillende partijen zijn gesprekken gestart over een aanpak rondom basisvaardigheden. De gemeente heeft als werkgever een aanpak gerealiseerd binnen team buitenbeheer. In 2026 wordt besloten op welke manier deze aanpak wordt geborgd.

Wat zijn onze doelen?

Sterkere sociale veerkracht

Sterkere sociale veerkracht doordat inwoners naar elkaar omkijken en mede zorg dragen voor elkaars welzijn.

Wat gaan we ervoor doen?

Visie sociale basis

Omschrijving (toelichting)

We stellen de visie sociale basis vast en geven hier uitvoering aan.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De visie sociale basis is op 14 april 2025 vastgesteld. Er wordt uitvoering aangegeven via onder meer subsidieafspraken met partners.

Wat zijn onze doelen?

Vergroten participatie door inzet diverse activiteiten

Cultuur-, sport- en beweegactiviteiten worden ingezet om participatie te vergroten.

Wat gaan we ervoor doen?

Starten met uitvoering van nieuwe regionale visie sport en bewegen

Omschrijving (toelichting)

Samen met de andere Twentse gemeenten en SportNetwerk Overijssel gaan we verder met de uitvoering van de regionale visie sport en bewegen en maken hiervan een vertaling naar concrete acties die aansluiten bij de lokale (Oldenzaalse) situatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We geven uitvoering aan de regionale visie sport en bewegen. Oldenzaal heeft geparticipeerd in twee regionale werkgroepen.

2.5.2.5 Ambitie: Oldenzaal voldoet aan de opgaven rondom het migratievraagstuk en doet dit met een menselijke maat

Wat zijn onze doelen?

Binnen de migratieketen is passende ondersteuning voor integreren

Binnen de migratieketen is passende ondersteuning voor het integreren in de samenleving.

Wat zijn onze doelen?

Leveren passende bijdrage aan de migratieketen

In regionaal verband wordt een passende bijdrage aan de migratieketen geleverd.

Wat gaan we ervoor doen?

Inburgeringsprojecten

Omschrijving (toelichting)

We bereiden de regionale aanbesteding voor gericht op inburgeringsprojecten per 2026.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De actie is afgerond. Per 1 januari 2026 zijn de inburgeringstrajecten voor de B1 route Inburgering opnieuw regionaal aanbesteed en gegund.

2.5.3 Wat heeft het gekost?

De uitgebreide financiële analyse van het programma is opgenomen in [hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#) in de jaarrekening 2025.

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	64.421	69.897	70.984	-1.087	N
	Baten	-13.446	-18.754	-21.929	3.175	V
Saldo		50.975	51.143	49.055	2.088	V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	2.068	1.808	1.701	107	V
	Baten	1.475	-841	-704	-137	N
Saldo		3.542	967	997	-30	N
Resultaat		54.518	52.110	50.052	2.058	V

2.5.4 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron	
Maatschappelijke ondersteuning	1	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2024	0,00		5,20	5,60	DUO / Ingrado
	2	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2024	31		27	25	DUO / Ingrado
	3	Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2024	1,8%		2,0%	2,0%	DUO / Ingrado
	4	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 64 jaar	2024	1063,4		884,5	750,5	CBS / LISA
	5	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2023	1,00%		1,00%	1,00%	CBS / Jeugdmonitor
	6	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2024	4,00%		5,00%	4,00%	CBS / Jeugdmonitor
	7	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2024	74,1%		73,9%	73,5%	CBS
	8	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2024	1,00%		2,00%	2,00%	CBS / Jeugdmonitor
	9	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000	2025	190,4		268	190,8	CBS
	10	Lopende reïntegratievoorziening	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2024	238,7		220,5	207,1	CBS
	11	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	13,0%		12,7%	14,2%	CBS
	12	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	1,3%		1,3%	1,0%	CBS
	13	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2024	0,2%		0,4%	0,3%	CBS
	14	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2025	890		743	664	GMSD

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1. Absoluut verzuim betreft het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school per 1.000 inwoners in de leeftijd van 5-18 jaar en niet beschikt zijn of vrijgesteld.
2. Relatief verzuim betreft het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.
3. Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie betreft het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
4. Banen betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
5. Jongeren met en delict voor de rechter betreft het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen
6. Kinderen in uitkeringsgezin betreft het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen

7. Netto arbeidsparticipatie betreft het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (beroeps- en niet- beroeps)bevolking
8. Werkloze jongeren betreft het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)
9. Personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand en de Participatiewet.
10. Lopende reïntegratie uitkeringen betreft het aantal lopende re-integratievoorzieningen (eind peilperiode) per 10.000 inwoners (15-64 jaar)
11. Jongeren met jeugdhulp betreft het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar
12. Jongeren met jeugdbescherming betreft het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar;
13. Jongeren met jeugdreclassering betreft het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar);
14. Cliënten met een maatwerkarrangement WMO betreft het aantal cliënten per 1.000 inwoners met een vorm van specialistische ondersteuning binnen.

2.5.5 Relevante beleidsdocumenten

Binnen het programma zijn de volgende actuele beleidstukken aan de orde:

	Documentnaam	Link
1.	Visie Sociale Basis	07 +Visie+sociale+basis+-+Bijlage+Visie+sociale+basis
2.	Beleidsplan Schuldhulpverlening 2025-2029	07 +Beleidsplan+Schuldhulpverlening+2025-2029+-+Beleidsplan+schuldhulpverlening+2025-2029
3.	Lokale samenwerking: de aanpak tegen armoede in Oldenzaal (armoedebeleid)	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/12961378/2#search=%22armoede%20in%20Oldenzaal%20armoedebeleid%22
4.	Regiovisie Jeugdhulp Twente	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10934290/2#search=%22regiovisie%20jeugdhulp%22
5.	Integraal beleidskader Sociaal Domein 2022	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10982205/2#search=%22integraal%20beleidskader%20sociaal%20domein%22
6.	Masterplan Sociaal domein (2021 - 2033)	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9894105/2/09+Masterplan+Sociaal+Domein+-+bijlage+1+Masterplan+Sociaal+Domein?connection_type=1&connection_id=5898918
7.	IHP Integraal Onderwijs Huisvestingsplan	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/9890835/2#search=%22ihp%22
8.	Beleidsplan subsidies sociaal domein	Beleidsplan Subsidies sociaal domein Lokale wet- en regelgeving
9.	Visie sport en bewegen	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/4314845/1#search=%22visie%20sport%20en%20bewegen%22
10.	Verordening Uitvoering Jeugdwet gemeente Oldenzaal 2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/15156175/2#search=%22Verordening%20uitvoering%20jeugdwet%22
11.	Verordening Maatschappelijke ondersteuning gemeente Oldenzaal 2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/15155856/2#search=%22Verordening%20maatschappelijke%20ondersteuning%22
12.	Nota publieke gezondheid 2022-2026	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/10573107/1#search=%22nota%20publieke%20gezondheid%22
13.	Visie wonen, welzijn, zorg gemeente Oldenzaal 2024-2030	Visies en beleidsregels Gemeente Oldenzaal
14.	Nota dierenwelzijn	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/5239588/1#search=%22nota%20dierenwelzijn%22

2.5.6 Verbonden partijen

Binnen het programma zijn de volgende gemeenschappelijk regelingen, bestuursovereenkomst of deelnemingen van toepassing. Voor een gedetailleerde uiteenzetting verwijzen wij u naar de toelichting bij 3.5 Paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partij	Toelichting
Samen 14	Samen 14 is de overkoepelende organisatie voor de organisaties: GGD Twente, Veilig Thuis Twente (VTT) en Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp in Twente (OZJT) en voor de coalities: Twentse Koers, Samen14 en Kennispunt Twente. Samen Twente zet zich in voor gezonde, veilige en vitale inwoners van Twente.
Stadsbank Oost Nederland (SON)	De Stadsbank voert namens de gemeenten de integrale schuldhulpverlening uit. Dit geldt ook voor de preventie en nazorg activiteiten.
Stichting werkprojecten Oldenzaal	Alle Wsw-werknemers van de gemeente Oldenzaal zijn in dienst bij de Stichting Werkprojecten Oldenzaal. De Stichting Werkprojecten Oldenzaal behartigt alle Wsw dienstverbanden namens de gemeente Oldenzaal. Wsw-werknemers zijn actief binnen team Buitenbeheer en helpen met het beheer en onderhoud van de openbare ruimte.

2.6 Programma Financiële algemene dekkingsmiddelen

Wat houdt het programma in?

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:
 OZB woningen en niet woningen
 Vennootschapsbelasting
 Belastingen overig
 Overhead
 Beheer overige gebouwen en gronden
 Treasury
 Algemene uitkering en gemeentefonds
 Mutaties reserves en voorzieningen
 Overige baten en lasten

Wettelijk verplichte taakvelden

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:

- OZB woningen en niet woningen
- Vennootschapsbelasting
- Belastingen overig
- Overhead
- Beheer overige gebouwen en gronden
- Treasury
- Algemene uitkering en gemeentefonds
- Mutaties reserves en voorzieningen
- Overige baten en lasten

2.6.1 Wat heeft het gekost?

De uitgebreide financiële analyse van het programma is opgenomen in [hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#) in de jaarrekening 2025.

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	17.211	20.368	22.312	-1.944	N
	Baten	-93.859	-96.888	-98.198	1.310	V
Saldo		-76.648	-76.520	-75.886	-634	N
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	241	5.203	5.203	0	V
	Baten	-2.801	-4.449	-4.737	288	V
Saldo		-2.560	-754	466	288	V
Resultaat		-79.208	-75.766	-75.420	-346	N

2.6.2 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1 Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2025	360	356	396	CBS
2 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2025	975	940	957	COELO
3 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2025	1009	980	1046	COELO

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1. Gemiddelde WOZ-waarde betreft de gemiddelde WOZ-waarde van woningen;
2. Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden betreft het som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
3. Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden betreft het som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.

2.6.3 Relevante beleidsdocumenten

Binnen het programma zijn de volgende actuele beleidstukken aan de orde:

	Documentnaam	Link
1	Controleprotocol 2024	08+Controleprotocol+2024+en+Normenkader+2024+--+Bijlage+Controleprotocol+Oldenzaal+2024
2	Nota afschrijvingsbeleid en waarderingsgrondslagen 2025	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/15155826/2#search=%22afschrijvingsbeleid%20en%20waarderingsgrondslagen%202025%22
3	Financiële verordening gemeente Oldenzaal 2023	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/13617381/2#search=%22financi%C3%ABle%20verordening%22
4	Treasurystatuut Oldenzaal 2018	Treasurystatuut Oldenzaal 2018 Lokale wet- en regelgeving
5	Nota reserves en voorzieningen 2020	https://oldenzaal.notubiz.nl/document/8469554/2#search=%22nota%20reserves%20en%20voorzieningen%22
6	Beleidskader Verbonden Partijen 2012	201100552_2

2.6.4 Verbonden partijen

Binnen het programma zijn de volgende gemeenschappelijk regelingen, bestuursovereenkomst of deelnemingen van toepassing. Voor een gedetailleerde uiteenzetting verwijzen wij u naar de toelichting bij 3.5 Paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partij	Toelichting
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)	Het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT) is gestart als een samenwerking tussen een aantal gemeenten. In 2013 is Oldenzaal toetreden. Belastingen heffen en innen is een ingewikkelde taak met erg veel regels. Het GBT neemt deze taak van ons over, zodat we minder kwetsbaar zijn op dit gebied en we de zaken rondom heffing efficiënter kunnen regelen.
Enexis Holding	Enexis Holding NV draagt bij aan het realiseren van een betrouwbaar, betaalbaar en duurzaam regionaal energienetwerk. Enexis Holding N.V. zet in op duurzaamheid en innovatie en werkt toe naar een CO2-neutrale energievoorziening en het behouden van een betrouwbare en betaalbare energie-infrastructuur.
BNG Bank	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. BNG levert financiële diensten, onder andere kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren.

3. Paragrafen

Als gevolg van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen in de begroting, naast de diverse programma's, in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd te worden met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan worden gebundeld in een kort overzicht, waardoor uw raad voldoende inzicht ten aanzien van het betreffende onderwerp kan krijgen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Met de paragrafen is een groot financieel belang gediend. Ze geven daardoor extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie op de korte en langere termijn.

In titel 2.3 van het BBV wordt per verplichte paragraaf aangegeven welke informatie de betreffende paragraaf minimaal dient te bevatten. In de financiële verordening (ex art. 212 gemeentewet) is dit nog weer nader uitgewerkt. Naast de verplichte acht paragrafen kennen we één niet verplichte paragraaf; de paragraaf Taakstellingen waarin wordt gerapporteerd over de te realiseren gemeentelijke ombuigingen.

De wijze waarop invulling wordt gegeven aan de paragrafen kan verschillen. Indien er voor een onderwerp een actuele notitie bestaat kan in de betreffende paragraaf worden volstaan met een korte berichtgeving van de stand van zaken. Indien deze actuele notitie ontbreekt wordt een uitvoerigere paragraaf gemaakt; de paragraaf vervult dan nadrukkelijker een rol in de kaderstelling. Het streven is erop gericht voor elke paragraaf over een beleidsnotitie te beschikken, welke vervolgens met een bepaalde frequentie geactualiseerd gaat worden. In de jaarlijkse paragrafen van de programmabegroting kan dan volstaan worden met een verwijzing naar de laatst vastgestelde beleidsnotitie en behoeft slechts ingegaan te worden op de actuele stand van zaken, en de verwachtingen voor de korte termijn, gebaseerd op de vastgestelde beleidslijn.

Voor de goede orde merken wij op dat op basis van de financiële verordening (ex artikel 212 van de Gemeentewet) financiële kengetallen zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement.

De paragrafenstructuur voor gemeente Oldenzaal is als volgt ingedeeld:

Verplichte paragrafen (conform BBV):

1. Paragraaf Bedrijfsvoering
2. Paragraaf Wet Open Overheid (Woo)
3. Paragraaf Lokale Heffingen
4. Paragraaf Financiering
5. Paragraaf Verbonden partijen
6. Paragraaf Grondbeleid
7. Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen
8. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Niet-verplichte paragrafen:

9. Paragraaf Taakstellingen

Deze paragrafen zullen hierna worden toegelicht.

3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. De bedrijfsvoering is daarbij randvoorwaardelijk.

Maatschappelijke ontwikkelingen en (ingrijpende) veranderingen in wet- en regelgeving zijn van grote invloed op ons werk; op wat we doen, hoe we dit doen en met wie we dit doen. Complexe vraagstukken en samenwerkingsvormen (zowel lokaal als regionaal) vergen andere sturing en flexibele inzet van mensen en middelen. Daarnaast vragen onze eigen ambities en het streven naar optimale dienstverlening aan de stad om een duidelijke focus op onze doelen en taakuitvoering. Wij zetten in op samenwerking, vernieuwing en transparantie. Samen met de samenleving werken wij aan een leefbare stad.

We zijn continu bezig onze werkwijzen te verbeteren en efficiënter in te richten. Dit kunnen kleine aanpassingen zijn in processen, maar ook complete herinrichtingen van processen. We streven ernaar om onze organisatie voortdurend zo optimaal mogelijk te laten functioneren.

In 2025 hebben we verder gewerkt aan een sterke, wendbare en transparante gemeentelijke organisatie. Maatschappelijke ontwikkelingen, regionale samenwerking en veranderende wet- en regelgeving bleven grote invloed hebben op onze manier van werken. Om onze stad goed te kunnen blijven bedienen, hebben we ons dit jaar opnieuw gericht op het versterken van onze bedrijfsvoering. Dat betekent: aandacht voor mensen, processen, informatievoorziening en digitale dienstverlening.

Ons uitgangspunt was en is dat bedrijfsvoering randvoorwaardelijk is voor het realiseren van beleidsdoelen. Daarom hebben we in 2025 volop geïnvesteerd in het verbeteren van onze werkwijzen, het efficiënter inrichten van processen en het toekomstbestendig maken van onze organisatie. Hierbij zochten we de samenwerking met partners en inwoners en werkten we aan transparantie en openheid in ons handelen.

In 2025 richtten we ons op drie hoofdthema's:

1. **Doorontwikkeling van organisatie en personeel**
2. **Digitalisering, wettelijke ontwikkelingen en rechtmatigheid**
3. **Openbaarheid van informatie (Wet open overheid)**

Binnen deze thema's hebben we de volgende stappen gezet:

- **Gerichte acties voor het vinden, behouden en ontwikkelen van medewerkers.**
We investeerden in werving, duurzame inzetbaarheid en opleiding, en versterkten onze strategische personeelsplanning.
- **Implementatie van HR21.**
Het functiewaarderingsstelsel HR21 is ingevoerd, inclusief de benodigde organisatorische en HR-processen.
- **Uitvoering van de organisatieontwikkelagenda.**
We werkten verder aan teamontwikkeling, leiderschap en het versterken van onze interne samenwerking.
- **Adoptie en implementatie van Microsoft 365.**
M365 is organisatiebreed ingevoerd en medewerkers zijn begeleid in het gebruik, met aandacht voor samenwerken, veilig werken en digitale vaardigheden.

- **Verbeteren van de digitale toegankelijkheid van apps en websites.**
We namen maatregelen om te voldoen aan geldende toegankelijkheidsnormen, waaronder het oplossen van bevindingen uit toegankelijkheidsonderzoeken.
- **Doorontwikkeling van rollen, taken en verantwoordelijkheden rond informatiebeheer.**
Informatiebeheer is versterkt en de governance is verder aangescherpt.
- **Opzetten van een kwaliteitssysteem voor informatiebeheer.**
De basis voor een structureel kwaliteitsproces is gelegd, inclusief toetsing en monitoring.
- **Vorbereiding op de nieuwe Archiefwet.**
We troffen maatregelen voor de aanpassingen die de nieuwe wet met zich meebrengt.
- **Evaluatie en verbetering van informatieveiligheid.**
De PDCA-cyclus informatieveiligheid is doorlopen, inclusief actualisatie van beleid en uitvoering van maatregelen.
- **Onderzoek naar de mogelijkheden voor een verplichtingenadministratie.**
Er is een verkenning uitgevoerd naar de impact, haalbaarheid en benodigde stappen voor invoering.
- **Uitwerking van een openbaarheidsparagraaf voor Woo-verzoeken.**
Deze paragraaf is in gebruik genomen als leidraad voor een transparanter en consistent proces.

3.1.1 Personeel en Organisatie

In 2025 heeft er een capaciteitsuitbreiding plaatsgevonden en is er een kwaliteitsslag gemaakt binnen HR. De beoogde beweging van generalistisch naar specialistisch heeft plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in meer inhoudelijke gerichtheid en daardoor meer kwaliteit op de HR-dienstverlening. De specialismen zijn naast HR-advisering, arbo-coördinatie en P&O administratie uitgebreid naar organisatieontwikkeling, recruitment, beleid & projecten en leren & ontwikkelen.

Er waren een aantal factoren van invloed op ons HR-beleid, namelijk:

- de veranderende maatschappij en eisen die worden gesteld aan gemeenten en ambtenaren;
- de toenemende complexiteit en hoeveelheid opgaven;
- de veranderende arbeidsmarkt (krapte, vergrijzing, visie op arbeid door de jongere generatie en digitalisering).

We hebben in 2025 diverse HR-instrumenten en activiteiten ingezet om te werken aan deze thema's, waaronder:

Toekomstbestendig functiegebouw en eerlijke, transparante beloning

Het functiewaarderingssysteem HR21 is volledig ingevoerd. Dit vormt de basis voor een eerlijk en transparant beloningsbeleid en biedt medewerkers duidelijkheid over functies en salarisschalen.

Weerbare overheid en veilige dienstverlening

De VOG-procedures zijn op orde gebracht en geoptimaliseerd. Het integriteitsbeleid en de gedragscode zijn geactualiseerd en opnieuw vastgesteld, inclusief een actualisering van de regeling ongewenst gedrag en de klokkenluidersregeling. Medewerkers zijn getraind in het omgaan met agressie, geweld en onbegrepen gedrag. Het inhuurbeleid is aangepast om te voldoen aan de Wet DBA.

Instroom personeel

In totaal zijn in 2025 61 vacatures vacant gesteld, waarvan 50 succesvol zijn ingevuld. en 11 nog openstaand. Daarbij hebben wij opgemerkt dat een aantal vacatures meerdere malen is uitgezet vanwege beperkte respons of het ontbreken van geschikte kandidaten. Voor een aantal, met name specialistische functies, hebben wij daarom recruitmentbureaus moeten inschakelen om de juiste expertise aan te trekken. Wij hebben geconstateerd dat specialistische functies aanzienlijk meer tijd, inspanning en middelen vragen om in te vullen. Dit geldt met name voor functies binnen het ruimtelijk domein, financiële functies en ICT-functies. Deze ontwikkeling bevestigde de structurele krapte in specifieke segmenten van de arbeidsmarkt en onderstreept de noodzaak van gerichte arbeidsmarktbenadering en strategische personeelsplanning.

Aantrekkelijk arbeidsvoorwaardenpakket

In 2025 zijn we met de vakbonden tot een akkoord gekomen met betrekking tot een gunstige reiskostenvergoeding woonwerk-verkeer. Hierdoor worden we op de arbeidsmarkt en bij onze bestaande medewerkers een aantrekkelijkere werkgever. Deze regeling gaat in 2026 in, evenals andere in 2025 gemaakte afspraken in de cao.

Uitbreiding strategische capaciteit

We hebben startende projectleiders, een datateam en strategische functies toegevoegd voor versterking van de organisatiecapaciteit.

Verzuim en arbodienstverlening

De aanbesteding voor een nieuwe arbodienstverlener is succesvol afgerond. Tevens zijn afspraken aangescherpt met betrekking tot kwaliteitsverbetering van arbodienstverlening. Deze maatregelen dragen bij aan gezonde en veerkrachtige medewerkers.

Aandacht voor medewerkers en (team)ontwikkeling

De teamgroottes zijn verkleind om teamleiders tijd en ruimte te geven voor meer individuele aandacht en goede gesprekken met medewerkers. In 2025 is besloten het opleidingsbudget te verdubbelen ten behoeve van organisatie- en leiderschapontwikkeling en voor de ontwikkeling van teams. Hiermee versterken we vakmanschap en moedigen we professionele ontwikkeling van medewerkers aan.

3.1.2 ICT en Datagedreven werken

Inspelen op digitale ontwikkelingen

Inwoners en ondernemers zien veel nieuwe ontwikkelingen op het gebied van informatie(technologie) en verwachten van ons dat wij hierop inspelen. Wij volgen de ontwikkelingen en passen ze toe als dit in het belang is van de ambitie van onze gemeente. De strategie die wij hierin hanteren is die van "slimme volger". Als basis hiervoor is flexibele automatisering nodig. Dat deden wij samen met regionale partners binnen IT Platform Twente, onze ICT-partner gemeente Hengelo, de coöperatieve vereniging Dimpact en landelijke initiatieven zoals VNG Realisatie.

Ontwikkelingen op het gebied van kunstmatige intelligentie, de Cloudtransitie en Common Ground werden actief gevolgd en toegepast.

Met de samenwerkende partijen zijn de volgende projecten gerealiseerd:

- In 2025 is 'PodiumD Formulier' geïmplementeerd. Dit product ontwikkelen wij in Dimpact-verband samen met andere gemeenten. Met PodiumD Formulier kunnen wij zelfstandig gebruiksvriendelijke e-formulieren ontwikkelen en beheren voor onze digitale dienstverlening.
- In samenwerking met IT Hengelo zijn verdere stappen gezet in de implementatie van Optimaal Digitaal Samenwerken. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor de vervanging van de telefoniecentrale, de migratie van netwerkschijven naar MS Teams en de vernieuwing van het intranet.
- Samen met het IT-platform Twente is gewerkt aan de doorontwikkeling van de glasvezelring (RDNG: Regioring Datanetwerk Nederlandse Gemeenten). Deze upgrade zorgt voor een toekomstbestendige en veilige vorm van connectiviteit en vormt de basis voor de internetverbinding, de aansluiting op het Diginetwerk en de onderlinge, beveiligde verbinding tussen gemeentelijke locaties.

De volgende projecten op het gebied van ICT en data hebben wij in eigen beheer uitgevoerd:

- Bij de publieksbalie is een nieuw betalingssysteem in gebruik genomen, waarmee inwoners op een veilige en betrouwbare wijze hun betalingen kunnen voldoen.
- In het vergadercentrum zijn de audiovisuele voorzieningen vernieuwd en opnieuw ingericht. Hiermee is hybride vergaderen gefaciliteerd, waardoor deelnemers zowel fysiek als op afstand kunnen deelnemen aan vergaderingen.

- De website sociaalpleinoldenzaal.nl is vernieuwd en uitgebreid met een sociale kaart, waarop Oldenzaalse organisaties in zorg en welzijn overzichtelijk en eenvoudig vindbaar zijn.
- Voor het versterken van de digitale vaardigheden van medewerkers en het bevorderen van digitaal werken binnen de organisatie hebben wij een IT-skills week georganiseerd met diverse workshops en cursussen..
- De datastrategie is vastgesteld en het team Informatisering is versterkt met medewerkers op het gebied van Data & AI.
- Er is een stevig fundament gelegd voor een datawarehouse en een lokale AI-toepassing. Hiervoor is een technisch plan opgesteld.
- Er zijn diverse projecten opgestart om data te ontsluiten, waardoor gegevens over personeel, financiën, inkoop en participatie beschikbaar zijn gekomen voor analyse en sturing.
- Er zijn verschillende dataproducten opgeleverd, gericht op onder meer:
 - inzicht in jeugdproblematiek voor team Veiligheid;
 - management- en stuurinformatie voor Werk en Inkomen;
 - het structureren en analyseren van inkoopdata;
 - inzicht in doorlooptijden voor het klanttevredenheidsonderzoek;

Adoptie en implementatie Microsoft Microsoft 365

In 2024 zijn we gestart met de implementatie van Microsoft 365 Voor medewerkers betekent dit een fundamenteel andere manier van werken. Het gehele traject hebben wij opgesplitst in 4 projecten:

1. Implementatie Office online; vervanging van de huidige office-pakketten (project afgerond)
2. Implementatie Telefonie: vervanging van de huidige telefooncentrale
3. Implementatie Samenwerk omgeving: inrichtingen van de nieuwe samenwerk omgeving
4. Implementatie Intranet; vervanging van het huidige intranet

In 2025 was de overstap gepland voor de eindgebruiker. Vanuit de gedachte zorgvuldigheid en kwaliteit voor snelheid hebben wij vertraging toegestaan.

3.1.3 Informatisering

Nieuwe informatiewetten

In 2025 is verdere invulling gegeven aan de implementatie van de Wet Digitale Overheid (Wdo), de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en het Besluit digitale toegankelijkheid. De nadruk lag op het versterken van de digitale dienstverlening en het structureel verbeteren van de digitale toegankelijkheid. In dit kader zijn acht gemeentelijke websites en applicaties, waaronder oldenzaal.nl, de genealogiewebsite en het raadsinformatiesysteem (Notubiz), door een onafhankelijke partij getoetst aan de digitale toegankelijkheidsrichtlijnen (WCAG). De toegankelijkheidsverklaringen zijn naar aanleiding van deze audits geactualiseerd en gepubliceerd op www.toegankelijkheidsverklaring.nl, waarmee invulling is gegeven aan de wettelijke verplichtingen op dit gebied.

Voor de uitvoering van de Wmebv is het dienstverleningsplatform PodiumD ingezet voor het aanbieden van e-formulieren. Daarnaast zijn binnen het zaakstelsel eSuite optimalisaties gerealiseerd, zoals het versturen van notificaties en het terugtonen van gegevens bij digitale aanvragen. Hiermee is de digitale klantreis verder verbeterd en gebruiksvriendelijker ingericht. In het kader van de Wdo is gewerkt aan het borgen van veilige en betrouwbare digitale toegang via erkende inlogmiddelen en landelijke voorzieningen, waaronder DigiD, eHerkenning en eIDAS.

Verder zijn in 2025 voorbereidingen getroffen om het digitaal zaken doen verder uit te breiden, onder meer door het digitaal beschikbaar stellen van jaaropgaven en uitkeringsspecificaties en het digitaal kunnen doorgeven van wijzigingen bij uitkeringen. De implementatie hiervan wordt nog afgerond. De uitvoering heeft plaatsgevonden in samenwerking met andere gemeenten en ICT-leveranciers. Hiermee zijn in 2025 concrete stappen gezet richting een toegankelijke, veilige en toekomstbestendige digitale dienstverlening.

Archivering

In 2025 is verder gewerkt aan het handboek kwaliteitssysteem; dit is in concept gereed. Het handboek vormt het kader voor het informatiebeheer binnen de gemeente Oldenzaal. Het kwaliteitssysteem is niet alleen op het zaakstelsel van toepassing, maar dient als blauwdruk voor systematische kwaliteitszorg binnen de andere archiefvormende applicaties, ook voor M365. Voor Teams en OneDrive zijn bewaartermijnen ingericht en is gewerkt aan een strategie voor de aanstaande migratie en opschoning van data op de netwerkschijf.

Voor de bewerking van het archiefblok 1990 - 2020 (177 meter) is een externe leverancier ingehuurd. Deze bewerking is in 2025 afgerond. De digitale vernietiging is in 2025, met ondersteuning van externe inhuur, uitgevoerd.

Aan de archiefbewaarplaats en de separate archiefruimte zijn klimatologische en facilitaire aanpassingen uitgevoerd. Beide ruimten zijn hiermee op orde gebracht. Zo zijn werkplekken uit de archiefbewaarplaats verwijderd en is het klimaatbeheer op orde, met in warme perioden extra aandacht voor beheersing van de omstandigheden.

In 2025 zijn we gestart met de voorbereiding van de verbouwing van het stadhuis, inclusief de benodigde aanpassing van de archiefbewaarplaats, om te kunnen voldoen aan de eisen van de (nieuwe) Archiefwet.

In 2025 heeft het team Informatiebeheer een leergang Informatiemanagement afgerond. Eind 2025 is een nota doorontwikkeling informatiebeheer besproken. Hierin is de nieuwe rol-en taakverdeling van informatiebeheer omschreven. De focus van het team informatiebeheer verschoof naar kwaliteitscontrole en advisering rondom zaakgericht werken. Ook is in navolging op het verbeterplan informatiebeheer een nieuw actieplan vastgesteld.

3.1.4 Financiën

Financiën: rechtmatigheid en professionalisering

Ook in 2025 hebben we gewerkt aan het digitaliseren van onze planning & control-cyclus. Daarnaast zijn we gestart met het verbeteren van onze financiële control. Naast de kwalitatieve verbetering die voortkomt uit onze eigen ambitie is veranderende regelgeving, een zwaardere verantwoordingsplicht en bezuinigingsopgaven vanuit het Rijk een aanleiding geweest om hier actief op te sturen. We hebben onderzocht hoe we ons financiële controleprogramma effectiever konden inzetten en verbetermaatregelen zoals functiescheiding en periodieke monitoring van onze administratie genomen. Het uiteindelijke doel om als organisatie nog meer financieel in control te zijn is hiermee weer een stap dichterbij gekomen.

Interne beheersing

We hebben in 2025 ervoor gekozen de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening en de toelichting hierop in de paragraaf bedrijfsvoering op te nemen en daarmee hebben wij invulling gegeven aan de aanbeveling van het Rijk om de verantwoording op te nemen zoals de wetgever beoogd.

3.1.5 Inkoop

Ook in 2025 is vooruitgang geboekt in het verbeteren van de rechtmatigheid op het gebied van inkoop en aanbesteding. Om in control te zijn, is een onderzoek uitgevoerd naar het werken met een verplichtingenadministratie. De verplichtingenadministratie is nog niet geïmplementeerd. Dit wordt gepland zodra de basis hiervoor op orde is. Om in control te blijven is in samenwerking met het data-team een real-time inkoopdashboard in ontwikkeling voor wat betreft de uitgaven en andere inkoopgegevens van de gemeente Oldenzaal.

3.1.6 Communicatie

We hechten grote waarde aan duidelijke, toegankelijke communicatie met inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners. Ons uitgangspunt is dat informatie voor iedereen begrijpelijk en laagdrempelig beschikbaar is.

Passend bij deze uitgangspunten – en in lijn met maatschappelijke ontwikkelingen en wettelijke kaders – is het afgelopen jaar extra aandacht uitgegaan naar inwonerparticipatie. Het platform ‘Stem van Oldenzaal’ is vernieuwd en gebruiksvriendelijker ingericht. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet richting een nieuwe participatieverordening en bijbehorend beleid waarmee meer focus en duidelijkheid wordt aangebracht in de manier waarop participatie wordt georganiseerd.

Digitale toegankelijkheid bleef eveneens een belangrijke speerpunt. In 2025 is geïnvesteerd in de optimalisatie van de gemeentelijke website en de website van het Sociaal plein als digitaal startpunt voor de toegang naar het sociaal domein. Zowel inhoud als vormgeving zijn doorontwikkeld, met aandacht voor digitale toegankelijkheid en gebruiksgemak. De informatievoorziening wordt continu afgestemd op de behoeften van inwoners en ondernemers.

Het team communicatie werkte in 2025 adviserend en ondersteunend aan diverse grote en kleinere dossiers. Dit varieerde van bestuurscommunicatie, evenementenorganisatie en communicatie bij veranderingen tot crisiscommunicatie en huisstijltrajecten. Bestuur en collega’s wisten het team goed te vinden.

3.1.7 Toelichting op de rechtmatigheidsverklaring

Invoering rechtmatigheidsverantwoording

Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording voor het eerst sinds verslagjaar 2023 is de verantwoordelijkheid voor het rapporteren over de rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen baten, lasten en balansmutaties verschoven van de externe accountant naar het college. De accountant geeft alleen nog een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. Dit omvat ook een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording.

Aanpak verantwoording onrechtmatigheden

Het college van burgemeester en wethouders legt door middel van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening verantwoording af over het rechtmatig handelen aan de gemeenteraad. Aanvullend daarop wordt in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting gegeven op fouten en onzekerheden boven de door de raad bepaalde rapportagegrens. Dit is een afspraak waarbij de raad aangeeft boven welke rapporteringsgrens het college geconstateerde tekortkomingen in de rechtmatigheid in de paragraaf bedrijfsvoering moet toelichten. De raad heeft de rapportagegrens in de Financiële verordening d.d. 18 december 2023 op € 100.000 vastgesteld.

Verantwoording onrechtmatigheden

Hieronder is de toelichting opgenomen op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Begrotingscriterium – beschrijving begrotingsonrechtmatigheid

Uit de rechtmatigheidsverklaring blijkt een begrotingsonrechtmatigheid van €14.268.000. Deze begrotingsoverschrijding past binnen het bestaande beleid van de gemeente Oldenzaal. Wij verwijzen voor een nadere analyse van de verschillen naar hoofdstuk 4.3.

Voorwaardencriterium – Niet naleven van de Europese aanbestedingsrichtlijnen

Jaarlijks verricht de gemeente een zogenaamde spendanalyse om vast te stellen of de Europese aanbestedingsrichtlijnen aantoonbaar zijn nageleefd. Over 2025 bedraagt de onrechtmatigheid circa €580.000. Deze onrechtmatigheden zijn onderstaand weergegeven:

Inkoopdienst	Onrechtmatig bedrag
Ingenieursdiensten	€ 8.000
Accountancydiensten	€ 367.000
Beleidsondersteunend onderzoek	€ 108.000
Parkeerdiensten	€ 97.000
Totaal	€ 580.000

Een onrechtmatigheid ten aanzien van parkeerapparatuur en ingenieursdiensten zijn geconstateerd, deze zijn voorgaand jaar tevens als onrechtmatig geconstateerd.

In het kader van de naleving van de regelgeving omtrent Europese aanbestedingen, willen wij de volgende maatregelen toelichten:

- Ingenieursdiensten:

Het betreft de inhuur voor tijdelijke vervanging van een medewerker vastgoed en de inzet bij de voorbereiding en het toezicht op bouwprojecten. De opdracht betreft een dienst (CPV 71300000-1: Dienstverlening door ingenieurs). De opdrachtwaarde overschrijdt de EU-aanbestedingsdrempel van €215.000 en had conform het inkoopbeleid Europees moeten worden aanbesteed, of via het Dynamisch Aankoop Systeem (DAS) voor de inhuur van personeel > schaal 9. Hierdoor is er in 2025 sprake van een onrechtmatigheid ter waarde van €7.613.

- Accountancydiensten:

Deloitte Group Support Center B.V.:
Voor de ondersteuning bij de controle van de jaarrekening wordt gebruik gemaakt van de diensten van Deloitte. De opdracht betreft een dienst (CPV 7912000-3 Auditingdiensten). De opdrachtwaarde overschrijdt de EU-aanbestedingsdrempel van €215.000 en had conform inkoopbeleid Europees moeten worden aanbesteed, of via de inhuurbroker weggezet moeten worden. Hierdoor is in 2025 sprake van een onrechtmatigheid van €107.236.

Publieke Sector Accountants:

Betreft een tussenovereenkomst. Er moest een oplossing gezocht worden na het opzeggen van de overeenkomst met Baker Tilly na het niet nakomen van de afspraken. De opdracht betreft een dienst (CPV 79211000-6 Boekhoudingsdiensten) en is enkelvoudig onderhands weggezet door spoed. De bestede waarde ligt boven de Europese aanbestedingsdrempel van €215.000. Hierdoor is er in 2025 sprake van een onrechtmatigheid van €261.439.

- Beleidsondersteunend onderzoek:

Betreft de raamovereenkomst voor onderwijshuisvesting. De opdracht betreft een dienst (CPV 79000000 - Zakelijke dienstverlening: juridische, marketing, consulting, drukkerij en beveiliging). De overeenkomst is destijds meervoudig onderhands aanbesteed. Gezien de opdrachtwaarde had dit een Europese aanbesteding moeten zijn. De overeenkomst is inmiddels ontbonden en voor 2026 Europees aanbesteed. Voor 2025 is er sprake van een onrechtmatigheid van €107.503.

- Parkeerdiensten:

Er zal een publicatie plaatsvinden op basis van vrijwillige transparantie via Tendered. Deze publicatie vormt de basis voor de totstandkoming van een overeenkomst. De onderbouwing voor deze publicatie is afkomstig uit de broncode die is gekoppeld aan de software van de parkeerautomaten, welke uitsluitend door Taxameter geleverd kan worden.

Deze maatregelen zijn genomen om de rechtmatigheid van de aanbestedingsprocessen te waarborgen en om onrechtmatigheden te voorkomen.

Daarnaast voeren wij diverse beheersmaatregelen uit rondom het EU-aanbestedingsproces, waaronder:

- De inkoopadviseurs leveren expertise in het aanbestedingsproces;
- Jaarlijks worden budgetten opgesteld waarbinnen de uitgaven moeten blijven;
- De verantwoordelijkheid voor uitgaven ligt bij een beperkte groep budgethouders;
- Jaarlijks voeren wij een Spend-analyse en detailcontroles (interne controle) uit waarbij wij onrechtmatige inkopen identificeren;
- Inzake de geconstateerde onrechtmatige contracten voeren wij vervolgacties uit, zoals het adviseren over aanbestedingsmogelijkheden. De beslissing van opvolging ligt bij de eerstelijnsmanagers;
- De mogelijkheden van een verplichtingen administratie worden momenteel onderzocht.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium – ontbreken overkoepelend M&O beleid

De gemeente Oldenzaal heeft in haar belangrijkste financiële processen waarborgen getroffen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Een voorbeeld hiervan zijn de processen binnen het sociaaldomein waar in de lijn waarborgen zijn getroffen en achteraf door de interne controle wordt vastgesteld dat er geen onrechtmatigheden zijn aangetroffen. In het interne controleplan zijn de belangrijkste financiële processen benoemd en is interne controle verricht. De accountant rapporteert jaarlijks ook over de belangrijkste financiële processen. Uiteindelijk is er geen misbruik en oneigenlijk gebruik geconstateerd die gemeld moet worden in de rechtmatigheids-verantwoording dan wel in deze paragraaf bedrijfsvoering.

3.2 Paragraaf Openbaarheid (Wet Openbare Overheid)

In het kader van de Wet open overheid (Woo) streeft de gemeente Oldenzaal naar een transparante en toegankelijke overheid. Wij zetten ons in voor actieve en passieve openbaarmaking van overheidsinformatie en bevorderen daarmee een open en toegankelijke bestuurscultuur. Met deze openbaarheidsparagraaf legt de gemeente verantwoording af over haar inzet voor een transparantie en open overheid, in lijn met de Woo.

De Woo regelt de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie in de vorm van Woo-verzoeken, die een inwoner bij elke overheidsinstantie kan doen. Daarnaast verplicht de Woo tot de zogenaamde actieve openbaarmaking. Deze actieve openbaarmaking houdt in dat overheidsorganen in de komende 3 tot 6 jaar alle 17 categorieën van informatie verplicht openbaar moeten maken.

3.2.1 Beleid

Actieve Openbaarmaking

De gemeente publiceert actief informatie die relevant is voor inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden, waaronder:

- Beleidsdocumenten, zoals nota's, rapporten en evaluaties.
- Besluitenlijsten en vergaderstukken van de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders.
- Informatie over subsidies, vergunningen, aanbestedingen en overheidsopdrachten.
- Financiële documenten, zoals de begroting, jaarstukken en tussentijdse rapportages.

Deze informatie wordt beschikbaar gesteld via de gemeentelijke website, het Gemeenteblad, en andere relevante communicatiekanalen. Wij streven naar een proactieve benadering door informatie zo snel mogelijk en in begrijpelijke taal te delen met de samenleving.

Passieve Openbaarmaking

In 2025 zijn we verder gegaan met de invoering van de Woo. Als organisatie voldeden we aan het eerste Koninklijk Besluit (eerste tranche Woo). Dit besluit verplicht gemeenten om bepaalde informatie actief openbaar te maken. Het tweede Koninklijk Besluit zou medio 2025 ingaan, maar dit is uitgesteld.

Het vaststellen van een Woo-ambitie stond gepland voor het najaar van 2025, maar is uitgesteld. Ook wilden we hulpmiddelen ontwikkelen om het werken met de Woo makkelijker te maken. Daarnaast wilden we beter aansluiten bij andere veranderingen in de informatievoorziening. Ook wilden we technische voorzieningen treffen om gegevens eenvoudiger geschikt te maken voor (actieve) openbaarmaking.

Door een toename van het aantal Woo-verzoeken dat moest worden afgehandeld, is een aantal van deze plannen uitgesteld.

3.2.2 Wat is er gedaan?

Passieve openbaarmaking (Woo-verzoek)

De verzoeken onder de Woo kennen een wettelijke afhandelingstermijn van maximaal 42 dagen. In Oldenzaal was de gemiddelde afhandelingstermijn in 2025 28 dagen. Het doel voor de komende jaren is om dit gemiddelde te behouden.

Met onderstaande tabel van Woo-verzoeken vanaf 1 mei 2025 geeft de gemeente Oldenzaal een helder overzicht. In deze lijst staan alle genomen Woo-besluiten, ingedeeld per categorie. Zo worden deze besluiten overzichtelijk en gericht openbaar gemaakt voor inwoners.

De gemeente maakt onderscheid in de volgende soorten Woo-besluiten:

1. Bestuur, organisatie, beleid en strategie
2. Ruimtelijke ontwikkeling en leefomgeving
3. Financiën en inkoop
4. Toezicht, handhaving en veiligheid

In 2025 hebben we 44 verzoeken in behandeling genomen. Ondanks de forse stijging van het aantal Woo-verzoeken, zijn we binnen de wettelijke (beslis)termijnen gebleven.

Implementatie Woo

Regionaal namen we samen met een aantal andere gemeenten een vooropgaande rol in het delen van informatie en aanpak aan kleinere gemeenten en Woo-plichtige organisaties. We hebben de Woo-index met de verplichte informatiecategorieën gevuld. Juridische en beleidsmatige handvatten zijn opgesteld voor het in behandeling nemen van Woo-verzoeken.

De ambtelijke organisatie maakt actief gebruik van de voor de Woo aangeschafte anonimiseringssoftware. Hierdoor worden geanonimiseerde passages in documenten voorzien van een juiste markering die veilig en transparant is.

We hebben in 2025 een Woo-chatbot aangeschaft welke op termijn bedoeld is voor het verbeteren van de digitale dienstverlening. Middels deze tool kunnen inwoners openbaargemaakte Woo-informatie eenvoudig doorzoeken. Hierdoor dragen we bij aan een actieve en transparantie openbaarmaking.

Categorie	2022	2023	2024	2025
Bestuur, organisatie, beleid en strategie	4	9	8	15
Rumtelijke ontwikkeling en leefomgeving	5	12	17	24
Financiën en inkoop	1	4	1	3
Toezicht, handhaving en veiligheid	0	3	6	2
Totaal	10	28	32	44

3.2.3 Realisatie

Het Rijk heeft voor de actieve openbaarmaking incidentele en structurele middelen gereserveerd.

Voor de implementatie van de Woo zijn de volgende kostenposten opgenomen:

- Anonimiseringsoftware XXLLNCE (voorheen DataMask)
- Woo-bewustwording
- Opleiding, scholing, e-learning
- Ontwikkelen AI-bot voor het doorzoeken van Woo-informatie voor extern en of intern gebruik.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	begroot	realisatie	saldo
Wet openbare overheid	160	42	118

3.3 Paragraaf Lokale Heffingen

Lokale heffingen hebben tot doel dat de gemeente door het verwerven van eigen middelen dekking vindt van haar uitgaven in het kader van de uitvoering van de gemeentelijke taken. De invoering, wijziging of intrekking van lokale heffingen dient door middel van een door de gemeenteraad vast te stellen verordening te geschieden. De definitieve vaststelling van de tarieven door de gemeenteraad vond plaats in december 2024.

De lokale heffingen bestaan uit de gemeentelijke belastingen, rechten en retributies. Deze vormen een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente, die vooral door de inwoners dienen te worden opgebracht. Lokale belastingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden dan wel ongebonden is. Ongebonden lokale heffingen (OZB) worden tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd. De besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, worden verantwoord op het betreffende programma en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend.

Voor het betalen van rechten en retributies verricht de gemeente diensten. De kosten van de gemeentelijke dienstverlening worden doorberekend in de tarieven. Het beleid is er op gericht deze kosten zoveel mogelijk te beperken en daar waar mogelijk rechtvaardiger te verdelen. Hierdoor wordt een evenwichtige lastenverdeling bereikt.

De paragraaf Lokale Heffingen geeft inzicht in de diverse gemeentelijke belastingen en de consequenties daarvan voor de inwoners van Oldenzaal.

In deze paragraaf lokale heffingen wordt inzicht verstrekt in de diverse kostenberekeningen die ten grondslag lagen aan de heffingen en belastingen door een vergelijking van de gerealiseerde lasten met het totaal van de ramingen.

Ontwikkeling tarieven

Het uitgangspunt voor de overige belastingen en rechten was een stijging in 2025 met 3,49% als gemiddelde prijs- en loonstijging ten opzichte van 2024. Er gelden enkele uitzonderingen op de algemene regel van prijs- en loonstijging. Deze uitzonderingen betreffen de OZB, Rioolheffing, Afvalstoffenheffing, Parkeerbelastingen, Havengelden en Bouwleges. De uitgangspunten en onderbouwing hiervan zijn opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Inkomsten lokale heffingen

Onderstaande tabel geeft de gerealiseerde inkomsten lokale heffingen weer ten opzichte van hetgeen begroot is, met daarnaast de vergelijkende cijfers over 2024:

(bedragen x 1)

Gemeentelijke heffing	2024		2025	
	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Afvalstoffenheffing	€ 3.889.714	€ 3.809.961	€ 4.050.216	€ 4.062.645
Begraafplaatsrechten	€ 219.595	€ 199.474	€ 289.595	€ 205.836
Leges burgerzaken	€ 509.913	€ 714.462	€ 545.913	€ 714.462
Leges omgevingsvergunning	€ 369.000	€ 491.714	€ 719.000	€ 521.208
Leges overig	€ 56.998	€ 43.936	€ 56.998	€ 16.144
Marktgeden	€ 51.014	€ 21.587	€ 51.014	€ 22.404
OZB-eigenaren woning/niet-woning	€ 8.057.184	€ 8.195.961	€ 9.184.302	€ 9.396.156
OZB-gebruikers niet-woning	€ 1.993.603	€ 2.063.544	€ 2.262.540	€ 2.328.229
Rioolheffing c.a.	€ 3.545.358	€ 3.587.962	€ 3.712.147	€ 3.776.554
Parkeerbelastingen	€ 783.391	€ 897.902	€ 873.391	€ 671.954
Reclamebelasting	€ 95.000	€ 93.950	€ 116.204	€ 93.676
Toeristenbelasting	€ 96.140	€ 82.068	€ 96.140	€ 86.416
Totaal	€ 19.666.910	€ 20.202.521	€ 21.957.460	€ 21.895.684

3.3.1 Beleidskaders

Het beleid betreffende de lokale heffingen is opgenomen in:

- de diverse belastingverordeningen en -regelingen;

- het coalitieakkoord 2022-2026;
- landelijke wet- en regelgeving.

3.3.1.1 Beleidsuitgangspunten belastingen

Gemeenten zijn beperkt in de soorten belastingen die ze mogen heffen. Deze zijn limitatief opgesomd in de wet. Naast belastingen, heft de gemeente rechten en leges voor individuele dienstverlening aan haar inwoners. De tarieven van deze rechten en leges dienen zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten de geraamde kosten voor het verlenen van de diensten niet overschrijden. De opbrengst van deze zogeheten gebonden heffingen dient alleen ter bestrijding van de kosten die de gemeente voor de betreffende dienstverlening maakt. De gemeente is vrij in de besteding van de opbrengst van de ongebonden heffingen (algemene belastingen).

3.3.1.2 Beleidsuitgangspunten rechten

Door het karakter van de rechten als bestemmingsheffing is er een duidelijke relatie tussen de opbrengst van de rechten en de kosten van de door de gemeente te leveren tegenprestatie. Beleidsuitgangspunt is om die reden de kostendekkendheid van de betrokken tegenprestatie c.q. het overheidsproduct.

De kostendekkendheid bepaalt in principe het in rekening te brengen tarief. Binnen strikte regels mag binnen de leges de meeropbrengst van de ene heffing worden gebruikt voor de dekking van andere kosten. Voorwaarden zijn dat we rekening houden met aspecten zoals het verbod op willekeur, het evenredigheidsbeginsel, het gelijkheidsbeginsel en de Europese Dienstenrichtlijn.

Het beleid is dat tarieven zoveel mogelijk kostendekkend zijn. In een aantal gevallen is dat structureel niet mogelijk. De infrastructurele kosten van bruggen en kades zijn bijvoorbeeld zo hoog dat het niet haalbaar is de kosten in zijn geheel te verhalen op de gebruikers van de haven.

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden en zijn er nieuwe en gewijzigde activiteiten voor de fysieke leefomgeving ontstaan. De dienstverlening voor de fysieke leefomgeving en omgevingsvergunning is verbreed door de bredere reikwijdte van de Omgevingswet.

3.3.1.3 Kwijtschelding

De gemeente moet bij het vaststellen van kwijtschelding landelijke regels toepassen.

Binnen deze mogelijkheden zijn de volgende eigen beleidskeuzes gemaakt:

- Voor de riool- en voor de afvalstoffenheffing (vast bedrag en deel variabel bedrag) is kwijtschelding mogelijk, waardoor minima geen woonlasten betalen;
- Voor extra containers wordt geen kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend en ook geen kwijtschelding rioolheffing eigenaar;
- Bij de normkosten van bestaan wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm;
- Ondernemers voor de privébelastingen zijn gelijkgesteld met particulieren;
- Kosten voor kinderopvang worden in aanmerking genomen als uitgaven bij de berekening van de betalingscapaciteit en;

Bij de normkosten van bestaan voor AOW'ers wordt uitgegaan van 100% van de netto AOW-norm.

Het totale bedrag aan wettelijk toegestane financiële middelen wordt in onze gemeente verhoogd met:

1. het maximumbedrag van €2.000,- genoemd in artikel 4, onder a, van de Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden voor de belastingschuldige en zijn of haar echtgenoot,
2. 75% van het bedrag genoemd onder 1 voor een alleenstaande, en
3. 90% van het bedrag genoemd onder 1 voor een alleenstaande ouder.

De gedeerde inkomsten voor de riool- en afvalstoffenheffing worden gecompenseerd via een verhoging van het tarief van de betreffende heffing.

Voor 2025 was er € 270.990 (2024: €267.314) begroot aan belasting kwijtscheldingen voor met name de afvalstoffenheffing en het rioolheffing. Werkelijk is er over 2025 €215.603 (2024: €218.633) aan belastinggelden kwijtgescholden; een daling van 1,4% ten opzichte van 2024.

In 2025 waren er 343 (2024: 283) verzoeken tot kwijtschelding binnengekomen waarvan er 336 (2024: 289) zijn gefiatteerd. Van deze 336 fatteringen zijn 216 (2024: 160) verzoeken gehonoreerd.

(Bedragen x €1)

Kwijtscheldingen	Begroot	Werkelijk
Afvalstoffenheffing	€ 198.031	€ 149.460
Rioolheffing	€ 72.959	€ 66.143
Totaal	€ 270.990	€ 215.603

3.3.1.4 Woonlasten

De hoogte van de gemeentelijke woonlasten krijgt regelmatig aandacht in de media. Onder woonlasten verstaan we: onroerendezaakbelastingen, afvalstoffen- en rioolheffing. Het zijn belastingen en tarieven waarmee ieder huishouden in een gemeente jaarlijks te maken krijgt. Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) publiceert jaarlijks de Atlas van lokale lasten. Men vergelijkt daarin per gemeente de woonlasten van een woning met een voor die gemeente gemiddelde waarde.

De tariefsaanpassingen voor de OZB, afval- en rioolheffing leiden voor een gemiddeld gezin (met eigen woning) tot de volgende woonlastenontwikkeling voor 2025:

Woonlastenontwikkeling	2025
Afvalstoffenheffing	€ 286
Rioolheffing	€ 239
Subtotaal Woonlasten gebruiker	€ 525
OZB woning (eigenaar)	€ 483
Totaal woonlasten eigenaar / gebruiker	€ 1.008

3.3.2 Overzicht lokale heffingen

Gemeenten zijn beperkt in de soorten belastingen die ze mogen heffen. Deze zijn limitatief opgesomd in de wet. Naast belastingen, heft de gemeente rechten en leges voor individuele dienstverlening aan haar inwoners. De tarieven van deze rechten en leges dienen zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten de geraamde kosten voor het verlenen van de diensten niet overschrijden. De opbrengst van deze zogeheten gebonden heffingen dient alleen ter bestrijding van de kosten die de gemeente voor de betreffende dienstverlening maakt. De gemeente is vrij in de besteding van de opbrengst van de ongebonden heffingen (algemene belastingen).

De lokale heffingen die in 2025 in Oldenzaal worden geheven zijn onder te verdelen in gebonden en ongebonden belastingen:

Ongebonden belastingen	Gebonden belastingen
Onroerendezaakbelastingen	Afvalstoffenheffing
Parkeerbelastingen	Leges en Rechten
Reclamebelasting	Rioolheffing
Toeristenbelasting	Marktgeden
	Begraafrechten

3.3.2.1 Ongebonden belastingen

Onroerende zaakbelasting

Op basis van artikel 220 van de Gemeentewet kunnen gemeenten onroerendezaakbelastingen (OZB) heffen. De OZB is een algemene belasting. Er is geen relatie tussen de heffing en bepaalde taken van de gemeente. De opbrengst is onderdeel van de algemene middelen. De OZB is een tijdstipbelasting. Dit betekent dat voor het bepalen van de belastingplicht de situatie per 1 januari van het belastingjaar geldt. Veranderingen in de loop van het jaar, bijvoorbeeld de verkoop van een huis, worden meegenomen in het volgende belastingjaar.

Een belastingplichtige is:

- eigenaren van woningen;
- eigenaren van niet-woningen;
- gebruikers van niet-woningen.

Indien iemand zowel eigenaar als gebruiker is van een niet-woning, dan betaalt hij of zij beide belastingen.

Grondslag

De grondslag voor de berekening van de OZB is de WOZ-waarde van de onroerende zaak. Deze wordt jaarlijks opnieuw bepaald. Het tarief van de OZB wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde. Voor iedere groep belastingplichtigen wordt een afzonderlijk tarief vastgesteld. De hoogte van het tarief leidt tot de opbrengst die met de begroting is vastgesteld. De beoogde opbrengst van de OZB per belastingplicht wordt eerst vastgesteld. Vervolgens wordt op basis van de totale WOZ-waarde van de belastingplicht het OZB-tarief berekend. De ontwikkeling van het OZB-tarief is dus naast de ontwikkeling van de OZB-opbrengst afhankelijk van de ontwikkeling van de vastgoedmarkt. Als de gemiddelde waarde op de vastgoedmarkt stijgt, leidt dit tot een neerwaartse bijstelling van het OZB-tarief. Anders zou de OZB-opbrengst evenredig meestijgen. Andersom geldt hetzelfde. Een negatieve waardeontwikkeling van de vastgoedmarkt leidt tot een verhoging van het OZB-tarief, om te voorkomen dat de OZB opbrengst daalt. De tariefaanpassing op basis van de ontwikkeling van de vastgoedmarkt heeft voor de gemiddelde eigenaar en gebruiker geen effect op de hoogte van de OZB-heffing. Immers, een gemiddeld vastgoedobject volgt de ontwikkeling op de vastgoedmarkt. De waardering van panden wordt afgeleid van een prijs per m².

Ontwikkeling tarief 2025

Het uitgangspunt voor de onroerende zaakbelasting was een stijging in 2025 met 3,49% als gemiddelde prijs- en loonstijging ten opzichte van 2024. Daarnaast is het tarief in 2025 met 10% extra verhoogd vanuit de "Ambities en Middelen in Balans".

(Bedragen x €1)

Gemeentelijke heffing	Begroot	Werkelijk
OZB-eigenaren woning/niet-woning	€ 9.184.302	€ 9.396.156
OZB-gebruikers niet-woning	€ 2.262.540	€ 2.328.229
Totaal	€ 11.446.842	€ 11.724.385

Parkeerbelastingen

Op basis van artikel 225 Gemeentewet kunnen gemeenten in het kader van parkeerregulering parkeerbelastingen heffen.

Onder de naam 'parkeerbelastingen' worden twee belastingen geheven:

- De parkeerbelasting voor een plek en een bepaalde tijdsperiode, waarvoor parkeerautomaten zijn geplaatst;
- De parkeerbelasting voor een door de gemeente verstrekte parkeervergunning.

Hiermee kunnen gemeenten op efficiënte en financieel verantwoorde wijze hun parkeerbeleid realiseren. Er is dus een link naar de financiering van het parkeerbeleid. De opbrengst van het parkeren vloeit terug in de algemene middelen.

Ontwikkeling tarief 2025

Het uitgangspunt voor de parkeerbelasting was een stijging in 2025 met 3,49% als gemiddelde prijs- en loonstijging ten opzichte van 2024.

(Bedragen x €1)

Gemeentelijke heffing	Begroot	Werkelijk
Parkeerbelastingen	€ 873.391	€ 671.954
Totaal	€ 873.391	€ 671.954

Reclamebelasting

Op grond van artikel 227 van de Gemeentewet kunnen gemeenten reclamebelasting heffen. Reclamebelasting kan worden geheven over openbare aankondigingen die vanaf de openbare weg zichtbaar zijn. Het gaat om aankondigingen in letters, symbolen, voorwerpen kleuren of een combinatie daarvan. De reclamebelasting is in overleg met ondernemers ingevoerd. Voorbeelden zijn gevelreclame, bestickering van ramen, posters, vlaggen, uithangborden, luifels of spandoeken.

Ontwikkeling tarief 2025

Het uitgangspunt voor de reclamebelasting was een stijging in 2025 met 3,49% als gemiddelde prijs- en loonstijging ten opzichte van 2024.

(Bedragen x €1)

Gemeentelijke heffing	Begroot	Werkelijk
Reclamebelasting	€ 116.204	€ 93.676
Totaal	€ 116.204	€ 93.676

Toeristenbelasting

Op grond van artikel 224 van de Gemeentewet kunnen gemeenten Toeristenbelasting heffen voor overnachtingen van personen binnen de gemeente die niet als ingezetene in de gemeente zijn ingeschreven. Voor zover de belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt, is deze bevoegd de belasting als zodanig te verhalen op degene ter zake van wiens verblijf de belasting verschuldigd wordt.

Jaarlijks worden alle aanbieders van overnachtingslocaties uitgenodigd tot het doen van de aangifte toeristenbelasting. Hiertoe worden de aanbieders aangeschreven met uitleg over de heffing en afdracht van toeristenbelasting en ontvangen de aanbieders een aangifteformulier. De heffing wordt opgelegd na het lopende belasting jaar.

Ontwikkeling tarief 2025

Het uitgangspunt voor de toeristenbelasting was een stijging in 2025 met 3,49% als gemiddelde prijs- en loonstijging ten opzichte van 2024.

(Bedragen x €1)

Gemeentelijke heffing	Begroot	Werkelijk
Toeristenbelasting	€ 96.140	€ 86.416
Totaal	€ 96.140	€ 86.416

3.3.2.2 Gebonden belastingen

Afvalstoffenheffing

De wettelijke basis voor het heffen van afvalstoffenheffing is geregeld in artikel 15.33 van de Wet Milieubeheer. Op basis van de Wet Milieubeheer heeft de gemeente de wettelijke taak om zorg te dragen voor de inzameling van afvalstoffen die afkomstig zijn van particuliere huishoudens. De inzameling van afval wordt uitgevoerd door Twente Milieu. De verwerking van met name restafval en GFT vindt plaats bij Twence. De kosten van de inzameling en verwerking van afvalstoffen wordt betaald uit de afvalstoffenheffing.

Belastingplichtige

Inwoners zijn verplicht afvalstoffenheffing te betalen, ook als zij geen afval voor inzameling aanbieden. De heffing wordt geheven van de gebruiker van een perceel waarvoor de gemeente een wettelijke plicht tot inzameling heeft en de inzamelverplichting ook nakomt.

Grondslag

De grondslag voor de berekening van afvalstoffenheffing is niet wettelijk vastgelegd. De gemeente is in principe vrij deze grondslag zelf te bepalen. Met ingang van 2017 wordt iedere belastingplichtige een vast bedrag in rekening gebracht en daarnaast een variabel bedrag op basis van het aantal keren dat huisvuil is aangeboden.

Tarieven 2025

Voor het aanbieden van afval werden de volgende tarieven in rekening gebracht:

Vast bedrag €218,76

Ledigen grijze restafvalcontainer 140 ltr €6,57

Ledigen grijze restafvalcontainer 240 ltr €11,26

Ondergrondse container (milieupas) € 1,41

Ledigen groene gft containers €0,00

(bedragen x € 1)

Afval	Begroot	Realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	3.495.300	3.571.850
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-659.223	-745.049
Netto lasten taakveld	2.836.077	2.826.801
Toe te rekenen kosten		
Overhead	57.095	56.813
Openbare orde en veiligheid	66.079	66.079
Verkeer en vervoer	50.000	50.000
Kwijtscheldingen/Inkomensregelingen	195.345	147.034
BTW	685.118	663.234
Totaal toe te rekenen	1.053.637	983.160
Totale kosten	3.889.714	3.809.961
Opbrengsten	-3.889.714	-3.809.961
Dekkingspercentage	100,00%	100,00%

Rioolheffing

Algemeen

De wettelijke basis voor het heffen van rioolheffing ligt in artikel 228a van de Gemeentewet. In de rioolheffing worden kosten doorgerekend die verbonden zijn aan het in stand houden van het gemeentelijk rioleringsstelsel. Met de invoering in 2008 van de Wet gemeentelijke watertaken heeft de gemeente naast de zorgplicht voor het afvoeren van huishoudelijk afvalwater en regenwater ook de zorgplicht voor het grondwater. Daarmee is ook de mogelijkheid ontstaan om de kosten die verbonden zijn aan de taken die voortvloeien uit de Wet gemeentelijke watertaken, toe te rekenen aan de rioolheffing. De rioolheffing is een bestemmingsheffing (bestemming is watertaken), er staan geen aanwijsbare tegenprestaties tegenover. Wij hanteren één rioolheffing voor alle watertaken.

Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de rioolheffing zijn beschreven in het Gemeentelijk rioleringsprogramma 2021-2025 (GRP) zoals dat in 2020 door de raad is vastgesteld. De rioolheffing is bedoeld als dekking voor de kosten van aanleg, onderhoud en exploitatie van de gemeentelijke voorzieningen bedoeld voor inzameling en transport van afval- en hemelwater. Ook de negatieve gevolgen van grondwateroverlast worden beperkt met de inkomsten uit de rioolheffing. Daarnaast werkt de loon- en prijscompensatie door in het tarief. Uitgangspunt bij de rioolheffing is 100% kostendekking. Eventuele tekorten of overschotten worden verrekend met de daarvoor gevormde voorziening.

(bedragen x € 1)

Riolering	Begroot	Werkelijk
Lasten taakveld(en) incl. (omslag)rente	2.407.300	2.409.551
Baten taakveld(en), excl. heffingen	-685	-847
Netto lasten taakveld	2.406.615	2.408.704
Toe te rekenen lasten		
Overhead	278.504	296.798
Tractie (onderhoud voertuigen)	61.511	74.238
Onderhoud wadi's / waterlopen	27.373	27.373
Verkeer en vervoer	475.000	475.000
Mutatie voorziening	0	106.679
Inkomstenregelingen/kwijtscheldingen	72.959	66.143
BTW	390.185	321.619
Totaal toe te rekenen lasten	1.305.532	1.367.850
Totaal lasten	3.712.147	3.776.554
Totaal baten	3.712.847	3.776.554
Dekkingspercentage	100,00%	100,00%

Marktgelden

Op grond van artikel 229 van de Gemeentewet kan de gemeente een recht heffen voor het ter beschikking stellen van een standplaats op een deel van de openbare ruimte die gebruikt wordt voor een markt. Belastingplichtig is degene aan wie de standplaats beschikbaar is gesteld. Bij de voorjaarsnota 2025 zijn de marktopbrengsten voor de maandag- en zaterdagmarkt bijgesteld wat een structureel nadelig effect heeft van €29.000.

(bedragen x € 1)

Afval	Begroot	Realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	51.014	22.404
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	0	0
Netto lasten taakveld	51.014	22.404
Toe te rekenen kosten		
Overhead	0	0
Totaal toe te rekenen	0	0
Totale kosten	51.014	22.404
Opbrengsten	-51.014	-22.404
Dekkingspercentage	100,00%	100,00%

Begraafrechten

Op grond van artikel 229 van de Gemeentewet wordt een vergoeding gevraagd voor het gebruik van de begraafplaatsen en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de

begraafplaatsen. De heffing wordt geheven naar de maatstaven en de tarieven zoals die in de verordening begraafrechten zijn opgenomen. Bij de Najaarsnota 2025 zijn de begraafrechten voor 2025 afgeaamd met €60.000 in verband met lager te verwachten opbrengsten.

(bedragen x € 1)

begraafplaatsen	Begroot	Realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	452.273	448.456
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-9.219	-21.531
Netto lasten taakveld	443.054	426.925
Toe te rekenen kosten		
Overhead	109.677	109.835
tractie / gebouwenbeheerplan	12.986	12.986
Totaal toe te rekenen	122.663	122.821
Totale kosten	565.717	549.746
Opbrengsten	-289.595	-205.836
Dekkingspercentage	51,19%	37,44%

Leges en rechten

De mogelijkheid tot het heffen van leges is geregeld in artikel 229, lid 1, b van de Gemeentewet. De gemeente levert op aanvraag van individuele inwoners een uiteenlopend pakket aan diensten. Door het heffen van leges worden de kosten die hiervoor worden gemaakt in principe verhaald op de inwoner die de dienst afneemt. Voorbeelden zijn het verstrekken van een paspoort of het verlenen van een vergunning. Degene die de dienst aanvraagt betaalt ook de leges. De heffingsmaatstaf is zeer divers en wordt vermeld in de tarieventabel die hoort bij de legesverordening.

Kostendekkendheid

De leges zijn in de tarieventabel van de legesverordening ingedeeld in drie hoofdstukken:

- hoofdstuk 1, algemene dienstverlening;
- hoofdstuk 2, dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet;
- hoofdstuk 3, dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2.

Op grond van artikel 229b van de Gemeentewet mag de legesverordening als geheel gezien maximaal kostendekkend zijn. Niet elke post zal dus afzonderlijk op zijn kostendekkendheid worden beoordeeld. Dit laatste zou ook moeilijk realiseerbaar zijn gezien het feit dat de kosten voor de individuele diensten moeilijk zijn te bepalen. Dat neemt niet weg dat een gemeente wel een kostendekkendheid per dienst of per samenhangende groep van diensten mag nastreven, als de gemeente in dit opzicht maar een consequente lijn volgt.

Op grond van het bovenstaande is het mogelijk om kruissubsidiëring toe te passen. Onder kruissubsidiëring wordt verstaan: het hoger stellen van tarieven van leges voor sommige diensten om daarmee de tarieven voor andere diensten laag te kunnen houden. Daarnaast kan bij de tariefstelling uitdrukking worden gegeven aan het profijtbeginsel. Dat is een aparte beleidsmatige afweging. Onderlinge verschillen in, op zichzelf geoorloofde, kostendekkingspercentages tussen groepen van diensten zijn niet in strijd met de wet of met enig algemeen rechtsbeginsel.

De mogelijkheden tot kruissubsidiëring zijn door de komst van de Europese Dienstenrichtlijn (EDR) beperkter geworden. De EDR maakt kruissubsidiëring binnen een cluster van samenhangende vergunningstelsels mogelijk. Dit betreft alleen de diensten aan dienstverrichters waarop de EDR van toepassing is (titel 3 van de Legesverordening). De wetgever heeft hierin geen aanleiding gezien om artikel 229b van de Gemeentewet te wijzigen. De EDR doorkruist daarmee de wettelijke regeling van artikel 229b Gemeentewet.

Bij de introductie van de Wabo in 2010 (omgevingsvergunning, zie titel 2 van de Legesverordening) ging de wetgever ervan uit dat kruissubsidiëring tussen het cluster omgevingsvergunning en andere in de legesverordening opgenomen dienstverleningen niet mogelijk is. De wens van de wetgever is echter niet in een wettelijke bepaling vastgelegd, zodat in principe artikel 229b van de Gemeentewet onverkort geldt. Wij gaan echter uit van maximaal 100% kostendekkendheid binnen hoofdstuk 2. Voor een aantal tarieven binnen hoofdstuk 1 geldt dat deze door het rijk zijn gemaximeerd: paspoorten, rijbewijzen, kansspelen en wet bescherming persoonsgegevens.

Bij de Najaarsnota 2025 zijn een aantal producten bijgesteld op basis van actualisatie.

Legesverordening	OMSCHRIJVING	Lasten taakvelden	Overhead	Totale lasten	Leges/andere inkomsten	totale baten	Kostendekkendheid
1.1	Burgerlijke Stand	€ 88.929	€ 31.386	€ 120.315	-€ 81.233	-€ 81.233	67,52%
1.2	Reisdocumenten/Ned. Identiteitskaart	€ 340.722	€ 54.552	€ 395.274	-€ 478.000	-€ 478.000	120,93%
1.3	Rijbewijzen	€ 90.591	€ 33.053	€ 123.644	-€ 137.777	-€ 137.777	111,43%
1.4	Verstrekking basisregistratie personen	€ 113.626	€ 74.381	€ 188.007	-€ 15.722	-€ 15.722	8,36%
1.7	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
1.8	Vastgoed informatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
1.9	Overige publiekszaken	€ 4.062	€ 0	€ 4.062	-€ 5.541	-€ 5.541	136,41%
1.18	Verkeer en vervoer (parkeren)	€ 12.971	€ 8.204	€ 21.175	-€ 107.266	-€ 107.266	506,56%
1.19	Diversen	€ 364.517	€ 238.158	€ 602.675	-€ 1.000	-€ 1.000	0,17%
totaal hoofdstuk 1		€ 1.015.418	€ 439.734	€ 1.455.152	-€ 826.539	-€ 826.539	56,80%
2	Diensten Omgevingswet	€ 3.370.271	€ 1.226.844	€ 4.597.115	-€ 463.049	-€ 463.049	10,07%
totaal hoofdstuk 2		€ 3.370.271	€ 1.226.844	€ 4.597.115	-€ 463.049	-€ 463.049	10,07%
TOTAAL WERKELIJK		€ 4.385.689	€ 1.666.577	€ 6.052.266	-€ 1.289.588	€ 1.289.588	21,31%

TOTAAL BEGROOT		€ 4.197.798	€ 1.629.988	€ 5.827.786	-€ 1.433.480	€ 1.433.480	24,60%
-----------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------	---------------------	--------------------	---------------

3.4 Paragraaf Financiering

3.4.1 Algemeen

In 2025 zijn geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken. Wel zijn in de loop van het jaar kasgeldleningen aangetrokken om de dagelijkse liquiditeitspositie te optimaliseren. Gedurende het jaar was sprake van een liquiditeitsoverschot, dat heeft geleid tot lagere rentelasten dan begroot en een verlaging van de omslagrente. Daarnaast zijn binnen het risicobeheer geen overschrijdingen vastgesteld van de limieten voor renterisico, de kasgeldlimiet en het schatkistbankieren.

3.4.2 Beleidskader

Het treasurybeleid van de gemeente Oldenzaal is vastgelegd in het Treasurystatuut 2018. Dit statuut is door het college vastgesteld in de vergadering van 5 december 2017. Het treasurystatuut uit 2018 beschrijft de uitgangspunten en bevoegdheden die de gemeente hanteert op het gebied van financiering, beleggingen, rentemanagement, liquiditeitenbeheer en de financiële logistiek.

Deze zijn gebaseerd op de volgende doelstellingen:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten en bancaire diensten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en valutarisico's;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van respectievelijk de Wet FIDO ,de regeling schatkistbankieren decentrale overheden, de limieten en richtlijnen van dit Treasurystatuut;
- De algemene uitgangspunten voor het uitzetten en aantrekken van middelen;
- De gemeente kan uitsluitend ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak leningen aangaan, middelen uitzetten of garanties verlenen. De publieke taak zelf wordt niet in de Wet fido omschreven, het is de gemeenteraad die de publieke taak bepaalt.
- De gemeente kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico;
- Het prudente karakter van de in lid 5 en 6 genoemde financiële transacties wordt gewaarborgd middels de richtlijnen en limieten van dit Treasurystatuut.

In de praktijk betekent dit dat complexe en risicovolle financieringsproducten worden vermeden. Er worden enkel onderhandse leningen aangegaan bij financiële instellingen in de euro valuta. Tijdelijke overtollige liquiditeiten worden ondergebracht bij het schatkistbankieren van de Rijksoverheid.

Het treasurybeleid heeft geen winstoogmerk. Uitgangspunt is dat alle rentelasten intern worden doorbelast aan de investeringen voor onder andere grondexploitatie, kapitaalgoederen en deelnemingen en leningen aan verbonden partijen. Hiervoor wordt jaarlijks een omslagrente bepaald waarmee een neutraal renteresultaat kan worden bereikt.

Voor de beheersing van risico's dient de gemeente te voldoen aan een aantal limieten:

- Renterisiconorm: het totale bedrag aan langlopende schulden wat in een kalenderjaar wordt afgelost of een renteherziening kent mag maximaal 20% bedragen van de totale gemeentebegroting;
- Kasgeldlimiet: het totale bedrag van kortlopende schulden (na aftrek van vlottende middelen) mag maximaal 8,5% bedragen van de totale gemeentebegroting;
- Norm schatkistbankieren: het totale bedrag aan liquide middelen dat buiten de schatkist wordt aangehouden bedraagt niet meer dan 2% van het begrotingstotaal.

In het treasurystatuut is bepaald dat er jaarlijks in de jaarrekening verantwoording wordt afgelegd aan de raad over de treasuryactiviteiten. Voorafgaand daaraan wordt in de Paragraaf Financiering van de begroting het voorgenomen beleid toegelicht.

3.4.3 Risicobeheer

In dit hoofdstuk beschrijven we de uitvoering van het beleidskader.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met kortlopende middelen mag worden gefinancierd. Deze limiet wordt elk kwartaal getoetst en mag in beginsel niet worden overschreden. Wanneer de limiet voor het derde achtereenvolgende kwartaal wel wordt overschreden moet de provincie Overijssel daarvan op de hoogte worden gebracht. Daarbij moet tevens een plan om binnen de limiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd. De limiet voor 2025 bedraagt 8,5% van de lasten van de begroting bij aanvang van het jaar en bedraagt afgerond € 10,7 miljoen. De limiet is niet overschreden. Hiermee is voldaan aan de gestelde voorwaarden.

Renterisiconorm

Het doel van de rente-risiconorm is het beheersen van de renterisico's bij herfinanciering en/of renteherziening. Elke gemeente loopt een financieel risico wanneer de rente onverwacht stijgt. Door te zorgen voor voldoende spreiding in de rentetypische looptijden van de leningenportefeuille en/of door te kiezen voor een annuïtaire- of lineaire aflossingsvorm kunnen de effecten van een renteverandering worden afgevlakt. De renterisiconorm voor 2025 bedraagt 20% van het totaal van de lasten op de begroting, 20% van afgerond € 126 miljoen. is € 25 miljoen. In 2025 is geen langlopende lening aangetrokken, er was geen sprake van herfinanciering of renteherziening en de renterisiconorm is dan ook niet overschreden.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte is onder meer afhankelijk van het tijdstip waarop investeringen tot uitvoering komen. Daarnaast is ook aflossing van de leningenportefeuille bepalend voor de liquiditeitspositie. In 2025 is ruim €1,8 miljoen afgelost. Dit kan er toe leiden dat er langlopende financiering moet worden aangetrokken. Ons streven is er op gericht om binnen de kasgeldlimiet in de financieringsbehoefte te voorzien door het aantrekken van kortlopende leningen. De ervaring leert namelijk dat de rente op kortlopende leningen nagenoeg altijd lager is dan op langlopende geldleningen waardoor (tijdelijk) een rentevoordeel kan worden behaald. In 2025 is geen vaste geldlening aangetrokken.

Liquiditeitsplanning

De liquiditeitsplanning voor de geldstromen binnen onze gemeente is een instrument waarmee intern een betere afstemming kan plaatsvinden over betalingsactiviteiten en de effecten daarvan op de gemeentelijke financiering. In het verlengde daarvan vormt de planning een basis voor meer onderbouwde financieringsactiviteiten.

Rentevisie

De rentevisie is gebaseerd op verwachtingen van verschillende financiële instellingen, waaronder onze huisbankier, en op de besluiten van de Europese Centrale Bank (ECB). De ECB bepaalt maandelijks de belangrijkste rentetarieven in Europa. Deze rente beïnvloedt onder andere de kosten voor leningen en heeft daarmee gevolgen voor de gemeentelijke financiën. Factoren die hierbij een rol spelen zijn onder andere economische groei, inflatie en het monetaire beleid. Het hoofddoel van de ECB is het handhaven van prijsstabiliteit rond de 2% inflatie, omdat dit vertrouwen biedt en de economische ontwikkeling ondersteunt.

In 2024 begon de ECB met het geleidelijk verlagen van de rente, na eerder een periode van renteverhogingen te hebben doorgevoerd. Deze verlagingen werden doorgezet in 2025, waardoor lenen in Europa stap voor stap goedkoper werd. De meest recente renteverlaging dateert van juni 2025.

De inflatie daalde in 2024 en 2025 richting het gewenste niveau van 2%, en de ECB verwacht dat de inflatie in 2026 verder zal stabiliseren.

Voor het financieringsbeleid van de gemeente blijft gelden dat -wanneer nieuwe langdurige leningen nodig zijn- wordt gekozen voor leningen met een langere looptijd, doorgaans 10 jaar of langer. Dit houdt de renterisico's beperkt en helpt de begroting te beschermen tegen snelle veranderingen in de marktrente.

Leningenportefeuille

De leningenportefeuille bestaat op het moment uit vier leningen met een restant schuld per 31 december 2025 van €19,0 miljoen. De gemiddelde rente van deze leningen bedraagt 0,70% (2024: 0,70%). Vervroegde aflossing van deze leningen is niet mogelijk en de rente staat gedurende de gehele looptijd vast.

Uiteenzettingen

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn wij verplicht om overtollige middelen boven een “drempelbedrag” aan te houden in de schatkist. Het drempelbedrag is 2,0% van de begrotingsomvang. De gemeente Oldenzaal mocht in 2025 per kalenderdag afgerond €2,5 miljoen buiten de schatkist houden. Dit wordt per kwartaal getoetst en het gemiddelde positieve saldo in R/C mag dit bedrag niet overschrijden. Vanuit praktische overwegingen is er voor gekozen om overtollige middelen per dag automatisch door de BNG Bank te laten overboeken naar de schatkist. Hiermee wordt voorkomen dat het drempelbedrag wordt overschreden.

Omdat het verstrekken van leningen niet tot de kerntaken van de gemeente behoort is in het treasurystatuut bepaald dat de gemeente zelf geen leningen verstrekt. Het verstrekken van garanties, evenals het aangaan van financiële participaties, wordt uitsluitend gedaan uit hoofde van de publieke taak. Ter beperking van het financiële risico wordt geen garantie verstrekt indien een beroep kan worden gedaan op een voorziening in de vorm van een (nationaal) waarborgfonds.

De gemeente Oldenzaal heeft nog een leningenportefeuille van hypothecaire geldleningen die in het verleden aan medewerkers zijn verstrekt. Sinds 2009 is het bij wet niet meer toegestaan leningen te verstrekken, bestaande leningen mogen uitlopen. De portefeuille bestaat per 31 december 2025 uit een totale restantschuld van afgerond €1,4 miljoen.

Relatiebeheer

De BNG Bank in Den Haag is onze huisbankier. Er is een onderhandse overeenkomst met de BNG Bank afgesloten voor onbepaalde tijd. Ten behoeve van het schatkistbankieren hebben we ook bij het Ministerie van Financiën een rekeningcourant. En voor de verwerking van het contante betalingsverkeer zoals de parkeergelden en de leges Publiekszaken is een overeenkomst afgesloten met Brink's Solutions Nederland B.V.

3.4.4 Renteomslag

Het begrote rente-omslagpercentage bedroeg voor 2025 0,3% (2024: 1,25%). Deze wordt gebruikt voor toerekening van rente aan de diverse taakvelden. De berekening op basis van de gegevens zoals in deze jaarstukken 2025 is opgenomen laat een berekende percentage zien van 0,2%. De afwijking van 0,1% zorgt voor een negatief resultaat op taakveld treasury van € 118.168. Dit resultaat ontstaat doordat de werkelijke rentelasten lager uitvallen dan begroot. In onderstaande tabel treft u de actuele berekening van de renteomslag aan. Deze wordt gebruikt voor toerekening van rente aan de diverse taakvelden.

Berekening rente-omslag 2025		
A	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 268.214
B	De externe rentebaten over de korte en lange uitzettingen	€ 93.928
	Saldo rentelasten en rentebaten (A-/-B)	€ 174.286
C1	De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend	€ -
C2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -
C3	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -
regel 10	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente (C1+C2-/-C3)	€ 174.286
D1	Rente over eigen vermogen	€ 11.121
D2	Rente over voorzieningen	€ -
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (regel 10 + D1 + D2)	€ 185.407
E	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€ 303.575
F	Renteresultaat op het taakveld treasury (regel 14 -/- E)	€ -118.168
	Boekwaarde IMVA 1-1	€ 1.453.274
	Boekwaarde MVA 1-1 (staat C + warme gronden)	€ 93.902.353
	Boekwaarde FVA (excl. aan derden verstrekte leningen) 1-1	€ 262.438
	Boekwaarde grondexploitatie 1-1	€ 2.163.344
	Totaal	€ 97.781.409
	Berekende omslagrente 2025	0,19%
	Begrote omslagrente 2025	0,31%
	Verschil	-0,12%

3.5 Paragraaf Verbonden Partijen

De paragraaf Verbonden partijen geeft inzicht in de rechtspersonen (verbonden partijen) waarmee de gemeente Oldenzaal een bestuurlijke en financiële relatie heeft en de (financiële) risico's die hiermee (mogelijk) gelopen worden. Ook wordt melding gemaakt van de actuele (beleid-) ontwikkelingen.

Verbonden partijen zijn (participaties in) deelnemingen (in vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en (coöperatieve) verenigingen. Van bestuurlijk belang is sprake wanneer de gemeente zeggenschap heeft door een zetel in het bestuur of door stemrecht. Onder financieel belang wordt verstaan dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt raakt ingeval van faillissement van de verbonden partij of dat de gemeente voor een bepaald bedrag aansprakelijk wordt gesteld als de verbonden partij zijn/haar verplichtingen niet nakomt.

De gemeente heeft verschillende relaties met de verbonden partijen. Soms met een wettelijke basis en soms ontstaan vanuit gemeentelijk beleid voor de uitvoering daarvan en soms voor uitvoering van bedrijfsvoering activiteiten. In alle gevallen gaat het echter om de behartiging van een publiek belang.

Het belang dat de raad heeft bij inzicht in de verbonden partijen is tweeledig:

- De verbonden partijen voeren vaak een taak uit die de gemeente ook zelf kan doen. De werkzaamheden zijn als het ware gemandateerd/gedelegeerd aan de verbonden partij. De gemeente blijft wel de verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen uit de programma's. De kaderstellende en controlerende taak van de raad blijft overeind. De doelstellingen van de verbonden partij dienen dus - blijvend - overeen te stemmen met die van de gemeente en gecontroleerd dient te worden in hoeverre dit gerealiseerd wordt.
- De budgettaire consequenties ten behoeve van de verbonden partijen dienen geautoriseerd te worden, waarbij tevens aandacht dient te zijn voor de financiële risico's in dat verband.

Wet- en regelgeving stelt eisen voor verbonden partijen. Een van die eisen is de opstelling van een paragraaf Verbonden partijen en het vaststellen van een visie op en beleid rond verbonden partijen in die paragraaf of in een afzonderlijke nota.

De op dit begrotingsonderdeel van toepassing zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsnotities;

- Beleidskader Verbonden Partijen 2012
- Visie en afwegingskader Regionale samenwerking gemeente Oldenzaal

Hierin wordt beschreven welke gemeentelijke kaders gelden voor de samenwerking met verbonden partijen en hoe invulling wordt gegeven aan de rollen van eigenaar (zeggenschap) en opdrachtgever (sturing). Zie daarvoor het hoofdstuk Beleidskader.

De cijfers die gepresenteerd worden bij het financieel belang en bij het verwacht eigen vermogen, vreemd vermogen en financieel resultaat zijn, voor zover beschikbaar, afkomstig uit de jaarrekening 2024 en uit de begroting 2026 van de verbonden partij. Vervolgens is een verbinding gelegd met de paragraaf [Weerstandsvermogen en risicomanagement](#).

3.5.1 Grondslagen

Algemene aspecten:

- De gemeente heeft de beschikking over alle vastgestelde jaarrekeningen 2024 van de verbonden partijen;
- Een groot aantal verbonden partijen heeft een primitieve-, ontwerp- of primaire begroting 2026 (en soms ook een meerjarenbegroting) beschikbaar. Voor wat betreft de gemeenschappelijke regelingen zijn die documenten reeds in het voorjaar van 2025 aan de gemeenteraad beschikbaar gesteld en heeft dat in 2025 niet tot indiening van een gemeentelijke zienswijze geleid. Met andere woorden, de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen kregen de instemming van de gemeente Oldenzaal.
- Indien daartoe aanleiding was (is) werd (wordt) de gemeenteraad met afzonderlijke raadmededelingen of in kwartaalrapportages geïnformeerd over actuele (financiële) ontwikkelingen bij verbonden partijen.
- Per verbonden partij wordt in deze paragraaf inzicht gegeven in het publiek - en financieel belang van de gemeente en wordt aandacht besteed aan het financieel risico en actuele ontwikkelingen. Uitgangspunt is dat de verbonden partij zelf zorgt voor borging van haar financiële risico's middels een weerstandsvermogen. Dit om te voorkomen dat deelnemende gemeenten in verbonden partijen eventuele ongedekte financiële nadelen moeten bekostigen.

Specifieke aspecten:

In de paragraaf Verbonden partijen is per verbonden partij actuele informatie opgenomen. Per begrotingsprogramma is dit eveneens te benaderen.

3.5.2 Beleid

In toenemende mate doen gemeenten voor de uitvoering van haar publieke taken een beroep op andere organisaties waaraan zij taken aan uitbesteden, via inkoop of subsidie of via uitvoering door verbonden partijen.

Bij verbonden partijen kan het zowel gaan om privaatrechtelijke organisaties (vaak vennootschappen) als om publiekrechtelijke organisaties (gemeenschappelijke regelingen). Voor wat betreft de private partijen gaat het om organisaties en instellingen waarover gemeenten zowel financieel als bestuurlijk zeggenschap hebben. In geval van (de publiekrechtelijke) gemeenschappelijke regelingen gaat het om samenwerkingsvormen met een rechtspersoonlijkheid.

Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de aansturing van verbonden partijen, de controle erop en de financiële consequenties voor de eigen organisatie. Om deze verantwoordelijkheden waar te kunnen maken is het van belang dat het college en de gemeenteraad weten wat hun bevoegdheden zijn. Vanuit zowel het publiekrecht als het privaatrecht zijn kaders van toepassing voor (de samenwerking in) verbonden partijen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en daaruit voortvloeiende richtlijnen geven specifieke voorschriften mee over zaken die verbonden partijen betreffen. Voorschrift is dat gemeenten in de paragraaf Verbonden partijen van de gemeentelijke begroting en jaarrekening de visie op en beleid over verbonden partijen opnemen. Als gemeenten een afzonderlijk door de raad vastgestelde beleidsnota Verbonden partijen hebben kan daarnaar worden verwezen. Oldenzaal heeft voor de opstelling van een Beleidskader Verbonden partijen gekozen.

Daarnaast is in de financiële verordening (artikel 21) van de gemeente vastgelegd dat het college periodiek in een beleidsnota het systeem van toezichtuitoefening op de onderscheiden verbonden partijen vastlegt en dit systeem ter kennis brengt van de raad. Het Beleidskader Verbonden partijen 2026 beschrijft hoe de gemeente Oldenzaal omgaat met verbonden partijen, zodat op een weloverwogen manier invulling wordt gegeven aan de rollen van eigenaar (zeggenschap) en opdrachtgever (sturing).

Voor het sturen en beheersen zijn vier rollen voor de gemeente te onderscheiden:

- Gemeenteraad; kaderstelling en controlerend;
- College; opdrachtgever (sturing) en eigenaar (zeggenschap).

Een verbonden partij is gekoppeld aan een kerntaak van de gemeente op een specifiek beleidsterrein. Dit betekent dat ook vanuit inhoudelijk(e) beleid(doelen) gestuurd wordt op de verbonden partijen.

Het doel van actieve betrokkenheid bij verbonden partijen is het:

- behartigen van het publieke belang;
- beheersen van risico's die met verbonden partijen samenhangen;
- borgen van de continuïteit van de verbonden partij.
- De gemeenteraad is verantwoordelijk voor de kaderstelling binnen de gemeente. De gemeenteraad heeft daartoe kader stellende bevoegdheden maar ook het budgetrecht. Dit zijn twee instrumenten waarmee aan de voorkant kan worden gestuurd op inhoud/beleid en financiën. De kadernota Verbonden partijen dient als richtlijn voor het college en indirect voor de verbonden partij. Het kader Verbonden partijen is ook de grondslag voor de gemeenteraad om te kunnen controleren en al dan niet te interveniëren.

Om de controlerende rol adequaat uit te voeren maakt de gemeenteraad in de regel gebruik van de reguliere planning en control instrumenten van de gemeente en de gemeenschappelijke regelingen en de raadsmemo's van het college.

3.5.3 Overzicht verbonden partijen

De verbonden partijen voor gemeente Oldenzaal bestaat uit Gemeenschappelijke Regelingen (GR), Vennootschappen en coöperaties (deelnemingen), Stichtingen en verenigingen, overige verbonden partijen en overige samenwerkingen.

De verbonden partijen voeren vaak een taak uit die de gemeente ook zelf kan doen. De werkzaamheden zijn als het ware gemandateerd/gedelegeerd aan de verbonden partij. De gemeente blijft wel de verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen uit de programma's. Dus de kaderstellende en controlerende taak van de raad blijft overeind. De doelstellingen van de verbonden partij dienen dus - blijvend - overeen te stemmen met die van de gemeente en gecontroleerd dient te worden in hoeverre dit gerealiseerd wordt.

Hieronder volgt een overzicht van alle verbonden partijen verdeeld over de categorieën:

Gemeenschappelijke regelingen:

- Stadsbank Oost Nederland
- Omgevingsdienst Twente
- Veiligheidsregio Twente
- Samen Twente
- Recreatieschap Twente
- Crematoria Twente
- Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
- Samenwerking ICT Hengelo

Vennootschappen en coöperaties:

- Sport Oldenzaal B.V.
- Bank Nederlandse Gemeenten
- Twence Holding B.V.
- Twente Milieu N.V.
- Cogas N.V.
- Enexis Holding N.V.
- Dimpact (coöperatie)

Stichtingen en verenigingen:

- Stichting Werkprojecten Oldenzaal

Overige verbonden partijen:

- Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES)

Overige samenwerkingen:

- Overig

Voor de specifieke informatie per verbonden partijen verwijzen wij u naar de subparagrafen 3.5.3.1 tot en met 3.5.3.5.

3.5.3.1 Gemeenschappelijke regelingen

Stadsbank Oost-Nederland

Stadsbank Oost Nederland	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling; gevestigd te Enschede
2. Doel	<p>Schuldhelpverlening aan burgers</p> <p>Schulden belemmeren burgers te participeren. De gemeente zet schuldhelpverlening in om belemmeringen weg te nemen. Met als uiteindelijk doel het bevorderen van de arbeidsparticipatie. De Stadsbank is een gemeentelijke kredietbank als bedoeld in de Wet op het consumenten krediet. Zowel vanuit een bedrijfseconomische als een maatschappelijke optiek bezien, biedt de Stadsbank een verantwoord pakket van, al dan niet, financiële dienstverlening aan de ingezetenen in haar rechtsgebied. Met als doel de financiële weerbaarheid en redzaamheid van huishoudens te bevorderen.</p> <p>Hiermee ondersteunt de Stadsbank Oost Nederland de aangesloten gemeenten bij haar gemeentelijke armoede- en minimabeleid. Dit doet zij door middel van het aanbieden van:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kredieten tegen (met het oog op de Fido-doelgroep) verantwoorde rentepercentages; 2. Budgetbeheer ter ondersteuning van de stabiliteit van de financiële huishouding, zodat het (verder) oplopen van schulden kan worden voorkomen; 3. Minnelijke schuldhelpverlening ter voorkoming van maatschappelijke uitval en ter ondersteuning van de re-integratie op de arbeidsmarkt; 4. Bewindvoering in het kader van de Faillissementswet als verlengstuk van de minnelijke schuldhelpregeling, preventie- en voorlichtingsactiviteiten gericht op het voorkomen van financiële instabiliteit en oplopen van schulden bij risicogroepen (met name jongeren en huishoudens met een laag inkomen).
3. Partijen	Gemeenschappelijke regeling samen met andere 22 gemeenten in Twente en Oost-Gelderland.
4. Bestuurlijk belang	<p>De gemeente Oldenzaal heeft een zetel in het dagelijks en algemeen bestuur (wethouder Rob Christenhusz).</p> <p>De wet gemeentelijke schuldhelpverlening schrijft de vaststelling van een beleidsplan voor. De raad wordt elk jaar geïnformeerd bij de vaststelling van het jaarverslag over het afgelopen jaar en de begroting voor het komende jaar. Daarnaast stelt de raad eens per vier jaar het beleidsplan schuldhelpverlening vast.</p>
5. Financieel belang	<p>Eigen Vermogen per 1 januari 2024: € 1.370.000</p> <p>Eigen Vermogen per 31 december 2024 € 2.236.000</p> <p>Vreemd Vermogen per 1 januari 2024 : € 12.765.000</p> <p>Vreemd Vermogen per 31 december 2024 € 12.219.000.</p> <p>De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 18%.</p>
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Volgen van de voortgang door maandelijkse managementrapportages.
8. Risico's en kansen	Het is een openeindregeling. De laatste jaren nemen de kosten sterk toe.
9. Ontwikkelingen	In 2025 is lokaal verder vorm gegeven aan het klant- en resultaatgericht werken vanuit de bestuurlijk vastgestelde strategische agenda.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 423.030

Omgevingsdienst Twente (ODT)

Omgevingsdienst Twente (ODT)	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling; gevestigd te Almelo
2. Doel	<p>Missie</p> <p>Een veilige, gezonde omgeving voor alle inwoners in ons werkgebied. Dat is waar de Omgevingsdienst Twente uiteindelijk voor gaat. Om dat te bereiken werken we intensief samen met tal van partijen.</p> <p>Visie</p> <p>De Omgevingsdienst Twente werkt aan optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving; veilig wonen, werken en leven. Voor bedrijven zijn we een deskundige gesprekspartner die zoekt naar mogelijkheden die ondernemers, binnen de regels, ruimte en kansen bieden. We zijn duidelijk over wat wel en niet kan, treden professioneel op waar dat nodig is en werken proactief aan duurzame ontwikkeling.</p> <p>a. Voor de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel streven we naar een excellente uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Hierbij gaat het om voorbereiding van vergunningverlening bij meervoudige vergunningaanvragen. We vervullen de rol van zowel integraal als specialistisch adviseur en we zijn goed zichtbaar en direct benaderbaar.</p> <p>b. Ketenpartners ervaren ons als een betrouwbare en rolvaste organisatie, die transparant werkt, hoge kwaliteit biedt en vanuit een open overlegcultuur samenhang brengt in tal van regels en maatregelen.</p> <p>Doelstellingen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De OD Twente zorgt ervoor dat haar taakuitvoering voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen, onder voorwaarde dat zij daarvoor de bijbehorende financiële middelen krijgt. 2. De OD Twente levert meer kwaliteit dan de som van de huidige organisaties samen. 3. De OD Twente zorgt voor een zo eenduidig mogelijke taakuitvoering in de gehele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele organisaties. 4. De OD Twente groeit toe naar een level playing field via een verder uit te werken Twentse norm. 5. De OD Twente moet na twee jaar na haar datum van start (dus ingaande vanaf het derde jaar) een efficiencyverbetering kunnen overleggen ten aanzien van de startsituatie. Dat wil zeggen het leveren van dezelfde productie tegen lagere kosten of het leveren van meer productie tegen gelijkblijvende kosten. 6. De OD Twente zorgt voor brede ontwikkelingsmogelijkheden voor medewerkers in termen van specialismevorming en doorgroei mogelijkheden. 7. De OD Twente zorgt voor borging van de specifieke expertise en waar mogelijk een verdere uitbouw. 8. De OD Twente draagt bij aan verdergaande innovatie in de aanpak en organisatie van de VTH-taken.
3. Partijen	14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel
4. Bestuurlijk belang	<p>Het algemeen bestuur bestaat uit vijftien bestuursleden, zijnde vertegenwoordigers van het college van gedeputeerde staten en van de colleges van burgemeester en wethouders. De leden van het bestuur hebben ieder één stem.</p> <p>Burgemeester Patrick Welman is lid en voorzitter van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.</p>
5. Financieel belang	<p>De kosten worden verrekend onder de partijen volgens een door het algemeen bestuur vastgestelde verdeelsleutel, zoals opgenomen in de programmabegroting ODT 2025.</p> <p>Eigen Vermogen 1 januari 2024: € 2.036.000</p> <p>Eigen Vermogen 31 december 2024: € 3.070.000</p> <p>Vreemd Vermogen 1 januari 2024: € 3.977.000</p> <p>Vreemd Vermogen 31 december 2024 € 3.823.000</p> <p>De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 44,5%</p>
6. Prestaties – effecten	Met de Omgevingsdienst Twente wordt een structuur geboden waarin de partners voldoen aan de wettelijke eisen van kwaliteit, effectiviteit en robuustheid voor de uitvoering van hun VTH-taken (vergunningen, toezicht en handhaving). Tevens het realiseren van efficiencywinst, waarbij deze in de eerste plaats wordt ingezet voor kwaliteitsverbetering (kostenneutrale kwaliteitsverbetering).
7. Voortgang	Na jarenlang het voortdurend uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is deze per 1 januari 2024 van kracht geworden. Ondanks het eerdere uitstel van 2021 naar 2022 e.v. heeft de OD Twente de werkzaamheden rondom implementatie van de Omgevingswet volop doorgezet.
8. Risico's en kansen	Niet van toepassing
9. Ontwikkelingen	In april 2025 heeft het ODT het ontwerp Programmabegroting 2026 t.b.v. het indienen van een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. De gemeenteraad van de gemeente Oldenzaal heeft geen zienswijze ingediend.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 737.650

Veiligheidsregio Twente (VRT)

Veiligheidsregio Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling; gevestigd te Enschede
2. Doel	Belangen behartigen op het gebied van openbare orde en veiligheid (o.a. brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskunde)
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	1 zetel in het algemeen bestuur (burgemeester Patrick Welman)
5. Financieel belang	De gemeente betalen hun verplichte bijdrage op basis van een boxen-systeem. Eigen Vermogen 1 januari 2024 € 2.504.000 Eigen Vermogen 31 december 2024 € 3.389.000 Vreemd Vermogen 1 januari 2024 € 71.827.000 Vreemd Vermogen 31 december 2024 € 77.383.000 De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar: 4,2%
6. Prestaties – effecten	De gemeente ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Volgen van de voortgang door kwartaalrapportages
8. Risico's en kansen	Voor de interne risicobeheersing maakt Veiligheidsregio Twente gebruik van een beleidskader "Risicomanagement en weerstandsvermogen". Dit beleidskader voorziet in een methodiek, waarmee permanent inzicht in de ontwikkelingen rond risico's en het daarvoor beschikbare weerstandsvermogen wordt gegeven.
9. Ontwikkelingen	De Evaluatiecommissie Wet Veiligheidsregio's is met een advies gekomen en kan zich voorstellen dat toekomstige veranderingen zich meer richten op de maatschappij als geheel, inclusief inwoner en bedrijfsleven. Crisisbeheersing is van iedereen. Zelfredzaamheid is belangrijk en ook het maatschappelijk middenveld is een belangrijke partner. De vertaling van de evaluatie is in gang gezet en heeft 2023/2024 z'n uitwerking gekregen. Vanuit het Rijk zijn structureel middelen beschikbaar gesteld voor alle 25 veiligheidsregios, om de onderdelen crisesbeheersing en informatievoorziening te verstrekken. Hiervoor is in 2023 een bestedingsplan vastgesteld, waarbij eveneens in 2025 inzet op wordt gepleegd. Technologische ontwikkelingen vinden doorgang en worden op verschillende terreinen ingezet, bijvoorbeeld oefenen in Virtual Reality en inzet van drones voor preventie en repressie.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 2.777.232

Samen Twente

Samen Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling; gevestigd te Enschede
2. Doel	<p>1. Samen Twente heeft tot doel, met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald, het in zijn rechtsgebied bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van en zorg verlenen aan de bevolking of specifieke groepen daarvan.</p> <p>2. Ter verwezenlijking van het in het eerste lid genoemde doel behartigt Samen Twente de belangen op de volgende terreinen:</p> <p>a. Publieke gezondheid, onder de naam GGD Twente;</p> <p>b. Jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, onder de naam Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp Twente (OZJT);</p> <p>c. Advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling, onder de naam Veilig Thuis Twente (VTT).</p> <p>3. Samen Twente kan voor een of meer deelnemers, alsmede voor andere overheidsorganen, diensten verlenen. Een besluit hiertoe wordt unaniem genomen door het algemeen bestuur onder vermelding van de wijze van kostentoekening en de overige voorwaarden waaronder diensten worden verleend.</p> <p>4. Het bieden van werkgeverschap en/of andere organisatorische voorzieningen ten behoeve van ambtelijke capaciteit die door twee of meer deelnemers om doelmatigheidsredenen centraal wordt gebundeld. Een besluit hiertoe wordt unaniem genomen door het algemeen bestuur onder vermelding van de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden waaronder dit geschiedt.</p>
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zetel in het algemeen bestuur (wethouder Maaïke Rödel)
5. Financieel belang	<p>Eigen Vermogen per 1 januari 2024: € 4.105.000</p> <p>Eigen Vermogen per 31 december 2024: € 5.119.000</p> <p>Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: € 20.789.000</p> <p>Vreemd Vermogen per 31 december 2024: € 20.941.000</p> <p>De solvabiliteitsratio bedraagt ultimo boekjaar 2024: 19,6%</p>
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	Geen
9. Ontwikkelingen	De gemeenteraad heeft geen zienswijze ingediend op de begroting 2026 van Samen Twente.
10. Gemeentelijke Bijdrage 2025	€ 2.122.926

Recreatieschap Twente

Recreatieschap Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Bedrijfsvoeringsorganisatie (Kleine Gemeenschappelijke regeling); gevestigd te Enschede
2. Doel	<p>Recreatieschap Twente heeft tot doel, met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald, het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van recreatieve voorzieningen in zijn rechtsgebied.</p> <p>Taken</p> <p>1. Recreatieve voorzieningen:</p> <p>a. bevordering van totstandkoming en instandhouding van publieke recreatieve/toeristische infrastructuur in Twente;</p> <p>b. aanleg, onderhoud en beheer van publieke recreatieve/toeristische voorzieningen die hetzij op zichzelf, hetzij in routeverband, hetzij door opname in arrangementen, een bovenlokaal karakter hebben.</p> <p>2. Overig:</p> <p>a. het oprichten van onderscheidenlijk deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, voor zover dit betreft de taken en bevoegdheden als bedoeld onder 1.</p>
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zetel in het algemeen bestuur (wethouder Evelien Zinkweg)
5. Financieel belang	<p>Eigen Vermogen 1 januari 2024: € 797.000</p> <p>Eigen Vermogen 31 december 2024: € 1.566.000</p> <p>Vreemd Vermogen 1 januari 2024: € 3.734.000</p> <p>Vreemd Vermogen 31 december 2024: € 4.077.000</p> <p>De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 25,5%</p>
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	Geen
9. Ontwikkelingen	Medio 2021 is het Recreatieschap Twente van start gegaan. De oorspronkelijke middelen t.b.v. de regio Twente zijn verdeeld over de 3 nieuw ontstane entiteiten. Naast het Recreatieschap Twente zijn dat de Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES) en de Gemeenschappelijke regeling Gezondheid. De gemeenteraad heeft in 2024 geen zienswijze ingediend op de begroting 2025 van de BVO Recreatieschap Twente. In 2025 zal worden gewerkt aan een uitwerking van de visie voor de recreatieparken en zal de "Visie Routenetwerken Twente" worden opgesteld.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 204.736

Crematoria Twente

Crematoria Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling; gevestigd te Enschede
2. Doel	Het stichten en exploiteren van één of meer crematoria. Zorg dragen voor continuïteit van een crematoriumvoorziening ten behoeve van het verzorgingsgebied door voortzetting van de deelneming in Crematoria Twente/Oost Nederland BV. Gestreefd wordt naar handhaving van de kwaliteit van deze crematoriumvoorziening op minimaal het huidige niveau.
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	Het college benoemt uit zijn midden één lid (wethouder Evelien Zinkweg) in het Algemeen Bestuur. Jaarlijks wordt de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en de B.V. ter kennisname (mogelijkheid om bedenkingen of zienswijzen kenbaar te maken) aan de raad aangeboden.
5. Financieel belang	Eigen Vermogen per 1 januari 2024 : € 2.081.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024 € 2.563.00 Vreemd Vermogen per 1 januari 2024 € 5.262 Vreemd Vermogen per 31 december 2024 € 12.220 De solvabiliteitsratio bedraagt ultimo boekjaar 2024: 100%.
6. Prestaties – effecten	De BV Crematoria Twente/Oost Nederland BV heeft in 2025 in totaal € 375.000 aan dividend uitgekeerd aan het OLCT. Oldenzaal heeft in 2025 € 30.280 aan dividend ontvangen.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	De deelnemende gemeenten zijn gezamenlijk aansprakelijk voor het resultaat van OLCT. Het risico van de deelneming is zeer beperkt; tarieven, inkomsten en rendementen zijn stabiel. Het resultaat van de BV wordt, met inachtneming van een minimale solvabiliteit van 30% (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal), volledig uitgekeerd aan het openbaar lichaam. Daarnaast wordt als voorwaarde gesteld dat het eigen vermogen van de vennootschap groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de verplichte reserves. Vanuit oogpunt van behoedzaamheid is ervoor gekozen om het dividendbeleid af te stemmen op de financiële ontwikkeling van Crematoria Twente vooralsnog is afgesproken dat jaarlijks minimaal € 375.000 aan dividend wordt uitgekeerd.
9. Ontwikkelingen	Crematoria Twente volgt de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van lijkbezorging om hier tijdig op in te kunnen spelen. Dit levert nieuwe ambities op bij de BV die vragen om financiering, ook deels met eigen vermogen. We doelen op resomeren als nieuwe techniek om het lichaam op te lossen en duurzamer cremieren op waterstof in plaats van gas. Na uitwerking van de plannen zal hierover opnieuw besloten worden.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	Geen.

Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)

Gemeentelijk Belastingkantoor Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling; gevestigd te Hengelo (ov.)
2. Doel	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen en de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken
3. Partijen	De gemeenten Almelo, Borne, Enschede, Hengelo, Oldenzaal, Losser en Haaksbergen.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zetel in het dagelijks en algemeen bestuur (Evelien Zinkweg; voorzitter)
5. Financieel belang	De gemeente Oldenzaal draagt naar rato bij in de kosten van het GBT, op basis van af te nemen producten. Eigen Vermogen per 1 januari 2024: € 1.652.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024: € 2.886.000 Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: € 7.689.000 Vreemd vermogen per 31 december 2024: € 10.118.000 De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 22%.
6. Prestaties – effecten	Uitgangspunt van de begroting van het GBT is budgetneutraal.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	In algemene zin heeft gemeentelijke samenwerking de voordelen van schaalvergroting (o.a. grotere efficiëntie en effectiviteit, kwaliteitsverbetering) en (regionale) afstemming zonder dat de gemeente zijn politiek-bestuurlijke autonomie verliest. Op deze manier kan onder andere de maatschappelijke betrokkenheid op peil blijven. Een nadeel van gemeentelijke samenwerking is de beperkte democratische legitimatie. Het bestuur van een gemeenschappelijke regeling wordt niet rechtstreeks door de burger gekozen. Ten aanzien van de bedrijfsvoeringsrisico's zijn door het GBT maatregelen getroffen om deze zoveel mogelijk te beperken. Jaarlijks wordt een sluitende begroting vastgesteld, waarop gedurende het boekjaar wordt bijgestuurd. Het GBT heeft een weerstandsvermogen waarmee incidentele knelpunten in de bedrijfsvoering kunnen worden opgevangen. Alle processen zijn beschreven conform ISO-certificering en worden jaarlijks geactualiseerd. Het GBT heeft een Intern Controleplan dat als leidraad dient voor het waarborgen van een betrouwbare gegevensverwerking door de daartoe aangewezen personen in de primaire en ondersteunende processen.
9. Ontwikkelingen	De doelen van GBTwente voor de komende jaren zijn: <ul style="list-style-type: none"> • foutloos • sneller • goedkoper Werken aan het proces van waarderen, heffen en innen van gemeentelijke belastingen. Om belastingen persoonlijk en begrijpelijk te kunnen maken is gestart met definiëring en voorbereiding van projecten die hieraan bij dragen. Uitgangspunt is dat inwoners zelf bepalen hoe ze contact met ons (zowel gemeenten als GBTwente) willen leggen. Het GBT wil de inwoners graag digitaal helpen waar het kan, maar persoonlijk tegemoetkomen waar dat nodig is. Daarom vindt het GBT het belangrijk te weten hoe onze (rechtstreekse) dienstverlening wordt ervaren, zodat we daar maximaal op kan worden bijgestuurd. In april 2025 heeft het GBT de concept begroting 2026 aan de gemeenteraden gestuurd t.b.v. de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad van Oldenzaal heeft hier geen gebruik van gemaakt.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 965.502

Samenwerking ICT Hengelo

Samenwerking ICT Hengelo	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Centrumgemeenteregeling gevestigd te Hengelo (ov.)
2. Doel	<p>1. De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van Informatie- en communicatietechnologie (ICT).</p> <p>2. De behartiging van de in dit artikel bedoelde belangen omvat het (ondersteunen bij het) ontwikkelen en voorbereiden van beleid op het gebied van ICT alsmede het uitvoeren van het beheer en de advisering op het gebied van ICT.</p> <p>3. De organisatie van de centrumgemeente voert mede namens de overige deelnemers de taken uit en oefent de bevoegdheden uit die noodzakelijk zijn om de in lid 1 en lid 2 beschreven belangen te behartigen voor zover de hiermee verband houdende en ten laste van de overige deelnemers komende kosten vallen binnen de daartoe door de gemeenteraden van de gemeenten Haaksbergen en Oldenzaal en het algemeen bestuur vastgestelde begroting.</p> <p>4. De beleidsbepalende bevoegdheden en de bevoegdheid om de financiële kaders vast te stellen blijven berusten bij de afzonderlijke raden en colleges van de deelnemende gemeenten respectievelijk algemeen bestuur en dagelijks van het deelnemende openbaar lichaam, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft.</p> <p>5. Ter uitwerking van lid 3 maken de deelnemers binnen de kaders van deze regeling nadere afspraken over de te verrichten taken en uit te oefenen bevoegdheden en de daarbij behorende kwaliteitseisen. Deze afspraken worden opgenomen in een ICT-dienstverleningsovereenkomst. De deelnemers kunnen deze afspraken bij eensluidend besluit wijzigen.</p>
3. Partijen	De gemeenten Haaksbergen, Hengelo, Oldenzaal en het openbaar lichaam SWB Midden Twente, waarbij Hengelo als centrumgemeente is aangewezen.
4. Bestuurlijk belang	Geen directe, betreft uitvoeringsorganisatie, die bedrijfsvoerings- activiteiten voor Oldenzaal uitvoert op basis van een DVO.
5. Financieel belang	Geen
6. Prestaties en effecten	Niet van toepassing
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	Risico's worden als laag ingeschat t.o.v. het als kleine gemeente zelfstandig uitvoeren van de door ICT-Hengelo voor Gemeente Oldenzaal uit te voeren taken.
9. Ontwikkelingen	Gemeenschappelijke regeling is aangepast aan de nieuwe Wgr.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 1.748.214

3.5.3.2 Vennootschappen en coöperaties

Sport Oldenzaal B.V.

Sport Oldenzaal BV	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Besloten Vennootschap (BV) te Oldenzaal
2. Doel	De exploitatie van sportcentrum Vondersweijde conform de gemeentelijke opdracht en beleidskaders uitvoeren tegen zo laag mogelijke kosten. De opdracht aan Sport Oldenzaal BV omvat zaken die de gemeente belangrijk acht om bepaalde maatschappelijke doelen te bereiken. Hierbij kan gedacht worden aan het geven van zwemeducatie, ruimte voor verenigingssport en specifieke doelgroepen, een toegankelijk sportcentrum voor iedere inwoner etc.
3. Partijen	Gemeente Oldenzaal
4. Bestuurlijk belang	Gemeente Oldenzaal is 100% aandeelhouder. De directeur van Sport Oldenzaal BV wordt benoemd door de AVA. Wethouder Evelien Zinkweg vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA. Doordat de gemeente enig aandeelhouder is, is de invloed van de gemeente op de BV aanzienlijk. De gemeente kan zowel inhoudelijk als financieel sturen en invloed uitoefenen. De gemeenteraad wordt door middel van de paragraaf verbonden partijen bij de jaarverantwoording en de begroting geïnformeerd. Bij eventuele calamiteiten zal de raad afzonderlijk worden ingelicht.
5. Financieel belang	De BV ontvangt voor de exploitatie van het gehele sportcentrum Vondersweijde van de gemeente een jaarlijkse exploitatiebijdrage (2025 €1.288.399). De BV betaalt de gemeente voor het gebruik van het sportcentrum een jaarlijkse huurprijs (2025 €446.190). Eigen Vermogen per 1 januari 2024: €50.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024: €50.000 Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: €1.243.213 Vreemd Vermogen per 31 december 2024: €473.759 De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 9,5% We hebben een vordering van €500.000 per 31-12-2024. Deze wordt in 2026 afgelost.
6. Prestaties – effecten	Niet van toepassing
7. Voortgang	De opdracht aan Sport Oldenzaal BV is voor 2 jaar verlengd, tot uiterlijk 31 december 2025 en is vooral gericht op het stabiliseren van de exploitatie van het sportcentrum voor de toekomstige situatie.
8. Risico's en kansen	In 2023 is een start gemaakt met de revitalisering van het sportcentrum Vondersweijde. De revitalisering zal afgerond worden in november 2024. Deze grootschalige revitalisering is van invloed op de exploitatie van het sportcentrum en het uiteindelijk financiële resultaat. De reden hiertoe is dat het sportcentrum voor een bepaalde periode gesloten is voor de gebruikers. Na de heropening november 2024 zijn er kansen voor Sport Oldenzaal BV. Deze liggen met name op het gebied van uitbreiding van doelgroepen en programmeringen. Sport Oldenzaal BV is sinds maart 2016 belast met de exploitatie. De exploitatie is daarmee van een commerciële naar een meer maatschappelijke exploitatie gegaan. Dit biedt zeker kansen.
9. Ontwikkelingen	Er is een huur- en exploitatieovereenkomst met Sport Oldenzaal BV opgesteld met een looptijd tot uiterlijk 31 december 2025. In 2023 is gestart met de revitalisatie van het sportcentrum Vondersweijde, die in november 2024 is afgerond. Het komende jaar zal de focus vooral liggen op klantenbinding en verdere optimalisatie van de bedrijfsvoering. In verband met het vertrek van de manager van de Sport BV per 1 juli 2024 zijn de taken herverdeeld binnen de organisatie. De manager functie wordt voorlopig niet ingevuld in verband met de op te stellen toekomstvisie. Deze visie zal in 2026 worden opgesteld.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 1.288.399

Bank Nederlandse Gemeenten	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Naamloze Vennootschap (NV) gevestigd te Den Haag
2. Doel	De NV heeft ten doel de uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden.
3. Partijen	Het Rijk bezit 50% van de aandelen. De overige 50% zijn in bezit van 11 provincies, 1 hoogheemraadschap en 416 gemeenten.
4. Bestuurlijk belang	Aandeel van de gemeente Oldenzaal bedraagt 0,031%.
5. Financieel belang	<p>De NV bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De gemeente Oldenzaal bezit 17.550 (0,031%) op een totaal van 55.690.720 aandelen. De nominale waarde van het aandelenpakket van de gemeente Oldenzaal bedraagt € 43.875 (17.550 x € 2,50). Het gehele bedrag aan nominale waarde is daadwerkelijk gestort. In de statuten is vastgelegd dat 43% van de winst als dividend wordt uitgekeerd. De BNG Bank is gehouden aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt aan het verstrekken van mogelijk koersgevoelige informatie. Het verstrekken van cijfers en verwachtingen over eigen vermogen en netto resultaat valt daar uitdrukkelijk onder.</p> <p>BNG Bank gaat pas tot publicatie van de gerealiseerde resultaten over na behandeling van de door de externe accountant goedgekeurde jaarrekening en het voorstel tot winstuitkering door de Raad van Commissarissen.</p> <p>De omvang van de balans, het eigen en vreemd vermogen en het resultaat is niet alleen afhankelijk van de economische prestaties die BNG Bank levert. Door de voorgeschreven wijze van verantwoording werken externe factoren, bijvoorbeeld economische ontwikkelingen en renteontwikkelingen, sterk in deze cijfers door. BNG Bank kan op deze ontwikkelingen geen invloed uitoefenen. Dit vormt een van de redenen waarom BNG Bank in het jaarverslag geen concrete uitspraken doet over de verwachte resultaten over het lopende boekjaar.</p> <p>Eigen Vermogen 1 januari 2024 €4.721.000 Eigen Vermogen 31 december 2024 €4.777.000 Vreemd Vermogen 1 januari 2024 €110.819.000 Vreemd Vermogen 31 december 2024 €123.614.000 De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 3,7%</p>
6. Prestaties – effecten	<p>De afgelopen 3 jaren hebben we de volgende dividenduitkeringen ontvangen:</p> <p>2023: €43.875 2024: €37.908 2025: €44.050</p>
7. Voortgang	De BNG Bank noemt zich de bank voor het maatschappelijk belang en biedt gespecialiseerde dienstverlening aan tegen zo laag mogelijke kosten. Het streven van de bank is om een betrouwbare partner te zijn, de sterke marktpositie te behouden en de relatie met de klanten te bestendigen en waar mogelijk te verbeteren.
8. Risico's en kansen	Niet van toepassing
9. Ontwikkelingen	Geen

Twence Holding B.V.

Twence	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Naamloze Vennootschap (NV) gevestigd te Hengelo (ov.)
2. Doel	Het beheren en exploiteren van milieuvorzieningen en verlening van diensten op het gebied van milieubeheersing in het algemeen en het bewerken en verwerken van huishoudelijk afval en bedrijfsafval; het produceren en leveren van (duurzame) energie en secundaire grondstoffen.
3. Partijen	Regio Twente, Attero Holding NV, Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen, Almelo, Berkelland, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand, Wierden.
4. Bestuurlijk belang	<p>De gemeente Oldenzaal heeft een zeggenschap van 1% in Twence. Dit betreft alleen het juridisch eigendom. Het economisch eigendom is, is als gevolg van de verkoop van de aandelen Twence (4,92%) overgedragen aan de gemeenten Hengelo, Enschede en Losser. Het behoudt van dit juridische eigendom was na verkoop van de aandelen noodzakelijk om het bestaande afvalleveringscontract te kunnen blijven uitdienen tot 1 juli 2027. Op 1 juli 2027 wordt het juridisch eigendom van de aandelen (1%) overgedragen aan de gemeenten Hengelo, Enschede en Losser.</p> <p>De directeur en commissarissen worden benoemd, geschorst en ontslagen door de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Evelien Zinkweg vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA.</p> <p>De gemeenteraad wordt door middel van de paragraaf verbonden partijen bij de jaarverantwoording en de begroting geïnformeerd. Bij eventuele calamiteiten zal de raad afzonderlijk worden ingelicht.</p>
5. Financieel belang	<p>Eigen Vermogen per 1 januari 2024: €169.261.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024: €166.200.000 Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: €109.018.000 Vreemd Vermogen per 31 december 2024: €121.319.000</p> <p>De afgelopen 3 jaren hebben we de volgende dividenduitkeringen ontvangen: 2022 €302.000 2023 €797.000 2024 €293.000 2025 € 0</p> <p>Vanaf 23 december 2024 heeft de gemeente Oldenzaal nog 1% zeggenschap in de onderneming. Dit betreft het juridisch eigendom. Over de boekjaren 2024, 2025, 2026 en 2027 zal Oldenzaal geen dividend van Twence ontvangen.</p>
6. Prestaties – effecten	Volgens de jaarrekening 2024 behaalde Twence een nettoresultaat van €14,4 miljoen (2023:€9,5 miljoen).
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	<p>Het overheidsbeleid is er op gericht om verspilling en uitputting c.q. belasting van het milieu tegen te gaan. Gestreefd wordt naar een afval loze samenleving waarbij de kringloop sluitend is en alle grondstoffen weer gebruikt worden (ook wel "cradle to cradle" genoemd). Het Rijk heeft sinds 2020 een importheffing ingevoerd op het buitenlands afval. Dit heeft negatieve consequenties voor de afvalverwerkingssector in Nederland en dus ook op Twence. Doordat de import van afval is afgenomen en verder zal afnemen, dreigt er overcapaciteit te ontstaan. Uit het onderzoeksrapport van Rebel van 5 maart 2021 (in opdracht van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat) blijkt dat er overcapaciteit zal ontstaan in de afvalverwerkingssector. Als gevolg hiervan is volgens een ambtelijke notitie de Ambtelijke notitie – "gezamenlijke afspraak verbrandingscapaciteit", dat de verbrandingscapaciteit in Nederland met 30% zal moeten afnemen.</p> <p>De afvalverwerkingssector ziet de hoeveelheid aangeboden afval vanuit het buitenland afnemen als gevolg van de Importheffingen die door het Rijk zijn opgelegd.</p>
9. Ontwikkelingen	<p>Ofschoon de gemeente Oldenzaal haar aandelen op 19 december 2024 heeft verkocht, blijft Oldenzaal nog wel een risico lopen in de procedure die AVR heeft aangespannen t.a.v. de quasi-inhouse (toezichtscriterium en merendeelcriterium). De grieven van AVR gaan over de periode waar de gemeente Oldenzaal gebruik maakte van de quasi-inhouse constructie t.b.v. de afvallevering en verwerking door Twence BV.</p> <p>In de BAVA van 19 december 2024 is besloten goedkeuring te verlenen aan de overdracht van de aandelen van Oldenzaal, Almelo en Twenterand aan de gemeenten Enschede, Hengelo en Losser en aan Twence Holding BV. Economisch zijn alle aandelen overgedragen. Oldenzaal behoudt het juridische eigendom van 1 % van het aandelenkapitaal tot de beëindiging van het afvalleveringscontract (1 juli 2027).</p> <p>De rechtbank heeft op 1 februari 2023 AVR in het ongelijk gesteld. AVR is in hoger beroep gegaan bij het gerechtshof in Arnhem. Daarnaast is AVR een procedure gestart t.b.v. het horen van getuigen t.b.v. het hoger beroep dat zij heeft ingesteld. Dit getuigenverhoor heeft begin 2024 plaats gevonden. Tevens is de AVR eind 2023 een 843.a procedure gestart, waarbij de Rechtbank de aandeelhoudende gemeenten heeft opgedragen om een groot aantal stukken aan AVR ter beschikking te stellen betreffende de quasi-inhouse problematiek (toezichtscriterium). Het getuigengehoor en de 843a. procedure zijn inmiddels afgerond. 26 september 2024 heeft AVR een verzoekschrift bij het gerechtshof ingediend tot een voorlopig deskundigenbericht. De mondelinge behandeling inzake dit verzoek vindt plaats op 19 maart 2025. Het Hof heeft het verzoek tot het houden van een deskundigenbericht op 13 mei 2025 afgewezen, i.v.m. strijdigheid met de eisen van een goede procesorde. De uitspraak van de Rechtbank in het kader van het hoger beroep wordt op zijn vroegst eind medio 2026 verwacht.</p>

Twente Milieu N.V.

Twente Milieu	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Naamloze Vennootschap (NV) gevestigd te Enschede
2. Doel	Namens, en ten behoeve van haar aandeelhouders in het algemeen belang, werkzaam te zijn op het gebied van gemeentelijke taken, zoals inzameling van huishoudelijk afval, straatreiniging, rioolreiniging en gladheidbestrijding, evenals het werkplaatsbeheer voor het onderhoud van gemeentelijke voertuigen en machines, een en ander in de ruimste zin. De omschreven doelstelling dient te worden bereikt tegen zo laag mogelijke kosten.
3. Partijen	Gemeenten Almelo, Borne, Enschede, Hengelo, Haaksbergen, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Wierden en Berkelland.
4. Bestuurlijk belang	<p>De gemeente Oldenzaal heeft een zeggenschap van 5,8% in Twente Milieu NV. De directeur en commissarissen worden benoemd, geschorst en ontslagen door de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Evelien Zinkweg vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA.</p> <p>Gezien de oorspronkelijk beoogde doelen van de deelneming in Twente Milieu NV kan in principe worden gesteld dat deze beoogde doelen met de oprichting van Twente Milieu NV en de deelneming daarin grotendeels zijn gerealiseerd. De huidige beïnvloedingsmogelijkheden van een individuele gemeente vallen het beste als controlerend en in lichte mate als sturend te bestempelen. Van inhoudelijke en financiële beïnvloeding is nagenoeg geen sprake (meer). Inhoudelijke beïnvloeding valt gezien het zeer specifieke karakter van de materie ook niet van de gemeenten te verwachten. Van eventuele invloed op beleidsontwikkeling (invoering diftar) is echter wel sprake. Financiële invloed op bijvoorbeeld de tarieven is daarnaast als zeer marginaal te bestempelen. De markt bepaalt immers voor het overgrote deel de tarieven. De werkelijke invloed van de gemeenten moet vooral worden gezocht in de contracten die worden gesloten met Twente Milieu over het niveau van de dienstverlening (frequentie, aard, wijze waarop, enzovoort).</p> <p>De gemeenteraad wordt door middel van de paragraaf verbonden partijen bij de jaarverantwoording en de begroting geïnformeerd. Bij eventuele calamiteiten zal de raad afzonderlijk worden ingelicht.</p>
5. Financieel belang	<p>De gemeente bezit 120 aandelen à €450,00 nominaal. De totale balanswaarde bedraagt €54.000.</p> <p>Eigen Vermogen per 1 januari 2024: €12.064.004</p> <p>Eigen Vermogen per 31 december 2024: €13.517.949</p> <p>Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: €15.678.621</p> <p>Vreemd Vermogen per 31 december 2024: €15.274.000</p> <p>De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 46%.</p> <p>Indien de solvabiliteit boven de 30% uitkomt zal deze verlaagd worden door middel van verlaging van de tarieven.</p>
6. Prestaties – effecten	Niet van toepassing
7. Voortgang	In 2023 is de meerjarenstrategie 2024-2027 van Twente Milieu “vanuit de basis breder” door de AVA vastgesteld. Twente Milieu blijft inzetten op het efficiënter inrichten van de afvalinzamelactiviteiten en het groenbeheer. Hierbij richt Twente Milieu zich met namen op het samenwerken met partners in de openbare ruimte, serviceverhoging aan de inwoners en focus op preventie en hergebruik van afval te stimuleren.
8. Risico's en kansen	<p>Het opereren in de afvalmarkt is met tal van risico's omgeven. Het valt zelfs te betwijfelen of een relatief kleine onderneming als Twente Milieu NV in staat zal blijven zelfstandig te opereren in een markt die steeds meer gedomineerd dreigt te worden door een aantal grote (markt)partijen.</p> <p>De kansen zijn:</p> <p>Twente Milieu kan groeien naar de rol van ondersteuner voor de gemeente in het beheer van de openbare ruimte (BOR). Oldenzaal, die vooralsnog niet haar activiteiten op het terrein van BOR bij de onderneming zal onderbrengen, loopt hierbij een risico. Immers, indien deze activiteiten voor gemeenten verlieslatend zijn, zal Oldenzaal financieel nadeel ondervinden op een activiteit die Oldenzaal niet door Twente Milieu laat uitvoeren.</p>
9. Ontwikkelingen	In artikel 7 van de aandeelhoudersovereenkomst is bepaald dat het bestuur éénmaal per drie jaar vaststelt of de aandeelverhouding nog passend is. Op basis van de inwoneraantallen is een nieuwe verdeling gemaakt, het totaal aantal aandelen wijzigt niet. Voor de gemeente Oldenzaal is het aantal aandelen ongewijzigd gebleven.

Cogas N.V.

Cogas	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Naamloze Vennootschap (NV) gevestigd te Almelo
2. Doel	<p>Cogas Energie levert gas, elektriciteit en kabeldiensten aan consumenten en zakelijke klanten. Cogas is als netbeheerder voor elektriciteit en gas verantwoordelijk voor een ononderbroken levering. Ook is Cogas een belangrijke werkgever.</p> <p>Oorspronkelijk doel was het voorzien in een dekkende en betrouwbare energie- en kabelinfrastructuur op het grondgebied van de deelnemende gemeenten. Momenteel zijn optimale instandhouding, netbeheer en leveringszekerheid belangrijke pijlers. In de tegenwoordige tijd zijn het realiseren van duurzame en innovatieve energieoplossingen belangrijke doelen geworden.</p>
3. Partijen	9 gemeenten
4. Bestuurlijk belang	<p>Het bestuursmodel van Cogas (directie + raad van commissarissen) voorziet niet in vertegenwoordigers van gemeenten in het bestuur van Cogas. Indirect is invloed mogelijk door het feit dat voordracht voor één lid van de Raad van Commissarissen verloopt via de Gemeente Almelo.</p> <p>De huidige beïnvloedingsmogelijkheden van een individuele gemeente lopen via het aandeelhouderschap in Cogas NV en vallen het best als controlerend en in lichte mate sturend te bestempelen. Er is sprake van een lichte vorm van inhoudelijke beïnvloeding. Met name daar waar het gaat om investeringsbeslissingen op het gebied van innovatie. Wethouder Financiën (Evelien Zinkweg) vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA. Jaarlijks wordt in de begroting in de paragraaf 'verbonden partijen' aandacht besteed aan deze verbonden partij. Daarnaast wordt de raad via raadsinformatiebrieven op de hoogte gebracht van bijzondere ontwikkelingen (bijvoorbeeld extra dividenduitkeringen).</p>
5. Financieel belang	<p>De gemeente Oldenzaal bezit 537 aandelen Cogas. Dat is 10,6% van het totale aandelenpakket.</p> <p>2023: €1.074.000 2024: €1.074.000 2025: €1.074.000</p> <p>Eigen Vermogen per 1 januari 2024: €145.458.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024: €150.898.000 Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: €110.955.000 Vreemd Vermogen per 31 december 2024: €109.354.000 De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 58,3%</p>
6. Prestaties – effecten	Niet van toepassing
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	<p>Tegenvallende bedrijfsresultaten kunnen gevolgen hebben voor dividenduitkering aan Gemeente Oldenzaal. Op dit moment is de solvabiliteit ruim 58 %. De operationele winst voor belastingen van Cogas zal naar verwachting de komende jaren lager uitkomen. De belangrijkste oorzaak hiervoor is de substantiële daling van de gereguleerde tarieven over de reguleringsperiode.</p> <p>Als gevolg van de energietransitie zullen de jaarlijkse investeringen ten opzichte van voorgaande jaren de komende 5 jaar met gemiddeld 30% toenemen.</p>
9. Ontwikkelingen	<p>Cogas heeft op 24 maart besloten om deel te nemen aan het waterstoffestveld Hyfield. Hiertoe wordt een juridische entiteit opgericht samen met Twente Saftey Campus (TSC). Dit is de bijdrage die Cogas levert aan de waterstof-ontwikkeling, zoals is afgesproken met alle netbeheerders. Voorts heeft Cogas in mei 2025 een intentieovereenkomst getekend om te komen tot een regionaal Warmtebedrijf (Warmte Bedrijf Drenthe-Overijssel/ WDO). Deelnemers zijn naast Cogas, de Provincie Drenthe, Overijssel, Enexis en Rendo. Het doel van WDO is om de warmtetransitie in de beide provincies te versnellen door slagkracht te organiseren en kennis, expertise en professionaliteit te bundelen.</p>

Enexis Holding B.V.

Enexis Holding	Informatie		
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Naamloze Vennootschap (N.V.); gevestigd te 's Hertogenbosch		
2. Doel	Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		
3. Partijen	6 provinciale en 130 gemeentelijke aandeelhouders		
4. Bestuurlijk belang	Het aandeel van de gemeente Oldenzaal bedraagt 0,021%.		
5. Financieel belang	Enexis Holding NV x € 1.000	Per 31 december 2023	Per 31 december 2024
	Eigen Vermogen	€ 5.320.000	€ 5.538.000
	- Waarvan reserves	€ 5.170.000	€ 5.538.000
	Vreemd Vermogen	€ 5.140.000	€ 5.949.000
	- Waarvan voorzieningen	€ 17.000	€ 27.000
	Resultaat na belasting	€ 72.000	€ 254.000
6. Prestaties – effecten	De afgelopen 3 jaren hebben we de volgende dividenduitkeringen ontvangen: 2023: €21.000 2024: € 6.645 2025: €27.481		
7. Voortgang	Geen bijzonderheden		
8. Risico's en kansen	<p>Enexis is financieel gezond. Enexis heeft de Standard & Poor's (S&P) rating A+ (Stable outlook) en bij Moody's AA3 (stable outlook).</p> <p>Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V. Wettelijk is minimaal 40% eigen vermogen vereist, Enexis heeft op dit moment meer dan 50% eigen vermogen.</p> <p>Een aanvullend risico is het achterblijven van de geraamde dividendinkomsten. Het risico is echter gemitigeerd middels een overeengekomen streefwaarde van €100 miljoen voor het jaarlijkse dividend.</p>		
9. Ontwikkelingen	<p>In het voorjaar van 2024 heeft de AvA ingestemd met aanpassing van het strategisch plan (2022) in verband met de nieuwe wet collectieve warmtevoorziening (zie ook hiervoor onder Ontwikkelingen en onzekerheden). Enexis treft op basis daarvan voorbereidingen voor een actieve rol bij de ontwikkeling van initiatieven in haar verzorgingsgebied. In het strategisch plan is verder gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofdoelen: 1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe. 2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten. 3. Klanten weten wat ze aan ons hebben Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen.</p>		

Dimpact

Dimpact	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Naamloze Vennootschap (NV) gevestigd te Enschede
2. Doel	Het ontwikkelen en leveren van oplossingen voor de gemeentelijke digitale dienstverlening van publiekrechtelijke instellingen. De coöperatie heeft geen winstoogmerk.
3. Partijen	30 gemeenten
4. Bestuurlijk belang	Alle leden hebben een gelijke stem in de algemene ledenvergadering. De leden van de raad van commissarissen worden benoemd door de ledenvergadering.
5. Financieel belang	Eigen Vermogen per 1 januari 2024: €2.991.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024: €702.863 Vreemd Vermogen 1 januari 2024: €4.586.000 Vreemd Vermogen per 31 december 2024: €7.567.000 Solvabiliteit per 31 december 2024: 8,4%
6. Prestaties – effecten	De gemeente ontvangt jaarlijks de begroting en de jaarrekening.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	Geen
9. Ontwikkelingen	Geen
10. Gemeentelijke bijdrage 2026	€ 251.472

3.5.3.3 Stichtingen en verenigingen

Stichting Werkprojecten Oldenzaal

Stichting Werkprojecten Oldenzaal	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Stichting Werkprojecten Oldenzaal
2. Doel	Het bieden van ondersteuning aan de Gemeente Oldenzaal op het gebied van de werkvoorziening aan mensen met een arbeidsbeperking (waaronder de WSW) en de bevordering van participatie van inwoners van Oldenzaal.
3. Partijen	Gemeente Oldenzaal is oprichter van de stichting.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal vaardigt drie vertegenwoordigers (collegeleden) af in de Raad van Toezicht.
5. Financieel belang	Het resultaat van de Stichting Werkprojecten Oldenzaal wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van de gemeente Oldenzaal gebracht. Hierdoor wordt in de jaarrekening van de Stichting Werkprojecten Oldenzaal, hetzij een vordering hetzij een schuld op de gemeente, opgenomen.
6. Prestaties – effecten	Het aangaan van (een) overeenkomst(en) van opdracht met de gemeente Oldenzaal. Het doen verrichten van alle daarmee direct of indirect verband houdende activiteiten.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	Financieel risico wordt gelopen op de afbouw van de rijkssubsidie WSW, de loonontwikkelingen WSW en de uitvoering van de werkkostenregeling.
9. Ontwikkelingen	In 2026 wordt de groep werknemers uitgebreid met personen die in dienst zijn bij Larcom Werkleerbedrijf en onder de cao Aan de Slag vallen.
10. Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 7.500.000

3.5.3.4 Overige verbonden partijen

Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES)

BOKSES / Twenteboard	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Bestuursovereenkomst; gevestigd te Enschede
2. Doel	1. Het voeren van bestuurlijk overleg ten behoeve van het voorbereiden, het afstemmen en het terugkoppelen van de inbreng van de gemeenten in het bestuur van de Twente Board. 2. Het voeren van bestuurlijk overleg over (de afstemming van) het lobbyen van de gemeenten bij provincie, Rijk, de Europese Unie en andere (semi)overheden en haar organisaties ten behoeve van de sociaal economische structuurversterking en andere door het bestuurlijk overleg gekozen.
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	De colleges van de gemeenten Tubbergen, Dinkelland, Oldenzaal en Losser bepalen gezamenlijk welke gemeente namens deze 4 NOT-gemeenten een bestuurder afvaardigt in de Twenteboard.
5. Financieel belang	Eigen Vermogen per 1 januari 2024: € 24.000 Eigen Vermogen per 31 december 2024: € 36.000 Vreemd Vermogen per 1 januari 2024: € 9.142.000 Vreemd Vermogen per 31 december 2024: € 10.259.000 De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 2024: 0,3%
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Niet van toepassing
8. Risico's en kansen	Geen
9. Ontwikkelingen	Medio 2021 is BOKSES van start gegaan. De oorspronkelijke middelen t.b.v. de regio Twente zijn verdeeld over de 3 nieuw ontstane entiteiten. Naast de Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES) zijn dat het OLG en het Recreatieschap Twente.
10. Gemeentelijke Bijdrage 2025	€ 329.385

3.5.3.5 Overige samenwerkingen

Overzicht (informele) samenwerkingen

Hieronder vindt u een overzicht van *vrijwillige coalities, overlegorganen, netwerkorganisaties en overige samenwerkingen met of zonder onderliggende overeenkomst* die Oldenzaal is aangegaan:

Sociale Recherche Twente (14 gemeenten)

Sociale recherche doet onderzoek naar fraude met sociale voorzieningen (zoals uitkeringen); ze zijn Buitengewoon Opsporingsambtenaren (BOA's) met uitgebreide bevoegdheden, zoals het verhoren van mensen, huiszoekingen, observaties (posten) en het verzamelen van informatie, om te onderzoeken of iemand onterecht een uitkering ontvangt. Hun werk leidt tot rapporten voor de deelnemende gemeenten en kan leiden tot boetes, terugvordering van geld, of zelfs strafrechtelijke vervolging door het Openbaar Ministerie (OM). Gemeente Almelo is de uitvoeringsorganisatie.

Juridisch: Bestuursovereenkomst

Gemeentelijke betrokkenheid: Ambtelijke begeleidingsgroep, met uit iedere gemeente een ambtelijk deelnemer.

Financiën: €66.000

PHA Portefeuillehoudersoverleg Arbeidsmarkt

Samenwerking tussen de 14 Twentse gemeenten en het UWV. Het PHA neemt beslissingen over de publieke arbeidsmarktmiddelen en het publieke regionale arbeidsmarktbeleid. Daarnaast is het PHA een voorbereidend bestuurlijk overleg voor het Bestuurlijk Werkbedrijf/Regionaal beraad. In het PHA wordt het standpunt van de publieke partijen (gemeenten en UWV) bepaald als het gaat om Twentse publiek-private arbeidsmarktmiddelen en Twentse publiek-private arbeidsmarktbeleid.

Juridisch: Samenwerkingsovereenkomst

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: n.vt.

Werkcentrum Twente (14 Twentse gemeenten)

Uitvoeringscentrum van de Arbeidsmarktregio. Vanaf 2026 moet iedere arbeidsmarktregio een Werkcentrum hebben). Dit is een loket voor werkzoekenden, werkgevers en werkenden om een beroep te doen op de dienstverlening met betrekking tot werk. Via het Werkcentrum worden mensen begeleid naar de juiste dienstverlening. In Twente is de eerste stap gezet door de dienstverlening van Leerwerkloket Twente, Regionaal Mobiliteitsteam Twente, het Twents Fonds voor Vakmanschap en Werkplein Twente samen te voegen. De dienstverlening blijft hetzelfde en wordt hierdoor geoptimaliseerd. 2025 was een overgangsjaar en is alles voorbereid om vanaf 1 januari 2026 (*onder voorbehoud*) de dienstverlening vanuit het nieuwe label aan te bieden.

Juridisch : Samenwerkingsovereenkomst (wordt voorbereid)

Bestuurlijk.: Rob Christenhusz (1 van de 5 DB-leden)

Financieel: Wordt rechtstreeks gefinancierd door het Rijk (Enschede)

Twentse Koers (14 Twentse gemeenten Menzis, Provincie Overijssel en Samen Twente)

Twentse Koers is een strategische samenwerking tussen de veertien Twentse gemeenten, zorgverzekeraar en zorgkantoor Menzis, GGD Twente en provincie Overijssel. Doel van de samenwerking is om de gezondheid van de Twentse inwoners te versterken en ondersteuning en zorg voor alle inwoners beschikbaar, betaalbaar en toegankelijk te houden.

Met Twentse Koers willen de deelnemers de samenwerking tussen het publieke, medische en sociale gezondheidsdomein verder versterken

De deelnemers hebben geen bevoegdheden overgedragen aan Twentse Koers. Colleges blijven bevoegd gezag

Juridisch: Samenwerkingsovereenkomst

Bestuurlijk: Petra Oude Engberink

Financieel: Wordt rechtstreeks door Rijk gefinancierd

Twentse Belofte (14 Twentse gemeenten, ROC namens het onderwijs)

Binnen de Twentse Belofte werken diverse (keten)partners samen aan projecten te jongeren te ondersteunen naar onderwijs of een duurzame plek op de arbeidsmarkt. Zij maken werkafspraken en ontwikkelen activiteiten die voortijdig schoolverlaten helpen te voorkomen.

Juridisch: Regionaal Programma; Enschede is centrumgemeente voor de arbeidsmarktregio en contactgemeente voor de doorstroompuntregio.

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: n.v.t

Bestuurlijk Overleg Cultuurregio Twente (14 Twentse gemeenten)

De 14 Twentse gemeenten hebben samen met het culturele veld en de provincie Overijssel een Uitvoeringsprogramma voor Cultuurregio Twente opgesteld voor de periode 2023-2028. In het Uitvoeringsprogramma staan de thema's en projecten die de komende jaren gezamenlijk worden ontwikkeld en uitgevoerd. Dit moet leiden tot meer aandacht voor en versterking van het cultuur-aanbod in Twente en verdere samenwerking in de regio.

Juridisch: Uitvoeringsprogramma 2023-2028

Bestuurlijk: Petra Oude Engberink

Financieel: €79.987

Bestuurlijk Overleg Sport en Bewegen Twente

Het geven van uitvoering aan de Twentse visie Sport en Bewegen.

Juridisch: geen

Bestuurlijk: Petra Oude Engberink

Financieel: 2024-2027 (startbudget €291.737)

Bestuurlijk Overleg Mobiliteit

Het Bestuurlijk Overleg Mobiliteit is ingesteld met het doel samen te werken en daardoor synergie te bereiken bij de vele maatschappelijke en economische opgaven op het gebied van mobiliteit en bereikbaarheid. Ook wordt er via de samenwerking op ingezet om het gezamenlijk belang beter te kunnen positioneren en adresseren bij de provincie, het Rijk en de EU. Het betreft een platform van afstemming en coördinatie.

Juridisch: Bestuursovereenkomst

Bestuurlijk: Evelien Zinkweg

Financieel: €14.000

Bestuurlijk Overleg Sociaal-Economische Structuurversterking (BOSS)

Het BOSS is ingesteld voor (1) het voorbereiden, het afstemmen en het terugkoppelen van de inbreng van de gemeenten in het bestuur van de Twente Board, en (2) (de afstemming van) het lobbyen van de gemeenten bij provincie, Rijk, de Europese Unie en andere (semi)overheden en hun organisaties ten behoeve van de sociaaleconomische structuurversterking en andere door het bestuurlijk overleg gekozen onderwerpen.

Juridisch: bestuursovereenkomst.

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: €331.737 (t.b.v. o.a. Twenteboard)

Twenteboard

Twente Board is ingesteld om de sociaal-economische structuur in Twente te versterken, om daarmee de economische slagkracht van de Regio Twente verder te ontwikkelen en regionale groeikansen te benutten door het bepalen van de economische strategie en het richting geven aan investeringen die aansluiten bij de koers van Twente. Daarin is een economische agenda leidend, die inzet op regionale kansrijke, meerjarige projecten en programma's. Deelnemende organisaties zijn de veertien Twentse gemeenten, ondernemers en onderwijsinstellingen (Universiteit Twente, Saxion Hogeschool, ROC van Twente, ArtEZ University of the Arts, Zone.college).

Juridisch: Stichting

Bestuurlijk: 1 bestuurder uit het geografische cluster Tubbergen, Dinkelland, Oldenzaal (Rob Christenhusz) en Lossen.

Financieel: Zie BOSS

Ruimtelijke Ontwikkelstrategie Twente (Provincie, 14 Twentse gemeenten)

Het doel van de ROS Twente (ruimtelijke ontwikkelstrategie Twente) is het opstellen en uitvoeren van de verstedelijkingsstrategie in samenwerking met de provincie Overijssel en het Rijk. Op bestuurlijk niveau vormt het BOSS (Bestuurlijk Overleg Sociaal-Economische Structuurversterking) schakel tussen de gemeenten en het rijksoverleg. Belangrijke mijlpalen in het proces zijn de BO MIRT- en BO Leefomgeving-momenten, waar Rijk en regio met elkaar afstemmen. De gemeente Hengelo is aangewezen als budgethouder. De gemeenteraden bepalen de koers voor de fysieke leefomgeving en zijn aan zet voor het doorvertaling van ruimtelijke uitgangspunten uit de ROS naar de lokale omgevingsvisies.

Juridisch: Loopt via BOSS

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: Oldenzaal levert een bijdrage naar rato op basis van inwoneraantal van afgerond €15.000 in 2025 en 2026.

Districtelijk Veiligheidsoverleg en Platform IVZ

Het Districtelijk Veiligheidsoverleg (DVO) en Platform IVZ is ingesteld om onderwerpen op het gebied van bestrijding van (ondermijnende) criminaliteit en overlast, bovenlokale veiligheidsvraagstukken en sociale veiligheid te bespreken. Het doel van het Platform IVZ is om structureel regionaal samen te werken op het gebied van sociale, integrale veiligheid. In het bijzonder houdt het Platform IVZ zich bezig met de integrale beleidsvoorbereiding en advisering van het DVO.

Juridisch: Bestuursovereenkomst

Bestuurlijk: Patrick Welman

Financieel: €9.606

Portefeuillehoudersoverleg Milieu, Duurzaamheid en Afval (MDA)

Het PHO MDA is ingesteld om samen te werken en daardoor synergie te bereiken bij de vele maatschappelijke opgaven op het gebied van MDA, zoals de energietransitie en circulaire economie. Ook wordt er via de samenwerking op ingezet om het gezamenlijk belang beter te kunnen positioneren en adresseren.

Juridisch: Bestuursovereenkomst

Bestuurlijk: Maaike Rodel

Financieel: €5.443

Regionale Energiestrategie Twente (RES)

De RES Twente werkt, net als de andere energieregio's, aan het opwekken van hernieuwbare energie op land. Daarnaast zoekt de regio naar duurzame warmtebronnen als alternatief voor het aardgas waarmee huizen en gebouwen verwarmd worden. Het werken aan de RES vloeit voort uit het Klimaatakkoord.

Juridisch: De RES maakt onderdeel uit van de bestuursovereenkomst MDA.

Bestuurlijk: Petra Oude Engberink

Financieel: €441.527 per jaar voor de RES. Budget is beschikbaar in de periode 2024-2028. Het totaalbedrag voor de gehele periode is € 1.766.108. Additionele middelen energie-infrastructuur voor 2024 en 2025 zijn € 390.000,- per jaar minus afdracht btw, voor het compensatiefonds.

Twentse Regietafel Asielinstroom (TRA)

De Twentse Regietafel Asielinstroom is ingesteld om ervaringen op het gebied van opgaven rondom asielzoekers te delen en te zoeken naar waar samenwerking kansrijk is.

Juridisch: Geen juridische vorm

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: N.v.t.

VNG Overijssel

VNG Overijssel kent vier hoofddoelen:

1. het delen van kennis (platformfunctie op gebied van zowel het sociaal als het ruimtelijk domein)
2. het behartigen van gezamenlijke Overijsselse belangen (adviseren, coördineren en stimuleren)
3. het onderhouden van contact met en het informeren van de Overijsselse gemeenten (zowel bestuurlijk als ambtelijk)
4. het faciliteren van de Overijsselse gemeenten door onder andere het verzorgen van procedures en het bieden van ondersteuning om algemene beleidsdoelen te bereiken.

Juridisch: Vereniging (Statuten)

Bestuurlijk: E. Zinkweg, bestuur bestaat uit 2 bestuursleden (uit de functies: burgemeesters, wethouders, raadsleden en griffiers) uit een van de Twentse gemeenten.

Financieel: €6.400

Bestuurlijk overleg ruimte (buitengebied) Noordoost Twente

Dit overleg is gericht op de afstemming over landelijke en agrarische dilemma's. Daarbij wordt de samenwerking gezocht om elkaar te informeren over verschillende thema's en om een gezamenlijke koers te bepalen en daar waar nodig een gezamenlijke reactie te geven op onderwerpen. Daarnaast wordt in dit overleg ook met andere partijen zoals het waterschap en LTO afstemming gezocht

Juridisch: Geen.

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: N.v.t

Overleg Recreatie en Toerisme Noordoost Twente (4 gemeenten)

De vier gemeenten (Losser, Dinkelland, Tubbergen en Oldenzaal) in Noordoost Twente (NOT) nemen deel aan dit overleg. Hierin worden kansen verkend en opgepakt om binnen NOT onze recreatie en toerisme sector te versterken. Hierbij informeren we elkaar over ontwikkelingen en kansen die we zien en pakken we samen activiteiten op, zoals passend in de ambitie die we samen hebben opgesteld.

Juridisch: Geen.

Bestuurlijk: Evelien Zinkweg

Financieel: N.v.t.

Bestuurlijk Vrijetijds EconomieTwente

Hier wordt gesproken over de vrijetijdseconomie in Twente (Twentemarketing en de wijze van samenwerking in Twente)

Juridisch: Geen.

Bestuurlijk: Evelien Zinkweg

Financieel: N.v.t.

Bestuurlijk Overleg Programmeren Bedrijventerreinen

Dit overleg is gericht op te streven naar een balans in vraag en aanbod van bedrijventerreinen (bestaand en nieuw) en te voorzien in de (boven)regionale en de lokale vraag naar ruimte voor nieuwvestiging en/of uitbreiding. Daarmee wordt bijgedragen aan waarde behoud van bedrijventerreinen en een zuinig en zorgvuldig gebruik van de kostbare ruimte in onze regio. Omdat dit bij uitstek om een gezamenlijke inspanning vraagt – de economische dynamiek gaat immers over gemeentegrenzen heen – maken de gemeenten en de provincie periodiek regionale programmeringsafspraken over de ontwikkeling van bedrijventerreinen en de kaders die daarbij gelden.

Juridisch: Geen.

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: N.v.t.

Bestuurlijk Overleg Beschermd Wonen

Het BO Beschermd Wonen levert een belangrijke bijdrage aan de vertaling van de toekomstvisie van de commissie Dannenberg, namelijk om ervoor te zorgen dat "Mensen met psychiatrische en sociaalmaatschappelijke problemen vaker zelfstandig thuis kunnen wonen als adequate ondersteuning thuis beschikbaar is". Enschede is de centrumgemeente die de regeling uitvoert.

Juridisch: Centrumgemeenteregeling.

Bestuurlijk: Petra Oude Engberink

Financieel: In de dienstverleningsovereenkomst zijn de financiële afspraken vastgelegd.

Bestuurlijk Overleg Wonen

In het Bestuurlijk overleg Wonen wordt de woonopgave binnen de regio Twente en provincie Overijssel gezamenlijk opgepakt. In Overijssel werken provincie, gemeenten, corporaties en marktpartijen via netwerksturing samen aan woonopgaven. Dit gebeurt onder de noemer Overijsselse Woonaanpak.

De toegevoegde waarde van het overleg zit in afstemming tussen bestuurders over woningbouwopgave en ieders bijdrage hieraan. Wethouders met wonen in hun portefeuille en vertegenwoordigers van woningcorporaties en de gedeputeerde zitten in het bestuurlijk overleg.

Het overleg wordt voorbereid vanuit het Ambtelijk Overleg Wonen. Provincie faciliteert dit.

Juridisch: Geen

Bestuurlijk: Rob Christenhusz

Financieel: N.v.t

Stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf

De stuurgroep brengt de verbinding tot stand tussen zorg en veiligheid (incl. justitiële aspecten). Hierin zijn een groot aantal partijen betrokken, zoals een afvaardiging van de 14 Twentse gemeenten bestaande uit burgemeesters en bestuurders met de portefeuille 1) Publieke Gezondheid, 2) OZJT, 3) Districtelijk Veiligheidsoverleg. Maar ook maatschappelijke partners, zoals de Raad voor de Kinderbescherming, Openbaar Ministerie, Politie, Zorg- en Veiligheidshuis, Veilig Thuis Twente, Mediant/ Dimence (GGZ), Reclassering, de Dienst Justitiële Informatie en de GGD.

De Stuurgroep heeft geen besluitvormende bevoegdheid, maar kan wel voorstellen doen aan de verantwoordelijke gremia voor een effectievere en efficiëntere samenwerking. Inhoudelijk richt de stuurgroep zich als bestuurlijk platform op het leggen van verbindingen en het voorkomen van fragmentatie in aanpakken.

Juridisch: Bestuursovereenkomst

Bestuurlijk: Patrick Welman

Financieel: n.v.t.

Twents Waternet

Het Twents Waternet is een professioneel netwerk van 14 Twentse gemeenten, provincie Overijssel, Vitens (drinkwaterbedrijf) en Waterschap Vechtstromen. Zij zorgen er samen voor dat het hemel- en afvalwater op een slimme manier wordt verwerkt. Belangrijke aandachtspunten binnen de samenwerking zijn kostenbeheersing, bijdrage leveren aan een prettige leefomgeving en innovatie op het gebied van afvalwater. Gastheerorganisatie is waterschap de Vechtstromen. Het Twents Waternet werkt op basis van een uitvoeringsplan.

Juridisch: Geen

Bestuurlijk: Evelien Zinkweg

Financieel: €3.300

3.5.4 Risico's en weerstandsvermogen

In de planning – en control documenten van de gemeente wordt aandacht besteed aan de (financiële) risico's die de gemeente met haar verbonden partijen loopt. Voor het risicomanagement van een verbonden partij geldt dat er een juiste verhouding moet zijn tussen behartiging van het publieke belang en het te lopen risico (continuïteit van de organisatie). Risicomanagement is in de eerste plaats de verantwoordelijkheid van verbonden partijen zelf. Bestuurders van verbonden partijen dienen tijdig in te spelen op ontwikkelingen en dienen risico's in afdoende mate te beheersen. De toezichthouders moeten dit bewaken. Een sterke governance structuur en adequaat risicomanagement dat geïntegreerd is in de gehele bedrijfsvoering, dragen bij aan het “in control” zijn van verbonden partijen.

Zie ook de paragraaf 3.8 Weerstandsvermogen en risicomanagement waarin de financiële belangen in verbonden partijen en het financieel risico aan de orde komen.

3.6. Paragraaf Grondbeleid

3.6.1 Visie en beleid

Conform de nota Grondbeleid 2020 is onze strategie op het grondbeleid voorzichtig actief. Dit beleid gebruikt de gemeente om beleidsdoelen te kunnen realiseren voor de beleidsvelden:

- wonen
- ruimtelijke ordening
- leefbaarheid
- economie
- natuur en groen
- verkeer
- sociale en maatschappelijke voorzieningen

Hiervoor zijn in de nota de volgende doelstellingen opgenomen:

1. Intervenieren op de grondmarkt om het feitelijke ruimtegebruik te laten aansluiten op het maatschappelijk gewenste ruimtegebruik. Dit intervenieren gebeurt zowel kwantitatief als kwalitatief.
2. Bevordering van de kwaliteit van het ruimtegebruik, evenals de zeggenschap die de inwoner daarover heeft.
3. Een eerlijke verdeling van kosten en baten die ontstaan door overheidsinterventies. Zoals wijzigingen van het omgevingsplan, buitenplanse omgevingsplan activiteiten en investeringen in de openbare ruimte.

De gemeente voert een voorzichtig actief grondbeleid met de vrijheid om situationeel te schakelen naar een faciliterend grondbeleid. Bij actief grondbeleid koopt de gemeente de grond en ontwikkelt deze ten behoeve van de nieuwe bestemming. Bij faciliterend grondbeleid wordt de ontwikkeling overgelaten aan de particuliere eigenaar c.q. de ontwikkelaar. Nadat de bestemming is gewijzigd door de gemeente inclusief wettelijke kostenverhaal kan de nieuwe bestemming worden gerealiseerd door de oude eigenaar/ontwikkelaar. Ook is nog een tussenvorm mogelijk waarbij een samenwerkingsvorm wordt gezocht die het dichtst de actieve grondpolitiek benaderd.

3.6.2 Uitvoering

Het grondbeleid ondersteunt het ruimtelijk beleid van de gemeente, waaronder de structuurvisie en beleidsnota's (woonvisie en bedrijventerreinvisie).

De nota Grondbeleid maakt het mogelijk om de ruimtelijke doelstellingen te realiseren. In ons grondbeleid staan de instrumenten die de gemeente hiervoor inzet.

Strategische voorraad: verwerving en waarderingsgrondslag

Verwerving is voor Oldenzaal hét instrument bij uitstek om de regiefunctie bij de ontwikkeling van projecten te voeren. Met een eigendomspositie kan de gemeente actief sturen op de programmatische en ruimtelijke ontwikkeling. Dit alles binnen kwalitatieve en financiële kaders.

Het waarden op de balans van door de gemeente aangekochte gronden gebeurt tegen de waarde bij huidige bestemming. Hogere aankoopkosten dekt de gemeente voor inbreng in het grondbedrijf af. De jaarlijkse rentekosten en mogelijke extra afwaarderingen worden afgedekt uit de strategische reserve.

De zo gevormde boekwaarde blijft daarmee op niveau. 1 à 2 jaar voor de start van de werkzaamheden in het plangebied start de exploitatiefase. De gemeente maakt vanaf dat moment kosten voor de ontwikkeling (planontwikkeling, bestemmingsplanwijziging).

Reserve strategische voorraad

De reserve strategische voorraad dekt het risico over de voorraad grond binnen het grondbedrijf die nog niet in exploitatie (productie) is. De omvang van de reserve strategische voorraad stelt de gemeente elk jaar vast. Daarbij houdt zij rekening met de toekomstige ontwikkeling van Oldenzaal. De reserve strategische voorraad is van belang om actieve grondpolitiek in praktijk te brengen. Zij staat garant voor continuïteit en consistentie. En de reserve geeft maximale politieke beleidsvrijheid voor de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling van de stad.

Bouwgrond in exploitatie

Voor elk ruimtelijk plan stelt de gemeente een grondexploitatieberekening op. Dit is een meerjarige financiële doorrekening van de kosten en opbrengsten. Deze berekening geeft (een financieel) inzicht in het geheel van activiteiten en werkzaamheden voor:

- verwerving; planologische wijziging
- het bouw- en woonrijp maken;
- de uitgifte van gronden.

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve grondexploitatie vormt het weerstandsvermogen om algemene risico's te kunnen opvangen. Het volume onderhanden werk en de omvang van de risico's begrenst de omvang van deze reserve (zie paragraaf weerstandsvermogen).

Om algemene risico's in beeld te brengen wordt de projectenportefeuille doorlopen en een risicoparagraaf opgesteld. Risico's worden zoveel mogelijk gekwantificeerd. Vervolgens wordt rekening gehouden met de kans dat een risico zich voordoet. Over het resultaat hiervan wordt een minimumpercentage en een maximumpercentage toegepast omdat niet alle risico's zich gelijktijdig voor (kunnen) doen.

De omvang van de algemene reserve grondbedrijf bedraagt minimaal:

- 1% van het volume aan onderhanden werk;
- 15% van de omvang van de risicoparagraaf van het Grondbedrijf;
- en een risicobuffer van €500.000.

De omvang van de algemene reserve grondbedrijf bedraagt maximaal:

- 2% van het volume onderhanden werk;
- en 30% van de omvang van de risicoparaagraaf van het Grondbedrijf.

Verliesneming

Soms heeft een project (bij de start of tijdens de loop van het project) geen sluitende grondexploitatie. Dan dekt de gemeente het tekort direct af uit de algemene reserve grondexploitatie.

Voor (deel)gebieden binnen het Masterplan Oldenzaal Centraal geldt dezelfde handelswijze. Alleen deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Oldenzaal Centraal.

Resultaatsneming

Soms sluit de gemeente een grondexploitatie af met een positief resultaat. Dit resultaat brengt de gemeente dan naar de algemene reserve grondexploitatie. Ditzelfde geldt voor tussentijdse winstnemingen.

(Tussentijdse) winstnemingen worden gedaan op basis van de wettelijk voorgeschreven 'percentage of completion' methode (POC). De gemeente neemt naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst:

- wanneer de gemeente kosten heeft gemaakt;
- en opbrengsten realiseerde;
- en voldoende geld in de grondexploitatie resteert voor het afdekken van risico's in het project.

Reserve Oldenzaal Centraal (OC)

De reserve Oldenzaal Centraal is gevormd voor het herinrichten van de stationsomgeving. Het is een omvangrijk stadsvernieuwingproject met een substantieel financieel tekort. Daarom vormde de gemeente een aparte reserve zodat realisatie mogelijk wordt.

De reserve Oldenzaal Centraal wordt gevoed met maximaal €2 miljoen per jaar. Alleen als en voor zover het bedrijfsresultaat en de ondergrens van de algemene reserve dit toelaten. Om ongelimiteerde reservevorming te voorkomen heeft de Raad een plafond vastgesteld. Dit plafond ligt in 2025 op €6,5 miljoen vrij besteedbaar. Toevoeging aan de Reserve Oldenzaal Centraal vindt plaats op basis van het Cascademodel vanuit de Algemene Reserve Grondexploitatie

Planontwikkeling van het gebied aan de noordzijde van het spoor resteert nog. Dit betreft het gebied van het Landreben tot de parkeervoorzieningen bij het station. Daarnaast kunnen zich bij de realisatie van de ontwikkeling aan de zuidzijde van het spoor nog tegenvallers voordoen. Voor deze beide situaties kan de gemeente de reserve Oldenzaal Centraal inzetten.

Reserve Jufferbeek Noord (JN)

In de kadernota 2022 besloot de gemeenteraad om geld in de bestemmingsreserve strategische voorraad te reserveren. Met dit geld kan de gemeente starten met verwerven van grond in het gebied "Ontmoeten en verbinden". Op deze wijze kan de gemeente ook deze locatie actief ontwikkelen. Daarnaast kan de gemeente met dit geld overgaan tot gelegenhedaankopen in overige delen van het plangebied.

De gemeente stelt een werkkapitaal van €500.000 per jaar beschikbaar. Dit zet de gemeente in voor:

- strategische grondaankopen;
- optimalisatie van (verkeer en water) voorzieningen;
- het afdekken van tekorten bij planvorming en/of verwerving

Ultimo 2024 zat voor Jufferbeek Noord €3.344.000 in deze reserve. In 2025 is daar €500.000 aan toegevoegd, na bestemming van het resultaat grondbedrijf, conform de cascade.

Voordat de realisatie van een fase start, dekt de gemeente eventuele tekorten van die fase volledig af.

Cascademodel

Voor de schematische voorstelling van de geldstromen binnen het grondbedrijf geldt het cascade-model.



Afsluiting complexen

De gemeente sluit grondexploitaties af in de jaarrekening, wanneer:

- de gemeente alle grond heeft verkocht;
- en goed overziet welke werken de gemeente nog moet uitvoeren.

Voor de nog uit te voeren werken hevelt de gemeente de middelen over naar het grondexploitatie-complex "nog af te werken exploitaties".

Vennootschapsbelasting (VpB)

De gemeente is vennootschapsbelastingplichtig:

- voor activiteiten waarin zij deelneemt aan het economisch verkeer;
- en waarbij zij zich als fiscale onderneming opstelt.

Over de fiscale winst betaalt de gemeente belasting. Het leveren van bouwgrond is VpB-plichtig.

Nieuwe grondexploitatiecomplexen brengt de gemeente fiscaal in met een taxatie van de marktconforme waarde. Landelijk bestaat er discussie of dat de meest geëigende manier is. In de algemene risicoreserve neemt de gemeente dit risico mee.

3.6.3 Ontwikkelingen

De markt voor bouwgrond

De vraag naar bouwgrond bleef het afgelopen jaar groot. Daarbij stegen per saldo de kosten voor de realisatie van de bebouwing bij de initiatiefnemers:

De hypotheekrente daalde weliswaar licht, echter bouwkosten bleven hoog door onder andere de grote vraag naar bouwgrond en de voortdurende oorlog in Oekraïne. Daarnaast zijn door allerlei ontwikkelingen meer onderzoeken nodig, denk bijvoorbeeld aan stikstof

In enkele gevallen was dit voor initiatiefnemers reden om de plannen aan te passen of om geopteerde kavels aan de gemeente terug te geven. Dit speelde met name voor enkele bedrijfskavels op bedrijventerrein Jufferbeek Zuid, waar ook de netcongestie op het elektriciteitsnetwerk belemmerend werkte.

Markt voor woningbouw kavels

Het afgelopen jaar zette de gemeente verder in op versnelling van de ontwikkeling van woningbouwlocaties. In 2025 is hieraan invulling gegeven door versnelling op de planning van 3 grotere woningbouwlocaties. Dit heeft in 2025 concreet geleid tot praktische realisatie en afronding van 303 woningen in 'Gebied 9' in de Graven Es. Het complex zal in 2026 worden afgerond en afgesloten. Complex 210 'De Graven Es Gravenweide' (45 grondgebonden eengezinswoningen in projectmatige bouw en particulier opdrachtgeverschap) is inmiddels volop in aanbouw. Een deel van deze projectkoopwoningen wordt inmiddels al bewoond. Medio 2025 waren de overige 15 kavels voor particulier opdrachtgeverschap nagenoeg verkocht. Complex 211 'De Graven Es Gravenbeek' (190 woningen incl. woonwagens) wordt ontwikkeld ten behoeve van woningbouw in de vrije sector en sociale huur. De bebouwing is voor zowel vrijstaande woningen en twee onder een kap woningen en rijwoningen en appartementen. De locatie is volledig bouwrijp en wordt in gedeeltes uitgegeven. De verkoop verloopt gestaag.

Om de risico's van bijvoorbeeld een dalende markt vraag in te perken is het noodzakelijk om plannen in fases te ontwikkelen.

Markt voor bedrijfskavels

Met name op bedrijventerrein Jufferbeek Zuid ontstond in 2025 vertraging in de uitgifte van kavels.

De problematiek voor stikstof en de netcongestie blijft daarbij een vertragende factor. Mede als gevolg hiervan werd een deel van de geopteerde kavels op het bedrijventerrein teruggegeven. De vertraging in uitgifte kan verder verklaard worden door de gewijzigde selectiecriteria ten behoeve van de uitgifte van 4 bedrijfskavels. Gezien de mogelijke interesse in de bedrijfskavels en de kwaliteit die de gemeente op Jufferbeek Zuid en voor Oldenzaal wil realiseren, zijn de selectiecriteria op "kwaliteit van de plannen" gebaseerd. Aan de hand van de selectieprocedure en de hiervoor te hanteren selectiecriteria vindt de selectie van een koper plaats. De koper met de meeste punten krijgt de bedrijfskavel toegewezen.

Het totaal aantal beschikbare uitgeefbare kavels bedroeg ultimo 2025 5 kavels. Er is op dit moment veel belangstelling voor bedrijfskavels op bedrijventerrein Jufferbeek Zuid. Maar bovengenoemde ontwikkelingen zorgen ook voor meer onzekerheid over het moment van afname van de kavels. De gemeente gaf de meest courante kavels inmiddels uit. De verkaveling van het bedrijventerrein maakt dat nieuwe bedrijfsvestigingen zich soms wat meer naar de situatie moeten plooiën. Bijvoorbeeld door een hogere prijs voor een zichtlocatie te betalen en aan hogere beeldkwaliteitseisen te moeten voldoen.

Risicomaatregelen grondbedrijf Oldenzaal

De effecten van een eventuele crisis op de woningmarkt worden pas na enige vertraging zichtbaar. Op dit moment is de behoefte aan woningen in Oldenzaal nog onverminderd groot. Gefaseerde woningbouw beperkt het risico. De woningmarkt of de behoefte aan bedrijfskavels kan zich nadelig ontwikkelen. Het financiële effect voor de gemeente hiervan is het grootst voor de grondexploitatiecomplexen waarvoor nog veel werk uitgevoerd moet worden en nog uit te geven bouwgrondkavels beschikbaar zijn:

- Bedrijventerrein Jufferbeek Zuid
- Oldenzaal Centraal Stakenbeek 2^e fase
- Gravenbeek
- Saasvelderlaan/Kaltersweide.

De gemeente houdt in alle complexen rekening met project specifieke risico's. Maar in bovengenoemde complexen wordt rekening gehouden met vertraging in de uitgifte door netcongestie, de hoeveelheid woningbouwkavels die op de markt komt en de grote oppervlakte van de kavels in het geval van bijvoorbeeld Kaltersweide. Door de vertraging stijgen ook nog te maken kosten. Daarnaast bevat de algemene reserve grondbedrijf een bedrag voor markt- en conjunctuurrisico's. Met deze laatste risicopost ondervangt de gemeente ook risico's op inkomstenderving.

1.1.1 Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de bouwgrond in exploitatie

Per grondexploitatiecomplex ramen wij kosten en/of opbrengsten voor de looptijd van het project. Deze ramingen delen we op in jaren. Soms maken we in een jaar meer kosten dan begroot. Dan resteren minder kosten voor de volgende jaren. En andersom geldt hetzelfde wanneer we minder kosten maken dan begroot. En ditzelfde geldt voor de opbrengstenkant.

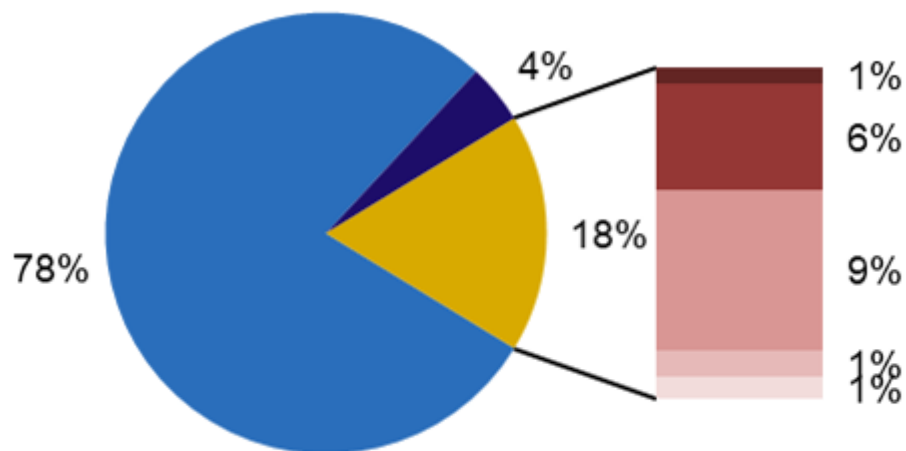
Vanaf 31-12-2025 bedragen de nog te maken kosten voor de complexen bouwgrond in exploitatie (op basis van de exploitatieopzetten 2025) € 16,3 miljoen. De opbrengsten bedragen € 32,7 miljoen. Naar verwachting kan in de totale complexen nog een resultaat worden behaald van € 6,7 miljoen. Het verschil is de boekwaarde (de gerealiseerde kosten en opbrengsten).

Gerealiseerde kosten en opbrengsten van de bouwgrond in exploitatie

Boekwaarde 1-1-2025:	+	€ 2.163.000
Boekwaarde 31-12-2025:	+	€ 1.731.000

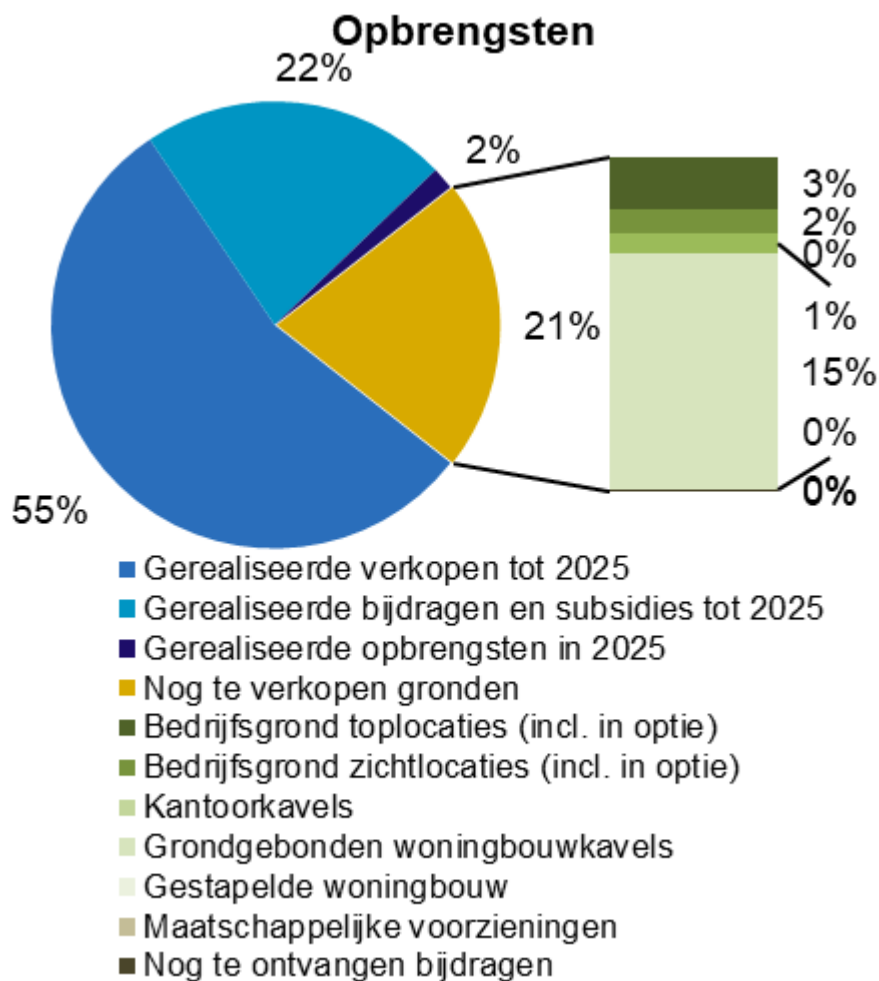
Grafiek kosten

Kosten



- Gerealiseerde kosten tot 2025
- Gerealiseerde kosten in 2025
- Nog te maken kosten
- Verwerving
- Bouw- en woonrijpmaken
- Resultaat
- Project specifieke risico's
- Overig

Grafiek opbrengsten



Actualisatie

De gemeente rekent grondexploitaties jaarlijks door en zet daarbij de prognose voor de werkzaamheden in een meerjarenplanning in de exploitatieopzet. Bij de jaarlijkse herziening van de exploitatieopzetten in het najaar worden alle kosten en opbrengsten geactualiseerd (voor het totaal en voor de planning op jaarbasis). Verschillen worden bij de vaststelling van de herzieningen toegelicht.

De verdeling van de inkomsten en uitgaven per jaar is slechts indicatief en wordt in de praktijk vaak door marktomstandigheden bepaald. Daarom wordt ook niet met de zogenaamde jaarschijven gewerkt. De totale exploitatie is van belang en wordt jaarlijks aan het college van B&W en de raad bij de herzieningen gerapporteerd en toegelicht. De exploitaties worden dan door de raad vastgesteld.

3.6.4 Resultaten grondexploitaties

3.6.4.1 Voortgang

Bouwgrond in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2025 €	Schatting van de looptijd	Programma		% gerealiseerde opbrengsten door verkoop	% gerealiseerde kosten	Voortgang
			Totaal aantal bouw kavels en verkochte kavels	m ² bedrijfsgrond en/of overige bestemmingen en verkochte m ²			
Cpl. 107 Jufferbeek Zuid	5.446.887	2002-2030		Totaal: 208.470 Per 31-12-2025 verkocht: 142.614	67	91	😞
Cpl. 178 Ootmarsumsedijk	4.927	2000-2031	Totaal: 3 31-12: 2	1 kavel	53	64	😊
Cpl. 179 Saasvelderlaan	1.230.188	2000-2033	Totaal: 12 31-12: 5	Totaal 23.029 Verkocht 4.517	38	73	😊
Cpl. 184 Raccordementslijn	-129.978	2002-2027		Totaal: 4.752 Verkocht 4.752	100	85	😊
Cpl. 209 De Graven Es geb. 9	-221.863	2003-2026	Tot.: 309 31-12: 308	Alle kavels zijn verkocht	100	99	😊
Cpl. 210 De Gravenweide	-741.719	2022-2028	Tot.: 45 31-12: 45	Totaal 13.967 Verkocht: 13.967	100	82	😊
Cpl. 211 De Gravenbeek	-1.565.134	2024-2030	Tot: 187	Totaal 48.000 Verkocht 12.945	30	33	😊
Cpl. 320 Oldenzaal Centraal Stakenbeek fase 1	-128.729	2013-2027	Tot.: 119 31-12: 117	Totaal 31.763 Verkocht 30.708	97	96	😊
Cpl. 330 Oldenzaal. Centraal Stakenbeek 2 ^e fase	-2.036.312	2018-2031	Tot: 95 31-12: 0	Totaal: 6.932 Verkocht: 0	0	63	😊
Cpl. 410 Singelpark, Deurnin- gerstraat e.o.	-127.221	2019-2027	1 kavel	Totaal: 200 Verkocht : 0	0	76	😞
Totaal	1.731.046						



Project loopt volgens bestuurlijk vastgesteld plan i.c. (herziene) grondexploitatieopzet en stedenbouwkundig



Project loopt volgens bestuurlijk vastgesteld plan i.c. (herziene) grondexploitatieopzet en stedenbouwkundig plan maar heeft aandacht nodig vanwege stagnerende planontwikkeling, verkoop of de situatie op de betreffende



Project wijkt af van bestuurlijk vastgesteld plan op in ieder geval één van de volgende onderdelen:

- Kosten/opbrengsten: afwijking > € 250.000,- en/of >10%
- Planresultaat: afwijking > € 250.000,- en/of >10%

(Afwijking van programma behoeft bestuurlijke besluitvorming).

toelichting per complex

Bedrijventerrein Jufferbeek Zuid

Sinds de jaarrekening 2024 is grond uitgegeven aan 4 bedrijven met een totaal oppervlak van 1,4 ha. Hiermee resteert nog 6,6 ha. uitgeefbare bedrijfskavels. De ingeschatte fasering van de kavelverkoop is gewijzigd ten opzichte van de laatste jaarrekening. De inschatting bij de jaarrekening 2024 was dat in 2025 € 7 miljoen aan kavelverkoop zou worden gerealiseerd. Bij opmaak van de jaarrekening 2025 bedraagt de daadwerkelijke verkoop ruim € 1,6 miljoen. De resterende kavels zijn inmiddels allemaal 'in optie' gegeven en de huidige inschatting is dat resterende kavelverkoop met name in 2026 en 2027 zal plaatsvinden en in 2028 zal worden afgerond. De vertraging in uitgifte kan onder ander verklaard worden door de gewijzigde selectiecriteria ten behoeve van de uitgifte van 4 bedrijfskavels. Ook de problematiek voor stikstof en de netcongestie blijft vertragend werken op de uitgifte. Gezien de mogelijke interesse in de bedrijfskavels en de kwaliteit die de gemeente op Jufferbeek Zuid en voor Oldenzaal wil realiseren, zijn de selectiecriteria op "kwaliteit van de plannen" gebaseerd. Aan de hand van de selectieprocedure en de hiervoor te hanteren selectiecriteria vindt de selectie van een koper plaats. De koper met de meeste punten krijgt de bedrijfskavel toegewezen. Dit is verwerkt in de verwachting voor de verkoopopbrengsten in de grondexploitatie.

Woningbouwkavel voor wijkers aan de Oude Oldenzaalsestraat

De locatie is gecreëerd voor 'wijkers' van onder andere de plannen Hanzepoort Oost en Jufferbeek Zuid. In dit complex zijn drie grote kavels (tussen 2.000 en 5.000 m²) gecreëerd met een mogelijkheid voor agrarische hobbydoeleinden (kleine weilanden). De locatie is bouwrijp gemaakt en in 2002 is de eerste kavel van 5.050 m² en in 2012 een tweede kavel van 3.775 m² verkocht. Er resteert nog 1 kavel van ca 2.080 m². De kavel blijft gereserveerd voor 'wijkers'.

Woningbouwkavels voor wijkers op de locatie Kaltersweide

Het plangebied is in 2023 opnieuw bouwrijp gemaakt omdat het niet meer aan de eisen van de huidige tijd voldeed. In het najaar van 2024 gingen 6 kavels voor particuliere ontwikkeling aan de Kaltersweide in de verkoop (er resteren daarnaast nog 6 kavels voor wijkers). In 2025 is de verkoop van een drietal kavels gerealiseerd (2 particulier, 1 'wijker'). Na de gerealiseerde verkopen resteren nog 9 kavels, 4 vrije verkoop en 5 wijkerslocaties.

Kantoorwoning aan de Gerard Hollinkstraat

De laatste kantoorwoning is in 2025 verkocht. Voor de jaren 2026 en 2027 resteren nog te maken kosten voor bouw- en woonrijp maken.

Complex 209 De Graven Es gebied 9

Gebied 9 in de Graven Es is nagenoeg gereed. De gronden zijn verkocht, alleen voor de laatste afwerking van het gebied wordt nog gering risico gelopen bij de afronding van de laatste werkzaamheden. Het complex zal in 2026 worden afgesloten.

Woningbouwontwikkeling in De Gravenweide

De Gravenweide is in aanbouw en een vervolg op de exploitatiegebieden De Graven Es 1 t/m 9. Het betreft een relatief klein gebied. De projectontwikkelaar nam eind 2022 de grond voor de 29 projectwoningen af. Een deel van deze projectwoningen wordt inmiddels al bewoond. Medio 2025 waren de overige 15 kavels voor particulier opdrachtgeverschap nagenoeg verkocht. Als gevolg van alle verkopen is het risico over de verkopen teruggebracht naar nihil. Naar verwachting zullen de resterende kosten/opbrengsten in 2026 worden gerealiseerd.

Woningbouwontwikkeling in de Gravenbeek

Gezien de grote woningbehoefte is na gebied 10A de locatie gebied 10B Gravenbeek in ontwikkeling genomen. Het gebied is ontwikkeld ten behoeve van woningbouw in de vrije sector en sociale huur. De bebouwing is voor zowel vrijstaande woningen, twee onder een kap woningen, rijwoningen en appartementen. Het totaal uitgeefbaar gebied beslaat in totaal 48.000 m². In totaal worden er 56 woningen (incl. woonwagens) in de sociale huur gerealiseerd. Dit is 30% van het totale aantal woningen van 187. De locatie is volledig bouwrijp en wordt in gedeeltes uitgegeven. De verkoop verloopt gestaag. Van de particuliere kavels is de helft verkocht en de ondergrond voor de projectbouw is verkocht. De verkoop van de volgende en laatste fase is eind 2025 opgestart.

Afronding van het complex Oldenzaal Centraal De Stakenbeek 1^e fase

Dit complex bevindt zich in de afrondende fase. Het bouwrijp maken startte in 2015 en voerde de gemeente uit in twee delen. Aansluitend daarop werden de bouwkvelds te koop aangeboden. De kvelds van beide delen zijn nagenoeg verkocht. Op dit moment staat nog 1 kveld voor vrijstaande woningen in de verkoop. Een gemeentelijke woning is tijdelijk ingepast. Als deze vrijkomt wordt deze gesloopt en wordt de kveld aangeboden. De opbrengst van deze kveld en de sloopkosten van de woning zijn in de exploitatie meegenomen.

Om de woningen af te schermen van het spoor zijn geluidsschermen en een geluidswal gerealiseerd.

Aan de zijde van de Stakenbeek zijn de werkzaamheden (nagenoeg) afgerond. De beek is uitgebaggerd, de voet- en fietspaden aan beide zijden van de beek zijn gereed. De brug over de beek, een verbinding tussen Zuid Berghuizen en het plangebied, is geplaatst en in gebruik genomen en de beschoeiingen in de vorm van schanskorven, zijn gereed. Ook het groen is zover mogelijk aangelegd.

Het plangebied is inmiddels grotendeels woonrijp.

Woningbouwontwikkeling in Oldenzaal Centraal De Stakenbeek 2^e fase

De 2e fase van het project Masterplan Oldenzaal Centraal is gestart met het bouwrijp maken.

De herontwikkeling van de 2^e fase is net zoals bij de 1e fase met name duur omdat het hier ook de herstructurering van een verontreinigd bedrijventerrein naar een woonwijk betreft. Het exploitatie tekort van de 2e fase zal ook net als de 1e fase gedekt worden uit de bestemmingsreserve Oldenzaal Centraal. Voor het realiseren van het resterende gedeelte van het masterplan zit nu €6,5 miljoen in deze reserve. Het programma voor dit plangebied betreft voornamelijk 9 vrijstaande woningen en 28 twee-onder-één-kap woningen, 50 rijwoningen, 4 patio's en 42 appartementen (133 woningen). De opstallen van, voorheen, Zwart worden (gedeeltelijk al gesloopt) voorlopig planologisch gehandhaafd. De gemeentelijke kantoren van, voorheen, Plasticon worden gesloopt ten behoeve van appartementen. Besluitvorming hiervoor is begin 2025 genomen. De civiele calculatie is in 2024 verfijnd en is gebaseerd op de huidige planvorming. De locatie voorheen kantoren Plasticon is toegevoegd. Tevens is in 2025 aanvullend krediet gevraagd voor €8,5 ton voor saneringswerkzaamheden en voor versteviging van de nog aan te leggen geluidswal.

Herontwikkeling van het Topsportpand tot een versterkende functie in het Singelpark

Voor de 'Ontwikkeling Singelpark Westwal' is een concept Biedboek in voorbereiding. In het biedboek worden de 'spelregels' voor de openbare verkoop van de toekomstige locatie 'Topsportpand' geschetst. De bestaande bebouwing is gesloopt, waardoor er ruimte is ontstaan voor het Singelpark en door een kleinschalig bouwwerk terug te laten komen, kan een versterkende functie voor het Singelpark worden gehuisvest op een unieke locatie. De sloopwerkzaamheden van het 'Topsportpand' zijn in 2025 van start gegaan en inmiddels afgerond. Afhankelijk van de winnende inschrijving wordt invulling gegeven aan dit plangebied. Het plangebied kan daarbij in omvang nog fluctueren en ook de bestemming staat nog niet 100% vast.

3.6.4.2 Risico's

In de complexen wordt ook rekening gehouden met project specifieke risico's. Als (een deel van) deze risico's zich niet voordoen, zal het resultaat toenemen. Omgekeerd, als de risico's groter zijn dan verwacht zal het resultaat afnemen. Deze resultaatverwachting is exclusief eventueel tussentijds te nemen verliezen als gevolg van bijvoorbeeld afwaarderingen van niet in exploitatie genomen gronden. Deze worden afgedekt via de reserve strategische gronden of de reserve Oldenzaal Centraal.

Tegelijkertijd is het zo dat wanneer prognoses over grondverkoop of te maken kosten afwijken van de prognose, resultaten significant kunnen afwijken.

Op het moment dat resultaten vrijvallen uit de complexen worden de middelen verdeeld aan de hand van het zogenaamde 'Cascade model'. Dit model vindt zijn basis in de door de Raad vastgestelde 'Nota grondbeleid 2020'. Pas als voorzieningen zijn getroffen, reserves op niveau zijn en de algemene reserve van het grondbedrijf haar maximum overschrijdt, valt het meerdere vrij ten gunste van de exploitatie van het concern. Bij een tekort zal vanuit de algemene reserve van het concern bijgestort moeten worden.

De gemeente houdt rekening met verliesgevende complexen die de komende jaren in exploitatie komen. Op dit moment voorzien wij dat het merendeel van de strategische voorraad tot niet winstgevende ontwikkelingen leiden. Het betreffen inbreidingslocaties met beperkte ontwikkelmogelijkheden. We sparen concreet al voor Jufferbeek Noord. Dit heeft consequenties voor het toekomstig resultaat.

Als complexen verliesgevend zijn, dekt de gemeente dit verlies af voordat zij een grondexploitatiecomplex opent. Dit deed zich voor bij de projecten van Oldenzaal Centraal 1^e en 2^e fase en bij de herontwikkeling van de Deurningerstraat 39 (onderdeel Singelpark).

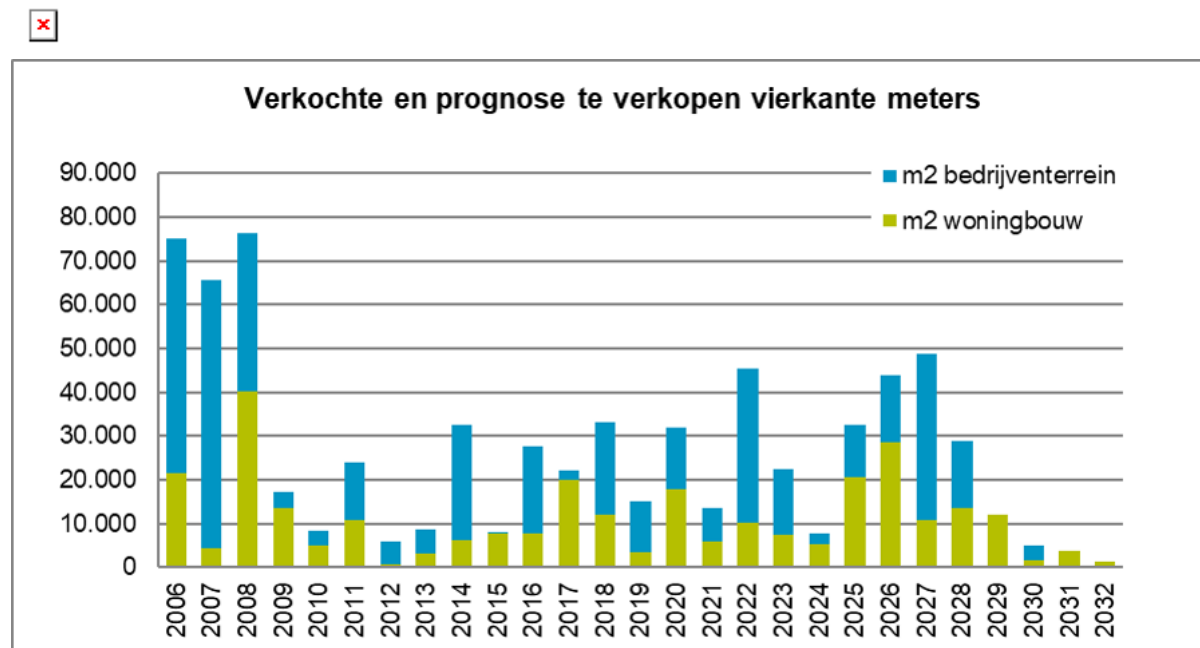
Voor de toelichting op de risico's wordt verwezen naar paragraaf 3.8 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement.

3.6.4.3 Verwachtingen

Gronduitgifte

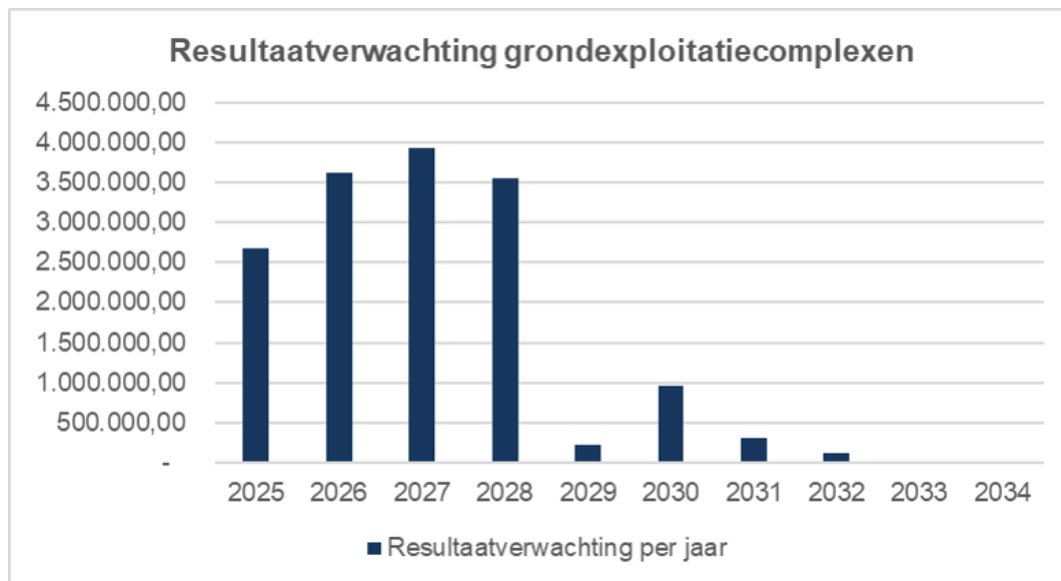
De grafiek over de gronduitgifte laat het grillige verloop van de grondverkoppen duidelijk zien. De uitgifte van bedrijfsgrond schommelt vooral door het incidentele karakter van de verkopen. Onderstaand de grafiek verkochte (2006-2025) en prognoses grondverkoppen (2026-2032).

De planningen voor de realisatie en uitgifte van de grondexploitatiecomplexen zijn voorzichtig en passen binnen de (met de provincie gemaakte) afspraken. De woningbehoeftecijfers laten zien dat de vraag de eerste jaren niet daalt. Daarom brengt de gemeente de komende tijd ook weer delen van de strategische voorraad tot ontwikkeling.



Prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

Per grondexploitatiecomplex maakt de gemeente een raming van verwachte resultaten op basis van de 'percentage of completion' methode. Voor de komende jaren verwacht de gemeente de volgende resultaten te realiseren:



3.7 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geven wij een dwarsdoorsnede van de meerjarige uitgaven voor het uitvoeren van onderhoud. Deze uitgaven zijn opgenomen in de verschillende programma's van de begroting. Deze uitgaven worden vanuit een vooraf vastgesteld beleid uitgevoerd waarvan de uitgangspunten in deze paragraaf zijn opgenomen.

De gemeente Oldenzaal heeft in 2025 vanuit haar verschillende programma's diverse prestaties en ambities gerealiseerd waarbij kapitaalgoederen zijn ingezet. Straten, wegen, bruggen en pleinen zijn onontbeerlijk voor de economische ontwikkeling van Oldenzaal en straatverlichting en de inrichting en onderhoud van het openbaar groen leveren een belangrijke bijdrage aan de (veiligheids)beleving. Allemaal voorbeelden van kapitaalgoederen die van groot belang zijn voor het realiseren van de prestaties en ambities.

Vanuit de zorg voor een structureel goed, veilig, efficiënt, duurzaam en milieubewust leef-, werk-, woon- en verblijfmilieu voor de inwoner investeren we jaarlijks veel geld in het onderhoud van kapitaalgoederen. Met beheer en onderhoud zorgen we ervoor dat de verschillende kapitaalgoederen hun geplande levensduur halen en er geen kapitaalvernietiging plaatsvindt.

In de programmabegroting 2025 is het operationele en financiële beleidskader weergegeven voor het onderhoud en beheer van de kapitaalgoederen. Deze paragraaf geeft inzicht in de realisatie van het beleid en de daaruit voortgevloeide financiële consequenties over het jaar 2025.

3.7.1 Ontwikkelingen

Openbare ruimte

Het onderhoud van de openbare ruimte wordt uitgevoerd op het vastgestelde basiskwaliteitsniveau, zoals opgenomen in de diverse uitvoeringsprogramma's voor de openbare ruimte. De werkzaamheden bestaan uit klein en verzorgend onderhoud, calamiteitenonderhoud en planmatig groot onderhoud.

De uitvoering van onderhoudsprojecten is in 2025 minder sterk beperkt door de beschikbare financiële middelen, maar vooral door capaciteitsvraagstukken, participatietrajecten met bewoners en externe afhankelijkheden (zoals werkzaamheden van nutsbedrijven en afstemming met andere projecten). Deze factoren leiden tot langere voorbereidingstijden en fasering van projecten over meerdere jaren. Hierdoor worden een aantal onderhoudsprojecten later uitgevoerd dan oorspronkelijk gepland.

Financieel vertaalt dit zich in een verschuiving van middelen tussen begrotingsjaren. De realisatie in 2025 wordt beïnvloed door zowel budgetoverhevelingen uit voorgaande jaren als doorschuiving van middelen naar een volgend boekjaar. In 2025 zijn werkzaamheden uitgevoerd die oorspronkelijk in eerdere jaren waren gepland. Tegelijkertijd is een deel van de geplande werkzaamheden nog niet tot uitvoering gekomen, waardoor de bijbehorende middelen worden overgeheveld naar het volgende jaar.

Per saldo is hierdoor sprake van een toename van de uitvoeringsachterstand binnen het onderhoudsprogramma. Voor toekomstige projecten wordt, waar mogelijk, gewerkt met een fasering in voorbereidingskredieten en uitvoeringskredieten, zodat beter kan worden aangesloten bij de werkelijke doorlooptijd van projecten. De verwachting is dat deze tijdelijke uitvoeringsachterstand in de komende jaren kan worden ingelopen, mede doordat de financiële middelen voor de geplande maatregelen reeds beschikbaar zijn gesteld.

3.7.2 Realisatie

De gemeente Oldenzaal heeft in 2025 vanuit haar verschillende programma's diverse prestaties en ambities gerealiseerd waarbij kapitaalgoederen zijn ingezet. Investerings in wegen, verkeer, riolering, civiele kunstwerken zijn onontbeerlijk voor de economische ontwikkeling van Oldenzaal. Investerings in straatverlichting en de inrichting en onderhoud van het openbaar groen leveren een belangrijke bijdrage aan de (veiligheids)beleving. Daarnaast blijven we investeren in speelvoorzieningen en sportaccommodaties zodat de inwoners van Oldenzaal kunnen bewegen in hun vrije tijd. En blijven we investeren in (school)gebouwen. Allemaal voorbeelden van kapitaalgoederen die van groot belang zijn bij het realiseren van de prestaties en ambities.

Vanuit de zorg voor een structureel goed, veilig, efficiënt, duurzaam en milieubewust leef-, werk-, woon- en verblijfmilieu voor de inwoner investeren we jaarlijks veel geld in het onderhoud van kapitaalgoederen. Met beheer en onderhoud zorgen we ervoor dat de verschillende kapitaalgoederen hun geplande levensduur halen en er geen kapitaalvernietiging plaatsvindt.

In de begroting 2025 is het operationele en financiële beleidskader weergegeven voor het onderhoud en beheer van de kapitaalgoederen. Deze paragraaf geeft inzicht in de realisatie van het beleid en de daaruit voortgevloeide financiële consequenties over het jaar 2025.

3.7.2.1 Wegen



Product	Onder het product wegen vallen alle wegen binnen en buiten de bebouwde kom. Het betreft de wegen eigendom van de gemeente. Totaal asfalt: 789.635 m ² Totaal elementen: 1.215.109 m ² , waaronder elementen rijbanen: 400.379 m ² , elementen fiets en voetpaden: 499.746 m ² , elementen overig: 314.984 m ² Totaal half verhard: 32.811 m ² , totaal onverhard: 15.405 m ² Totale lengte van de wegen in Oldenzaal bedraagt: ca. 72 km.
Doel	Goed ingerichte en veilige wegen.

Beleid	De gemeenteraad heeft in 2025 het Beheerplan Wegen "Inzicht in de wegbeheerstrategie en plannen" versie 2024-2027 vastgesteld. In 2025 is er een weginspectie uitgevoerd.
Uitvoering	Alle onderhoudswerkzaamheden voor het asfalt worden uitgevoerd door derden. De onderhoudswerkzaamheden aan de elementverharding gebeurt door derden, aangevuld met de inzet van de eigen dienst. De werkzaamheden die uitgevoerd door derden worden conform de regels aanbesteed.
Kwaliteit	De gegevens van de wegen zijn opgenomen in het wegbeheerprogramma 'Obsurv'. In het voorjaar van 2025 zijn alle wegen geïnspecteerd (2-jarige cyclus). De onderhoudswerkzaamheden zijn, waar nodig, afgestemd op deze inspecties.
Planning/toekomst	In het MJUP dat eind 2026 aan de raad zal worden aangeboden wordt de planning voor de komende 2 jaren voorgesteld. Met ingang van 2026 is aanvullend budget beschikbaar gesteld.
Budget	<p>Het totale budget voor wegen bedraagt € 2.192.000:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dagelijks onderhoud wegen: budget € 1.320.000, gerealiseerd € 1.276.000 - Structureel onderhoud verhardingen: budget € 871.000, gerealiseerd € 971.000 <p>Totaal realisatie is € 2.247.000, een overschrijding van € 55.000.</p> <p>Voor nieuwe projecten worden kredieten zoveel mogelijk onderverdeeld in voorbereidings- en uitvoeringskredieten. Dit om het geld zoveel mogelijk beschikbaar te hebben wanneer het nodig is en uitgegeven wordt.</p>
Confrontatie	<p>Het jaarlijks beschikbare budget in 2025 voldeed niet om al het noodzakelijk onderhoud uit te voeren.</p> <p>De overschrijding op het budget voor structureel onderhoud verhardingen is te verklaren door de samenloop van niet uitstelbaar noodzakelijk onderhoud aan het busstation in het laatste kwartaal (i.v.m. verzakkingen en ernstige spoorvorming), in combinatie met een vervroegde eerste termijnbetaling voor het onderhoud van de Reininksweg.</p> <p>De onderrealisatie van € 44.000 op het dagelijks onderhoud verhardingen is grotendeels toe te schrijven aan een hoger dan begroot bedrag aan ontvangen meldkosten en bijdragen aan herstel van straatwerk door nutspartijen (netto € 30.000). Het overige is te verklaren door minder kosten voor het onderhoud van straatmeubilair dan begroot.</p>

Conclusie	De wegen voldoen aan het onderhoudsniveau basis. Het totaal beschikbare budget was in 2025 net niet toereikend vanwege onvoorziene omstandigheden.
------------------	--



3.7.2.2 Openbare verlichting

Product	Onder het product openbare verlichting valt alles met betrekking tot straatverlichting, aanlichten van gebouwen, monumenten en bomen
Doel	Goed ingerichte en veilige verlichting. Het verhogen van persoonlijke, sociale - en verkeersveiligheid.
Beleid	<p>In mei 2025 heeft de gemeenteraad het beleidsplan openbare verlichting (2025-2034) vastgesteld.</p> <p>Het beheersplan is vastgesteld door het college. De belangrijkste uitgangspunten zijn:</p> <p><u>Gewenste onderhoudsniveau:</u> Het onderhoudsniveau 'basis' geldt voor de hele stad met uitzondering van winkelcentra/busstation en groene loper, daar geldt niveau A (conform CROW) i.v.m. representatieve uitstraling.</p> <p><u>Verlichtingsniveaus:</u> De huidige verlichtingsniveaus geven geen problemen. Bij nieuwe aanleg, en indien nodig bij reconstructies, wordt aangesloten bij de aanbevelingen van de Nederlandse Stichting voor verlichtingskunde.</p> <p><u>Vervanging</u> In het beleidsplan wordt aangegeven op basis van welke prioriteit masten en/of armaturen worden vervangen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Extreem verouderde lichtmasten (>50 jaar): armaturen waarvan de lampen niet meer leverbaar zijn; (Inmiddels zijn deze uitgefaseerd); 2. Lichtmasten en armaturen die niet duurzaam zijn en of ouder zijn dan 40, respectievelijk 20 jaar; 3. Niet- energiezuinige armaturen. <p>Indien lampen/armaturen/masten worden vervangen wordt gekozen voor de ledlamp. In "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" zijn deze beleidsuitgangspunten overgenomen.</p> <p>In 2022 is een uitvoeringsplan voor de openbare verlichting opgesteld dat aansluit op de "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024".</p>
Uitvoering	Wij laten alle onderhoudswerkzaamheden uitvoeren door derden en deze worden conform de regels aanbesteed.
Kwaliteit	We bezitten een actueel overzicht van alle beheerobjecten. Een externe partij verzorgt op basis van een prestatieafpraak dat altijd minimaal 98% van de openbare verlichting brandt, en dat storingsmeldingen, binnen vastgestelde tijdsnormen worden opgelost. Oldenzaal beschikt over 8.067 lichtmasten, 8.317 armaturen en 8.499 lampen.
Planning/toekomst	In het meerjaren uitvoeringsprogramma dat eind 2022 aan de raad is aangeboden is er een planning voor vervanging opgesteld.
Budget	Het budget voor 2025 in de begroting is € 940.787. Dit bedrag is voor regulier onderhoud, projecten/saneringen, calamiteiten, vandalisme en elektriciteit verbruik.
Confrontatie	Het onderhoudsbudget is in 2025 toereikend om de openbare verlichting op het niveau te houden, zoals in het geldende beleidsplan omschreven. Realisatie is €924.026
Conclusie	Wij voldoen aan de prestatieafspraken dat 98% van de verlichting brandt. In de meerjarenuitvoeringsplanning (MJUP) is de noodzakelijke vervanging,- opgenomen passend binnen het beschikbare budget.

3.7.2.3 Verkeersregelininstallaties

Product	Onder het product verkeersregelininstallaties (VRI's) vallen de 10 VRI's in Oldenzaal
Doel	Goed ingerichte, voldoende werkende installaties en daarmee het borgen van de verkeersveiligheid.
Beleid	In december 2013 heeft de gemeenteraad het beleidsplan openbare verlichting (2013-2017) vastgesteld. Hierin is het onderdeel verkeersregelininstallaties opgenomen. De VRI's zijn aangesloten op het lichtmastennetwerk. We hanteren bij het ontwerp, beheer en onderhoud van de verkeersregelininstallaties de richtlijnen van CROW

	(CROW-Publicatie 213 'Handboek verkeerslichtenregelingen'). In de "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" zijn tevens de VRI's opgenomen.
Uitvoering	Aan de VRI's wordt uitsluitend correctief onderhoud uitgevoerd. Dit onderhoud wordt uitgevoerd door derden en is bij één onderhoudsbedrijf ondergebracht. Wij hebben hierin de regierol. Dit vraagt voldoende inzicht in de werking en functionaliteit van verkeersregel-installaties, zoals storingen en onderhoudsrondes. Medio 2025 is 1 VRI verwijderd (Bleekstraat). Weggebruikers kunnen een storing melden via het Meldpunt Openbare Ruimte of via het digitaal loket. Met behulp van de beheerapplicatie worden de storingen uitgelezen. Voor het oplossen van (urgente) storingen in de automaatschakelkast wordt een externe onderhoudsdienst ingeschakeld.
Kwaliteit	De gemeente Oldenzaal heeft 10 VRI's in beheer (inmiddels 9). Deze installaties zijn aangesloten op het laagspanningsnet van Coteq netbeheer en hebben daardoor een relatie met de openbare verlichting. Er wordt uitsluitend correctief onderhoud uitgevoerd.
Planning/toekomst	n.v.t
Budget	Het onderhoudsbudget in 2025 was € 36.842.
Confrontatie	Beheer en onderhoud in 2025 is uitgevoerd binnen de uitgangspunten van het geldende beleidsplan. Realisatie 2025: € 39.753
Conclusie	Waar nodig wordt aan de VRI's onderhoud gepleegd. Het budget 2025 was toereikend.

3.7.2.4 Civieltechnische kunstwerken

Product	De in Oldenzaal te beheren civieltechnische kunstwerken zijn te verdelen over de groepen: houten bruggen, betonnen bruggen, stalen bruggen, duikers, tunnels, keerwanden & muren en overige.
Doel	De civieltechnische kunstwerken moeten heel en veilig zijn.
Beleid	Op 4 februari 2010 heeft de gemeenteraad het beleid voor het beheer van de kunstwerken vastgesteld (Planperiode 2010-2020). In het plan is beschreven hoe de kunstwerken planmatig in stand moeten worden gehouden. Daarbij heeft de raad ervoor gekozen kunstwerken te beheren volgens het scenario heel en veilig. Deze scenario's van beheer gelden nog steeds. In de "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" zijn ook de Civieltechnische kunstwerken opgenomen.
Uitvoering	Wij laten alle onderhoudswerkzaamheden uitvoeren door derden, aangevuld met eigen dienst. De werkzaamheden worden conform de regels aanbesteed. In 2025 hebben we een aantal onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Een groot deel van het budget is gebruikt voor het opnieuw aanleggen van de keermuren van de Brandvijver. Ook hebben we een deel van het leuningwerk van het viaduct aan de Spoorstraat geschilderd. Een ander groot project tenslotte was het vervangen van een houten brug aan de Hulsbekenkamp.
Kwaliteit	De inspectie van kunstwerken is uitbesteed aan een extern deskundig bureau. Zij beheren ook de inspectie gegevens via het programma iASSET. In het najaar 2024 is er een nieuwe inspectieronde uitgevoerd. Ook wordt incidenteel gebruik gemaakt van een betontechnisch adviesbureau. Aan de hand hiervan is het uitvoeringsprogramma voor de komende 2 jaar opgesteld. In 2026 zal het onderhoud op basis van dit programma worden uitgevoerd. De staat van de civieltechnische kunstwerken is redelijk.
Planning/toekomst	Het aantal kunstwerken is de laatste jaren uitgebreid van 74 naar ruim 100 objecten. De recente areaaluitbreidingen betreffen nieuwe civiel technische kunstwerken en die vragen nu nog relatief weinig onderhoud. De uitkomsten van de inspectieronde van het najaar 2024 en de daaruit volgende meerjaren planning die voor de komende periode wordt opgesteld zijn op het moment van schrijven nog niet beschikbaar. De verwachting is echter dat het budget toereikend is. Volgende inspectierondes zullen meer inzicht moeten geven in de benodigde (extra) middelen om het noodzakelijke onderhoud voor de komende jaren uit te kunnen voeren.
Budget	Het budget voor het noodzakelijke onderhoud bedraagt in 2025 € 94.085
Confrontatie	Het beschikbare bedrag voor 2025 was toereikend. Realisatie 2025: € 94.219
Conclusie	De staat van de civieltechnische kunstwerken is redelijk het budget is voor 2025 voldoende geweest.

3.7.2.5 Openbaar Groen

Product	Onder het product openbaar groen vallen bomen, heesters, grassen, water en paden/(half)verhardingen
Doel	De aanwezigheid van goed onderhouden openbare groen, draagt bij aan de leefbaarheid en een gevoel van veiligheid voor onze inwoners. De kwaliteit van de openbare ruimte draagt bij aan de aantrekkelijkheid van onze stad.
Beleid	Begin 2016 heeft de gemeenteraad het visiedocument op het openbaar groen "Anders kijken anders doen in het openbaar groen", voor de planperiode 2015-2025 vastgesteld. In het visiedocument is beschreven hoe het openbaar groen de komende jaren onderhouden wordt. Het onderhoudsniveau van het openbaar groen in Oldenzaal is B (beeld/kwaliteit conform CROW systematiek). Voor enkele delen, zoals de binnenstad, wordt op een A-niveau onderhouden. Biodiversiteit en duurzaamheid blijven uitgangspunten voor het toekomstig beheer en ontwerp van de groene ruimte. In 2017 is door de gemeenteraad de groenstructuurvisie vastgesteld waarin ook het beleid voor de bomen in Oldenzaal is opgenomen. In de "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" is ook het openbaar groen opgenomen.
Uitvoering	Wij laten beheer- en onderhoudswerkzaamheden hoofdzakelijk uitvoeren door de eigen dienst. waarbinnen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werkzaam zijn. Daarnaast wordt een deel van de werkzaamheden

	uitgevoerd door derden. Dit gebeurt via aanbestedingen. Tot slot blijven wij inwonerinitiatieven voor (openbaar) groen stimuleren. Hierbij krijgen de inwoners steeds nadrukkelijker een rol in aanleg, beheer en onderhoud.
Kwaliteit	<p>Het openbaar groen wordt standaard onderhouden op een CROW-beeldkwaliteit niveau B (Basis), uitgezonderd het stadscentrum en de begraafplaatsen (niveau A). Hiermee wordt de leefbaarheid, de vitaliteit, de veiligheid en de aantrekkelijkheid van de stad op het gewenste niveau gehouden.</p> <p>We hebben vanuit de verschillende visies, uitgangspunten zoals biodiversiteit, duurzaamheid en participatie steeds meer vorm gegeven. We hebben groenstructuren aan elkaar gekoppeld en zullen blijven zoeken naar mogelijkheden om dit op meerdere locaties te doen. Om het kwaliteitsniveau van het openbaar groen te controleren wordt maandelijks een schouw uitgevoerd. Dat is inclusief onkruid op elementverharding. Deze schouw wordt digitaal verwerkt met ons eigen beheersysteem van Obsurv. Waar nodig wordt direct gestuurd op de uitvoering. Binnen Obsurv is ook een module voor het bomenbestand opgenomen. Hierin worden de controles en de vervolgacties bewaakt. De boominspecties worden uitgevoerd via het programma GRIB 2.0.</p>
Planning/toekomst	Zowel in het dagelijks beheer en onderhoud van het openbaar groen, maar ook bij grootschalige renovatie, wordt er zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de overige aanpassingen in de openbare ruimte, waardoor een zo integraal mogelijke aanpak wordt nagestreefd. De planning hierin wordt in het meerjarenuitvoeringsprogramma (MJUP) gepresenteerd. De daadwerkelijke realisatie gebeurt middels een uitvoeringsplan. Jaarlijks zal het proces van inspectie, inventarisatie vervolgacties en uitvoering plaatsvinden.
Budget	<p>De onderhoudsbudgetten voor 2025 bedragen:</p> <p>Openbaar Groen: Begroot € 1.460.000 Realisatie: € 1.142.211.</p> <p>Bomen: Begroot: € 221.000 Realisatie: € 208.574.</p>
Confrontatie	<p>Het budget voor 2025 voor het openbaar groen is toereikend voor het uitvoeren van het reguliere onderhoud op het bestaande kwaliteitsniveau.</p> <p>Er is sprake van een incidenteel voordeel in de lasten in verband uitstel van werkzaamheden als gevolg van koude/ vorst omstandigheden eind 2025. Daardoor zijn er een aantal vergroeningsprojecten (nog) niet uitgevoerd (of uitgesteld). De vertraagde werkzaamheden worden in 2026 hervat.</p>
Conclusie	Het openbaar groen voldoet aan het afgesproken onderhoudsniveau en wordt geborgd door periodieke schouw.

3.7.2.6 Speelvoorzieningen

Product	Onder het product speelvoorzieningen vallen speelplekken in de openbare ruimte en speelplekken bij de scholen.
Doel	Goed ingerichte en veilige speelplekken die een stimulans zijn voor ontmoeten en spelen.
Beleid	In 2016 is door de gemeenteraad het speelbeleid Oldenzaal 2016 – 2025 vastgesteld. Uitgangspunten in dit plan zijn onder andere meer aandacht voor natuurlijk spelen en ruimte voor buurtparticipatie. Het speelbeleid is in 2020 verder uitgewerkt in het 'Beheersplan Spelen'. Op de 126 speelplekken zijn in totaal 727 speeltoestellen aanwezig.
Uitvoering	De beheers- en onderhoudswerkzaamheden en de aanschaf van nieuwe speeltoestellen worden door het Team Buitenbeheer uitgevoerd.
Kwaliteit	De speeltoestellen (ook bij natuurlijk spelen) moeten voldoen aan het warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen(WAS). Hierin is aangegeven hoe om te gaan met onderhoud en vervanging. Minimaal 1x per jaar (scholen 2 x per jaar) worden de speeltoestellen geïnspecteerd en de bevindingen worden vastgelegd in inspectierapporten in het systeem ABS-spelen. Eens per 5 jaar worden er nulmetingen door externen verricht. De data en de logboeken zijn actueel en betrouwbaar.
Planning/toekomst	In 2020 is het beheersplan opgesteld en vormt de basis voor langdurige afspraken over de werkprocessen voor het beheer en het onderhoud van de speeltoestellen in de openbare ruimte en bij de scholen. Uitgangspunt is dat er een kwalitatief goed en veilig speelaanbod is dat duurzaam in stand kan worden gehouden. Daarnaast geeft het beheersplan inzicht in de kosten en de daarvoor benodigde budgetten, kredieten en reserves.
Budget	<p><u>Openbare ruimte</u> Het opgestelde beheersplan spelen geeft inzicht in de kosten en de daarvoor benodigde budgetten, kredieten en reserves voor de langere termijn. Voor 2025 is een budget opgenomen van € 77.532 voor het uitvoeren van inspecties en <u>herstelwerkzaamheden</u> aan de toestellen in de openbare ruimte. In 2025 is €49.817 uitgegeven voor inspecties en herstelwerkzaamheden. Deze onderschrijding is veroorzaakt doordat minder herstelwerkzaamheden nodig waren. Voor de aanschaf van nieuwe speeltoestellen in de openbare ruimte is voor 2025 een krediet beschikbaar van € 99.000. Voor 2025 is een bedrag van € 104.000 uitgegeven voor de aanschaf van nieuwe speeltoestellen.</p> <p><u>Scholen</u> Voor de basisscholen is een bedrag opgenomen voor <u>onderhoud</u> van € 12.000 en € 33.000 voor <u>vervanging</u> van toestellen (kostenplaats 656015002 en dekking via de Reserve speeltoestellen scholen). In 2025 is €21.000</p>

	uitgegeven voor onderhoud en vervanging. Deze onderschijding is ontstaan door minder benodigde herstelwerkzaamheden en doordat minder speeltoestellen zijn vervangen.
Confrontatie	Het voor 2025 beschikbaar budget is aangewend voor reparatie en onderhoud van de speeltoestellen. Daarnaast zijn er investeringen gedaan voor de aanschaf van nieuwe toestellen. Het in 2020 vastgestelde beheersplan is onder andere opgesteld om de benodigde investeringen in de toekomst te borgen.
Conclusie	De speeltoestellen voldoen aan het Warenwet besluit Attractie en speeltoestellen. Het speelbeleid 2016-2025 wordt uitgevoerd.

3.7.2.7 Riolering

Product	Riolering
Doel	Oldenzaal wil de beschikking hebben over een goed functionerend rioolstelsel, waardoor we gezondheidsrisico's zoveel mogelijk beperken. Daarnaast heeft riolering een belangrijke rol in het klimaatadaptief maken van Oldenzaal.
Beleid	Op 14 december 2021 heeft de gemeenteraad het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2025 (GRP) vastgesteld voor de periode van 5 jaren. Hierin zijn de zorgplichten voor hemel-, grond- en afvalwater opgenomen. Via jaarlijkse voortgangsnotities wordt het bestuur op de hoogte gehouden van actualiteiten binnen de rioleringszorg. In het Meerjarenuitvoeringsplan Openbare Ruimte (MJUP) heeft de riolering een belangrijke inbreng en maakt daarmee deel uit van een integrale aanpak van de openbare ruimte.
Uitvoering	Door projecten uit te voeren, het bewustzijn te vergroten door goede communicatie, de kwaliteit in stand te houden door goed risico gestuurd beheer en onderhoud wordt invulling gegeven aan de visie, doelen en ambities uit het GRP en MJUP. De werkzaamheden worden door onze eigen teams Realisatie en Buitenbeheer uitgevoerd, maar ook door aannemers.
Kwaliteit	Kwaliteitsniveau B Basis is uitgangspunt. Voor de gemeente Oldenzaal is het beeld dat de riolering in redelijke staat verkeert en dat er weinig achterstallig onderhoud is. De wijk Glinde-Hooiland heeft veel verouderde riolering. Door middel van het wijkverbeterplan Glinde-Hooiland wordt dit komende jaren integraal aangepakt. Er is reeds begonnen met de rioolvervanging en aanleg van blauwe aders in de Primulastraat en Gammelkerstraat in 2025. In dit kader moet ook de toestand van de riolering in Zuid Berghuizen vermeld worden. Inspecties laten zien dat ook hier de toestand van de riolering minder wordt; voorsnog zetten we hier in op relining en zullen we de toestand de komende jaren goed monitoren. Voor een betere monitoring hebben we inmiddels het programma Rasmariant in gebruik genomen. Met dit systeem kan beter worden geanalyseerd welke riolering welk onderhoud nodig heeft en op welke termijn.
Planning/toekomst	In de jaarlijkse voortgangsnotitie wordt per situatie omschreven welke doelen we stellen en door middel van welke strategie en maatregelen de gestelde doelen worden verwezenlijkt. Speerpunten daarbij zijn samenwerken in de waterketen, inzet op duurzaamheid en klimaatverandering. Komende jaren ligt de focus op de wijk Glinde-Hooiland. Over enkele jaren willen we een wijkgerichte aanpak voor Zuid Berghuizen ontwikkelen. De enorme hoosbuien die plaatshadden in juli 2024 met de daaruit voortvloeiende gevallen van wateroverlast noopt ons de komende tijd kritisch te kijken naar de te nemen maatregelen in klimaatadaptatie. Voor nieuwe projecten worden kredieten zoveel mogelijk onderverdeeld in voorbereidings- en uitvoeringskredieten. Dit om het geld zoveel mogelijk beschikbaar te hebben wanneer het nodig is en uitgegeven wordt.
Budget	Structurele lasten voor de uitvoering van het GRP zijn opgenomen in de meerjarenbegroting en worden gedekt uit het rioolrecht. De voor beheer en onderhoud van het huidige stelsel benodigde middelen zijn beschikbaar. Het budget voor 2025 bedroeg € 1.517.000 voor Dagelijks onderhoud riolering (672201). Daarnaast € 4 miljoen voor nieuwe investeringen. Hier zien we dat het lastig is dit bedrag (geheel) binnen de geldende jaarschijf te benutten. Enerzijds doordat projecten een steeds langere doorlooptijd krijgen (bijv. vanwege langdurige nutstrajecten en omgevingsparticipatie). Anderzijds omdat we vanwege aanbestedingen de bedragen wél vooruitlopend beschikbaar moeten hebben.
Confrontatie	Het budget voor Dagelijks onderhoud riolering (672201) heeft een kleine onderschijding (Realisatie € 1.463.000, onderschijding €54.000). Grotendeels verklaard door langere doorlooptijden i.v.m. nuts. Voor investeringen was € 4.000.000 beschikbaar. Hiervan is € 3.074.000 besteed. Het verschil wordt vrijwel volledig verklaard door vertraging in het project Haerstraat (€ 700.000). Dit project is vertraagd door externe factoren (nuts en participatie) én voortschrijdend inzicht op de scope van het project. Het resterende niet uitgegeven budget is verdeeld over verschillende projecten die in voorbereiding waren voor uitvoering in 2026 (bijv. Bentheimerstraat / Alleeweg en de Zeeheldenbuurt)
Conclusie	De riolering voldoet aan het onderhoudsniveau. Veel projecten zijn gerealiseerd. Enkele hebben vertraging opgelopen vanwege externe factoren, zoals de Haerstraat en Glinde-Hooiland Zeeheldenbuurt.

3.7.2.8 Schoolgebouwen

Product	Onder het product schoolgebouwen vallen de schoolgebouwen voor het primair onderwijs binnen de gemeentegrenzen, voor zover de gemeente verantwoordelijk is voor de huisvesting op grond van de Wet op het primair onderwijs (WPO). Hierbij gaat het alleen om scholencomplex De Essen, bestaande uit basisschool De Esch en Openbare Basisschool (OBS) De Linde. De gemeente is als juridisch eigenaar van dit gebouw alleen
----------------	--

	nog verantwoordelijk voor het onderhoud aan dit gebouw. Bij de overige schoolgebouwen is het schoolbestuur vanuit de wet verantwoordelijk voor het onderhoud aan het schoolgebouw.
Doel	Het doel is het in stand houden van een veilig, functioneel en hygiënisch schoolgebouw, zodat de scholen hun onderwijsactiviteiten onder goede omstandigheden kunnen uitvoeren.
Beleid	Voor scholencomplex De Essen bestaat een instandhoudingsplicht totdat de vervangende nieuwbouw van het scholencomplex plaatsvindt. Hiervoor is een onderhoudsplan opgesteld. Uitgangspunt is het voorkomen van achterstallig onderhoud en het handhaven van het vastgestelde onderhoudsniveau.
Uitvoering	In het verslagjaar is noodzakelijk onderhoud uitgevoerd aan scholencomplex De Essen. We zorgen dat alles aan de normen voldoet en voeren onderhoud en keuringen uit aan diverse installaties. Daarnaast zijn waar nodig kleine herstelwerkzaamheden uitgevoerd.
Kwaliteit	De onderhoudsstaat van het gebouw wordt periodiek beoordeeld aan de hand van technische inspecties. Het gebouw voldoet over het algemeen aan het vastgestelde onderhoudsniveau.
Planning/toekomst	Het onderhoud voor de komende jaren wordt uitgevoerd conform het onderhoudsplan.
Budget	De gemeente hanteert voor het onderhoud van scholencomplex De Essen een reserve. Onttrekkingen aan deze reserve vinden plaats op basis van de daadwerkelijk uitgevoerde onderhoudsuitgaven gedurende het verslagjaar. Voor 2025 is een onttrekking aan de reserve begroot van € 39.100.
Confrontatie	In 2025 is € 35.000 besteed aan het onderhoud van scholencomplex De Essen. De gerealiseerde onderhoudslasten zijn volledig onttrokken aan de reserve en blijven binnen de voor 2025 begrote onttrekking van € 39.100.
Conclusie	De staat van onderhoud van het schoolgebouw voldoet aan het vastgestelde kwaliteitsniveau. Er is geen sprake van structureel achterstallig onderhoud en het onderhoud kan binnen de beschikbare middelen worden uitgevoerd.

3.7.2.9 Overige gebouwen

Product	Onder het product overige gebouwen vallen alle gebouwen in eigendom van de gemeente, uitgezonderd schoolgebouwen.
Doel	Als eigenaar hebben we de verplichting voor een veilig te gebruiken gebouw en voldoen aan de wettelijke vereisten.
Beleid	Het beheer en onderhoud van het maatschappelijk vastgoed (uitgezonderd schoolgebouwen) worden afgestemd op de situatie van het gebouw. Het huidige beleid voor beheer en onderhoud is gericht op een voortdurende instandhouding van ons vastgoedbezit. Wij hebben verplichtingen als eigenaar, verhuurder of exploitant. Gebouwen moeten veilig te gebruiken zijn en voldoen aan de wettelijke vereisten. Wij willen efficiënt met ons vastgoedbezit omgaan en zien vastgoedeigendom niet als een doel op zich. Door te zoeken naar optimalisatie in het gebruik verwachten we dat er de komende jaren gebouwen worden afgestoten of ingevuld worden met een andere functie om maatschappelijke doelstellingen te bereiken.
Uitvoering	Al deze gebouwen worden jaarlijks geïnspecteerd. Indien nodig wordt daarbij externe expertise ingehuurd. De onderhoudsgegevens worden ingevoerd in een meerjarenprogramma. Uitgangspunt bij het onderhoud van onze gebouwen is 'sober en doelmatig'. Tijdens de jaarlijkse inspectie wordt de noodzaak van het geplande onderhoud beoordeeld. Daar waar mogelijk worden werkzaamheden doorgeschoven naar volgende jaarschijven. Bewaakt wordt wel dat er geen kapitaalvernietiging optreedt door te laat preventief onderhoud. Vervanging van (installatie-)onderdelen vindt pas plaats als deze niet meer functioneren of als wordt verwacht dat ze op korte termijn gaan uitvallen. In de uitgangspunten van het gemeentelijk vastgoedbeleid is verwoord dat er bij vervanging wordt gekozen voor de meest duurzame en energiezuinige oplossing, mits er sprake is van een reële terugverdientijd. In 2022 is het gebouwenbeheerplan vastgesteld en in 2024 geactualiseerd.
Kwaliteit	De gebouwen worden onderhouden op de afgesproken kwaliteit vallend binnen de termen sober en doelmatigheid.
Planning/toekomst	Na vaststelling van het MJOP wordt er jaarlijks geïnspecteerd en gemuteerd. Het MJOP is leidend voor de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden, passend binnen de uitgangspunten van het gemeentelijk vastgoedbeleid.
Budget	Met bovengenoemde uitgangspunten voor beheer wordt de Voorziening Gebouwenbeheerplan Overige Gebouwen, met de in deze programmabegroting geraamde dotaties voor de komende 10 jaar, voldoende gevoed. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening bedraagt € 568.875. Het saldo van de Voorziening Gebouwenbeheersplan bedraagt per 1 januari 2026 € 2.145.249.
Confrontatie	In 2025 is binnen de voorziening gerekend met een deelbudget van € 391.822. Totaal is er € 370.350 aan werkzaamheden uitgevoerd, een onderschrijding van € 21.472.
Conclusie	De overige gebouwen voldoen aan de uitgangspunten zoals opgenomen in het gemeentelijk vastgoedbeleid en het budget was in 2025 afdoende om deze kwaliteit te behouden.

3.7.2.10 Sportaccommodaties

Product	Onder het product sportaccommodaties vallen buiten en binnensport accommodaties.
----------------	--

Doel	Ons doel is om álle inwoners te laten genieten van sport en beweging. Daarom investeren wij in sportaccommodaties en sportverenigingen
Beleid	Wij willen er voor zorgen dat er voldoende en kwalitatief hoogwaardige binnen- en buitensportaccommodaties beschikbaar zijn en blijven voor vitale sportverenigingen. Dit omvat naast beheer ook de verdere ontwikkeling en verbetering van accommodaties. De visie op sport en bewegen is in 2016 vastgesteld. Er is een nieuwe tarievenstructuur vastgesteld. De buitensportverenigingen zijn zelf deels verantwoordelijk voor het uitvoeren van de servicewerkzaamheden. Verdere privatisering van de buitensportaccommodaties is nog niet in ontwikkeling. Naast de gedeeltelijke privatisering van werkzaamheden zijn ook ontwikkelingen in de sport van belang voor het toekomstige beheer van de sportaccommodaties. Zo neemt het meisjesvoetbal nog steeds een vlucht waar de accommodaties niet op ingericht zijn en het veranderen van het zondagvoetbal naar de zaterdag maakt de druk op de zaterdag extra groot op de verschillende accommodaties. Doelstelling is om de gevolgen per vereniging in kaart te brengen en voor te leggen. Synarchis heeft dit vooronderzoek uitgevoerd en in 2025 en 2026 worden de uitkomsten hiervan verwerkt in een harmonisatieonderzoek.
Uitvoering	Voor het uit te voeren beheer en onderhoud is het "Sportbeheerplan 2013" maatgevend. Dit plan is in 2020 geactualiseerd. De sportvelden (buitensport) worden eenmaal per vijf jaar door een externe organisatie uitgebreid kwalitatief beoordeeld. In 2023 is dit beheerplan opnieuw geactualiseerd. In het opgestelde rapport wordt, naast de advisering voor het reguliere beheer en onderhoud, speciale aandacht besteed aan geplande (vervangings-) investeringen in de nabije toekomst. Deze investeringen zijn opgenomen in de Kadernota 2025. Daarnaast is begin 2025 een nieuwe contract afgesloten met de onderhoudspartij van de sportterreinen voor de komende 4 jaar.
Kwaliteit	Voor het onderhoudsniveau van de buitensport accommodaties wordt aansluiting gezocht bij de onderhoudscriteria zoals deze door NOC*NSF, in samenwerking met de sportbonden, zijn geformuleerd.
Planning/toekomst	In het jaar voorafgaande aan de investering zal worden beoordeeld of de technische levensduur langer is dan de economische levensduur en afhankelijk daarvan kan de vervangingsinvestering eventueel worden uitgesteld. De integrale afweging van (vervangings-)investeringen in de sport vindt jaarlijks plaats in de programmabegroting.
Budget	In de begroting is voor elke sportaccommodatie afzonderlijk budget opgenomen voor het dagelijks en reguliere beheer en onderhoud alsmede kleine vervangingsinvesteringen. De budgetten voor de schil (=vastgoed) van de binnen- en buitensportaccommodatie zijn ondergebracht in de Voorziening Gebouwenbeheerplan (zie Overige gebouwen). Het budget voor onderhoud binnensportaccommodaties in 2025 bedraagt € 110.000 Realisatie onderhoud binnensport accommodaties 2025 bedraagt € 90.000 Het budget voor onderhoud buitensportaccommodaties 2025 bedraagt € 411.000 Realisatie onderhoud buitensportaccommodaties 2025 bedraagt € 386.000
Confrontatie	In 2023 is het sportbeheerplan geactualiseerd. Dit beheerplan is richtinggevend voor het beheer en onderhoud van onze sportaccommodaties. Voor 2025 was het budget afdoende. De onder realisatie op het onderhoud buitensport accommodaties is toe te schrijven aan een optelsom van diverse kleinere meevallers.
Conclusie	Voor 2025 was het budget afdoende.

3.8 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de relatie tussen weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Het gaat dus om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat direct het beleid gewijzigd moet worden. In de programmabegroting 2024 wordt gewerkt met een beschrijving van de risico's en een koppeling met de beschikbare reserves (weerstandscapaciteit). Daarin zijn niet betrokken de verzekerde risico's en de risico's waarvoor een voorziening in het leven is geroepen. Bij het gemeentelijk grondbedrijf vindt de risicoberekening in verband met het complexe vakgebied separaat plaats in paragraaf 3.6.

Deze paragraaf heeft vooral als doel om ingeschatte risico's zo goed mogelijk te kwantificeren en een relatie te leggen tot de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis hiervan kan een uitspraak worden gedaan in hoeverre de gemeente Oldenzaal in staat is substantiële financiële tegenvallers op te vangen. Dat betekent niet dat er verder geen risico's zijn. We staan daarnaast stil bij niet financieel kwantificeerbare risico's en waar mogelijk nemen we maatregelen om de risico's zoveel mogelijk te beperken.

Samenvatting

Conform de vastgestelde herziening reserves en voorzieningen 2020 inzake de norm van het weerstandsvermogen is het streven een weerstandsratio van 2;

- De weerstandsratio is een indicator in hoeverre de gemeente Oldenzaal in staat is risico's op te vangen. De weerstandsratio bedraagt ultimo 2025 4,4 (begroot 3,7);

- De berekende benodigde weerstandscapaciteit op de reguliere exploitatie is €4,2 miljoen (begroot €4,2 miljoen);
- De berekende benodigde ondergrens weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties is €3,3 miljoen (begroot €3,3 miljoen);
- De beschikbare weerstandscapaciteit is ongeveer €33,2 miljoen (begroot €25,2 miljoen).

3.8.1 Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Onderstaande tabel geeft inzicht in de beschikbare reserves ter dekking van kosten uit mogelijke risico's:

Bedragen x € 1.000

Reserves	begroot 2025	realisatie 2025
Algemene reserve (algemene dienst)*	20.243	27.492
Algemene reserve grondexploitatie	4.971	5.713
Bestemmingsreserve (algemene dienst)	24.085	23.524
Bestemmingsreserve grondexploitatie	11.646	11.995
Stand per einde jaar	60.944	68.724

* de algemene reserve (algemene dienst) betreft de stand voor resultaatbestemming boekjaar 2025

Omvang algemene reserve

De algemene reserve wordt gevormd door vermogensbestanddelen die nog geen bestemming hebben gekregen en in bedrijfseconomisch opzicht vrij aanwendbaar zijn. De algemene reserve vormt een buffer en is in die zin een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke weerstandscapaciteit.

In de op 25 maart 2020 door uw raad vastgestelde beleidsnotitie reserves en voorzieningen 2020 is het beleid met betrekking tot de gewenste (minimum)omvang van de algemene reserve aangepast. Sinds jaren was de gewenste minimumomvang 6,6% van de begrotingsomvang. Sinds de herziening wordt de norm gekoppeld aan de risico's en wordt dit inzichtelijk gemaakt met behulp van de weerstandsratio.

3.8.2 Risicoparagraaf

3.8.2.1 Terugkijkend op begrote risico's

Om een uitspraak te kunnen doen over de hoogte van de aan te houden reserves (de benodigde weerstandscapaciteit) zijn de risico's beoordeeld in welke mate deze risico's zich hebben voorgedaan ten opzichte van hetgeen was begroot voor 2025. Bij de opmaak van de programmabegroting 2026 is de tabel met risico's geactualiseerd.

Van alle risico's is de volgende informatie verzameld en vastgesteld:

- vaststellen van het risicoprofiel;
- een inschatting van de kans van optreden;
- een inschatting van de financiële gevolgen.

Op basis van de informatie uit de inventarisatie zijn de risico's gekwantificeerd. Hierdoor is een uitspraak gedaan over de gewenste omvang van de algemene reserve die benodigd is ter dekking van de financiële gevolgen van de risico's.

In de onderstaande tabel is de omvang van de ingeschatte risico's weergegeven. Bij kans wordt een inschatting gemaakt van hoe vaak zich dit risico zou kunnen voordoen. Een score van 1 betekent jaarlijks, een score van 0,5 betekent eens per twee jaar. Een score van 0,3 betekent dan 3 keer per 10 jaar en bij een score van 0,8 is de kans groter dan eens per 2 jaar, maar niet jaarlijks. Bij impact wordt een inschatting gemaakt van de financiële impact die het risico met zich mee brengt als het zich voordoet.

In de programmabegroting 2025 zijn onderstaande risico's opgenomen. Onder de tabel wordt een nadere toelichting gegeven op of en in welke mate de risico's zich daadwerkelijk hebben gemanifesteerd.

(bedragen x € 1)

Beschrijving van het risico	Kans aantal / jaar	Impact Schatting €	Risico
Effecten nieuw Twents inkoopmodel WMO en Jeugdzorg vallen tegen	0,5	€ 500.000	€ 250.000
Risico Informatiebeveiliging waaronder 'gehackt worden' (ransom).	0,1	€ 5.000.000	€ 500.000
Afrekening bodemsanering Ootmarsumsestraat met Provincie	0,5	€ 360.000	€ 180.000
Aanzuigende werking verlaging Eigen Bijdrage WMO	0,5	€ 300.000	€ 150.000
Onvoorspelbaarheid aantallen cliënten en typen zorg WMO & Jeugd	0,3	€ 500.000	€ 150.000
Doelstellingen uitvoering WSW blijken niet haalbaar	0,5	€ 300.000	€ 150.000
Renteontwikkeling (Incl. taakstelling treasury ambities en middelen in balans)	0,5	€ 500.000	€ 250.000
Inflatieontwikkeling	0,5	€ 500.000	€ 250.000
Prijsstijgingen realisatie IHP Onderwijs	0,5	€ 2.000.000	€ 1.000.000
Extreme weersomstandigheden	0,5	€ 250.000	€ 125.000
Meer cliënten vanuit het gedwongen kader GGZ rechtstreeks doorverwezen dan verwacht	0,3	€ 300.000	€ 90.000
Prijsstijgingen ten gevolge van AMvB Reële prijs Wmo 2015	0,5	€ 150.000	€ 75.000
Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)	0,5	€ 100.000	€ 50.000
Incidenten bij evenementen	0,1	€ 500.000	€ 50.000
Legesinkomsten (taakstelling ambities en middelen in balans)	0,5	€ 500.000	€ 250.000
Vastgoedportefeuille leegstand en huurderiving	0,2	€ 200.000	€ 40.000
Risico AVG incident waaronder boete bij meldplicht datalekken	0,1	€ 500.000	€ 50.000
Gladheidsbestrijding	0,3	€ 60.000	€ 18.000
Verbonden partijen	0,1	€ 100.000	€ 10.000
Nieuwe financieringssysteem gemeentefonds	0,3	€ 2.000.000	€ 600.000
TOTAAL			€ 4.238.000

Terugkijkend op de programmabegroting 2025

Effecten nieuw Twents inkoopmodel WMO en Jeugdzorg vallen tegen

Vanaf 1 januari 2025 werkt de gemeente met nieuwe regionale inkoopcontracten voor Jeugdhulp en onderdelen van de Wmo (begeleiding en dagbesteding). Verwacht werd dat dit mogelijk tot forse extra kosten zou leiden. In de Voorjaarsnota 2025 is hiervoor 1,3 miljoen extra budget voor de **jeugd** opgenomen o.b.v. een regionale impactanalyse. Hierbij is nadrukkelijk aangegeven dat er in deze regionale analyse noodgedwongen veel aannames zaten.

In de Najaarsnota 2025 is voor de uitgaven **Jeugd** aangegeven dat de verwachte groei van het aantal cliënten is uitgebleven; het aantal cliënten en indicaties is zelfs gedaald ten opzichte van 2024. Daarnaast zorgt het nieuwe inkoop- en ondersteuningsmodel voor lagere kosten, onder andere doordat woon- en verblijfskosten nu inclusief begeleiding zijn en er sprake is van tariefdifferentiatie. Ook wordt er door de 'toegang' scherper gestuurd op de omvang van indicaties en het lokale aanbod voor het beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning. Dit heeft tot een aframing geleid van €1.173.000.

Voor de **WMO** is in de Najaarsnota €294.000 bijgeraamd. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere uitgaven voor huishoudelijke ondersteuning als gevolg van een hoger verzilvering en vergrijzing (overeenkomstig de landelijke trend).

Kortom, het risico van een negatief effect van het inkoopmodel heeft zich niet voorgedaan.

Risico informatiebeveiliging waaronder gehackt worden (ransom)

In 2025 is er actief gewerkt aan het vergroten van de bewustwording op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Dit is gedaan door middel van e-learning, intranetberichten, presentaties en phishing-simulaties. Medewerkers zijn hierbij ook geïnformeerd over hun verantwoordelijkheden bij de verwerking van persoonsgegevens, met specifieke aandacht voor het herkennen, melden en voorkomen van datalekken. Daarnaast wordt de ICT beheerd door de gemeente Hengelo en staat de gemeente Oldenzaal in nauw contact over de verdere verbetering en implementatie van technische maatregelen. Dit risico heeft zich in 2025 niet voorgedaan.

Afrekening bodemsanering Ootmarsumsestraat met Provincie

De aanvankelijke verwachting was dat **een deel van kosten van** de bodemsanering aan de Ootmarsumsestraat al in 2021/2022 zou worden afgerekend. Tot daadwerkelijke afrekening is het tot dusver nog niet gekomen. De berekening is complex **mede vanwege de bedrijvenregeling bodemsanering**. We lopen risico bij het opstellen van de afrekening en de kostenopstelling. De sanering en de uitvoering wordt ter beperking van dit risico al zoveel mogelijk kortgesloten met de Provincie. In **2025** heeft zich dit risico niet voorgedaan

Aanzuigende werking verlaging Eigen Bijdrage WMO

De invoering van het vaste abonnementstarief in 2022 leidde tot een grotere vraag naar Wmo-voorzieningen omdat de eigen bijdrage niet langer afhankelijk was van het inkomen. De laatste 2 jaar laten echter zien dat de geraamde omvang van de eigen bijdrage niet substantieel toeneemt, een indicatie dat de aanzuigende werking sterk is afgenomen

Onvoorspelbaarheid aantallen cliënten en typen zorg WMO & Jeugd

Binnen het sociaal domein is de toename van het aantal cliënten bij de huishoudelijke ondersteuning, met afstand de grootste kostenpost, in lijn met de vergrijzing (2-2,5%). Bij de overige voorzieningen WMO is het beeld wisselend. De aantallen bij de Jeugd zijn afgenomen t.o.v. 2024. Dit is onverwacht, een nadere analyse moet uitwijzen of deze daling structureel is of bijvoorbeeld te maken heeft met de opstart van het nieuwe Twentse inkoopmodel.

Doelstelling uitvoering WSW blijken niet haalbaar

Het resultaat op de Wsw kan positief worden beïnvloed door de Sw-medewerkers zo regulier mogelijk te laten werken via detachering of Begeleid Werken. Daardoor worden de kosten verlaagd en de opbrengsten verhoogd. Echter, de gemiddelde leeftijd van de Wsw-doelgroep stijgt en inherent daaraan nemen ook de beperkingen toe. Daardoor zijn Sw-medewerkers steeds vaker en meer aangewezen op een beschutte werkplek en is detacheren of Begeleid Werken steeds moeilijker haalbaar. Dit heeft een negatief effect op het resultaat.

Tegelijkertijd laat de rijksbijdrage de laatste jaren een stijgende trend zien doordat het macrobudget gelijk blijft bij een (landelijk) dalend aantal Wsw-ers. Dit heeft een positief effect op het gemeentelijk resultaat. Er is een risico dat het Rijk het macrobudget naar beneden bij stelt waardoor het resultaat verslechterd.

Renteontwikkeling (incl. taakstelling treasury Ambities en Middelen in Balans)

In 2025 bleef de ontwikkeling van de rente op de financiële markten overwegend rustig en stabiel. In het begin van het jaar verlaagde de Europese Centrale Bank de rente meerdere keren, waardoor deze dicht uitkwam bij het niveau dat de ECB als wenselijk ziet voor een stabiele prijsontwikkeling. Gedurende de rest van het jaar vonden er geen grote wijzigingen meer plaats in het rentebeleid en bleef de marktrente gelijkmatig bewegen. Omdat ook voor 2026 een stabiel rentebeeld wordt verwacht, blijft ons renterisico ongewijzigd.

Inflatieontwikkeling

De ECB-raming voor 2026 is dat de inflatie zich stabiliseert rond de 1,6% tot 1,9%. Dit ligt dicht bij of net iets onder de doelstelling van 2%. De Nederlandse inflatie ligt met een verwachte inflatie van 2,4% voor 2026 net wat hoger. De ontwikkeling van de inflatie is moeilijk te voorspellen. Wij monitoren de inflatie aan de hand van de gepubliceerde maatstaven door het CBS. We schatten de mogelijke impact van de inflatie in op €500.000 voor meer dan trendmatige inflatieontwikkelingen. We houden er rekening mee dat dit eens per twee jaar gebeurt. Dit leidt tot extra lasten/benodigde algemene reserve van €250.000.

Prijsstijgingen realisatie IHP Onderwijs

In 2025 is het Integraal Huisvestingsplan vastgesteld. De stichtingskosten van de voorzieningen (schoolgebouwen) zijn begroot op basis van de VNG Normvergoeding die jaarlijks geïndexeerd worden. Bij het begroten van de kredieten voor het IHP wordt jaarlijks rekening gehouden met de BDB indexering. De vraag is of dit voldoende aansluit bij de indexering van de marktprijzen; ervaring leert dat de marktprijzen hoger zijn. Dit is en blijft een risico. In 2025 zijn er geen kosten geweest die effect hadden op het weerstandsvermogen van 2025. De kosten van de Franciscus zijn wel hoger uitgevallen maar dit is pas in januari 2026 meegenomen.

Extreme weersomstandigheden

In 2025 heeft Oldenzaal eindelijk weer een jaar zonder weersextremen gehad. Er waren geen uitschieters in te veel of te weinig water. Ook de hitte (en vorst) heeft geen overlast gegeven in 2025.

In 2025 is wel de nieuwe waterfoto van Oldenzaal opgeleverd. De systeemanalyse stedelijk water (SSW) heeft actueel inzicht gegeven in de kwetsbaarheden voor Oldenzaal bij extreme weersomstandigheden. Onder meer op basis van het SSW is gestart met het opstellen van een Water en Klimaatadaptatie Programma (WKP) 2026-2031. Hierin is de visie, het beleid en de voorgestelde maatregelen opgenomen voor de komende periode. Deze zal na de verkiezingen in 2026 worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Meer klanten vanuit het gedwongen kader GGZ rechtstreeks doorverwezen dan verwacht

Het aantal cliënten vanuit het gedwongen kader GGZ is t.o.v. 2024 afgenomen, het risico heeft zich dus niet voorgedaan in 2025. Er moet nog meer ervaring worden opgedaan met het nieuwe inkoopmodel om te bepalen of dit (deels) te wijten is aan het nieuwe inkoopmodel of hier dat hier sprake is van een toevallige omstandigheid.

Prijsstijgingen ten gevolge van AMvB reële prijs WMO 2015

De algemene maatregel van bestuur reële prijs verplicht gemeenten om bij de inkoop van HO een tarief te hanteren dat in verhouding staat tot de kwaliteitseisen en de werkelijke kosten.

De grondslag voor het tarief 2025 HO betreft het uurtarief 2024 met indexatie. Hoewel dit in de praktijk kan leiden tot een kloof met de werkelijke loonkosten was juridisch gezien voor 2025 een aanpassing van het tarief niet noodzakelijk (voor 2026 is het tarief wel aangepast en is via de Kadernota 2026 extra budget gereserveerd).

Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)

De regeling is bedoeld om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren als deze btw-plichtig zijn, bijvoorbeeld:

Verbouwkosten van sportfaciliteiten, bijvoorbeeld de aanleg van een kunstgrasveld of de bouw van een sporthal. Indien er wordt overvraagd zullen gemeenten naar rato worden gekort op de subsidie. Dit risico heeft zich naar verwachting niet voorgedaan in 2025. De SPUK is op verschillende projecten volledig ontvangen en wordt na de jaarlijkse SISA-verantwoording definitief.

Incidenten bij evenementen

Er hebben zich in 2025 geen noemenswaardige incidenten voorgedaan met financiële gevolgen of risico's bij de evenementen.

Legesinkomsten (taakstelling Ambities en middelen in Balans)

In de Kadernota / Begroting 2026 is geoordeeld dat deze bezuiniging (Ambities en Middelen in balans) niet realistisch is en zijn de legesinkomsten met 497K afgeraamd. Het risico is hiermee nihil en is in de programmabegroting 2026 niet meer opgenomen.

Vastgoedportefeuille leegstand en huurderving

In 2025 is er leegstand geweest in de locatie 'Breedwijs'. Betreft een tweetal lokalen waar in 2025 geen huurders voor gevonden zijn. Huurderving is, op basis van een huurtarief van €150,- per m², €22.500,- op jaarbasis. Recent (2026) is er voor 1 lokaal een huurder gevonden. Er behoefde geen beroep gedaan te worden op het weerstandsvermogen.

Risico AVG incident waardoor boete bij meldplicht datalekken

In 2025 is er actief gewerkt aan het vergroten van de bewustwording op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Dit is gedaan door middel van e-learning, intranetberichten, presentaties en phishing-simulaties. Medewerkers zijn hierbij ook geïnformeerd over hun verantwoordelijkheden bij de verwerking van persoonsgegevens, met specifieke aandacht voor het herkennen, melden en voorkomen van datalekken. Daarnaast wordt de ICT beheerd door de gemeente Hengelo en staat de gemeente Oldenzaal in nauw contact over de verdere verbetering en implementatie van technische maatregelen. In 2025 hebben zich geen meldingswaardige incidenten voorgedaan.

Gladheidsbestrijding

Door de relatief zachte winter in 2025 hebben zich geen bijzondere risico's voorgedaan bij de gladheidsbestrijding. De beschikbare middelen waren toereikend.

Verbonden Partijen

Het risico op mindere dividendinkomsten heeft zich in 2025 niet voorgedaan. De afname in 2024 van de dividendinkomsten van Enexis heeft zich niet doorgezet en heeft zich op het oude niveau hersteld.

Nieuwe financieringssysteem gemeentefonds

In 2024 is de nieuwe financieringssysteem gemeentefonds ingevoerd. Hiermee wordt de financiering gekoppeld aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (BBP) wat voor meer financiële stabiliteit moet zorgen en een verhoogde autonomie voor gemeenten. Vanaf 2026 sluiten we als Oldenzaal hier bij aan.

Het risico van deze nieuwe financieringssysteem is nog moeilijk in te schatten. Het voorziene structurele tekort aan middelen wordt vooralsnog grotendeels incidenteel door het Rijk gecompenseerd door het Rijk. Dit is niet voldoende waardoor het doorvoeren van eventuele bezuinigingen boven de gemeenten blijft hangen. Het ravijnjaar 2026 is vooralsnog doorgeschoven naar 2028. In afwachting van de (financiële) gevolgen uit het coalitieakkoord van het nieuwe kabinet en het (financiële) effect daarop voor het gemeentefonds houden we vooralsnog rekening met een risico-inschatting gelijk aan 2024.

Op basis van de output in deze fase kan een gefundeerde keuze gemaakt worden betreffende de aan te houden reserves in relatie tot de geïdentificeerde risico's uit het risicoprofiel. Hierbij dient een koppeling te worden gelegd met de beschikbare, vrij aanwendbare reserves.

3.8.2.2 Grondexploitaties

De omvang van de algemene risico's voor het grondbedrijf is afhankelijk van de omvang van het onderhanden werk (hiervan wordt minimaal 1 en maximaal 2% opgenomen in de algemene reserve grondexploitatie) en de algemene risico's die in de plannen worden gelopen. Het onderhanden werk is hierbij als volgt gedefinieerd:

1. Positieve boekwaarden van grondexploitaties (negatieve boekwaarden vormen geen risico);
2. De nog te maken kosten op grond van de vastgestelde grondexploitaties;
3. De beschikbaar gestelde voorbereidingskredieten onder de MVA's.

Om risico's bij de grondexploitatie in beeld te brengen worden alle plannen nagelopen en worden de risico's zoveel mogelijk gekwantificeerd. Daarnaast wordt gekeken naar de kans dat het risico zich voordoet. Project specifieke risico's worden afgedekt in de grondexploitaties en algemene risico's die voor het hele grondbedrijf gelden worden afgedekt in de algemene reserve grondexploitatie.

(bedragen x € 1)

Beschrijving van het risico	Kans (%)	Impact in €	Risico in €
Bodemonderzoeken en aanscherpingen bodemeisen	40	3.410.000	1.364.000
Retrospectieve beoordeling belastingdienst (BTW en BCF)	10	961.000	96.000
Retrospectieve beoordeling belastingdienst (Vpb)	20	4.876.000	975.000
Inbrengwaarde complexen na 2018 (Vpb)	30	21.262.000	6.379.000
Marktrisico's	10	32.536.000	3.254.000
Conjunctuurrisico/ prijsrisico	10	33.148.000	3.315.000
Wijziging in wet- en regelgeving	5	6.460.000	323.000
Onvermijdelijk onderhoud bij huurcontracten	50	79.048	40.000
Stikstof en netcongestie	5	33.148.000	1.657.000
TOTAAL		135.881.000	17.403.000

Risicobeheer

Op basis van bovenstaande risico-inschatting wordt een ondergrens en de bovengrens van het risico bepaald. Van bovenstaande totaal wordt (vermeerderd met een algemene risicobuffer voor de ondergrens van €500.000) 15% tot 30% meegenomen bij de bepaling van de omvang van de algemene reserve grondbedrijf omdat de risico's zich naar verwachting niet allemaal (gelijktijdig) voor zullen doen. Onder andere de volgende aspecten worden hierbij betrokken: onverwachte bodem- en grondwatersaneringen, nieuwe wet- en regelgeving en prijs- en afzetrisico's. De gehanteerde percentages zijn opgenomen in de nota grondbeleid.

Dit leidt tot een volgende onder- en bovengrens van de benodigde reserve:

(bedragen x € 1)

Ondergrens	Omvang	Percentage	Saldo t.b.v. reserve
Onderhanden werk	24.572.000	1%	€ 246.000
Risicoparagraaf	17.403.000	15%	€ 2.610.000
Risicobuffer			€ 500.000
Totaal			€ 3.356.000

Bovengrens	Omvang	Percentage	Saldo t.b.v. reserve
Onderhanden werk	24.572.000	2%	€ 491.000
Risicoparagraaf	17.403.000	30%	€ 5.221.000
Totaal			€ 5.712.000

3.8.3 Ratio weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit moet minimaal gelijk zijn aan de benodigde weerstandscapaciteit om voldoende weerstand te kunnen bieden als de risico's zich voordoen. De weerstandsratio dient minimaal 2 te zijn conform de herziening uit 2020.

De beschikbare weerstandscapaciteit voor 2025 bedraagt ultimo boekjaar €33.205.000. Dit saldo bestaat uit de stand per 1 januari 2026 van de algemene reserve (€27.492.000) en de stand per 1 januari 2026 van de algemene reserve grondexploitaties (€5.713.000).

De benodigde weerstandscapaciteit voor 2025 bedraagt ultimo boekjaar €7.594.000. Dit saldo bestaat uit de geïnterpreteerde risico's voor concern (€4,2 miljoen) en de ondergrens van de algemene reserve grondexploitatie (€3,3 miljoen).

De ratio weerstandsvermogen wordt als volgt berekend: beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit

De ratio weerstandsvermogen 2025 = €33.205.000 / €7.594.000 = 4,4 (begroot 2025: 3,7)

De ratio is ruim voldoende om te voldoen aan de minimale ratio van 2.

3.8.4 Financiële kengetallen

Conform de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) worden in deze paragraaf een aantal verplichte kengetallen opgenomen. Deze kengetallen maken het gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van een gemeente en omdat de definities zijn vastgelegd in het BBV, zijn deze ook tussen gemeenten vergelijkbaar.

De kengetallen zijn gebaseerd op de balans en exploitatierekening 2025. Hieronder worden de uitkomsten van de berekening van de kengetallen gepresenteerd. Vervolgens volgt een beknopte beoordeling van de uitkomsten in relatie tot de financiële positie.

Kengetallen	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Netto schuldquote	15%	46%	14%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	21%	41%	15%
Solvabiliteitsratio	52%	50%	54%
Structurele exploitatieruimte	0%	3%	0%
Grondexploitatie	1%	22%	0%
Belastingcapaciteit	99%	96%	98%

Toelichting

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

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

Conclusie

De diverse kengetallen met betrekking tot de schuldpositie laten een positieve ontwikkeling zien en geven dus geen aanleiding om het financieel beleid aan te passen.

3.9 Paragraaf Taakstellingen

Bij de presentatie van de Programmabegroting 2021 werd duidelijk dat de financiële positie van de gemeente Oldenzaal noodzaakte tot het doorvoeren van een pakket van bezuinigingsmaatregelen. In het kader van deze 'ombuigingsoperatie' werden bij de programmabegroting 2021 onderstaande taakstellingen opgenomen:

- voor 2021 € 2.070.000
- voor 2022 € 2.526.000
- voor 2023 € 2.781.000
- voor 2024 € 2.786.000

Bij vaststelling van de jaarrekening 2024 resteerde per saldo nog drie te realiseren taakstellingen voor een totaal van € 202.838. In 2025 hebben er geen mutaties op de taakstellingen plaatsgevonden.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de actuele stand van zaken van de ombuigingen per 31 december 2025.

Bedragen x 1.000

TOTAAL TE REALISEREN OMBUIGINGEN	2025	2026	2027	2028
SALDO	-1.319.795	-1.319.795	-1.319.795	-1.319.795
GEREALISEERDE OMBUIGINGEN 2021-2024				
Verwerken ombuigingen sociaal domein 2023 e.v. (INTB-22-07505)	827.427	827.427	827.427	827.427
OMB: Samenwerking zoeken Buitenbeheer (Najaarsnota 2022)	200.000	200.000	200.000	200.000
OMB 2021: Accountmanagers en andere coaches (Najaarsnota 2022)	20.000	20.000	20.000	20.000
OMB: Organisatie (Najaarsnota 2022)	63.943	63.943	63.943	63.943
OMB 2021: Algemene taakstelling (vastgoed) *	5.587	5.587	5.587	5.587
TOTAAL NOG TE REALISEREN OMBUIGINGEN PER 1-1-2025	-202.838	-202.838	-202.838	-202.838
<i>OMB 2021: Algemene taakstelling (vastgoed) *</i>	<i>-144.413</i>	<i>-144.413</i>	<i>-144.413</i>	<i>-144.413</i>
<i>OMB 2021: Verbonden partijen</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>
OMB: Organisatie (Najaarsnota 2022)	-28.425	-28.425	-28.425	-28.425
GEREALISEERDE OMBUIGINGEN 2025				
OMB 2021: Algemene taakstelling (vastgoed) *	0	0	0	0
OMB 2021: Verbonden partijen	0	0	0	0
OMB: Organisatie (Najaarsnota 2022)	0	0	0	0
TOTAAL NOG TE REALISEREN OMBUIGINGEN 31-12-2025	-202.838	-202.838	-202.838	-202.838
<i>OMB 2021: Algemene taakstelling (vastgoed) *</i>	<i>-144.413</i>	<i>-144.413</i>	<i>-144.413</i>	<i>-144.413</i>
<i>OMB 2021: Verbonden partijen</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>
OMB: Organisatie (Najaarsnota 2022)	-28.425	-28.425	-28.425	-28.425

4. Jaarrekening

4.1 Balans

Activa

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	5.206	1.453
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	114	65
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5.092	1.388
Materiële vaste activa	95.994	93.902
- Investerings met economisch nut (EN)	56.125	55.949
- Investerings met EN, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.592	30.278
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.277	7.675
Financiële vaste activa	8.329	6.777
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	214	214
- gemeenschappelijke regelingen	49	49
- Leningen aan:		
- deelnemingen	0	0
- Overige langlopende leningen	7.202	5.800
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	864	714
Totaal vaste activa	109.529	102.132
Vlottende activa		
Voorraden	1.731	2.163
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.731	2.163
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	11.157	17.093
- Vorderingen op openbare lichamen	9.541	8.336
- Schatkistbankieren	54	7.644
- RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	1.007	647
- Overige vorderingen	555	466
Liquide middelen	6	3
- Kassaldi	2	3
- Banksaldi	4	0
Overlopende activa	10.244	6.929
- De van de Europese en Nederlandse overheids-lichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk		0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	4.725	3.622
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.519	3.307
Totaal vlottende activa	23.138	26.188
TOTAAL ACTIVA	132.667	128.320

Passiva

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen	71.890	66.435
- Algemene reserve	27.492	18.318
- Bestemmingsreserves	41.231	40.879
- Gerealiseerde resultaat	3.167	7.238
Vorzieningen	9.879	9.268
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.989	3.874
- Voorzieningen ter equalisering van kosten	2.145	1.986
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	2.745	3.408
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	19.073	20.925
- Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige sectoren	19.073	20.925
Totaal vaste passiva	100.842	96.628
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.647	16.321
- Overige kasgeldleningen	5.000	4.000
- Banksaldi	1.365	2.226
- Overige schulden	9.282	10.095
Overlopende passiva	16.179	15.372
- Vooruit ontvangen bedragen	577	195
- Nog te betalen bedragen	3.334	2.817
- Obligorekening	25	877
- Waarborgsommen	6	21
- De van de Europese en Nederlandse overheids-lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
Rijk	11.315	10.453
Overige Nederlandse overheidslichamen	922	1.009
Totaal vlottende passiva	31.826	31.693
TOTAAL PASSIVA	132.668	128.321
Gewaarborgde geldleningen	153.000	150.040
Garantstellingen	421	475

4.2 Overzicht van baten en lasten

(Bedragen x 1.000)

Programma	Primaire begroting			Begroot na wijziging			Realisatie			V/N
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
1. Dienstverlening en veiligheid	8.526	3.698	-4.828	7.317	672	-6.645	7.269	729	-6.540	N
2. Bereikbaarheid en openbare ruimte	17.030	9.821	-7.209	17.783	11.723	-6.061	17.797	12.160	-5.637	N
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	7.372	2.389	-4.983	8.418	3.867	-4.552	14.889	13.935	-954	N
4. Cultuur, sport en ontspanning	8.339	1.979	-6.360	8.948	1.684	-7.264	9.198	1.694	-7.504	N
5. Maatschappelijke ondersteuning	64.421	13.446	-50.975	69.897	18.754	-51.143	70.984	21.929	-49.055	N
Subtotaal programma's	105.688	31.332	-74.356	112.364	36.699	-75.665	120.136	50.446	-69.690	N
Algemene dekkingsmiddelen										
Algemene uitkering	0	77.693	77.693	0	81.757	81.757	0	82.033	82.033	V
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	476	11.583	11.107	440	11.747	11.307	437	11.889	11.452	V
Overhead	13.410	57	-13.352	16.182	541	-15.641	18.660	2.496	-16.163	N
Saldo van financieringsfunctie	1.490	3.085	1.595	342	1.724	1.382	297	1.587	1.290	V
Vennootschapsbelasting	27	0	-27	27	0	-27	-2	0	2	V
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.808	1.440	-368	3.376	1.118	-2.258	2.920	193	-2.727	N
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen	17.211	93.859	76.648	20.368	96.888	76.521	22.312	98.199	75.887	V
Mutatie reserves										
1. Dienstverlening en veiligheid	1.254	0	-1.254	0	0	0	0	0	0	V
2. Bereikbaarheid en openbare ruimte	19	344	325	337	377	40	674	337	-336	N
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	135	502	367	35	448	412	3.349	1.728	-1.621	N
4. Cultuur, sport en ontspanning	0	81	81	0	413	413	0	390	390	V
5. Maatschappelijke ondersteuning	2.068	-1.475	-3.542	1.808	841	-967	1.701	704	-997	N
6. Financiële algemene dekkingsmiddelen	241	2.801	2.560	5.203	4.449	-754	5.203	4.737	-466	N
Subtotaal mutatie reserves	3.717	2.253	-1.464	7.383	6.527	-856	10.800	8.154	-3.030	N
Resultaat	126.616	127.444	827	140.115	140.115	0	153.248	156.799	3.167	V

4.3 Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsover- en onderschrijdingen zijn, indien deze niet tijdig worden gemeld onrechtmatig. Daarnaast zijn er situaties denkbaar, conform financiële verordening en raadsbesluit van 23 september 2024 (nr. 1406), waarbij begrotingsonrechtmatigheid acceptabel zijn, zoals wanneer overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebleven, compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen.

Alle programma's laten een begrotingsonrechtmatigheid zien maar zijn conform financiële verordening en raadsbesluit van 23 september (nr. 1406) acceptabel. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van lasten en baten zoals opgenomen in paragraaf 4.5.

4.4 Toelichtingen en grondslagen

De jaarrekening 2025 is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212

Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 18 december 2023 de uitgangspunten van het financiële beleid, evenals de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

4.4.1 Toelichting en grondslagen jaarrekening

Grondslagen jaarrekening 2025

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteit van gemeenten is op grond van artikel 12 van de financiële-verhoudingswet verankerd. Om die reden is de continuïteit van gemeente Oldenzaal in voldoende mate gewaarborgd. Tevens zijn in de begroting 2024 of andere besluiten geen stellige voornemens om majeure aanpassingen te doen in beleid, taken, activiteiten of locaties die mogelijk materiele effecten hebben op vermogen of resultaat. Er worden zoveel mogelijk dezelfde grondslagen gebruikt als voorgaand boekjaar, het zogenaamde stelselmatigheids-beginsel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop besloten wordt om het dividend beschikbaar te stellen.

Volgens een stellige uitspraak van de commissie BBV moet de algemene uitkering worden opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaand is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. Wij hanteren de decembercirculaire voor het bepalen van de algemene uitkering, bijgesteld met de aanpassingen vanuit Pauw. Hierdoor sluiten we aan met de daadwerkelijke ontvangsten vanuit het ministerie en hanteren we de meest actuele informatie.

Eigen bijdrage op grond van de WMO: Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen. Voor de eigen bijdragen van het CAK wordt het kasstelsel gehanteerd.

De gemeente hanteert een voorzichtig actief grondbeleid waarbij situationeel wordt ingezet op andere vormen van grondbeleid. Voor de herzieningen hanteerde de gemeente de volgende uitgangspunten conform de nota Grondbeleid 2020:

- De rekenrente bedroeg 0,84%. Deze stelde de gemeente vast op basis van BBV richtlijnen.
- De gemeente hanteert geen kostprijsstijging en geen opbrengststijging.
- Project specifieke risico's nam de gemeente binnen de grondexploitatie aan de kostenkant op in de raming. Algemene risico's dekten de gemeente af in de algemene reserve grondexploitatie.
- De eindwaarde berekent de gemeente op nominale waarde.

Soms heeft een project (bij de start of tijdens de loop van het project) geen sluitende grondexploitatie. Dan dekt de gemeente het tekort direct af uit de algemene reserve grondexploitatie ten gunste van de boekwaarde. Voor (deel)gebieden binnen het Masterplan Oldenzaal Centraal geldt dezelfde handwijze. Alleen verreken de gemeente de resultaten met de speciale bestemmingsreserve Oldenzaal Centraal.

Indien de gemeente een grondexploitatie afsluit met een positief resultaat wordt dat naar de algemene reserve grondexploitatie gebracht. Ditzelfde geldt voor tussentijdse winstnemingen. Voor (tussentijdse) winstneming geldt de 'percentage of completion' methode (POC). De gemeente neemt naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst:

- wanneer de gemeente kosten maakte;
- en opbrengsten realiseerde;
- en voldoende geld in de grondexploitatie resteert voor het afdekken van risico's in het project.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Gemeenten kennen in het kader van de btw een zogenoemd mengpercentage. Gemeenten passen met betrekking tot algemene kosten die niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan compensabele overheidsactiviteiten of aftrekbare btw-ondernemersactiviteiten een zogenoemd mengpercentage toe. Het voor 2025 gehanteerde btw-mengpercentage bedraagt 3,49% (2024: 3,47%).

Voor de gemeente Oldenzaal komen in de aangifte vennootschapsbelasting de volgende activiteiten tot uitdrukking als belastingplichtige activiteiten:

- de grondexploitaties;
- reclame c.q. abri's;
- markt;
- kermis;
- straatparkeren

waarbij zij zich als fiscale onderneming opstelt. Over de fiscale winst betaalt de gemeente belasting. Het leveren van bouwgrond is Vennootschapsbelastingplichtig.

Nieuwe grondexploitatiecomplexen brengt de gemeente fiscaal in met een taxatie van de marktconforme waarde. Landelijk bestaat er discussie of dat de meest geëigende manier is. In de algemene risicoreserve neemt de gemeente dit risico mee.

Doordat voor de activiteiten markt, kermis en straat parkeren de overheidstakenvrijstelling kan worden toegepast, leiden vooralsnog alleen de activiteiten grondexploitaties en reclame c.q. abri's tot heffing van vennootschapsbelasting. De inventarisatie en de aangifte vennootschapsbelasting zijn gebaseerd op de administratie van de gemeente die is opgesteld conform de BBV-regels.

Alle reservemutaties lopen via de resultatenrekening, taakveld 0.10.

Grondslagen rechtmatigheidsverantwoording 2025

Wijziging kadernota rechtmatigheid 2025

De kadernota rechtmatigheid 2025 kent een drietal belangrijkste wijzigingen; deze wijzigingen zijn verwerkt in de door de raad op 15 december 2025 vastgestelde controleprotocol 2025 (INTB-25-07047).

De belangrijkste wijzigingen zijn:

- a. De verantwoordingsgrens is aangescherpt; de maximale grens voor rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden samen is vanaf 2025 maximaal 2% van de totale lasten (was 0-3%);

b. De berekeningsbasis is aangepast; de omvangbasis voor de materialiteit bestaat uit de lasten exclusief toevoegingen aan de reserves (was inclusief toevoegingen aan reserves);

c. De gecombineerde toetsing; de rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden worden vanaf 2025 gezamenlijk getoetst aan het vastgestelde percentage.

Deze wijzigingen zijn verwerkt in de door de raad op 15 december 2025 vastgestelde controleprotocol 2025 (INTB-25-07047).

Rechtmatigheidsverantwoording 2025

De in de jaarrekening 2025 opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening gemeente Oldenzaal 2023 en op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV. Voor Oldenzaal betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - a. Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader 2025 zoals op 18 mei 2026 door de raad is vastgesteld;
 - b. Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening en raadsbesluit van 23 september 2024 nr. 1406 is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - c. Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 alsmede onze eigen financiële verordening 2023.
 - a. In artikel 9 van het controleprotocol gemeente Oldenzaal 2025 is de verantwoordingsgrens en rapporteringstolerantie vastgelegd. Dit betekent dat een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves (zijnde €2.850.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;.
 - b. Een rapporteringstolerantie van €100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.4.2 Toelichtingen en grondslagen balans

Actualiseren van de beleidsnotities

De gehanteerde beleidsnotitie afschrijvingsbeleid en waarderingsgrondslagen 2020 van 15 november 2019 (INTB-19-04244) is geactualiseerd naar de huidige wet- en regelgeving en verwerkt in de beleidsnotitie afschrijvingsbeleid en waarderingsgrondslagen 2025, welke door de raad op 24 februari 2025 is vastgesteld (INTB-25-06667). De in de beleidsnotitie vastgestelde afschrijvingstermijnen treden met terugwerkende kracht in werking per 1 januari 2025.

De nota reserves en voorzieningen 2020 van 15 november 2019 (INTB-19-04244) is nog actueel.

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. Sinds 2014 dienen investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, apart in beeld worden gebracht.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijvingsduur voor kosten van onderzoek en ontwikkeling bedraagt maximaal 5 jaar. Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak. De exploitatie wordt belast met kapitaallasten vanaf 1 januari volgend op het moment van activering, gebaseerd op de boekwaarde per 1 januari van het jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Bij de waardering is in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere waardevermindering, die naar verwachting duurzaam is.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in de beleidsnotities afschrijvingen en reserves en zijn gebaseerd op de toekomstige gebruiksduur. De exploitatie wordt belast met kapitaallasten vanaf 1 januari volgend op het moment van activering, gebaseerd op de boekwaarde per 1 januari van het jaar.

In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat op activa lineair wordt afgeschreven. Op grondbezit wordt niet afgeschreven. Op sommige activa zoals het zwembad en rioleringen wordt annuïtair afgeschreven. Hier wordt volstaan met een opsomming van de afschrijvingstermijnen die veel voorkomen in de staat van activa.

- Gronden en terreinen n.v.t.
- Bedrijfsgebouwen 40
- Schoolgebouw 40
- Sportaccommodaties gebouwen 40
- Verbouwingen en renovatie 20
- Riolering 40
- Vervoermiddelen 8
- Eerste inrichting scholen etc. 20
- Technische installaties in gebouwen 15

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

In overeenstemming met de door de raad vastgestelde beleidsnotities met betrekking tot het afschrijvingsbeleid en de waarderingsgrondslagen worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven. Hierbij worden de onderstaande afschrijvingstermijnen in acht genomen:

- Wegen 30
- Pleinen 30
- Bruggen 50
- Viaducten 50
- Parken 30
- Openbare verlichting – armaturen 20
- Openbare verlichting – masten 40

De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd indien het niet gesplitst kan worden en dus ook afgeschreven.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs wordt een verliesvoorziening getrokken voor het verschil tussen de boekwaarde en de lagere marktwaarde of wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Plottende activa

Vorraden en onderhanden werken, waaronder bouwgronden in exploitatie

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Voor de winstneming wordt gebruik gemaakt van de POC-methode conform de BBV-notitie 2019 omtrent tussentijdse winstneming. De rente wordt berekend conform de BBV-voorschriften. Het gehanteerde rentepercentage voor 2025 is 0,3%. Een uitgebreide toelichting over de parameters is opgenomen in de vertrouwelijke bijlage bij dit boekwerk. Per complex zijn verwachte toekomstige kostenstijgingen en opbrengststijgingen project specifiek ingerekend. Om deze toekomstige stijgingen te bepalen is aansluiting gezocht bij de outlook grondexploitaties 2025 van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte innings-kansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden

gewaardeerd op de contante waarde/het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoudsegalisatievoorziening (o.a. gebouwenbeheersplan) dient te stoelen op een meerjarenraming van uit te voeren groot onderhoud aan een deel van de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Flottende passiva

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg en garantstellingen

In de toelichting in de balans is nadere informatie opgenomen van de door de gemeenten verstrekte garanties.

Toelichting op belangrijke langlopende contracten

De gemeente Oldenzaal neemt in de toelichting op de balans een overzicht op van de belangrijkste langlopende contracten. Als belangrijk worden contracten aangemerkt die een meerjarige verplichting met zich meebrengen en een totale contractwaarde hebben van meer dan €1.000.000 (inclusief eventuele verlengingsopties of indexaties indien contractueel overeengekomen). Deze contracten worden niet als verplichting op de balans opgenomen, tenzij sprake is van een juridische verplichting die kwalificeert als schuld. Wel worden deze contracten toegelicht in de niet uit de balans blijvende verplichtingen, conform artikel 53 van het BBV. Het doel van deze toelichting is om inzicht te geven in de structurele financiële consequenties die voortvloeien uit meerjarige contractuele verplichtingen.

4.4.2.1 Activa

Vaste activa

4.4.2.1.1 Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	140	65
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5.092	1.388
Totaal	5.232	1.453

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2025:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	140	65
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5.092	1.388
Totaal	5.232	1.453

De belangrijkste investeringen (groter dan € 250.000) staan in het hierna opgenomen overzicht vermeldt.

	2025
Vernieuwbouw Franciscusschool	3.753
Overig	80
Totaal	3.833

4.4.2.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Investeringen met economisch nut	56.125	55.949
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.592	30.278
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.277	7.675
Totaal	95.994	93.902

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Gronden en terreinen	8.883	8.865
Bedrijfsgebouwen	39.764	38.719
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	167	185
Vervoermiddelen	1.120	908
Machines, apparaten en installaties	3.279	3.371
Overige materiële vaste activa	2.912	3.901
Totaal	56.125	55.949

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde per 01-01-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Reclassificatie	Boekwaarde per 31-12-2025
Gronden en terreinen	8.865	18		0			8.883
Bedrijfsgebouwen	38.719	2.847		1.802			39.764
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	185	0		18			167
Vervoermiddelen	908	380		169			1.119
Machines, apparaten en installaties	3.371	414		492	14		3.279
Overige materiële vaste activa	3.901	635		453	1.170		2.913
Totaal	55.949	4.294	0	2.934	1.184	0	56.125

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (groter dan € 250.000) staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	2025
Revitalisering schoolgebouw TCC Lyceum	263
Vernieuwbouw school TCC Lyceum	657
ZVV De Esch vernieuwing kleedkamers	332
Vorbereidingskrediet vernieuwbouw Stadhuis	467
Klimaatinstallatie de Werf	273
Overig < €250.000	2.302
Totaal	4.294

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.198	2.211
Bedrijfsgebouwen	1.078	1.131
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	27.934	26.501
Machines, apparaten en installaties	69	88
Overige materiële vaste activa	313	347
Totaal	31.592	30.278

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekwaarde per 01-01-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Reclassificatie	Boekwaarde per 31-12-2025
Gronden en terreinen	2.211			13			2.198
Bedrijfsgebouwen	1.131			53			1.078
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	26.501	2.285		852			27.934
Machines, apparaten en installaties	88			19			69
Overige materiële vaste activa	347			34			313
Totaal	30.278	2.285	0	971	0	0	31.592

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (groter dan € 250.000) staan in onderstaand overzicht vermeld.

	2025
Investeringen gemeentelijke rioleringsplan	2.285
Totaal	2.285

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Gronden en terreinen	0	0
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.680	6.408
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	1.511	1.250
Overige materiële vaste activa	86	17
Totaal	8.277	7.675

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het verloop op de volgende pagina:

	Boekwaarde per 01-01-2025	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Reclassificatie	Boekwaarde per 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.408	508		236			6.680
Machines, apparaten en installaties	1.251	310		50			1.511
Overige materiële vaste activa	16	71	0	1			86
Totaal	7.675	889	0	287	0	0	8.277

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (groter dan € 250.000) staan in onderstaand overzicht vermeld:

	2025
Diverse verkeersknelpunten	508
Vervangen 400 lichtmasten en armaturen	310
Overig	71
Totaal	889

4.4.2.1.3 Financiële vaste activa

Het verloopoverzicht van de financiële vaste activa over 2025 is als volgt:

	Boekwaarde 01-01-2025	verstrekkingen	Afschrijvingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekking aan:				
· Deelnemingen	214	0	0	214
· Gemeenschappelijke regelingen	49	0	0	49
· Overige verbonden partijen	0	0	0	0
Leningen aan:				0
· Openbare lichamen	0	0	0	0
· Woningbouwcorporaties	0	0	0	0
· Deelnemingen	0	0	0	0
· Overige verbonden partijen	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	5.800	2.016	614	7.202
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd > 1 jr.	0		0	0
Uitzettingen in vorm van Nederlands schuldpapier met looptijd >1jr	0		0	0
Overige uitzettingen met looptijd >1jr	714	0	150	864
Totaal	6.777	2.016	764	8.329

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Een specificatie van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen ziet er als volgt uit:

Specificatie balanswaarde per	31-12-2025	31-12-2024
Aandelen Twente Milieu	54	54
Deelneming Sport Oldenzaal B.V.	50	50
Deelneming Enexis Holding N.V.	4	4
Aandelen N.V. Kiwa	1	1
Aandelen N.V. Cogas	61	61
Aandelen N.V. Bank voor Ned. Gemeenten	44	44
Totaal	214	214

Overige langlopende leningen

Een onderdeel van de overige langlopende leningen betreffen de geldleningen die zijn verstrekt op grond van hoofdstuk 33, Hypothecaire geldleningen, van de gemeentelijke rechtspositieregeling (LUGO) aan het gemeentepersoneel. De minister van Binnenlandse Zaken heeft per 1 januari 2009 een wijziging van de wet Financiering decentrale overheden doorgevoerd waarin een bepaling is opgenomen die de gemeente het verstrekken van nieuwe leningen aan het personeel verbiedt. Op deze leningen is in € 99.000 (2024 € 211.000) afgelost. Door een wijziging van de fiscale verzamelwet wordt vanaf 2016 het rentevoordeel dat (vm.) medewerkers hebben op hun hypothecaire geldlening gezien als loon en moet er loonheffing over worden afgedragen. Dit heeft bij een aantal medewerkers geleid tot een financieel nadeel. Dit gegeven en de lage rentetarieven bij commerciële partijen was de reden dat een aantal leningen volledig is afgelost bij de gemeente Oldenzaal.

Daarnaast staan onder de overige langlopende leningen de verstrekte leningen op grond van de starterslening, de energielening en de blijverslening. In 2025 zijn 47 (2024: 21) startersleningen verstrekt voor een bedrag van € 1.655.000. Hierop is € 355.000 afgelost in 2025.

De gemeente verstrekt energieleningen op grond van de op 18 april 2017 door de raad vastgestelde 'Subsidieregeling Oldenzaals Energiefonds'. De uitvoering van deze subsidieregeling vindt 'lean' plaats door louter mutaties aan de actiefzijde van de balans (langlopende geldleningen en banksaldi), tot een bedrag van maximaal €1.000.000. In het boekjaar 2025 is € 0 (2024: € 50.000) aan leningen verstrekt en is € 50.000 van de lopende leningen afgelost. De totale verstrekkingen ultimo 2025 komen hiermee uit op € 312.000. In 2025 is € 292.000 (2024: €76.000) verstrekt voor stimuleringsregelingen en € 89.000 afgelost in 2025.

	Boekwaarde 01-01-2025	verstrekkingen	aflossingen	Boekwaarde 31-12-2025
Energieleningen	362	0	50	312
Stimuleringsleningen SVN Duurzaam Oldenzaal	632	292	89	835
Startersleningen SVN Stimuleringsfonds	123	0	22	101
Blijversleningen SVN Stimuleringsfonds	17	69	1	85
Startersleningen SVN Oldenzaal	3.215	1.655	355	4.515
Hypotheek Ambtenaren	1.453	0	99	1.354
Totaal	5.802	2.016	616	7.202

Overige uitzettingen met looptijd >1 jaar

Overige uitzettingen met looptijd >1 jaar betreft een rekening courant verhouding met stimuleringsfondsen.

	Saldo per 31-12-2025	Saldo per 01-01-2025
SVN VROM Startersfonds	116	87
SVN Blijverslening	24	90
SVN Starterslening	640	252
SVN Stimuleringsregeling Duurzaam	72	273
SVN Duurzaamheidsrekening	12	12
Totaal	864	714

4.4.2.1.4 Vlottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.731	2.163
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	1.731	2.163

Per grondexploitatiecomplex raamt de gemeente kosten en/of opbrengsten voor de looptijd van het project. Deze ramingen deelt de gemeente op in jaren. Soms maakt de gemeente in een jaar meer kosten dan begroot. Dan resteren minder kosten voor de volgende jaren. En andersom geldt hetzelfde wanneer de gemeente minder kosten maakt dan begroot. En ditzelfde geldt voor de opbrengstenkant.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2025 het volgende overzicht worden gegeven:

CPL	Exploitatie naam	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Winst uitname	Diverse bijdrage excl. FSU	Boekwaarde per 31-12-2025
107	Jufferbeek zuid	6.167	550	1.663	393		5.447
178	Ootmarsumsedijk eo	5	0				5
179	Saasvelderlaan	1.990	45	1.074	268		1.229
184	Raccordementslijn	279	3	545	133		-130
209	De Graven Es, geb. 9	-425	102		101		-222
210	De Graven Es, geb. 10A	-1.693	291	161	822		-741
211	De Graven Es, geb. 10B	1.484	223	4.078	806		-1.565
320	OC 1e fase Stakenbeek	-237	53		56		-128
330	OC 2e fase Stakenbeek	-5.110	2.332			-741	-2.037
410	Singelpark Deurningerstr.	-297	270			100	-127
	Totaal	2.163	3.869	7.521	2.579	-641	1.731

Vanaf 31-12-2025 bedragen de nog te maken kosten voor de complexen bouwgrond in exploitatie (op basis van de exploitatieopzetten 2025) € 16,3 miljoen. De opbrengsten bedragen € 32,7 miljoen. Naar verwachting kan in de totale complexen nog een resultaat worden behaald van € 6,7 miljoen. Het verschil is de boekwaarde (de gerealiseerde kosten en opbrengsten). Voor meer informatie inzake de ontwikkelingen en onzekerheden bij de diverse complexen verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2025 het volgende overzicht worden gegeven:

CPL	Exploitatie naam	Boekwaarde per 31-12-2025	Geraamde nog te maken kosten	Verplichtingen	Geraamde nog te maken opbrengsten	Geraamd resultaat (Nominaal Na afdekking van tekorten)
107	Jufferbeek zuid	5.447	2.067	79	10.180	2.588
178	Ootmarsumsedijk eo	5	253	0	492	234
179	Saasvelderlaan	1.229	1.126	0	3.644	1.230
184	Raccordementslijn	-130	93	0	0	-130
209	De Graven Es, geb. 9	-222	98	62	0	-102
210	De Graven Es,geb.10A	-741	192	12	0	-537
211	De Graven Es,geb.10B	-1.565	3.169	366	9.264	-7.294
320	OC 1e fase Stakenbeek	-128	274	23	332	-163
330	OC 2e fase Stakenbeek	-2.037	7.043	998	8.767	-2.763
410	Singelpark Deurningerstr.	-127	446	12	45	286
	Totaal	1.731	14.761	1.552	32.724	-6.651

Conform BBV dient de gehele grondportefeuille aan de activazijde te worden gepresenteerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2025	Balanswaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	9.527	0	9.527	8.336
Vordering op gemeenschappelijke regeling	14	0	14	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	54 0	0	54	7.644
Rek.crt.verhoudingen met niet financiële instellingen	1.007	0	1.007	647
Waarborgsommen	137	0	137	0
Overige vorderingen	434	16	418	466
Totaal	11.173	16	11.157	17.093

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Zoals ook staat vermeld in de paragraaf financiering zijn door een maatregel uit het Begrotingsakkoord 2013 de decentrale overheden met ingang van 15 december 2013 verplicht tot schatkistbankieren. Ten aanzien van het schatkistbankieren is de gemeente conform het BBV verplicht te rapporteren over de hoogte en het gebruik van het drempelbedrag.

Rekening-courant met niet financiële instellingen

Het betreft hier vorderingen op Gemeentelijk Belastingkantoor Twente,(GBT), gemeente Hengelo (ov.) en ROZ.

Waarborgsommen

We hebben waarborgsommen betaald voor de tijdelijke huisvesting aan de Lossersestraat 2 te Oldenzaal (€ 92.000) in verband met de vernieuwbouw van het Stadhuis en voor de huur van 25 chalets op camping Jambor (€ 46.000) ten behoeve van de opvang van vluchtelingen.

Overige vorderingen

Op de post overige vorderingen is voor een bedrag van € 16.000 (€2024: € 27.000) dubieus bevonden, hiervoor is een voorziening getroffen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
					Verlagjaar 2025
(1)	Drempelbedrag	2.530			
					Kwartaal 1 2
					Kwartaal 3
					Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	35	84	90	52
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.495	2.445	2.440	2.477
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
					Verlagjaar 2025
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	126.487			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	126.487			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.530			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
					Kwartaal 1 2
					Kwartaal 3
					Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	3.121	7.671	8.272	4.808
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	35	84	90	52

4.4.2.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2025	31-12-2024
Kassaldi	5	3
Banksaldi	0	0
Totaal	5	3

Een specificatie van de kassaldi is hier weergegeven:

	31-12-2025
Voorschotten kas	1
Kas bedrijfsvoering	4
Totaal kassaldi	5

4.4.2.1.6 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

(bedragen * € 1.000)

<i>Overlopende activa</i>	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	2.255	473
Nog te ontvangen bedragen	2.739	2.310
Vordering op deelneming	500	500
Nog te ontvangen publiekrechtelijk art. 40a BBV	4.725	3.622
Obligorekening	25	25
Totaal	10.243	6.929

Vooruitbetaalde bedragen

Hierin zit voor € 581.000 aan vooruitbetaalde subsidies 2026.

Nog te ontvangen bedragen

Het betreft nog te ontvangen bedragen die binnen een jaar worden ontvangen.

Vordering op deelneming

In 2023 hebben we deelneming Sport Oldenzaal B.V. een voorschot van € 500.000 verstrekt. Bij de voorjaarsnota 2024 is besloten dat het voorschot terugbetaald wordt en dit wordt in 2026 afgelost.

Nog te ontvangen publiekrechtelijk art. 40a BBV

Gemeente Oldenzaal vervult de rol van 'penvoerder' in kader van het project Impulsregeling klimaatadaptatie. Vanaf 1 januari 2021 kunnen gemeenten, provincies en waterschappen gebruikmaken van de Impulsregeling klimaatadaptatie. Via die regeling kunnen ze een bijdrage van het Rijk krijgen voor klimaatadaptatiemaatregelen. Het bedrag kan gebruikt worden om adaptatiemaatregelen versneld uit te voeren, om al geplande ruimtelijke maatregelen uit te breiden met adaptatiemaatregelen, of om nieuwe adaptatiemaatregelen op te pakken. Door de deelnemende gemeenten en provincie is voor een bedrag van € 271.000 aan deze regeling besteed en door gemeente Oldenzaal uitgekeerd. Per saldo resteert per ultimo 2025 een bedrag van € 3.350.795. Het project loopt door tot en met 2027.

De Realisatiestimulans is definitief vastgesteld en op woensdag 5 november 2025 gepubliceerd in de Staatscourant. Met deze nieuwe regeling ondersteunt het Rijk gemeenten bij het bouwen van meer betaalbare woningen. Gemeenten ontvangen vanaf 2026 tot en met 2030 een bijdrage van € 7.000 per betaalbare woning waarvan de bouw het jaar ervoor is gestart. In 2025 is binnen Oldenzaal gestart met 30 betaalbare woningen in de Gravenbeek. Op basis hiervan is een bedrag van € 210.000 te vorderen. Daarnaast ontvangen we nog een bedrag van € 1.164.000 voor SPUK Sport 2024. Deze teruggave betreft te weinig in rekening gebrachte BTW op de investeringen uit 2024. De bedragen verwachten wij in 2026 te ontvangen.

Obligorekening

Als gevolg van de invoering van de Wet Werk en Bijstand zijn gemeenten eigenrisicodrager geworden ten aanzien van de bijstandsverlening. Een van de gevolgen is, dat dit heeft geleid tot een heroverweging van de waardering van de bijstandsdebiteuren. Dit mede vanwege het gegeven dat nu de baten uit terugvordering en verhaal ten volle aan de gemeente toekomen met uitzondering van de vorderingen Bbz die volgens de oude systematiek met het rijk moet worden afgewikkeld. Vanaf 2020 is de wetgeving rond de Bbz gewijzigd. Van de verstrekte kredieten moet altijd 75% worden

terugbetaald aan het Rijk, ongeacht of een debiteur wel of niet terugbetaalt, de overige 25% betreft eigen risico voor de gemeente.

4.4.2.2 Passiva

4.4.2.2.1 Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

(bedragen x 1.000)

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Algemene reserve	27.492	18.318
Bestemmingsreserves	41.232	40.879
Gerealiseerd resultaat	3.167	7.238
Totaal	71.891	66.435

4.4.2.2.1a Algemene reserve

Het verloop in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

(bedragen x 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoeging	Onttrekking	vrijval	Bestemming resultaat 2024	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve	18.318	9.745	1.667		1.096	27.492
Totaal	18.318	9.745	1.667	0	1.096	27.492

In de raad van 2 maart 2020 is de 'Beleidsnotitie reserves en voorziening gemeente Oldenzaal 2020' vastgesteld. Bij deze notitie is ervoor gekozen om de norm van het weerstandsvermogen, van 6,6% van de begrotingsomvang, los te laten. Hiervoor in plaats wordt gekozen voor een norm die gekoppeld is aan de risico-inventarisatie van de gemeente. Deze nieuwe notitie is per 1 januari 2020 in werking getreden.

De algemene reserve wordt gevormd door vermogensbestanddelen die nog geen bestemming hebben gekregen en in bedrijfseconomisch opzicht vrij aanwendbaar zijn. Daarom vormt de algemene reserve ook de buffer van de gemeente en is in die zin ook een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke weerstandscapaciteit. In de door uw raad vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2020 is de minimum weerstandsratio bepaald op 2,0.

Aan de algemene reserve is toegevoegd:

- Voordelig rekeningresultaat 2024 € 6.000.000
- Tussentijdse resultaatbestemming najaarsnota 2025 € 2.557.141
- Resultaatbestemming 2024 Spreidingswet € 35.000
- Resultaatbestemming 2024 Erfgoeddeal € 569.000
- Resultaatbestemming 2024 Inburgeringstraject € 420.000
- Resultaatbestemming 2024 Adviesrol participatieplatform € 72.000
- Toevoegen realisatie Ambities en Middelen in Balans spoor 2 € 1.061.542
- Vrijval bestemmingsreserves onderhoud LED-verlichting en Glinde-Esch € 63.000

Onttrokken aan de algemene reserve is:

- Amendement ondersteuning TwenteFM € 25.000
- Extra personeelslasten Financiën € 500.000
- Beëindiging stelpost Gazprom € 450.000
- Masterplan Zuidelijke Entree € 92.500
- Integraal HuisvestingsPlan € 40.000
- Inburgeringstrajecten € 420.000
- Project Integraal werken € 133.000
- Doorontwikkeling balansdossier € 105.000
- Singelpark € 103.600
- Digiborden € 6.722
- Trajecten 2024 € 178.856

4.4.2.2.1b Bestemmingsreserves

Het verloop in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht per bestemmingsreserve weergegeven:

(bedragen x 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoeging	Onttrekking	vrijval	Bestemming resultaat 2024	Vermindering ter dekking van kapitaallasten	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve grondexploitatie	4.971	2.517	1.775				5.713
Reserve Oldenzaal Centraal	6.500	64	64				6.500
Reserve strategische voorraad	4.695	500	151				5.044
Reserve bedrijventerrein Enschesesestr.	451						451
Reserve stadsuitleg	886	197					1.083
Reserve Sociaal Domein	215		140				75
Reserve materiële voorzieningen scholencomplex De Esch	145						145
Reserve speelvoorzieningen bij scholen	313	48	12				349
Res. bodemsanering Ootmarsumsestraat	356						356
Reserve onderhoud LED systeem	13			13			0
Res. verbetering winkelcentrum De Thij	129						129
Res. nog uit te voeren werkzaamheden	1.924	1.284	1.924				1.284
Dekkingsreserve kap.lasten Windroos	295					98	197
Reserve sanering opslagterrein Loweg	1.247		17				1.230
Reserve Buurtbeweegcoaches	190			190			0
Reserve Bully kunstgras veld 1	21			0		1	20
Reserve duurzaamheid	2.134	100	210				2.024
Reserve Binnenstad	19			19			0
Reserve uitwerking visie openbaar groen	10			10			0
Dekkingsreserve revitalisering In den Vijfhoek	2.329	7				97	2.239
Reserve herbezetting generatiepact	221	238	289				170
Reserve masterplan binnenstad	183						183
Reserve sportcluster Vondersweijde	2			2			0

(bedragen x 1.000)

Reserve wonen en stedelijke vernieuwing	1.439						1.439
Reserve fietspad Stakenbeek	98					4	94
Res. verkeersmaatregelen Schapendijk	134					4	130
Reserve reconstructie Groote Markt	278					12	266
Reserve project Glinde Esch	81			81			0
Reserve digitalisering	105		54				51
Reserve aanpassing fietsenkelder	41		5				36
Reserve herinrichting de Tuinen	500	2				22	480
Reserve aanleg fietssnelweg	263					10	253
Dekkingsres.kunstgras tennis Berghuizen	12					3	9
Reserve verv.nieuwbouw Nutsschool	270					10	260
Dekkingsreserve verkeersknelpunten	1.159	300				26	1.433
Reserve compensatiegelden corona	467			467			0
Res. Willem Vleertmanstr. huuregalisatie	54			54			0
Res. Beheercentr. Verkeerslicht	35						35
Reserve verduurzamen basisscholen	193						193
Reserve onderhoud verhardingen	150						150
Res. Gebouwenbeheersplan De Essen	261		35				226
Reserve binnenstad en vastgoed	1.137		232				905
Reserve cultuurhistorisch initiatief	672		136				536
Reserve organisatie	153		150		88		91
Reserve noodfonds	881		549				332
Reserve opvang vluchtelingen Oekraïne	1.692	173	0		53		1.918
Reserve dekking kapitaallasten Singelpark	500						500
Dekkingsreserve Loweg	365	2	38				329
Dekkingsreserve kapitaallasten Glindestraat supermarkt	300						300
Dekkingsreserve Kloosterstraat/Nagelstraat	70		4				66
Dekkingsreserve Prossinkhof/Bleekstraat	0	68					68
Dekkingsreserve aardgasloos kleedkamers Venterinck	94						94
Reserve surplus verkoopopbrengst Twence	2.228						2.228
Reserve versterken jeugdbeleid	0	1.416					1.416
Reserve zwerfvuilbestrijding	0	202					202
Totaal	40.881	7.118	5.785	836	141	287	41.232

Algemene reserve grondexploitatie

In hoofdstuk 3 paragraaf 6 grondbeleid is aangegeven wat de minimale en de maximale omvang van de algemene reserve van de grondexploitatie zou moeten zijn. Kortheidshalve verwijzen wij daarnaar. Hier wordt volstaan met een opsomming van de mutaties in de reserve.

Aan de reserve is toegevoegd:

- Afdracht voordelige grondexploitatieresultaten € 2.521.952
- Bijdrage van reserve Oldenzaal Centraal € 38.235
- Bijdrage van strategische reserve € 139.909, conform cascademodel.

Aan de reserve is onttrokken:

- Tussentijdse overige exploitatiebijdragen € 222.147
- Bijdrage aan de strategische reserve voor ontwikkeling Jufferbeek Noord € 500.000 conform raadsbesluit
- Afdracht Fonds Stadsuitleg € 192.032
- Afdracht aan de Algemene reserve Concern € 1.044.632

Reserve Oldenzaal Centraal

De reserve Oldenzaal Centraal is ingesteld om herinrichting van de stationsomgeving aan beide zijden van het spoor mogelijk te maken. Het is een omvangrijk stadsvernieuwingproject met een substantieel financieel tekort. De reserve Oldenzaal Centraal wordt vanuit een inspanningsverplichting binnen de grondexploitaties gevoed met maximaal € 2 miljoen per jaar, indien en voor zover het bedrijfsresultaat en de ondergrens van de algemene reserve dit toelaten. Om ongebreidelde reservevorming te voorkomen is een plafond vastgesteld van € 6,5 miljoen. Deze reserve wordt gebruikt om het exploitatietekort op de gebiedsontwikkeling Oldenzaal Centraal af te dekken. Binnen de exploitatie worden deze kosten niet goed gemaakt. In 2025 is door bijdragen uit de exploitaties per saldo € 64.000 afgedragen aan de algemene reserve van het grondbedrijf om weer op het vastgesteld plafond van € 6,5 miljoen uit te komen.

Reserve strategische voorraad

De reserve strategische voorraad dekt het risico af over de voorraad grond die nog niet in exploitatie (productie) is genomen. En daarnaast is het uit strategisch oogpunt van belang dat in een vroegtijdig stadium direct kan worden beschikt over voldoende middelen om kansen te benutten die zich voordoen in het kader van de grondverwerving. Het gewenste volume van de reserve strategische voorraad wordt mede vastgesteld met het oog op de toekomstige ontwikkeling van Oldenzaal. De strategische gronden worden gewaardeerd tegen waarde bij huidige bestemming. Direct na aankoop worden de gronden afgewaardeerd tegen deze waarde. Vervolgens worden tot het moment van exploitatie de jaarlijkse rente en overige kosten over de boekwaarde ten laste gebracht van deze reserve. In 2025 is € 150.772 uit de strategische reserve onttrokken.

Reserve Jufferbeek Noord (binnen de Reserve strategische voorraad)

In de kadernota 2022 besloot de gemeenteraad om middelen in de bestemmingsreserve strategische voorraad te reserveren opdat gestart kan worden met het verwerven van percelen in het gebied "Ontmoeten en verbinden" in Jufferbeek Noord voor een actieve ontwikkeling binnen dit deelgebied inclusief gelegenheidsaankopen in overige delen van het plangebied. Om de gewenste ontwikkeling in het gebied "Ontmoeten en verbinden" te kunnen realiseren is een werkkapitaal van € 500.000 per jaar nodig om over te kunnen gaan tot verwerving. Deze middelen kunnen worden ingezet voor strategische grondaankopen, optimalisering van (verkeer en water)voorzieningen en bijdragen in gewenste/noodzakelijke verhuizingen van bewoners etc. Voordat de daadwerkelijke realisatie van de verschillende fases start moeten eventuele tekorten per fase volledig afgedekt zijn. Het vormen van dit werkkapitaal is afhankelijk van het bedrijfsresultaat van de grondexploitatie. Het bedrijfsresultaat 2025 van de grondexploitatie is toereikend om via resultaatbestemming € 500.000 te reserveren.

Reserve bedrijventerrein Enschedesestraat/Hinmanweg

Het complex industrieterrein hoek Enschedesestraat/Hinmanweg is afgesloten. De werkelijke afronding van deze ontwikkeling kan pas op termijn plaatsvinden vanwege een gedoogde woonsituatie midden in het gebied. Op grond van deze toekomstige verplichting is de boekwaarde van dit complex ingebracht in een daartoe strekkende reserve.

Reserve fonds stadsuitleg

Het doel van deze reserve is het realiseren van civiele werken (vallend binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening) in de openbare ruimte. De reserve wordt gevoed door een dotatie uit grondverkoop en exploitatiebijdragen van diverse projectontwikkelaars. Per verkochte m² grond (bedrijventerrein en woningbouw) wordt een bijdrage aan de reserve afgedragen (conform de Nota Grondbeleid 2020). De bijdrage vanuit het grondbedrijf vindt jaarlijks plaats via winstbestemming uit de algemene reserve grondexploitatie. In 2025 is ten laste van particuliere exploitaties €4.500 toegevoegd aan de reserve stadsuitleg. Daarnaast is via winstbestemming uit de algemene reserve grondexploitatie € 192.032 gedoteerd voor de afdracht FSU. Per saldo is daarmee in 2025 € 196.532 toegevoegd aan de reserve FSU.

Reserve Sociaal Domein

De reserve is ingesteld voor de transformatie van het sociaal domein. Het transformatiebudget wordt ingezet voor een tweetal hoofdactiviteiten, en wel inzet op projecten en inzet op regievoering en monitoring. Het egaliserende karakter van deze reserve is vervallen per boekjaar 2019. In 2025 is er € 140.000 onttrokken op deze reserve.

Reserve materiële voorzieningen scholencomplex De Esch

Het bestedingsdoel is de verevening van de kosten materiële voorzieningen scholencomplex De Esch. Het juridisch eigendom van dit gebouw is nog niet overgedragen waardoor de gemeente nog verantwoordelijk is voor de lasten en baten. Na deze overdracht vervalt de zorgplicht voor de gemeente. In 2025 is niets onttrokken.

Reserve speelvoorzieningen scholen

Deze reserve is bestemd voor het realiseren en in stand houden van speelvoorzieningen bij scholen. Scholen bedragen voor 50% bij aan de speelvoorzieningen en 50% komt voor rekening van de gemeente. In 2025 is er een bedrag van € 28.815 ontvangen van de scholen als bijdrage voor speelvoorzieningen. Dit betekent dat de totale bijdrage voor 2025 uitkomt op een bedrag van € 57.630. Dit is het bedrag dat in de reserve gestort dient te worden. De maximale dotatie aan de reserve staat begroot op € 48.000. Om het juiste bedrag in de reserve te storten wordt dit verrekend met de onttrekking op basis van de werkelijke uitgaven. Hiermee blijft de reserve op het juiste niveau. De werkelijke uitgaven in 2025 bedroegen € 21.556 en, na verrekening met de te lage storting, betekent dit dat een bedrag van € 11.926 uit de reserve onttrokken is.

Reserve bodemsanering Ootmarsumsestraat

Deze reserve is bestemd voor het project bodemsanering Ootmarsumsestraat. Voor dit project zijn beheerskosten gemaakt voor het in stand houden van de waterzuivering en de peilbuizen. In overleg met de Provincie wordt bekeken hoe het project kan worden afgerond en afgerekend. In 2025 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve met betrekking tot dit project. De afrekening van de Provincie komt waarschijnlijk in 2026.

Reserve onderhoud LED systeem

Bij de onderdoorgang van de Groene Loper is een LED-wand geplaatst. Het beheer en onderhoud kan voor een periode van 10 jaar worden gefinancierd vanuit het krediet voor de Groene Loper en de daarbij behorende subsidies. Om dit te kunnen doen is in 2014 een bestemmingsreserve ingesteld voor een bedrag van € 95.000 vanuit het krediet Groene Loper. In 2025 is het project afgesloten en is het restant van € 12.965 onttrokken aan de reserve en daarmee kan de reserve opgeheven worden per ultimo boekjaar 2025.

Reserve verbetering winkelcentrum De Thij

De reserve wordt ingezet voor dekking van het krediet ten behoeve van de inrichting van de openbare ruimte rond het winkelcentrum. In 2025 is geen onttrekking gedaan uit deze reserve.

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden

In 2013 is besloten een reserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen. Dit met de bedoeling incidentele budgetten te kunnen overhevelen van het ene jaar naar het andere. Bij de najaarsnota 2025 zijn de over te hevelen budgetten naar 2026 in beeld gebracht en is een bedrag van € 1.283.597 gestort in de reserve.

Dekkingsreserve kapitaallasten De Windroos

Deze reserve wordt gebruikt als dekking van de kapitaallasten voortvloeiend uit de investeringen in installaties van De Windroos. In 2025 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 98.465 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 884 toegevoegd aan de reserve.

Reserve beheer en sanering terrein Loweg

Deze bestemmingsreserve is gevormd omdat nog niet zeker is wat de totale kosten van de bodemsanering zullen zijn. Nu deze locatie is overgedragen vanuit de grondexploitatie worden de jaarlijkse lasten en huurbaten opgenomen in de begroting. Het positieve verschil werd jaarlijks gedoteerd om toekomstige saneringskosten te kunnen dekken. Bij de scan van de reserves in 2019 is besloten de reserve af te romen en de jaarlijkse dotatie aan de reserve te beëindigen. Bij afromen van de reserve kunnen (eventuele) toekomstige kostenstijgingen niet langer worden gecompenseerd vanuit de reserve. In 2025 is €17.200 onttrokken voor de herinrichting van het opslagterrein aan de Loweg.

Reserve buurtbeweegcoaches

De reserve wordt gebruikt voor dekking van de lopende afspraken ten aanzien van de buurtbeweegcoaches. In 2025 is de reserve vrijgevallen naar aanleiding van de realisatie binnen de Ambities en Middelen in Balans (spoor 1).

Reserve Bully kunstgrasveld 1

In 2015 is de toplaag het hoofdveld van de hockeyvereniging versneld vervangen. Het zandveld heeft plaats gemaakt voor een waterveld. Het benodigde investeringsbudget is verleend door uw raad op 23 juni 2014. Hiervoor is een dekkingsreserve ingesteld ter afdekking van de kapitaallasten van de toplaag (levensduur acht jaar) en de kapitaallasten van de onderlaag (levensduur 24 jaar). In 2025 is er € 1.058 onttrokken uit de reserve.

Reserve stimuleringsfonds duurzaamheid

De reserve is bestemd als dekking voor de uitvoeringsagenda duurzaamheid. Bestedingsdoel van de uitvoeringsagenda is om bij te dragen aan de vijf basisthema's van de Toekomstvisie Duurzaam Oldenzaal:

De Oldenzaalse Aanpak: we doen het samen!;
Een groen, gezond en leefbaar Oldenzaal;
Een klimaatactief Oldenzaal;
Een afvalloos Oldenzaal;
Een energieneutraal Oldenzaal.

In 2025 is er voor € 100.000 gedoteerd aan de reserve en voor € 209.528 onttrokken uit de reserve.

Reserve Actieprogramma Binnenstad Oldenzaal

De drie hoofdthema's voor de subsidieregeling Actieprogramma Binnenstad zijn: bestrijding leegstand, ruimtelijke kwaliteit en stimulering beleving en levendigheid. In 2025 is de reserve vrij komen te vallen naar aanleiding van de realisatie binnen de Ambities en Middelen in Balans (spoor 1).

Reserve uitwerking openbare visie openbaar groen

In 2016 is deze reserve gevormd ter dekking van de budgetten voor het Uitvoeringsplan omvormingen biodiversiteit 2016-2019. In 2025 is de reserve vrij komen te vallen naar aanleiding van de realisatie binnen de Ambities en Middelen in Balans (spoor 1).

Dekkingsreserve revitalisering In den Vijfhoek

In 2016 zijn de schetsontwerpen voor de revitalisering van winkelcentrum In den Vijfhoek en haar omgeving gepresenteerd. Bij de 1e financiële bijstelling 2016 is een taakstellend investeringsbedrag van € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor de herinrichting van de openbare ruimte. De kapitaallasten van de investering van € 3.000.000 worden gedekt uit deze dekkingsreserve. In 2025 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 98.623 in mindering gebracht op de reserve. Aan de reserve is in 2025 € 6.988 rente toegevoegd.

Reserve herbezetting generatiepact

Per 1 april 2016 is het generatiepact in werking getreden. De bespaarde salarisruimte als gevolg van de toetreding tot het generatiepact wordt gereserveerd in een zogenaamde 'herbezettingsreserve'. Wanneer de noodzaak tot herbezetting wordt erkend kan voor vervanging worden geput uit deze 'herbezettingsreserve'. In 2025 is € 237.581 aan deze reserve gedoteerd en € 289.528 uit de reserve onttrokken.

Reserve masterplan binnenstad

Het Masterplan Binnenstad geeft de stip op de horizon en de hiervoor gevormde reserve draagt bij aan de realisatie van financieel omvangrijke projecten binnen dit masterplan. In 2025 heeft geen mutatie plaatsgevonden binnen deze reserve.

Reserve sportcluster Vondersweijde

Deze reserve is bedoeld voor de tegemoetkoming van OZ&PC voor uitwijking tijdens verbouwing van sportcluster Vondersweijde. In 2025 is € 2.369 onttrokken uit deze reserve. De reserve kan daarmee opgeheven worden.

Reserve wonen en stedelijke vernieuwing

Deze reserve is in 2016 gevormd en zal worden ingezet ter dekking van activiteiten en projecten wonen en stedelijke vernieuwing. Om het speerpunt stedelijke ontwikkeling uit te kunnen voeren heeft het college hiervoor een projectopdracht vastgesteld. Daarbij wordt als eerste een omgevingsvisie voor Oldenzaal opgesteld. In 2025 hebben zich geen mutaties voorgedaan.

Reserve fietspad Stakenbeek

De reserve is in 2017 gevormd uit de reserve stadsuitleg voor een bedrag van € 129.000 ter dekking van de kapitaallasten van de investering in het ontbrekende stuk fietspad in segment 3 langs de Stakenbeek. In 2025 is €3.973 onttrokken ter dekking.

Reserve verkeersmaatregelen Schapendijk

De reserve is in 2017 gevormd uit de reserve stadsuitleg voor een bedrag van € 162.000 ter dekking van de kapitaallasten van de investering voor verkeersremmende maatregelen aan de Schapendijk. In 2025 is hiervoor €3.882 onttrokken.

Reserve reconstructie Groote Markt

De reserve is in 2017 gevormd uit de reserve versneld afschrijven investeringen maatschappelijk nut voor een bedrag van € 347.000. Hieruit worden de kapitaallasten gedekt van de investering voor het project reconstructie Groote Markt. In 2025 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 12.067 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 834 toegevoegd aan de reserve.

Reserve project Glinde Esch

De reserve is in 2017 gevormd uit de reserve versneld afschrijven investeringen maatschappelijk nut voor een bedrag van € 100.000. Hieruit worden de kapitaallasten gedekt van de investering voor het project Glinde Esch. In 2025 is er € 30.907 onttrokken aan de reserve in verband met realisatie Ambities en Middelen in Balans (spoor 1) en het restant van € 50.000 is bij de Najaarsnota 2025 vrij komen te vallen. De reserve kan opgeheven worden.

Reserve digitalisering

De reserve digitalisering is bestemd voor het verbeteren van ons aanbod online af te nemen diensten en producten voor inwoners en bedrijven. Doordat bepaalde investeringen zijn uitgesteld of goedkoper konden worden uitgevoerd (bijvoorbeeld omdat we een goedkoper alternatief kozen of omdat we geen applicatie hebben aangeschaft maar zelf het nodige hebben gebouwd) valt er geld vrij. In 2025 is € 53.856 onttrokken uit deze reserve.

Reserve aanpassing fietsenkelder

Deze reserve is in 2018 gevormd voor een bedrag van € 70.000 en dient ter dekking van kapitaallasten van de investering voor de aanpassing van de fietsenkelder. In 2025 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 4.940 onttrokken uit de reserve en voor de rente is € 124 toegevoegd aan de reserve.

Reserve herinrichting de Tuinen

Deze reserve is in 2018 gevormd uit de algemene reserve voor een bedrag van € 600.000 en dient ter dekking van de kapitaallasten als gevolg van de investering in de herinrichting van de Tuinen. In 2025 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 21.500 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 1.500 toegevoegd aan de reserve.

Reserve aanleg fietssnelweg

Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserve stadsuitleg voor een bedrag van € 300.000 en dient ter dekking van de kapitaallasten van de investering voor de fietssnelweg F35. In 2025 is een bedrag van €10.780 onttrokken aan de reserve ter dekking van kapitaallasten. Voor rente is een bedrag van € 800 toegevoegd aan de reserve.

Dekkingsreserve kunstgras tennis Berghuizen

Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserve privatisering sport voor een bedrag van € 25.000 en dient ter dekking van kapitaallasten van de investering voor het kunstgras tennis Berghuizen. In 2025 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 2.506 onttrokken uit de reserve.

Reserve vervangende nieuwbouw Nutsschool

Deze reserve is in 2020 gevormd uit de reserve onderwijshuisvesting voor een bedrag van € 300.000 en dient ter gedeeltelijke dekking van kapitaallasten van de investering voor de vervangende nieuwbouw Nutsschool. In 2025 is € 10.000 onttrokken uit de reserve ter dekking voor de kapitaallasten.

Reserve verkeersknelpunten

Deze reserve is in 2020 gevormd voor een bedrag van € 640.000 ter dekking van kapitaallasten van de investering verkeersknelpunten. Het uitvoeringsbudget 2025 van € 300.000 is toegevoegd aan de reserve. De kapitaallasten hiervan worden gedekt uit de reserve. In 2025 is € 26.333 onttrokken uit de reserve ter dekking van kapitaallasten.

Reserve compensatiegelden corona

De reserve vindt zijn oorsprong in de sinds 2020 van het Rijk ontvangen middelen ten behoeve van de bestrijding van de nadelige effecten van corona op diverse beleidsterreinen. In 2025 is er voor €466.845 onttrokken uit de reserve door realisatie van de Ambities en Middelen in Balans (spoor 1) en is de reserve opgeheven.

Reserve Willem Vleertmanstraat huuregalisatie

In 2016 heeft de gemeente Oldenzaal het pand aan de Willem Vleertmanstraat 3 in Oldenzaal gekocht. Het pand was eigendom van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oost Twente waarin de gemeenten Dinkelland, Losser en Oldenzaal participeren. Het pand is eind 2020 door de gemeente Oldenzaal met winst verkocht. Ter demping van fluctuerende huurinkomsten was aanvankelijk een voorziening ingesteld. Deze voorziening is in 2021 komen te vervallen en omgezet in een reserve. In 2025 is er voor € 54.015 onttrokken uit de reserve door realisatie van de Ambities en Middelen in Balans (spoor 1) en is de reserve opgeheven.

Reserve beheercentrale verkeerslicht

Vier verkeerslichten in Oldenzaal worden aangesloten op een zogenaamde beheercentrale. Op deze manier kunnen we de verkeersdoorstroming beter regelen en de verkeersveiligheid beter waarborgen. Ten laste van de reserve stadsuitleg is in 2021 een bedrag van € 35.000 overgeheveld naar een nieuw in te stellen dekkingsreserve. In 2025 hebben er geen mutaties in de reserve plaatsgevonden.

Reserve verduurzamen basisscholen

Ten behoeve van het renovatieplan voor scholencomplex De Essen heeft de gemeente een bedrag van € 318.000 ontvangen van het rijk. In gezamenlijk overleg met de schoolbesturen is besloten om het plan stop te zetten. Omdat we het bedrag niet hoeven terug te betalen aan het Rijk is het bedrag vrij besteedbaar geworden. Bij de 3e burap 2021 is besloten om het bedrag in een nieuw te vormen reserve onder te brengen. Van de subsidie is inmiddels € 100.000 ingezet als dekking voor de Nutsschool om te voldoen aan de zogenaamde BENG norm (INTB-19-04384). In 2025 hebben er geen mutaties in de reserve plaatsgevonden.

Reserve onderhoud verhardingen

In de jaren 2012-2018 is er fors bezuinigd op onderhoudsbudgetten voor de openbare ruimte. Om het beheer en onderhoud op het vastgestelde niveau te krijgen is bij de Programmabegroting 2019 besloten in de jaren 2019 t/m 2022) een extra financiële impuls plaats te laten vinden. Hiervoor is een voorziening ingesteld van € 600.000 voor het onderhoud en verbeteren van verhardingen. In 2021 is de voorziening vervangen door een reserve omdat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de zwaardere eisen voor een voorziening. In 2025 heeft er geen onttrekking plaatsgevonden.

Reserve gebouwenbeheersplan De Essen

De voorziening gebouwbeheersplan De Essen is omgezet in een reserve gebouwenbeheerplan De Essen. Reden hiervoor is dat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de eisen die worden gesteld aan een voorziening. In 2025 is € 34.605 onttrokken ter dekking van uitgaven gebouwenbeheersplan De Essen.

Reserve binnenstad en vastgoed

Bij het Raadsprogramma 2022-2026 is besloten voor een bedrag van € 1.500.000 een reserve binnenstad en vastgoed te vormen ten laste van de algemene reserve. De binnenstad is het kloppend hart van Oldenzaal. We willen bezoekers gastvrij ontvangen en inwoners een aantrekkelijk verblijfsgebied bieden. Leegstand willen we zoveel mogelijk voorkomen en panden met een hoge historische waarde moeten behouden blijven. Door een reserve voor Binnenstad en Vastgoed in te stellen willen we de volgende doelen bereiken:

Verhoging kwaliteit openbare ruimte in de binnenstad door onder meer toevoeging van groen;
Betere bereikbaarheid binnenstad met meer aandacht voor fiets- en looproutes en goed toegankelijke parkeervoorzieningen voor zowel auto als fiets;
Faciliteren bij herinvulling, revitalisatie en transformatie van (historische) panden en eventueel allocatie van functies om leegstand te voorkomen;
Ondersteunen initiatieven van ondernemers en partners in binnenstad om door samenwerking de attractieve waarde van de binnenstad te vergroten;
Ruimtelijke kwaliteit binnenstad vergroten a.d.h.v. het (herijkte) Masterplan.

In 2025 is aan de reserve onttrokken:

- Project Stadsnoabers € 100.000
- Binnenstadsmonitor €8.455
- Subsidie Oldenzaal Promotie € 80.000
- Subsidie evenementen coördinatie Oldenzaal promotie € 10.725
- Cultuurhistorisch onderzoek (Binnenstad) € 531
- Herdenking Huttenkloas € 32.500

Reserve cultuurhistorisch initiatief

Bij het Raadsprogramma 2022-2026 is besloten voor een bedrag van € 750.000 een reserve cultuurhistorisch initiatief te vormen ten laste van de algemene reserve. Oldenzaal kent een unieke en rijke cultuurhistorie. Die willen we bewaren, onder de aandacht brengen, laten beleven en inzetten. Als gemeente ondersteunen we dit voor een 'reserve cultuurhistorisch initiatief' in het leven te roepen met de volgende doelstellingen:

Vergroten zichtbaarheid en toegankelijkheid van de cultuurhistorie ('het verhaal') en het erfgoed (materieel en immaterieel). Onder meer door behoud en toegankelijkheid van fysieke cultuurhistorische plekken;

Versterken imago 'oudste stad van Twente', bijvoorbeeld door terugkerende cultuur(historische) evenementen in samenhang met toerisme/recreatie te faciliteren;

Versterken identiteit en karakter van de stad. Onder meer door samenhang in het aanbod en een focus op de rijke geschiedenis van religie, Hanze, textiel en ambacht(en);

Bewustwording geschiedenis en erfgoed bij inwoners en bezoekers van alle leeftijden, bijvoorbeeld door educatieve projecten.

In 2025 is aan de reserve onttrokken:

- Herdenking berechting Huttenkloas Oldenzaal 250 jaar € 32.500
- Dekking capaciteit en bestaande knelpunten € 60.000
- Dekking reserve cultuurfonds € 43.794

Reserve organisatie

Bij het Raadsprogramma 2022-2026 is besloten voor een bedrag van € 500.000 een reserve organisatie te vormen ten laste van de algemene reserve. De afgelopen jaren hebben we gezien dat gemeenten in toenemende mate voor complexe (maatschappelijke) opgaven staan. De crises rondom Corona, Energie en Migratie hebben een maximale flexibiliteit van de organisatie gevraagd. Om deze maximale flexibiliteit van de organisatie te waarborgen en piekmomenten, ziekte of eerdere vervanging bij naderend pensioen door nieuwe instroom te kunnen opvangen is deze reserve ingesteld. In 2025 is € 150.000 onttrokken uit de reserve en is € 88.476 via de resultaatbestemming 2024 toegevoegd aan de reserve.

Reserve noodfonds

Bij de behandeling van de Programmabegroting 2023 is een amendement ingediend om een reserve noodfonds te vormen van € 1.000.000. In 2025 is er € 440.508 onttrokken uit de reserve in verband met de realisatie van Ambities en Middelen in Balans (spoor 1). Het saldo van de reserve komt daarmee uit op € 400.000. In 2025 is er € 68.393 onttrokken uit deze reserve.

Reserve opvang vluchtelingen Oekraïne

Via resultaatbestemming bij de jaarrekening 2024 is € 53.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2025 is conform de raming van de najaarsnota 2025 € 214.000 toegevoegd aan de reserve. Het werkelijke resultaat opvang vluchtelingen bedraagt €173.000. Het verschil wordt verrekend via de exploitatie bij programma Maatschappij.

Reserve dekking kapitaallasten Singelpark

In 2023 is deze reserve gevormd voor een bedrag van € 500.000 ten laste van de reserve fonds stadsuitleg. In 2025 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Dekkingsreserve kapitaallasten Loweg

Deze reserve is in 2024 ingesteld ter dekking van de kapitaallasten overname opstallen Loweg 25. De reserve is gevormd vanuit de reserve sanering opslag terrein Loweg voor € 365.000. In 2025 is er € 37.595 onttrokken uit de reserve en € 1.095 rente toegevoegd aan de reserve.

Dekkingsreserve kapitaallasten Glindestraat-supermarkt

Deze reserve is voor dekking van de kapitaallasten Glindestraat - supermarkt. De reserve is gevormd vanuit de reserve Fonds Stadsuitleg € 300.000. In 2025 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Dekkingsreserve kapitaallasten Kloosterstraat/Nagelstraat

Deze reserve is in 2024 ingesteld voor dekking van de kapitaallasten realisatie fietsenstalling Bisschopstraat/Kloosterstraat en opheffen bewaakte fietsenstalling Nagelstraat/Vestingstraat. De reserve is gevormd vanuit de reserve binnenstad en vastgoed € 70.000. In 2025 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Dekkingsreserve Prossinkhof/Bleekstraat

In 2025 is deze reserve voor € 67.500 ingesteld ter dekking van het project herinrichting Prossinkhof en Bleekstraat. De dekking komt uit de overgehevelde middelen Asfaltonderhoud 2024 naar 2025 (INTB-24-06564).

Dekkingsreserve kapitaallasten aardgasloosmaken kledkamers 't Venterinck

Deze reserve is in 2024 ingesteld voor dekking van de kapitaallasten aardgasloosmaken kledkamers 't Venterinck. De reserve is gevormd vanuit de Algemene Reserve € 94.310. In 2025 is € 4.250 onttrokken uit de reserve.

Reserve surplus verkoopopbrengst Twence

Doelstelling van de reserve is om de surplus middelen opbrengst verkoop Twence (> € 6.000.000 zoals bij de Kadernota 2025 bestemd voor het terugdringen rentelasten) in te zetten voor de egalisatie van de tarieven afvalstoffenheffing. Hiervan zal sprake zijn als blijkt, dat bij de uitkomst van de aanbesteding afvalverwerking 2027, dat deze (markt-) conforme tarieven hoger uitvallen dan de dan geldende tarieven van Twence. Indien in 2027 de aanbesteding afvalverwerking geen aanleiding geeft tot inzet van de middelen, vloeien deze terug naar de Algemene Reserve. In 2025 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Reserve versterken jeugdbeleid

Bij de behandeling van de Najaarsnota 2025 is door de raad besloten (INTB-25-7005) om een bestemmingsreserve versterken jeugdbeleid te vormen voor een bedrag van € 1.416.000. De dekking komt uit de verkregen middelen bij de Septembercirculaire 2025.

Reserve zwerfvuilbestrijding

Conform collegebesluit (INTB-25-06887) is de voorziening zwerfvuilbestrijding omgezet naar een reserve zwerfvuilbestrijding. Er is € 89.982 vanuit de voorziening gestort in deze reserve. In 2025 zijn er vergoedingen ontvangen voor Single Used Products (SUP) en openbare prullenbakken. Er is € 113.654 toegevoegd aan de reserve.

4.4.2.2 Voorzieningen

Voorzieningen dienen te worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van wethouders en de voorziening frictiekosten reorganisatie, zijn hierop een uitzondering. Deze worden gewaardeerd op de contante waarde van de opgebouwde toekomstige uitkeringsverplichtingen. De onderhoudsegalisatie voorziening stoelt op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de gemeentelijke kapitaalgoederen.

De voorzieningen zijn onder te verdelen in 3 categoriën:

- voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
- voorziening ter egalisatie van de kosten
- door derden beklemde middelen met speciale aanwending

Hieronder volgt een toelichting per voorziening.

	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Aanwendingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
- Pensioenen/wachtgeld wethouders	3.395	1.061		256	4.200
- Transitie GR WOT/Top Craft	29				29
- Nazorg afgesloten complexen	226			2	224
- Willem Vleertmanstraat	9				9
- Verlofsparen	215	152			367
- Rvu	0	285		124	161
Voorziening ter egalisatie van kosten:					
- Gebouwenbeheersplan	1.986	569		410	2.145
Door derden beklemde middelen met spec. Aanwending:					
- Zwerfvuilbestrijding	90			90	0
- Part. Exploitatie diverse projecten	395	17	22	104	286
- Rioolheffing	1.202	337	125	295	1.119
- Afvalstoffenheffing	1.546	61		442	1.165
- BTW bijdragen verpakkingsafval	175				175
Totaal	9.268	2.482	147	1.723	9.880

4.4.2.2a Voorzieningen, verplichtingen en risico's

Het verloop van de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's in 2025 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Aanwendingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
- Pensioenen/wachtgeld wethouders	3.395	1.061		256	4.200
- Transitie GR WOT/Top Craft	29				29
- Nazorg afgesloten complexen	226			2	224
- Willem Vleertmanstraat	9				9
- Verlofsparen	215	152			367
- Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	0	285		124	161
Totaal	3.874	1.498	0	382	4.990

Voorziening pensioenen en wachtgeld wethouders

De commissie BBV heeft in december 2025 een stellige uitspraak gedaan waarbij de pensioenen qua waardering gelijk worden gesteld aan de prognose op basis van het uitgevoerde onderzoek (benodigd vermogen

op 1 januari 2025 op basis van inkoop Wtp bij ABP) en rekening te houden met de gewijzigde verplichtingen over 2025. Dit bedrag dient jaarlijks herzien te worden tot het moment van overdracht aan het ABP welke momenteel voorzien is op 1 januari 2028. De voorziening in de jaarrekening is op basis van deze stellige uitspraak gewaardeerd.

Als gevolg van deze jaarlijkse herziening is het mogelijk dat de benodigde bedragen voor de waardeoverdracht naar het ABP per 1 januari 2025 fluctueren. De omvang van de voorziening wordt bijvoorbeeld bepaald door de hoogte van de rente. De rekenrente per 31-12-2025 werd door het ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) vastgesteld op 2,945% (2024: 2,32%). In 2025 is op basis van de rekenrente de omvang van de voorziening berekend. Dit resulteert in een dotatie van € 279.000. De onttrekking in 2025 bedroeg daardoor € 255.585 aan pensioenverplichtingen.

Op basis van de stellige uitspraak van de commissie BBV houden we naast de rekenrente vanaf 2025 rekening met de toekomstige overdracht van de pensioenvoorziening naar het ABP. Omdat dit een hogere dekkingsgraad vereist heeft dan de huidige pensioenuitvoerder hebben we bij de Najaarsnota 2025 extra gedoteerd voor € 500.000 en op basis van de dekkingsgraad per 31 december 2025 van het ABP dienen we nog eens € 282.241 te doteren. De totale dotatie over 2025 bedraagt € 782.241.

Voorziening transitie GR WOT/Top Craft

Als gevolg van de transitie is een voorziening gevormd ter dekking van toekomstige kosten verband houdend met de herstructurering/ontmanteling van GR WOT/Top Craft. Het aandeel van de gemeente Oldenzaal in de nog resterende verplichting inclusief risicobuffer bedraagt 46%. Op dit moment zijn nog middelen voor één persoon voorzien.

Voorziening nazorg afgesloten complexen

De complexen waarvan alle grond voor 1-1-2016 was verkocht zijn afgesloten en voor de nog uit te voeren werkzaamheden is het complex 196 "nog af te werken exploitatie" opgericht. In 2025 is er voor € 2.000 aan werkzaamheden uitgevoerd en ten laste gebracht van deze voorziening.

Voorziening Willem Vleertmanstraat

Deze voorziening is bestemd voor "nakomende" kosten, na verkoop van het pand aan de Willem Vleertmanstraat, welke nog voor rekening van de gemeente komen. In 2025 is hier geen gebruik van gemaakt.

Voorziening verlofsparen

In 2023 is een voorziening verlofsparen gevormd. Verlofsparen heeft betrekking op bovenwettelijke vakantie-uren die een medewerker vanaf 1-1-2022 opzij kan zetten voor later. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw hebben en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw. Daarom moet hiervoor een voorziening worden gevormd. Op basis van de actualisatie per 31 december 2025 is er € 151.795 gedoteerd aan deze voorziening.

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Binnen Oldenzaal kennen we een Regeling voor Vervroegd Uittreding (RVU) waarbij een medewerker, in overleg met de werkgever, eerder kan stoppen met werken, tot maximaal drie jaar voor de AOW-leeftijd door een financiële overbrugging tot de AOW-datum te ontvangen. Vanuit het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het verplicht gesteld om een voorziening voor de Regeling vervroegde uittreding (RVU) te vormen. Het doel van de RVU-voorziening is om financiële gevolgen van deze regeling te spreiden en te anticiperen op de kosten die ontstaan wanneer medewerkers eerder dan gebruikelijk met pensioen gaan.

Bij de Najaarsnota 2025 hebben we hiervoor een voorziening gevormd en € 227.921 gestort in deze voorziening. Op basis van de actualisatie per 31 december 2025 hebben we € 56.720 extra gestort. In 2025 is € 123.540 onttrokken uit de voorziening.

4.4.2.2b Voorziening ter egalisatie van kosten

Het verloop van de voorziening ter egalisatie van kosten in 2025 wordt in het volgende overzicht weergegeven.

	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Aanwendungen	Onttrekking	Saldo 31-12-2025
Voorziening ter egalisatie van kosten:					
- Gebouwenbeheersplan	1.986	569		410	2.145
Totaal	1.986	569	0	410	2.145

Voorziening gebouwenbeheersplan

De voorziening is gevormd op basis van een meerjarenonderhoudsplan met het doel het goed beheren en onderhouden van diverse gemeentelijke gebouwen exclusief onderwijs en grondexploitatie en het voorkomen van piekinvesteringen en ad hoc kredietaanvragen. In 2024 is door de het college (INTB-24-06510) het meerjaren onderhoudsplan 2024-2033 vastgesteld. In 2025 is € 568.875 toegevoegd en is een bedrag van € 410.000 onttrokken aan de voorziening.

4.4.2.2c Door derden beklemde middelen met spec. aanwending

Het verloop van de voorziening door derden beklemde middelen met specifieke aanwending in 2025 wordt in het volgende overzicht weergegeven.

	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Aanwendungen	Onttrekking	Saldo 31-12-2025
Door derden beklemde middelen met spec. Aanwending:					
- Zwerfvuilbestrijding	90			90	0
- Part. Exploitatie diverse projecten	395	17	22	104	286
- Rioolheffing	1.202	337	125	295	1.119
- Afvalstoffenheffing	1.546	61		442	1.165
- BTW bijdragen verpakkingsafval	175				175
Totaal	3.408	415	147	931	2.745

Voorziening zwerfvuilbestrijding

Via de Stichting Nederland Schoon kunnen gemeenten een zogenaamde Zwerfafvalvergoeding aanvragen ter verbetering en versterking van hun zwerfafvalaanpak. Deze vergoeding biedt ruimte voor andere werkwijzen en het nemen van extra maatregelen voor een schonere openbare ruimte. Wij hebben u geïnformeerd (conform collegebesluit INTB-25-06887) dat vanaf 2025 de Single Used Plastics (SUP)-vergoeding (€ 74.000) en de openbare prullenbakkenvergoeding (€ 30.000) ontvangen wordt via Verpact in plaats van via Nederland Schoon. De verantwoordingsverplichting vervalt hiermee. Hierdoor kan het resterende saldo van de voorziening zwerfvuilbestrijding (€ 89.982) vrijvallen. Dit bedrag is overgeheveld naar een nieuw ingestelde reserve zwerfvuilbestrijding. Daarmee kan de voorziening zwerfvuilbestrijding opgeheven worden.

Diverse voorzieningen ontvangen exploitatiebijdragen van particulieren

Onderstaande voorzieningen zien toe op faciliterend grondbeleid en dienen formeel, op basis van de in 2023 geldende wet- en regelgeving, te worden gepresenteerd onder de overlopende passiva. Op grond van de toekomstige wet- en regelgeving (geldend vanaf 2025 waarbij deze ook vanaf 2024 mag worden toegepast) dient een voorziening te worden gevormd.

In 2025 zijn onderstaande bijdragen in een voorziening gestort:

- Voorziening Hengelosestraat 152 € 17.000

In 2025 zijn onderstaande onttrekkingen gedaan:

- Voorziening Oude Rossumerstraat 1 € 9.059
- Voorziening Enschedestraat 29 € 1.500
- Voorziening Ootmarsumsestraat 92 € 4.000
- Voorziening Storkstraat 2 € 2.312
- Voorziening Herplantingsplicht € 7.913
- Voorziening part.expl. Plan Eshuis € 2.479
- Voorziening Poortstraat 70 € 5.344
- Voorziening Grutto/Reigerstraat € 3.909
- Voorziening Jumbo € 88.531

Voorziening rioolheffing

De voorziening rioolheffing is bedoeld voor het opvangen van schommelingen in de tarieven door het egaliseren van de kosten van het beheer en onderhoud van het rioolstelsel en de opbrengsten van de rioolheffing. Jaarlijks wordt het exploitatieresultaat op de riolering daartoe verrekend met de voorziening. Bij de jaarrekening 2024 is € 229.986 te weinig gestort in de voorziening rioolheffing en is in 2025 extra gedoteerd en is het resultaat over 2025 € 106.679 gestort. In 2025 is € 420.453 onttrokken.

Voorziening afvalstoffenheffing

In 2022 is op grond van BBV artikel 44 lid 2 de reserve afvalstoffenheffing vervangen door de voorziening afvalstoffenheffing. In 2025 is er € 61.000 gestort in de voorziening voor opbrengsten afvalbrengpunt gemeente Losser en extra dotatie uit jaarrekening 2024. Daarnaast is € 390.000 onttrokken ter verlaging van de voorziening en is er € 52.000 onttrokken voor het resultaat 2025.

Voorziening BTW bijdragen verpakingsafval

Van Nedvang is in 2020 een bijdrage ontvangen voor de verschuldigde BTW bijdragen verpakingsafval op uitspraak van de belastingdienst. In 2021 is er reeds een aanslag van € 293.000 opgelegd door de belastingdienst welke ten laste is gebracht van deze voorziening. In 2025 hebben we er geen mutaties plaatsgevonden.

4.4.2.2.3 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

(bedragen * € 1.000)	2025	2024
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	19.072	20.925
Totaal	19.072	20.925

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2025. In 2025 is € 1.853.000 afgelost. De aflosverplichting voor 2026 bedraagt € 1.856.000. De totale rentelast voor het jaar 2025 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 140.000.

(bedragen * € 1.000)	Saldo	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo
	1-1-2025			31-12-2025
Onderhandse leningen	20.925	-	1.853	19.072
Totaal	20.925	-	1.853	19.072

4.4.2.2.4 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	31-12-2025	31-12-2024
Schulden < 1 jaar	15.647	16.321
Overlopende passiva	16.179	15.372
Totaal	31.826	31.693

4.4.2.2.4a Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2025	31-12-2024
Kasgeldleningen	5.000	4.000
Bank- en girosaldi	1.365	2.226
Overige schulden	9.282	10.094
Totaal	15.647	16.320

4.4.2.2.4b Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitontvangen bedragen	577	195
Nog te betalen bedragen	3.334	2.817
Obligorekening	25	877
Waarborgsommen	6	21
Van overheidslichamen ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel	12.237	11.462
Totaal	16.179	15.372

Van overheidslichamen ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Ontvangen van Rijk en overige Nederlandse overheden

Bedragen * €1.000

	Saldo 01-01-2025	Ontvangen bedragen	Vrijval	Saldo 31-12-2025
Ontvangen van Rijk				
Lokale aanpak isolatie (VRO J94)	2.619	1.202	122	3.699
Gala gelden (VWS H30)	150	581	551	180
Duurzaam Maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)	649	0	0	649
Wet inburgering (SZW G10)	0	637	388	249
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (AenM M16)	107		107	0
Capaciteit voor klimaat-en energiebeleid (KGG K28)	383	1.088	702	769
Herstructurering Sectormiddelen WSW	45	0	0	45
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB D8)	627	721	732	616
Ministerie VWS SPUK Sport subsidie	0	486	480	6
Subsidie geluidssanering	34	0	0	34
Toeslagenproblematiek	0	-46	0	-46
TOZO (SWZ G4)	177	90	177	90
BBZ (SZW G3)	23	2	0	25
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie (IenV E44)	3.825	0	272	3.553
Ventilatie scholen (VRO J32)	278	0	0	278
COVID 19 onderwijsvertraging NPO	307	0	14	293
Preventie akkoord (VWS H12)	38	0	38	0
Aanpak energiearmoede (BZK J55)	415	0	16	399
Onderwijshuisvesting ontheemden Oekraïne	35	0	14	21
Onderwijsroute (SZW G13)	16	0	6	10
Impulsaanpak Winkelgebieden (EZK F20)	492	141	189	444
Totaal	10.220	4.902	3.808	11.314

Lokale aanpak isolatie (VRO J94)

Dit betreft de regeling Specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en woningen van verenigingen van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma van het ministerie van volkshuisvesting en ruimtelijke ordening (VRO). In 2025 is een bijdrage ontvangen van € 1.202.000 en er zijn voor € 122.000 aan bestedingen verricht.

GALA gelden (VWS H30)

Landelijk is begin 2023 het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ondertekend door gemeenten, de GGD, zorgverzekeraars en het ministerie van VWS. Het doel is dat lokaal en regionaal een goede basis wordt gelegd om met partners en inwoners aan een gezonde samenleving te kunnen bouwen. Zodat gezondheidsproblemen worden voorkomen en de stad een veilige, gezonde en fijne plek is om met elkaar samen te leven. Bij het GALA akkoord horen financiële middelen om de doelen te kunnen behalen. Hiermee kunnen we zowel bestaande initiatieven verbeteren, als nieuwe ontwikkelen. In 2025 hebben we € 581.378 ontvangen voor GALA gelden. Er is dit jaar € 550.819 besteed. Het verschil van € 30.000 wordt toegevoegd aan de nog te besteden budget van € 150.000. Voor 2026 is er een budget beschikbaar van € 180.000.

Duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)

Het ministerie voor rijkdienst en ondernemend Nederland heeft in 2024 een subsidie toegekend in het kader van duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA). Deze DUMAVA maakt onderdeel uit van de investering vernieuwbouw Stadhuis. Er is een bedrag van € 927.000 toegekend en hierop hebben we een voorschot ontvangen van € 649.000. De resterende 30% wordt overgemaakt na uitvoering van de maatregelen en nadat het vaststellingsverzoek positief beoordeeld is.

Wet inburgering 2021 (SZW G10)

In 2025 hebben we van het Rijk een bedrag ontvangen van € 637.000 in het kader van de inburgeringsplicht. Daar staan bestedingen tegenover voor een bedrag van € 388.000. Derhalve dienen we over 2025 € 249.000 terug te betalen. In 2025 is ook een bedrag van € 234.000 terugbetaald aan het Rijk dat betrof een afrekening van 2024.

Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne van (AenM M16)

Het Rijk vergoed de kosten die zijn gemaakt ten behoeve van het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne in de Gemeentelijke Opvang Oekraïne (GOO) en de Particuliere Opvang Oekraïne (POO). Over 2024 heeft een betaling van € 107.000 aan Rijk plaatsgevonden. Over 2025 zijn de rijksbijdragen €240.243 hoger dan de uiteindelijke berekende normvergoedingen over 2025. Derhalve dient €240.243 terug te worden terugbetaald in 2026 dit wordt afgewikkeld via de algemene post nog te betalen bedragen.

Capaciteit voor klimaat- en energiebeleid (KGG K28)

In 2025 hebben we van het ministerie van klimaat en groene groei (KGG) een bijdrage ontvangen van € 1.088.000 met betrekking tot de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Er is dit jaar voor een bedrag van € 702.000 aan besteed.

Herstructurering Sectormiddelen WSW

Oldenzaal heeft samen met de WSW-bedrijven in Twente een subsidie aangevraagd op grond van de regeling cofinanciering sectorplannen in verband met de herstructurering Sociale Werkvoorziening. Deze regeling is ingesteld door het ministerie SZW. Hier zijn in 2025 geen uitgaven op gedaan.

Onderwijsachterstandenbeleid (OAB D8)

Van het ministerie van OCW hebben we in het kader van onderwijs achterstanden beleid voor 2025 een bedrag van € 721.429 ontvangen. Er is voor een bedrag van € 732.323 besteed.

Ministerie VWS SPUK Sport Subsidie (H4)

In het kader van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport is in 2025 van VWS een bijdrage ontvangen ter compensatie van de BTW van €486.000 hier staat bestedingen tegen over van € 480.000. Het restant van € 6.000 zal volgend jaar terugbetaald worden.

Subsidie geluidsanering

In 2020 is een subsidie ontvangen van het ministerie IenW voor geluidsanering. In 2025 hebben zich geen mutaties voorgedaan.

Toeslagenproblematiek

In 2025 zijn, naast de werkelijke kosten, de coördinatiekosten (normbedrag) opgenomen als last waardoor een vordering op het ministerie is ontstaan van €46.000.

TOZO (G4)

In 2025 is een bedrag van €90.000 ontvangen met betrekking tot de verrekening van de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO). En er heeft een afrekening van 2024 plaatsgevonden aan het Rijk voor een bedrag van €177.000.

Bijzondere Bijstand Zelfstandigen (BBZ) (G3)

Bij de BBZ gaat het om verstrekte leningen voor zelfstandigen en aflossingen hierop over 2025 hebben wij €2.000 ontvangen.

Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie (E44)

Gemeente Oldenzaal vervult de rol van 'penvoerder' in kader van het project Impulsregeling klimaatadaptatie. Vanaf 1 januari 2021 kunnen gemeenten, provincies en waterschappen gebruikmaken van de Impulsregeling klimaatadaptatie. Via die regeling kunnen ze een bijdrage van het Rijk krijgen voor klimaatadaptatiemaatregelen. Het bedrag kan gebruikt worden om adaptatiemaatregelen versneld uit te voeren, om al geplande ruimtelijke maatregelen uit te breiden met adaptatiemaatregelen, of om nieuwe adaptatiemaatregelen op te pakken. In 2025 is hier door de andere deelnemende gemeenten en Waterschap Vechtstromen is voor een bedrag van €272.000 aan deze regeling besteed. Per saldo resteert per ultimo 2025 een bedrag van €3.553.000. Dit bedrag bestaat uit €202.000 voor Oldenzaal zelf en €3.351.000 voor de overige deelnemers. Het project loopt door tot en met 2027.

Ventilatie scholen / Zevenster subsidie SUVIS (J32)

Het Rijk heeft de subsidieregeling voor ventilatie op scholen (SUVIS) opengesteld voor het verbeteren van het binnenklimaat in schoolgebouwen. Via de SUVIS-regeling financiert het Rijk maximaal 30% van de totale kosten. Met deze regeling wordt het voor gemeenten en schoolbesturen makkelijker gemaakt om een stap te zetten in het verbeteren van de ventilatie in schoolgebouwen. In 2021 is hiervoor €278.000 ontvangen met betrekking tot de verbouwing van het Twents Carmel College TCC locatie lyceumstraat. Door de vertraging aan het project is de door het ministerie van RVO gestelde deadline niet gehaald en zal dit bedrag terug betaald moeten worden.

COVID 19 onderwijsvertraging NPO (D14)

Deze specifieke uitkering heeft de gemeente ontvangen om in samenwerking met scholen en lokale partijen maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van COVID-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak. In 2025 hebben we in dat kader €14.000 besteed.

Preventieakkoord (H12)

De uitkering is bestemd voor de uitvoering van activiteiten die zich richten op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. De regeling is in 2024 gestopt en overgegaan naar een nieuwe regeling Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). In 2025 is het niet besteedde saldo van €38.000 terugbetaald aan het Rijk.

Aanpak energiearmoede (J55)

In het kader van de aanpak energiearmoede heeft het Kabinet tweemaal €150 miljoen uitgetrokken voor gemeenten om huishoudens die het hardst getroffen worden op korte termijn te ondersteunen met energiebesparende maatregelen. Van de eerder ontvangen bedragen heeft de gemeente Oldenzaal hier in 2025 €16.000 besteed.

Onderwijshuisvesting ontheemden Oekraïne (D19)

In het kader van de Regeling specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden is in de periode 2022-2023 voor een bedrag van €35.000 meer ontvangen dan besteed. In 2025 hebben we vaststellingsbeschikking en verantwoording ontvangen voor €14.000. Het resterend bedrag van €21.000 kan vrijvallen.

Onderwijsroute (SZW G13)

In 2024 is een bedrag €16.000 gereserveerd om terug te betalen aan het Rijk. Over 2025 is het teveel ontvangen bedrag van €10.000 geparkeerd en het bedrag van €16.000 betaald.

Impulsaanpak Winkelgebieden (F20)

In het kader van de regeling Specifieke uitkering impulsaanpak winkelgebieden hebben we van de rijksdienst voor ondernemend Nederland in 2025 een bijdrage ontvangen van €141.000. In 2025 is er voor een bedrag van €189.000 aan uitgaven gedaan.

(Bedragen * €1.000)

	Saldo 01-01-2025	Ontvangen bedragen	Besteding	Saldo 31-12-2025
<i>Ontvangen van overige Nederlandse overheden</i>				
Cultuurmakelaar	23	0	0	23
Herinrichting Bleekstraat	135	0	135	0
DUMUVA Ganzenmarkt 11	0	348	0	348
Subsidie Oliemolenstraat - Richter Bosstraat	0	75	0	75
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	0	49	0	49
Cultuureducatie prim. Onderwijs	12	0	0	12
RMC-middelen Dinkelland	-4	0	0	-4
Slimme verkeerslicht Eekte-Enschedeestraat	28	0	0	28
Deken Scholtenstraat ZON (E87B)	22	0	0	22
Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	268	0	40	228
De Twentse Belofte 5	1	0	0	1
Subsidieverlening stadsarrangement	350	0	210	140
B. van Meurstraat	153	0	153	0
Woonzorgvisie	20	0	20	0
Totaal	1.008	472	558	922

Cultuurmakelaar

In 2024 is van de Provincie een subsidie ontvangen voor het project Cultuurmakelaar Oldenzaal, Dinkelland en Tubbergen. Hiermee willen we in de gemeente Oldenzaal, Dinkelland en Tubbergen een breed publiek van zowel bewoners als bezoekers bereiken en boeien met een aantrekkelijk en goed toegankelijk cultureel aanbod. De cultuurmakelaar vervult hierbij een verbindende rol ten aanzien van het (semi-) professionele en het amateurveld. Het bedrag van €23.000 dat we in 2024 hebben ontvangen kan tot en met 2026 besteed worden. In 2025 zijn hier geen uitgaven op gedaan.

Herinrichting Bleekstraat

In 2024 heeft de Provincie een subsidie verleent van € 183.000. Hier hebben we een voorschot van ontvangen voor een bedrag van € 137.000. Deze subsidie is bedoeld voor de uitvoering van het project Herinrichting Bleekstraat. Hiermee wordt onder andere meer ruimte voor de fietsers gerealiseerd en de snelheid van het gemotoriseerd verkeer omlaag gebracht. In 2024 is hier voor een bedrag €2.000 aan voorbereidingen op uitgegeven. Het restant van € 135.000 is in 2025 besteed.

DUMAVA Ganzenmarkt

De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft in 2025 een subsidie toegekend in het kader van duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA). Met deze subsidie willen we het pand aan de Ganzenmarkt 11 energieneutraler maken. Er is een bedrag van €497.000 toegekend en hierop hebben we een voorschot ontvangen van € 348.000. Het resterende bedrag (30%) wordt overgemaakt na uitvoering van de maatregelen en nadat het vaststellingsverzoek positief beoordeeld is.

Subsidie Oliemolenstraat - Richter Bosstraat

In 2025 heeft de Provincie Overijssel een subsidie verleent van € 100.000. Hier hebben we een voorschot van ontvangen voor een bedrag van € 75.000. Deze subsidie is bedoeld voor de uitvoering van het project Oliemolenstraat - Richter Bosstraat.

Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie

In 2025 heeft de Provincie Overijssel een subsidie verleent van € 49.000 en hebben we dit bedrag als voorschot ontvangen. Deze subsidie is bedoeld voor de uitvoering van het project Singelpark-Molkenboer waarbij we de wateroverlast bij regen en droogte in de zomer willen aanpakken.

Cultuureducatie

Vanaf 2013 heeft de gemeente bijdragen ontvangen voor het project Cultuur aan de basis. In 2025 zijn er geen mutaties geweest.

RMC-middelen Dinkelland

In 2017 is van de gemeente Dinkelland een bedrag ontvangen van € 215.000 voor RMC-middelen. Op basis van voorlopige cijfers heeft er in 2023 een verantwoording voor Dinkelland plaatsgevonden van de RMC gelden, inclusief Belofte 3,5 en VSV gelden. Bij de definitieve vaststelling in 2024 blijkt dat er bij gemeente Dinkelland in 2022 een onderbesteding was van ruim € 4.000. Dit bedrag wordt teruggevorderd.

Slimme verkeerslicht Eekte-Enschedesestraat

Voor de uitvoering van het project Slimme verkeerslichten Eektestraat/N733-Enschedesestraat is een voorschot ontvangen van € 28.000. Met dit project willen we een betere doorstroming bereiken. De maximale subsidie bedraagt € 158.000. In 2025 zijn er geen uitgaven gedaan op dit project.

ZON subsidie Deken Scholtenstraat (E87B)

Van de Provincie hebben we in 2023 een subsidievoorschot ontvangen van € 22.000 voor het project Deken Scholtenstraat op grond van de Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater. De subsidie is ontvangen voor de uitvoering van maatregelen die bijdragen aan het vergroten grondwatervoorraden, optimaliseren van het watersysteem en zorgen voor een efficiënt gebruik van water. De maximale subsidie bedraagt € 28.000. In 2025 is nog niet begonnen met het project.

Bodemsanering Ootmarsumsestraat

In 2017 is een bijdrage van € 944.000 ontvangen van de provincie voor het project bodemsanering Ootmarsumsestraat. In 2025 is € 40.000 aangewend voor het project. Het restantsaldo van € 228.000 dient te worden gereserveerd in afwachting van definitieve afrekening met de Provincie.

De Twentse Belofte 5

In 2020 is van de gemeente Enschede een bijdrage ontvangen van € 20.000 voor de Twentse Belofte 5. In 2025 zijn er geen uitgaven geweest.

Subsidieverlening stadsarrangement

Van de Provincie Overijssel is de subsidie 'Stadsarrangement Oldenzaal van € 364.000 ontvangen. De subsidie is bestemd voor de gebiedsontwikkeling Langestraat en het onderzoeken naar de mogelijkheden voor klimaatadaptatie in het Singelpark. In 2025 is hier € 210.000 aan besteed.

Bijdrage van Meursstraat/Catsstraat

Voor de herontwikkeling van locatie van Meursstraat/Catsstraat hebben we van de Woningbouwvereniging Oldenzaal (WBO) een bijdrage ontvangen van € 334.000 en van Aveleijn een bijdrage van € 148.000. In 2025 is het restant van € 153.000 besteed.

Woonzorgvisie (J210B)

Van de Provincie hebben we in 2023 een subsidievoorschot ontvangen van € 53.000 voor de uitvoering van het project woonzorgvisie. Met dit project wordt een deskundige ingehuurd om te helpen versnellen bij het opstellen van een woonzorgvisie. Het restant van € 20.000 is in 2025 terugbetaald.

4.4.2.3 Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties ultimo 2025 bedraagt totaal €421.000 (2024: €475.000).

Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd (bedragen * €1.000):

Organisatie	Omschrijving	Garantiebedrag		
		Oorspronkelijk bedrag	Restant per 01-01-2025	Restant per 31-12-2025
Stg. Tenniscentrum	Nieuwe tennisaccommodatie	300	11	0
Stg. Trainingsfonds RKSVD Quick'20	Aanleg kunstgrasveld	100	12	2
Tennisvereniging Zuid-Berghuizen	Nieuw clubhuis	100	32	22
Stg. Tenniscentrum Oldenzaal	Aanleg padelbanen	40	20	17
Stg. Sportzaal Nardusboer	Nieuwbouw hockeyhal	500	400	380
Totaal		1.040	475	421

4.4.2.4 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt.

4.4.2.5 Overige financiële verplichtingen

Grondexploitatie

Op toekomstig woongebied in de Graven Es, gebied 10B, ligt een bouwclaim van 50% op de verkoopbare m2. Op toekomstig woongebied Stakenbeek 2^e fase, ligt een bouwclaim van circa 80 woningen.

Vennootschapsbelasting

De gemeente is vennootschapsbelastingplichtig:

- voor activiteiten waarin zij deelneemt aan het economisch verkeer;
- en waarbij zij zich als fiscale onderneming opstelt.

Over de fiscale winst betaalt de gemeente belasting. Het leveren van bouwgrond is VpB-plichtig.

Nieuwe grondexploitatiecomplexen brengt de gemeente fiscaal in met een taxatie van de marktconforme waarde. Landelijk bestaat er discussie of dat de meest geëigende manier is. In de algemene risicoreserve neemt de gemeente dit risico mee. Tot en met 2025 is de gemeente Oldenzaal bij met het betalen van het voorschot. In 2025 is een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting van €117.850.

Crediteuren, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Verplichtingen aankopen/verkoop (inclusief sleutelgeld) die nog niet in de balans zijn opgenomen maar waartoe wel een besluit van het college is genomen. Ten opzichte van 2024 zijn de bedragen niet gewijzigd.

Bedragen x €1

Aankoop verplichting (incl. sleutelgeld)	2025	2024
Complex 301, Wilhelminastraat 162	15.000.000	15.000.000
Complex 105, Visschedijkweg 6	23.000.000	23.000.000
Totaal aankoopverplichting	38.000.000	38.000.000

Lopende opties

Verplichtingen aankopen/verkoop (inclusief sleutelgeld) die nog niet in de balans zijn opgenomen maar waartoe wel een besluit van het college is genomen.

Bedragen x €1

Lopende opties	2025	2024
Complex 107, Jufferbeek Zuid (27.672 m2)	4.240.740	11.000.000
Complex 179, Saasvelderlaan (4.352 m2)	1.140.585	0
Complex 330, Stakenbeek 2e fase (n.n.b.)	0	5.000.000
Complex 210A, De Graven Es (512 m2)	0	161.280
Complex 210B, De Graven Es (10.413 m2)	3.280.095	6.600.000
Totaal lopende opties	8.661.420	22.761.280

Achtervangpositie geborgde leningen

De gemeente Oldenzaal neemt een achtervangpositie in voor de geborgde leningen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

De schuldpositie per 31 december 2025 waarvoor het WSW garant staat, bedraagt €153 miljoen (2024: €150 miljoen).

Overzicht belangrijkste langlopende contracten

Bedragen x 1

Overzicht van de belangrijkste langlopende contracten	Start	Einde	Looptijd	Rest-Contractwaarde
Levering gas	2023	2026	4 jaar + 3 optie jaren	€ 1.400.000
Financieel systeem	2024	2026	2 jaar + 2 optie jaren	€ 1.563.958
DVO Huishoudelijk afval Twente Milieu	2023	2028	6 jaar + 3 optie jaren	€ 8.957.699
WMO + leerlingenvervoer	2023	2028	5 jaar + 5 optie jaren	€ 7.500.000

Juridische procedures

Op dit moment lopen er een tweetal langdurige zaken waar de gemeente Oldenzaal een mogelijk claimrisico loopt. Gezien de juridische complexiteit en onzekerheid is het nog niet mogelijk om deze claims te kwantificeren.

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma

De hierna opgenomen analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht baten en lasten maakt formeel deel uit van de jaarrekening. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

4.5.1 Dienstverlening en Veiligheid

Exploitatieresultaat

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	8.526	7.317	7.269		49 V
	Baten	-3.698	-672	-729		57 V
Saldo		4.828	6.645	6.540		106 V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	1.254				V
	Baten	0				V
Saldo		1.254	0	0		0 V
Resultaat		6.082	6.645	6.540		106 V

Toelichting afwijkingen lasten

(bedragen x €1.000)

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo afwijking	Voordeel / Nadeel
Reisdocumenten	174	198	341	-143	N
Rampenbestrijding	175	175	149	26	V
Overig < €25.000	8.178	6.945	6.779	166	V
Subtotaal	8.527	7.318	7.269	49	V
Mutaties reserves en voorzieningen	1.254	0	0	0	V
Totaal	9.781	7.318	7.269	49	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Reisdocumenten (€ 143.000 nadeel)

In 2025 zijn 6.080 reisdocumenten verstrekt, dit zijn er meer dan begroot. Hierdoor vielen de legesopbrengsten hoger uit. Het hogere volume leidde tot zowel hogere baten als lasten binnen het taakveld Reisdocumenten, mede door de vaste afdracht per document aan het Rijk. Hoewel er meer documenten zijn uitgegeven dan verwacht, stijgen de baten niet evenredig mee met de lasten. De lasten vallen aanzienlijk hoger uit dan op basis van de volumestijging logisch zou zijn. De lasten in de oorspronkelijke begroting zijn te laag geraamd. (I)

Rampenbestrijding (€ 26.000 voordeel)

Het voordeel ontstaat doordat de bijdrage voor veiligheidszorg en crisiscommunicatie aan de Veiligheidsregio Twente lager dan begroot uitvalt in 2025 (I).

Toelichting afwijking baten

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Reisdocumenten	294	413	478	65	V
Overig < €25.000	3.404	259	251	-8	N
Subtotaal	3.698	672	729	57	V
Mutaties reserves en voorzieningen	0	0	0	0	V
Totaal	3.698	672	729	57	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Reisdocumenten (€ 65.000 voordeel)

In 2025 zijn 6.080 reisdocumenten verstrekt, meer dan begroot. Hierdoor vielen de legesopbrengsten hoger uit. (I)

4.5.2 Bereikbaarheid en Openbare ruimte

Exploitatieresultaat

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	17.030	17.783	17.797	-14	N
	Baten	-9.821	-11.723	-12.160	437	V
Saldo		7.209	6.061	5.637	423	V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	19	337	674	-337	N
	Baten	-344	-377	-337	-40	N
Saldo		-325	-40	337	-377	N
Resultaat		6.884	6.020	5.974	46	V

Toelichting afwijkingen lasten

(bedragen x €1.000)

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo afwijking	Voordeel / Nadeel
Dagelijks onderhoud wegen/bermen/kunstwerken	1.376	1.666	1.738	-72	N
Structureel onderhoud verhardingen	831	872	978	-107	N
Straatreiniging	939	867	823	44	V
Openbaar groen	3.414	3.502	3.362	140	V
Openbaar groen (bomen)	414	493	468	25	V
Openbaar Groen; speelstoestellen	191	184	132	52	V
Verhuur/verkoop grond Alg.dienst	295	301	327	-27	N
Afvaltransport en verwerking	767	767	681	86	V
Dagelijks onderhoud riolering	1.726	1.517	1.464	53	V
Rioolaanleg/vervanging (Gem.riol.plan)	513	728	852	-124	N
Klimaat en duurzaamheid	963	1.064	1.024	40	V
Straatverlichting	697	627	725	-98	N
Overig < €25.000	4.904	5.196	5.223	-27	N
Subtotaal	17.030	17.783	17.797	-14	N
Mutaties reserves en voorzieningen	19	337	674	-337	N
Totaal	17.049	18.120	18.471	-351	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Dagelijks onderhoud wegen/bermen/kunstwerken (€ 72.000 nadeel)

Diverse bedrijven leggen en onderhouden kabels die in de grond verwerkt zijn. Het gaat met name om energie-, water- en glasvezelkabels. De gemeente verzorgt hierbij het herstel van de bestrating. Dit heeft geleid tot meerwerkzaamheden dan begroot en leidt daarmee tot een incidentele overschrijding van het budget. Hier staat tegenover dat deze extra kosten bij de betreffende bedrijven in rekening wordt gebracht. Hierdoor zijn de baten ook hoger uitgevallen. (I)

Structureel onderhoud verhardingen (€ 107.000 nadeel)

De hogere uitgaven worden veroorzaakt door een meerjarig incidenteel budget van € 600.000 dat in 2022 voor een periode van 3 jaar beschikbaar is gesteld voor project herbestrating van de Essen. In de fasering van de uitgaven is in de begroting 2025 onvoldoende rekening gehouden met de laatste fasekosten in dit project, waardoor in 2025 een overschrijding zichtbaar wordt van per saldo zo'n € 107.000 (I).

Straatreiniging (€ 44.000 voordeel)

Er is sprake van een incidenteel voordeel op het budget voor straatreiniging. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in het najaar minder blad en groenafval is afgevoerd dan vooraf geraamd, waardoor de kosten lager zijn uitgevallen. Daarnaast is een deel van het voordeel ontstaan doordat er minder inleenvergoedingen zijn betaald als gevolg van langdurige ziekte onder SW-medewerkers. Bij ziekte wordt geen inleenvergoeding in rekening gebracht, waardoor lagere lasten zijn gerealiseerd. (I)

Openbaar groen (€ 140.000 voordeel)

Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door doordat er een restant op het budget voor inleenvergoedingen is overgebleven. Dit hangt samen met langdurige ziekte onder SW-medewerkers. Bij ziekte wordt geen inleenvergoeding betaald, waardoor lagere lasten zijn gerealiseerd (ca. € 100.000). Daarnaast zijn onder andere de uitgaven op diverse goederen en diensten ten behoeve van openbaar groen (€ 40.000) lager dan begroot. (I)

Openbaar groen bomen (€ 25.000 voordeel)

Het budget voor 2025 voor het openbaar groen (bomen) is toereikend gebleken voor het uitvoeren van het reguliere onderhoud op het bestaande kwaliteitsniveau. Er is sprake van een voordeel in verband met uitstel van werkzaamheden als gevolg van koude/ vorst omstandigheden eind 2025 en omdat Oldenzaal werkt vanuit een 3-jarige inspectiecyclus. Daardoor zijn er een aantal werkzaamheden (nog) niet uitgevoerd (of uitgesteld). De vertraagde werkzaamheden worden in 2026 hervat. (I)

Openbaar groen, speeltoestellen (€ 52.000 voordeel)

Bij de speeltoestellen in de openbare ruimte is in 2025 een voordeel ontstaan van € 28.000 doordat minder onderhoud noodzakelijk was. Voor de aanschaf van nieuwe toestellen in de openbare ruimte is het jaarlijks beschikbare krediet gebruikt. Bij speeltoestellen bij de scholen is een voordeel ontstaan van € 24.000 doordat minder onderhoud nodig was en minder toestellen zijn vervangen. De kosten voor de aanschaf van speeltoestellen bij scholen worden verrekend met de reserve, waar de scholen jaarlijks een financiële bijdrage aan leveren. De scholen betalen namelijk voor 50% mee aan de aanschaf/vervanging en onderhoud van de speeltoestellen. Per saldo is hierdoor in 2025 een voordeel ontstaan van € 52.000. (I)

Verhuur/verkoop grond Algemene dienst (€ 27.000 nadeel)

Ten behoeve van de hogere verhuur en verkoop van gronden (zie toelichting op de baten) hebben we extra kosten gemaakt dan begroot. (I)

Afvaltransport en verwerking (€ 86.000 voordeel)

In 2025 is er minder afval aangeboden door huishoudens en bedrijven dan begroot waardoor de lasten voor transport en verwerking lager uitvallen. (I)

Dagelijks onderhoud riolering (€ 53.000 voordeel)

Er was € 50.000 gereserveerd voor de projectkosten Oude Rossumerstraat (geautoriseerd door de raad in december 2024 middels in het GRP- meerjarenuitvoeringsplan). Dit bedrag is uiteindelijk niet aan het project Oude Rossumerstraat toegerekend. Hierdoor is er op dit product een voordeel ontstaan. (I)

Rioolaanleg/vervanging (GRP) (€124.000 nadeel)

Er heeft een mutatie in de Voorziening plaatsgevonden van € 107.000 (I). De kosten rioleringsaanleg en vervanging zijn niet hoger uitgevallen dan begroot, maar door een hoger storting in de voorziening rioolbeheersplan wordt een nadeel in de kosten gepresenteerd. De overige lasten levert een nadeel van € 17.000 op (I).

Klimaat en duurzaamheid (€ 40.000 voordeel)

Het voordeel is te verklaren doordat het koersdocument Circulaire Economie nog vertaald moet worden naar een actieprogramma. Dit is in 2025 niet gerealiseerd wat een voordeel oplevert van € 30.000 (I). Daarnaast laat Bewustwording rondom duurzaamheid een onderschrijding zien (€10.000) omdat een aantal budgetten niet volledig benut hoefde te worden. (I)

Straatverlichting (€ 98.000 nadeel)

De hogere energiekosten zijn met name het gevolg van een toegenomen energieverbruik. (I)

Mutaties reserves en voorzieningen (€ 337.000 nadeel)

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de dotatie aan de reserve verkeersknelpunten niet was begroot. Dit levert een nadeel op van € 300.000 (I) en € 37.000 (I) op overig.

Toelichting op afwijking baten

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Dagelijks onderhoud wegen/bermen/kunstwerken	60	345	461	116	V
Parkeerbelastingen	756	756	672	-84	N
Verhuur/verkoop grond Alg.dienst	121	206	284	78	V
Inzameling huishoudelijk afval	325	715	828	113	V
Klimaat en duurzaamheid	7	1.012	1.115	103	V
Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	270	322	366	44	V
Rioolheffing	3.712	3.712	3.777	65	V
Overig < €25.000	4.570	4.655	4.657	2	V
Subtotaal	9.821	11.723	12.160	437	V
Mutaties reserves en voorzieningen	344	377	347	-40	N
Totaal	10.165	12.100	12.507	397	V

Toelichting op afwijkingen > €25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Dagelijks onderhoud wegen/bermen/kunstwerken (€116.000 voordeel)

De aanvullende kosten voor herstel van de bestrating na het aanleggen en onderhouden van kabels die door diverse bedrijven in de grond zijn verwerkt zijn, zijn in rekening gebracht bij deze bedrijven. Dit heeft geleid tot hogere baten dan begroot. (I)

Parkeerbelastingen (€84.000 nadeel)

In de kadernota 2025 zijn als gevolg van een voordeel in de baten parkeerbelasting 2024 de begrote baten bijgesteld (verhoogd). De hoeveelheid parkeerbezoeken is echter lager dan in 2024. In de begroting 2025 is rekening gehouden met een hoger aantal parkeerbezoeken dan dat er daadwerkelijk hebben plaatsgevonden. Dat verklaart een nadeel in de parkeerbelastingen.

Verhuur/verkoop grond Algemene dienst (€78.000 voordeel)

Op de baten van verhuur en verkoop van gronden binnen de Algemene Dienst is in 2025 een voordeel gerealiseerd van afgerond €78.000 ten opzichte van de begroting. Het voordeel wordt vrijwel volledig veroorzaakt door hogere opbrengsten uit de verkoop van openbaar groen. Uit de realisatie blijkt dat in 2025 diverse verkopen van snippergroen en kleine percelen grond hebben plaatsgevonden aan aangrenzende perceeleigenaren, onder andere aan de Hinmanweg, Dr. Kuijperstraat, Ootmarsumsestraat en Hunenborglaan. Daarnaast heeft een grotere verkoop op het bedrijventerrein Hinmanweg plaatsgevonden. Daar dergelijke verkopen afhankelijk zijn van concrete aanvragen van inwoners en bedrijven, zijn deze vooraf moeilijk exact te ramen. Hierdoor ontstaat, net als in voorgaande jaren, een incidenteel voordeel op de baten. (I)

Inzameling huishoudelijk afval (€113.000 voordeel)

Het voordeel op de inzameling van huishoudelijk afval is voor het grootste deel te verklaren door hogere of niet begrootte vergoedingen op een aantal afvalstromen. Het voordeel van €55.000 bij 'overig afval' komt voornamelijk voort uit de nieuwe producentenvergoeding voor ingeleverde matrassen die begin 2025 is ingesteld. Deze was niet meegenomen in de begroting. Op de inzameling van glas is een voordeel van €26.000 ontstaan doordat de te ontvangen vergoeding te laag was opgenomen in de begroting. Het voordeel bij oud papier van €25.000 wordt verklaard door fluctuaties in de marktprijs van de maandelijkse vergoeding. (I)

Klimaat en duurzaamheid (€103.000 voordeel)

In 2025 is er een vergoeding voor zwerfafval over 2023 en 2024 uitgekeerd. Dit verklaart het incidentele voordeel in de baten. (I)

Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing (€44.000 voordeel)

De inkomsten uit afvalstoffenheffing zijn vastgesteld bij de begroting. Hierdoor is gedurende het jaar geen rekening gehouden met tegenvallers zoals oninbare aanslagen en aanslagverminderingen (als gevolg van een verandering in huishoudsamenstelling, bijvoorbeeld van meerpersoonshuishoudens naar eenpersoonshuishoudens). Ook wordt er geen rekening gehouden met meevallers zoals extra woningen die worden gerealiseerd in 2024 en extra op te leggen aanslagen (als gevolg van een verandering in huishoudsamenstelling, bijvoorbeeld van eenpersoonshuishoudens naar meerpersoonshuishoudens). (I)

Rioolheffing (€65.000 voordeel)

De inkomsten uit rioolheffing zijn vastgesteld bij de begroting. Hierdoor is gedurende het jaar geen rekening gehouden met tegenvallers zoals oninbare aanslagen en aanslagverminderingen (als gevolg van een verandering in huishoudsamenstelling, bijvoorbeeld van meerpersoonshuishoudens naar eenpersoonshuishoudens). Ook wordt er geen rekening gehouden met meevallers zoals extra woningen die worden gerealiseerd in 2024 en extra op te leggen aanslagen (als gevolg van een verandering in huishoudsamenstelling, bijvoorbeeld van eenpersoonshuishoudens naar meerpersoonshuishoudens). (I)

Mutaties reserves en voorzieningen (€40.000 nadeel)

Er zijn geen bijzonderheden.

4.5.3 Stedelijke en economische ontwikkeling

Exploitatieresultaat

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	7.372	8.418	14.889	-6.470	N
	Baten	-2.389	-3.867	-13.935	10.068	V
Saldo		4.983	4.552	954	3.598	V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	135	35	3.349	-3.313	N
	Baten	-502	-448	-1.728	1.282	V
Saldo		-367	-412	1.631	-2.031	N
Resultaat		4.616	4.138	2.785	1.567	V

Toelichting afwijkingen lasten

(bedragen x €1.000)

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo afwijking	Voordeel / Nadeel
Toerisme en recreatie	342	359	275	84	V
Bestemmingsplannen (niet in exploitatie)	386	386	120	266	V
Binnenstad	370	397	362	35	V
Omgevingswet VTH	1.629	1.807	2.027	-220	N
Omgevingswet	792	726	539	187	V
Grondexploitatie	1.482	2.766	9.677	-6.911	N
Overig < €25.000	2.371	1.977	1.889	88	N
Subtotaal	7.372	8.418	14.889	-6.471	N
Mutaties reserves en voorzieningen	135	35	3.349	-3.314	N
Totaal	7.507	8.453	18.238	-9.785	N

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Toerisme en recreatie (€ 84.000 voordeel)

De uitgaven voor subsidies evenementen en stimulering recreatie zijn lager uitgevallen.

Bestemmingsplannen (niet in exploitatie) (€ 266.000 voordeel)

De lasten voor bestemmingsplannen worden (meerjarig) gedekt door baten uit exploitatievergoedingen en bijdragen van derden en zijn daarmee (meerjarig) budgetneutraal. Deze lasten en baten 'matchen' op jaarbasis echter niet per definitie. In 2025 laat de lastenkant een onderschrijding zien. Vorig jaar was er bijvoorbeeld sprake van een overschrijding (nadeel) aan lasten.

Binnenstad (€ 35.000 voordeel)

In het kader van het actieprogramma binnenstad zijn er in 2025 minder subsidies aangevraagd waardoor er sprake is van een incidenteel voordeel in het subsidiebudget (I).

Omgevingswet VTH (€ 220.000 nadeel)

In 2025 is er sprake van een incidenteel nadeel van € 219.953. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor uren vergunningverlening Omgevingswet (€ 156.000) en een hogere bijdrage aan de Omgevingsdienst Twente (€ 63.000) dan begroot. Per saldo resteert een incidentele overschrijding op de lasten van € 219.953. (I)

Omgevingswet (€ 187.000 voordeel)

Bij de meicirculaire 2025 hebben we € 134.000 van het Rijk ontvangen voor de in- en uitvoeringskosten voor de omgevingswet. De implementatie van de omgevingswet is nog in ontwikkeling en kent een meerjarig traject. Door het intrekken van de omgevingsvisie en de daaruit voortvloeiende extra werkzaamheden in 2025 zijn deze middelen niet aangewend. (I)

Grondexploitatie (€ 6.911.000 nadeel)

Het betreft de lasten binnen de grondexploitatie. De baten van de grondexploitatie worden bij de toelichting op de baten gepresenteerd. Per saldo is het resultaat 2025 van het Grondbedrijf € 2.578.000. (I)

Mutaties reserves en voorzieningen (€ 3.314.000 nadeel)

Het nadeel betreft de mutaties binnen de grondexploitatie. (I)

Toelichting afwijkingen baten

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Bestemmingsplannen (niet in exploitatie)	124	124	94	-30	N
Omgevingswet VTH	719	564	521	-43	N
Controle/handhaving Wabo	0	95	63	-32	N
Grondexploitatie	1.470	2.754	12.744	9.990	V
Woningbouw/beleid	0	0	210	210	V
Overig < €25.000	76	330	303	-27	V
Subtotaal	2.389	3.867	13.935	10.068	V
Mutaties reserves en voorzieningen	502	448	1.728	1.282	V
Totaal	2.891	4.315	15.663	11.350	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Bestemmingsplannen (niet in exploitatie) (€ 29.000 nadeel)

Er zijn minder baten gerealiseerd doordat er minder initiatieven van derden (en daarmee minder omgevingsplanwijzigingen) zijn ontvangen. (I)

Omgevingswet VTH (€ 43.000 nadeel)

De opbrengsten in 2025 zijn lager uitgevallen. Het aantal of type zaken dat bij ons binnen komt kunnen moeilijk worden ingeschat en blijken in 2025 lager uit te vallen dan was begroot. (I)

Controle/handhaving Wabo (€ 32.000 nadeel)

In het kader van verwachte handavingsprocedures was er in 2025 middels de najaarsnota incidenteel een bedrag van € 95.000 aan baten begroot. Deze kent een lichte onderschrijding van € 32.000 in 2025, waardoor € 63.000 aan baten zijn gerealiseerd. (I)

Grondexploitatie (€ 9.990.000 voordeel)

Het betreft de baten binnen de grondexploitatie. De lasten van de grondexploitatie worden bij de toelichting op de lasten gepresenteerd. Per saldo is het resultaat 2025 van het Grondbedrijf € 2.578.000. (I)

Woningbouw/-beleid (€ 210.000 voordeel)

De Realisatiestimulans is definitief vastgesteld en op woensdag 5 november 2025 gepubliceerd in de Staatscourant. Met deze nieuwe regeling ondersteunt het Rijk gemeenten bij het bouwen van meer betaalbare woningen. Gemeenten ontvangen vanaf 2026 tot en met 2030 een bijdrage van € 7.000 per betaalbare woning waarvan de bouw het jaar ervoor is gestart. In 2025 zijn we gestart met het bouwen van 30 betaalbare woningen in de Gravenbeek. Op basis hiervan is een bedrag van € 210.000 te vorderen (I).

Mutaties reserves en voorzieningen (€1.282.000 voordeel)

Het voordeel is grotendeels te verklaren door een bijdrage (€1.044.000) van de grondexploitatie aan de Algemene Dienst. (I)

4.5.4 Cultuur, sport en ontwikkeling

Exploitatieresultaat

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	8.339	8.948	9.198	-250	N
	Baten	-1.979	-1.684	-1.694	10	V
Saldo		6.360	7.264	7.504	-240	N
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	0	0	0	0	V
	Baten	-81	-413	-390	-23	N
Saldo		-81	413	390	-23	N
Resultaat		6.280	6.851	7.114	-263	N

Toelichting afwijkingen lasten

(bedragen x €1.000)

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo afwijking	Voordeel / Nadeel
Sporthal de Thij	511	485	543	-58	N
Sportcentrum Vondersweijde expl. Zwembad	1.615	2.269	2.651	-382	N
Cultuurparticipatie	215	256	224	33	V
Oudheidkunde en archeologie	461	587	546	41	V
Overig < €25.000	5.538	5.351	5.235	116	V
Subtotaal	8.340	8.948	9.199	-250	N
Mutaties reserves en voorzieningen	0	0	0	0	V
Totaal	8.340	8.948	9.199	-250	N

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Sporthal de Thij (€ 58.000 nadeel)

De hal blijkt meer schoonmaak nodig te hebben dan verwacht. Er hebben extra incidentele schoonmaakwerkzaamheden plaatsgevonden die niet binnen het contract vielen. Eind 2025 was een koudere periode waardoor de energielasten hoger uit zijn gevallen. (I)

Sportcentrum Vondersweijde exploitatie Zwembad (€ 382.000 nadeel)

Het nadeel is ontstaan doordat er een afwaardering niet in 2024 maar in 2025 heeft plaatsgevonden. Dit is administratief gecorrigeerd in 2025. Deze afwaardering heeft betrekking op een terugbetaling van de SPUK MEOZ uit 2023 waarbij de meerkosten voor energieverbruik voor het zwembad is verrekend met de middelen uit de Gazprom compensatie. (I)

Cultuurparticipatie (€ 33.000 voordeel)

Het positieve resultaat is ontstaan doordat de doorbelasting uren van de cultuurmakelaar ongeveer € 23.000 lager uitviel dan begroot. Voor de subsidieregeling Cultuurparticipatie is het subsidieplafond niet bereikt, doordat er minder aanvragen zijn ingediend dan verwacht. Dit resulteert in een voordeel van ongeveer € 8.000. (I)

Oudheidkunde en archeologie (€ 41.000 voordeel)

Het positieve resultaat is ontstaan doordat de doorbelasting uren van cultuurmakelaar ongeveer € 12.000 lager uitviel dan begroot in verband met lagere ambtelijke uren. Menzis heeft in het kader van het leefkrachtbudget een subsidie verstrekt voor sociaal-maatschappelijke erfgoedactiviteiten die onder begeleiding van Museum Oldenzaal zijn uitgevoerd. Deze subsidie is per abuis in mindering gebracht bij de lasten en niet geboekt bij de baten waardoor er bij de baten een nadeel is van € 23.000 en een voordeel van € 23.000 bij de lasten. Een deel van de uitvoering bij Grafheuvel de Thij heeft niet volledig in 2025 plaatsgevonden, waardoor een voordeel van € 5.000 ontstaat. (I)

Toelichting afwijkingen baten

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Overige accommodaties	167	167	65	-102	N
Sporthal de Thij	152	152	181	29	V
Sportcentrum Vondersweijde expl. Zwembad	595	527	571	44	V
Overig < €25.000	1.065	838	877	39	V
Subtotaal	1.979	1.684	1.694	10	V
Mutaties reserves en voorzieningen	81	413	390	-23	N
Totaal	2.060	2.097	2.084	-13	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Overige accommodaties (€ 102.000 nadeel)

Het ontstane nadeel komt voornamelijk voort uit een begrotingstechnische toerekening van de inkomsten uit de SPUK-Sportregeling. In de begroting zijn de verwachte baten uit deze regeling via een verdeelsleutel verdeeld over meerdere producten, waaronder "Overige accommodaties". In de realisatie blijkt echter dat de bijbehorende kosten – en daarmee ook de SPUK-Sportbaten – betrekking hebben op verschillende projecten en producten binnen de begroting. (I)

Sporthal de Thij (€ 29.000 voordeel)

In 2025 is door huurders meer en efficiënter gebruik gemaakt van de commerciële ruimten, waardoor er meer huuropbrengsten zijn ontvangen. (I)

Sportcentrum Vondersweijde exploitatie Zwembad (€ 44.000 voordeel)

Het voordeel wordt veroorzaakt doordat in 2025 meer commerciële ruimten zijn verhuurd dan begroot. (I)

4.5.5 Maatschappelijke ondersteuning

Exploitatieresultaat

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	64.421	69.897	70.984	-1.087	N
	Baten	-13.446	-18.754	-21.929	3.175	V
Saldo		50.975	51.143	49.055	2.088	V
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	2.068	1.808	1.701	107	V
	Baten	1.475	-841	-704	-137	N
Saldo		3.542	967	997	-30	N
Resultaat		54.518	52.110	50.052	2.058	V

Toelichting afwijkingen lasten

(bedragen x €1.000)

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo afwijking	Voordeel / Nadeel
Basisschool De Linde	247	270	314	-44	N
OHV De Linde	243	87	41	46	V
OHV Bijzonder Basisonderwijs	819	705	672	33	V
Leerlingenvervoer	929	779	716	63	V
Leerplicht	320	320	265	56	V
Onderwijsachterstandsbeleid	868	1.011	941	70	V
Onderwijsbeleid	162	403	449	-46	N
Gebundelde uitk.(PW, IOAW/Z en BBZ)	10.349	10.349	10.278	70	V
BBZ	371	371	232	138	V
Sociale werkvoorziening	8.736	8.736	9.352	-616	N
Gemeentelijke kwijtscheldingen	289	287	231	55	V
Minimabeleid	2.213	2.392	2.334	58	V
Integratiebeleid	667	849	1.564	-715	N
Vluchtelingenopvang Oekraïne	0	2.937	3.098	-160	N
Participatiebudget	1.902	2.027	1.879	148	V
Maatwerkvoorziening Natura materieel Wmo	1.310	1.310	1.533	-223	N
Maatwerkvoorziening Natura immaterieel Wmo	10.525	10.819	11.180	-361	N
Algemene voorzieningen Wmo WIZ	3.703	3.942	3.993	-51	N
Algemene voorzieningen Jeugd	865	775	569	206	V
Wijkaccomodaties/Wijkcentra. Expl. Geb.	156	156	212	-55	N
Eerstelijnsloket Wmo	476	476	406	69	V
PGB Wmo	393	391	308	83	V
PGB Jeugd	226	226	302	-75	N
Individuele voorzieningen Natura Jeugd	12.755	12.767	12.825	-58	N
Veiligheid, jeugdreclassering opvang Jeugd	1.166	1.342	1.151	192	V
Collectieve preventie	241	249	215	34	V
Overig < €25.000	4.491	5.919	5.923	-4	N
Subtotaal	64.421	69.897	70.983	-1.086	N
Mutaties reserves en voorzieningen	2.068	1.808	1.701	107	V
Totaal	66.489	71.705	72.684	-979	N

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Basisschool De Linde (€ 44.000 nadeel)

Het nadeel van € 44.000 wordt veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten € 35.000 (S) en een hogere doorbelasting van loonkosten € 18.000 (I), deels gecompenseerd door lagere onderhoudskosten €22.000 (I). Overige afwijkingen zijn beperkt en resulteren in een nadeel van € 13.000 (I). De exploitatiekosten worden conform de overeenkomst van medegebruik van Scholencomplex De Essen doorbelast aan De Linde en De Esch.

Onderwijshuisvesting (OHV) Basisschool De Linde (€ 46.000 voordeel)

Basisschool de Linde, locatie de Essen wordt binnen enkele jaren gesloopt. De onderhoudsuitgaven van de huisvesting worden tot een minimum beperkt, zodat het gebouw veilig blijft en voldoet aan de wettelijke eisen. In 2025 heeft dit geleid tot minder noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden, wat een voordeel van € 39.000 (I) oplevert. Overige afwijkingen zijn beperkt en resulteren in een voordeel van € 7.000 (I).

Onderwijshuisvesting (OHV) Bijzonder Basisonderwijs (€ 33.000 voordeel)

In de begroting was rekening gehouden met huurlasten voor de tijdelijke huisvesting van de Franciscusschool. Omdat er sprake is van medegebruik van in het gebouw van TCC aan de Potskampstraat is er geen verplichting tot het betalen van huur. Dit resulteert in een voordeel van € 49.000 (I). Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de Najaarsnota 2025 (nr. 17). De overige afwijkingen zijn beperkt en leiden per saldo tot een nadeel van € 16.000 (I), waaronder hogere gemeentelijke heffingen € 13.000 (I).

Leerlingenvervoer (€63.000 voordeel)

Zoals reeds vermeld in de najaarsnota 2025 heeft de gemeente voor het jaar 2026 diverse ombuigingen op het vervoer gepland. In de praktijk is een deel van deze nieuwe werkwijze en de bijbehorende maatregelen al gedurende 2025 toegepast. In de Najaarsnota naar aanleiding van hiervan reeds € 150.000 afgeeraamd, desondanks vallen de werkelijke uitgaven nog € 63.000 lager uit(I).

Doorstroom punt (DSP) Leerplicht (€ 56.000 voordeel)

Het voordeel wordt voornamelijk verklaard doordat de kosten voor de applicatie en de accountantskosten elders zijn verantwoord dan in de oorspronkelijke raming was voorzien. Daarnaast bleek de problematiek binnen de doelgroep dusdanig complex dat voorliggende trajecten, zoals het DSP, niet altijd passend waren. In enkele gevallen is daarom, in overleg met de betrokken jeugdconsulent, gekozen voor trajecten die worden bekostigd via de Jeugdwet. (I)

Onderwijsachterstandsbeleid (€ 70.000 voordeel)

Onder dit beheersproduct vallen 2 regelingen te weten "COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging (NPO)" en "gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB)". Op het grootboeknummer van intercultureel werken PO-VO welke valt onder het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid zijn de uitgaven hoger dan begroot (€ 43.392). Dit heeft te maken met een hogere bijdrage aan de taalklasvoorziening TCC. Deze voorziening is uitgebreid omdat er meer statushouders kinderen in de gemeente zijn ingestroomd die dit type onderwijs volgen. De extra inhuur die hiermee samenhangt is niet specifiek aan dit product doorberekend.(I)

Onderwijsbeleid (€ 46.000 nadeel)

Dit nadeel is ontstaan doordat de subsidieregisseur Breedwijs Z-Berghuizen op een anders beheersproduct is verantwoord.(I)

Gebundelde uitkeringen (PW,IOAW/Z en BBZ) (€ 70.000 voordeel)

Het voordeel is een saldo van plussen en minnen op de bijstandsuitkeringen, loonkostensubsidies, IOAW, IOAZ. Het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering is van gemiddeld 402 naar gemiddeld 420 toegenomen. Dit is veroorzaakt door een hogere instroom en een lagere uitstroom. Deze tegenvaller wordt gecompenseerd door de lagere uitgaven voor IOAW en loonkostensubsidie.(I)

BBZ (€ 138.000 voordeel)

Bij de BBZ gaat het om verstrekte leningen aan zelfstandigen en de daaropvolgende aflossingen. Deze bedragen laten over de jaren heen een grillig verloop zien en zijn daardoor moeilijk te voorspellen. In 2025 zijn er uiteindelijk minder leningen verstrekt dan oorspronkelijk begroot.(I)

Sociale werkvoorziening (€ 606.000 nadeel)

Hieronder vallen de huurlasten voor de huisvesting van Larcom zowel aan de lasten- als aan de batenkant ongeveer € 374.000 hoger uit. Dit komt doordat de gemeente optreedt als tussenverhuurder tussen de eigenaar van het pand en de uitvoerder van de WSW, oftewel de gebruiker van het pand. Per saldo heeft dit geen financieel effect. De huurlasten van huisvesting van Larcom zijn zowel aan de lasten als aan de batenkant fors hoger; ongeveer € 374.000. Dat komt doordat de gemeente als tussenverhuurder functioneert tussen de eigenaar van het pand en de uitvoerder van de WSW, c.q. gebruiker van het pand. Dit heeft per saldo geen financieel effect. Daarnaast is er een afrekening over 2024 van de SWO ter hoogte van € 285.000.

Het voorlopige resultaat 2025 van de SWO lijkt mee te vallen en laat een voordeel van € 347.000 zien.

Resumé:

1. Huur € 374.000 nadeel
2. Afrekening SWO 2024 € 285.000 Nadeel
3. Implementatie WSW € 300.000 Nadeel
4. Resultaat SWO 2025 € 347.000 Voordeel
5. Diversen € 6.000 Voordeel

Totaal € 606.000 nadeel (I)

Gemeentelijke kwijtscheldingen (€ 55.000 voordeel)

Het verschil tussen de begrote en gerealiseerde bedragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de afvalstoffenheffing. Deze wordt sinds 2022 jaarlijks geraamd op circa € 198.000. In de praktijk is echter zichtbaar dat het aantal binnenkomende verzoeken om kwijtschelding vanaf 2022 structureel afneemt, waardoor er ook minder verzoeken worden gehonoreerd. Vanaf 2026 is het de bedoeling om samen met GBTwente eventuele afwijkingen eerder te signaleren, zodat het budget tijdig kan worden bijgesteld. (I)

Minimabeleid (€ 58.000 voordeel)

Het positieve resultaat is ontstaan doordat de doorbelasting van uren lager uitviel dan begroot. Daarnaast is het budget voor het Noodfonds voor een bedrag van € 21.607 niet besteed.

Integratiebeleid (€ 715.000 nadeel)

Dit beheersproduct bestaat uit het reguliere integratiebeleid (inburgering) en de HAR-regeling (hotel- en accommodatieregeling voor asielstatushouders). Er is sprake van een fors nadeel, doordat de HAR-uitgaven zowel voor huur als begeleiding niet zijn geraamd. Dit geldt eveneens voor de bijbehorende inkomsten. De inkomsten vallen echter aanzienlijk hoger uit dan eerder aangekondigd, mede doordat het normbedrag per statushouder fors is verhoogd(I).

Vluchtelingenopvang Oekraïne (€ 160.000 nadeel)

De transitiekosten voor Citadel zijn € 45.000 hoger uitgevallen dan begroot. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door aanvullende kosten die tijdens de transitie noodzakelijk bleken. Deze meerkosten worden achteraf gedeclareerd bij het Rijk. Na goedkeuring door de overheid worden de bedragen alsnog ten gunste van de kostenplaats verwerkt.

Daarnaast zijn diverse lasten hoger uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd. Het gaat onder meer om hogere kosten voor gas, water en elektra, schoonmaak, en huurlasten voor Citadel, een maand overlap in kosten, evenals niet-begrote uitgaven zoals de applicatie NKR (Nieuwkomersregistratie) met bijbehorende licenties, apparatuur voor de registratie van ontheemden, overige verstrekkingen en de kosten voor bodemonderzoek bij Camping Jambor. Deze kosten waren niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting.(I)

Participatiebudget (€ 148.000 voordeel)

In 2025 hebben we extra geld ontvangen van het Rijk voor het versterken van het sociale infrastructuur en de inzet op 10.000 banen voor inwoners die geen beroep kunnen doen op beschermt werk. In 2025 hebben we deze budgetten niet ingezet, doordat de focus lag op de nieuwe samenwerking voor beschermt werk. In 2026 kijken hoe we deze budgetten kunnen inzetten binnen Uniqo Twente.(I)

Maatwerkvoorziening Natura materieel Wmo (€ 223.000 nadeel)

Op de onderdelen Woonvoorziening, Rolstoelen en Vervoersvoorziening is een tekort te zien van € 223.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de toename van het aantal verstrekte driewiel fietsen/Hand-bikes. Als we terugkijken tot 2023 zien hierin een stijgende tendens welke waarschijnlijk verband houdt met de vergrijzing en het feit dat de inwoners meer dan nog voorheen actief willen blijven. Een andere oorzaak voor de stijging is de verstrekking van duurder maatwerk voor individuele vervoersmiddelen. In deze gevallen voldeed het kernassortiment hulpmiddelen vanuit de Wmo niet voor de hulpvraag van inwoners(I).

Maatwerkvoorziening Natura immaterieel Wmo (€ 361.000 nadeel)

Aan de lastenkant is met name de individuele ondersteuning duurder uitgevallen (€ 330.000). Het aantal cliënten, die dit nodig heeft, stijgt nog steeds licht. Daarnaast waren enkele unieke situaties van individuele begeleiding die relatief duur uitvielen. Bij de groepsondersteuning is een meevaller te zien € 97.000. Bij wonen en verblijf zien we een tekort van € 126.000. Bij dit onderdeel fluctueren de uitgaven sterk omdat het hier een kostbare voorziening betreft met een beperkt aantal cliënten(I).

Algemene voorzieningen Wmo WIZ (€ 51.000 nadeel)

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het schrijven van uren door medewerkers voor de uitvoering van GALA in het jaar 2025. Deze uren zijn declarabel bij het Rijk en leveren onder aan de streep een voordeel op (zie ook toelichting bij de baten)(I).

Algemene voorzieningen Jeugd (€ 206.000 voordeel)

Bij *Ambities en middelen in balans* is besloten om te stoppen met Studio 15. Het hiervoor geraamde budget van € 50.000 is daardoor niet besteed. Daarnaast maakt de Hervormingsagenda Jeugd een beweging richting meer inzet op algemene voorzieningen. In Oldenzaal werd deze inzet de afgelopen jaren gedekt uit incidentele rijksmiddelen, zoals de NPO-gelden en de middelen uit de Gelijke Kansen Alliantie. Dit leidt tot het geconstateerde voordeel(I).

Wijkaccommodaties/Wijkcentra Exploitatie gebouwen (€ 55.000 nadeel)

In 2025 is sprake van een incidentele overschrijding in de exploitatielasten (schoonmaakkosten, verzekeringen en gas- en elektraverbruik) van € 55.000. Deze extra kosten zijn doorbelast aan de huurders van het Wijkcentrum Breedwijkstraat. De hierdoor ontstane extra baten leiden tot een overschrijding aan de batenzijde binnen Wijkaccommodaties/Wijkcentra – exploitatie gebouwen. (I)

Eerstelijnsloket Wmo (€ 69.000 voordeel)

Het voordeel is voornamelijk ontstaan doordat er minder specifieke opdrachten voor het OZJT zijn uitgevoerd. Deze post kent een jaarlijkse fluctuatie.(I)

PGB Wmo (€ 83.000 voordeel)

Er is een dalende trend zichtbaar in het aantal PGB-verstrekingen binnen de Wmo. Mogelijk hangt dit samen met de administratieve lasten en het extra werk dat voor inwoners aan een PGB is verbonden. Daarnaast blijkt de gecontracteerde ondersteuning in de meeste gevallen voldoende om te voorzien in de ondersteuningsbehoefte van inwoners.(I)

PGB Jeugd (€ 75.000 nadeel)

Het product PGB Jeugd is gevoelig voor schommelingen in zowel het aantal cliënten als de omvang van individuele indicaties. Een toename of afname van het aantal beschikkingen, of het opschalen van zorg binnen bestaande dossiers, werkt direct door in de lasten. Deze ontwikkelingen zijn bij het opstellen van de begroting niet altijd volledig te voorspellen.(I)

Individuele voorzieningen Natura Jeugd (€ 58.000 nadeel)

De hogere kosten worden veroorzaakt door een lichte toename van de inzet van zorg binnen de individuele voorzieningen. Dit product heeft een open-einde karakter: wijzigingen in het aantal cliënten of in de benodigde zorgomvang werken direct door in de uitgaven. Hoewel deze ontwikkelingen bij het opstellen van de begroting niet altijd exact te voorspellen zijn, kan worden vastgesteld dat de aframing in de Najaarsnota 2025 (€ 1.731.000), gebaseerd op de uitgaven en trends in het eerste halfjaar van 2025, ertoe heeft geleid dat de afwijking tussen de werkelijke uitgaven en het totale jeugdbudget zeer beperkt is gebleven (0,5%).(I)

Veiligheid, jeugdreclassering opvang Jeugd (€ 192.000 voordeel)

Het voordeel aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven voor JeugdzorgPlus (€ 150.000). JeugdzorgPlus betreft intensieve en gesloten jeugdhulp, waarbij jongeren via een kinderrechter worden geplaatst. Deze vorm van zorg is zeer kostbaar en kent jaarlijkse fluctuaties. (I)

Collectieve preventie (€ 34.000 voordeel)

De uitgaven op dit beheersproduct vallen lager uit dan begroot. Het betreft hier een deel van de uitgaven m.b.t. GALA. (Gezond en Actief Leven Akkoord). Dit betekent overigens niet dat we "onder aan de streep" minder uitgaven hebben gedaan maar op andere posten. Vrijwel alle gelden GALA zijn aangewend. (I)

Mutaties reserves en voorzieningen (€ 107.000 voordeel)

Het voordeel betreft een lagere dotering aan de reserve opvang vluchtelingen (€ 50.000) en een voordeel op lagere dotatie aan reserve trajecten 2025.(I)

Toelichting afwijkingen baten

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Basisschool De Linde	247	247	302	55	V
Leerplicht	270	270	296	26	V
Gebundelde uitk.(PW, IOAW/Z en BBZ)	9.905	10.405	11.240	835	V
BBZ	241	241	16	-225	N
Sociale werkvoorziening	775	851	1.066	215	V
Integratiebeleid	355	355	2.042	1.687	V
Vluchtelingenopvang Oekraïne	0	3.492	3.299	-193	N
Maatwerkvoorziening Natura immaterieel Wmo	355	355	399	44	V
Opvang en beschermd wonen Wmo	0	783	1.019	236	V
Algemene voorzieningen Wmo WIZ	0	0	42	42	V
Algemene voorzieningen Wmo MP	325	432	600	168	V
Algemene voorzieningen Jeugd	0	0	129	129	V
Wijkaccomodaties/Wijkcentra exploitatie gebouwen	57	57	208	151	V
Collectieve preventie	184	192	224	32	V
Overig < € 25.000	732	949	1.001	52	V
Subtotaal	13.446	18.629	21.883	3.254	V
Mutaties reserves en voorzieningen	-1.475	841	704	-137	N
Totaal	11.971	19.470	22.587	3.117	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Basisschool De Linde (€ 55.000 voordeel)

Het resultaat bevat een incidenteel voordeel van € 55.000. Dit is het gevolg van de verwerking van de afrekening Gazprom 2023/2024, die zowel is meegenomen in de afrekening van het medegebruik van Scholencomplex De Essen als is opgenomen onder de overlopende passiva. Hierdoor is het bedrag per abuis tweemaal in het resultaat verwerkt.(I)

Doorstroom punt (DSP) Leerplicht (€ 26.000 voordeel)

Oldenzaal heeft meer DSP-gerelateerde bijdragen ontvangen dan geraamd. Het betreft hier inkomsten voor Twents Belofte (een regionaal samenwerkingsverband in Twente dat zich richt op het bieden van toekomstperspectief aan jongeren voor wie het behalen van een diploma of het vinden van werk niet vanzelfsprekend is).(I)

Gebundelde uitkeringen (PW,IOAW/Z en BBZ) (€ 835.000 voordeel)

De Rijksbijdrage BUIG is aanzienlijk hoger uitgevallen dan verwacht. Hoewel het aantal inwoners met een bijstandsuitkering licht is gestegen, heeft de gemeente Oldenzaal gemiddeld een lagere bijstandspopulatie. Hierdoor ontvangen wij een hogere Rijksbijdrage dan de kosten die wij daadwerkelijk maken. Daarnaast is een stijging zichtbaar in de ontvangen bijdrage van Buitenbeheer voor de inzet van medewerkers die vallen onder de cao *Aan de Slag*.(I)

BBZ (€ 225.000 nadeel)

Bij de BBZ gaat het om verstrekte leningen aan zelfstandigen en de daaropvolgende aflossingen. Deze posten laten over de jaren heen een grillig verloop zien en zijn daardoor lastig te voorspellen. In 2025 is er minder afgelost dan begroot. Dit is logisch en in lijn met het lagere aantal verstrekte leningen.(I)

Sociale werkvoorziening (€ 215.000 voordeel)

Bij dit beheersproduct zijn de huurlasten van huisvesting van Larcom zowel aan de lasten als aan de batenkant fors hoger ongeveer € 374.000. Dat komt doordat de gemeente als tussenverhuurder functioneert tussen de eigenaar van het pand en de uitvoerder van de WSW, c.q. gebruiker van het pand. (I)

Daarnaast is de Rijksbijdrage € 76.000 lager dan begroot en de detacheringsofbrengsten vallen tegen met € 93.000.(I)

Resumé:

1. Huur € 374.000 voordeel
2. Detacheringsopbrengsten € 93.000 Nadeel
3. Geraamde bate Gemeentefonds € 76.000 Nadeel
4. Overig € 10.000 Voordeel

Integratiebeleid (€ 1.687.000 voordeel)

Zie ook de toelichting bij de lasten voor het integratiebeleid. De inkomsten vallen aanzienlijk hoger uit dan eerder aangekondigd, mede doordat het normbedrag per statushouder fors is verhoogd. (I)

Vluchtelingenopvang Oekraïne (€193.000 nadeel)

De locatie Citadel is later in gebruik genomen dan gepland. De ingebruikname vond plaats in november 2025, terwijl in de begroting werd uitgegaan van 1 augustus 2025. De vertraging werd onder meer veroorzaakt door een later verleende vergunning. Hierdoor zijn de baten lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot.(I)

Maatwerkvoorziening Natura immaterieel Wmo (€ 44.000 voordeel)

De eigen bijdrage op basis van het abonnementstarief is hoger uitgevallen doordat meer cliënten één of meerdere WMO-voorzieningen hebben gekregen dan begroot. (I)

Opvang en beschermd wonen Wmo (€ 236.000 voordeel)

Uit de definitieve afrekening 2024 van de centrumgemeente Enschede blijkt dat Oldenzaal €236.000 meer ontvangt dan begroot. Dit komt doordat de nieuwe locaties voor beschermd wonen ondanks de bestaande wachtlijst binnen de centrumgemeente Enschede, maar langzaam van de grond komen. (I)

Algemene voorzieningen Wmo MP (€ 42.000 voordeel)

Het voordeel bij de baten betreft een incidentele teruggave te veel betaalde gelden regiotaxi.(I)

Algemene voorzieningen Wmi WIZ (€ 168.000 voordeel)

Het voordeel is ontstaan door een hogere bijdrage uit de GALA-gelden.(I)

Algemene voorzieningen Jeugd (€ 129.000 voordeel)

Het betreft hier hogere baten uit de GALA-gelden. Zie ook de toelichting bij de lasten.(I)

Wijkaccommodaties/Wijkcentra Exploitatie gebouwen (€ 151.000 voordeel)

Er is sprake van een hogere baten door additionele exploitatiekosten (schoonmaak, verzekeringen en gas-/elektraverbruik) van afgerond € 55.000 die zijn doorbelast aan de huurders. Daarnaast zijn extra huurbaten ontvangen ter hoogte van € 49.000 en is een incidentele compensatie van Gazprom ontvangen van circa € 47.000. (I)

Collectie preventie (€ 32.000 voordeel)

Aan de batenkant is ook een hogere bijdrage GALA-uitkering te zien. (I)

Mutaties reserves en voorzieningen (€ 137.000 nadeel)

Het voordeel betreft een lagere storting aan de reserve schoolgebouw de Essen (€ 140.000).(I)

4.5.6 Financiële algemene dekkingsmiddelen**Exploitatieresultaat**

(bedragen x €1.000)

Wat heeft het gekost?	Lasten Baten	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	
Exploitatieresultaat	Lasten	17.211	20.368	22.312	-1.944	N
	Baten	-93.859	-96.888	-98.198	1.310	V
Saldo		-76.648	-76.520	-75.886	-634	N
Mutaties Reserves en voorzieningen	Lasten	241	5.203	5.203	0	V
	Baten	-2.801	-4.449	-4.737	288	V
Saldo		-2.560	-754	466	288	V
Resultaat		-79.208	-75.766	-75.420	-346	N

Toelichting afwijkingen lasten

(bedragen x €1.000)

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Kapitaallasten	1.168	165	140	25	V
Bedrijfsvoering concernstaf	13	73	104	-31	N
Financieel beheer (excl. Grondbedrijf)	46	50	-6	56	V
Personeelsmanagement	678	972	1.105	-133	N
Juridische dienstverlening	23	23	61	-38	N
Centrale inkoop	187	185	281	-96	N
Stadhuisbeheer	929	933	1.010	-76	N
Functioneel beheer	3.162	3.248	3.070	178	V
Verzekeringen/risico management	173	153	209	-56	N
Huisvesting STW/Lubeckstraat	0	-28	0	-28	N
Gebouwenbeheersplan	0	66	0	66	V
Werkplaats en Materieel	57	109	13	95	V
Geldleningen en uitzettingen <1 Jaar	280	171	128	43	V
Beschikbare begrotingsruimte	111	975	551	424	V
Algemene Dienst. Exploitatie Gebouwen	158	180	298	-118	N
Organisatieverliezen	210	710	1.061	-351	N
Personeelslasten	7.904	10.233	12.032	-1.799	N
Overig < €25.000	2.111	2.149	2.254	-105	V
Subtotaal	17.211	20.367	22.311	-1.944	N
Mutaties reserves en voorzieningen	241	5.203	5.203	0	V
Totaal	17.452	25.570	27.514	-1.944	N

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Kapitaallasten (€ 25.000 voordeel)

Bij de voorjaarsnota 2025 hebben we een budget van € 25.000 opgenomen voor te betalen rente voor een aan te trekken langlopende geldlening ten behoeve van investeringen. Deze investeringen zijn in 2025 niet gestart waardoor dit budget eind 2025 vrij kan komen te vallen. (I)

Bedrijfsvoering concernstaf (€ 31.000 nadeel)

In 2025 golden aangescherpte verantwoordings- en rechtmatigheidseisen voor de jaarrekening. De rechtmatigheidsverklaring werd door de accountant op dossierniveau getoetst, wat binnen de organisatie vroeg om meer interne beheersing en dossiervorming. Om dit proces te ondersteunen werd gebruikgemaakt van een extern bureau. Na een late wisseling van accountant in januari 2025 werden de werkzaamheden voor de jaarrekeningcontrole in korte tijd opnieuw ingericht. Hoewel veel taken al waren voorbereid, vroeg de nieuwe samenwerking om extra afstemming. Binnen de organisatie vond daarnaast personeelsverloop plaats en liep een verbetertraject voor de financiële functie, waardoor aanvullende ondersteuning bij de Verbijzonderde Interne Controle nodig was. Begin 2025 is gezamenlijk met de organisatie, het externe bureau en de nieuwe accountant gewerkt aan een tijdige afronding van de jaarrekening. (I)

Financieel beheer (exclusief Grondbedrijf) (€ 56.000 voordeel)

Hierin worden onder andere fiscaliteiten en de mutatie op de voorziening dubieuze debiteuren verantwoord. Over voorgaande jaren hebben we niet begrote teruggaven Omzetbelasting ontvangen (voordeel € 15.000), is er een voordeel op de mutatie voorziening dubieuze debiteuren (€ 11.000) behaald omdat een aantal opgenomen onvoorzien vorderingen alsnog zijn ontvangen en hebben we voordelen (€ 30.000) op overige lasten binnen dit product. (I)

Personeelsmanagement (€ 133.000 nadeel)

Wegens flinke toename van vacatures was meer recruitment inspanning nodig. Hierdoor zijn regelmatig searchbureaus ingezet. Inmiddels hebben we een fulltime recruiter aangetrokken waardoor de verwachting is dat deze kostenpost minder groot is over 2026. Daarnaast zijn er kosten gemaakt in het kader van het organisatie-ontwikkelingstraject welke niet zijn begroot in 2025.

Juridische dienstverlening (€ 38.000 nadeel)

De afronding van de aandelenverkoop van Twence B.V. en de voortzetting van de door AVR gestarte procedure liepen in 2025 door, waardoor opnieuw juridische expertise (€ 4.000) moest worden ingehuurd. Daarnaast waren er in 2025 meer arbeidsrechtelijke vraagstukken waarvoor externe juridische expertise is ingezet (€ 34.000). (I)

Centrale Inkoop (€ 96.000 nadeel)

Vanwege het uitlenen van een inkoopadviseur als projectleider tijdelijke huisvesting stadhuis, was het noodzakelijk om vervangende capaciteit in te huren voor inkoopadvies. (I)

Stadhuisbeheer (€ 76.000 nadeel)

Wegens langdurende ziekte zijn CSU-medewerkers ingezet voor het bedrijfsrestaurant en voor onderhoud van de koffie automaten. Hierdoor zijn dubbele kosten gemaakt. Daarnaast is er sprake van een overschrijding van het budget voor (klein) onderhoud van het Stadhuis. Dit komt hoofdzakelijk door de incidentele kosten voor het aanpassen van de toegangscontroles in het pand alsmede door incidenteel noodzakelijk onderhoud als gevolg van veroudering van het stadhuis. Ook zijn de energiekosten hoger uitgevallen dan begroot. Oorzaak hiervoor is dat het budget in het verleden naar beneden bijgesteld is in verband met de verwachte opbrengst van zonnepanelen, maar deze niet zodanig is gerealiseerd. (I)

Functioneel beheer (€ 178.000 voordeel)

Dit overschot wordt veroorzaakt door meerdere factoren. De implementatie van MS Teams is vertraagd. Dit project wordt in samenwerking met ICT-Hengelo opgepakt, waarbij wij afhankelijk zijn van de planning en beschikbaarheid van ICT-Hengelo; afronding wordt verwacht in 2026. Daarnaast is de inwerkingtreding van tranches van de Wet open overheid uitgesteld, waardoor geplande werkzaamheden en bijbehorende uitgaven zijn doorgeschoven. Ook zijn diverse ICT- en applicatieprojecten (o.a. informatiegestuurd handhaven, MijnInkomen en applicatie BIBOB/ondermijning) wel opgestart, maar vallen de bijbehorende eenmalige kosten grotendeels begin 2026. Daartegenover staan hogere kosten voor de samenwerking met ICT-Hengelo in 2025 als gevolg van een stijgende bijdrage en toegepaste inflatiecorrectie door toenemende software- en hardwarekosten. (I)

Verzekeringen/risicomanagement (€ 56.000 nadeel)

De overschrijding kent twee hoofdoorzaken. Ten eerste is in het kader van Ambities en Middelen in Balans - Spoor 1 voor 2025 een besparing van € 36.000 begroot, maar is in 2025 nog niet gerealiseerd. De besparing sorteert effect vanaf 2026. Daarnaast zijn de advieskosten voor de verzekeringsportefeuille niet opgenomen bij het opstellen van de begroting 2025 wat resulteert in een nadeel van € 20.000. Dit is in 2026 opgelost. (I)

Huisvesting STW/Lubeckstraat (€ 28.000 nadeel)

Het nadeel van €28.000 wordt mede veroorzaakt door een incidentele lagere doorbelasting van rentelasten dan begroot. In de begroting 2025 was een doorbelasting van € 37.751 opgenomen, gebaseerd op het toen geldende rente-omslagpercentage van 1,5%. In de jaarrekening 2024 is dit percentage geactualiseerd naar 0,3%. Daardoor is er een lagere rentelast doorbelast dan begroot, waardoor de lasten hoger uitvallen. (I)

Gebouwenbeheersplan (€ 66.000 voordeel)

De onderschrijding van € 66.000 op het Gebouwenbeheersplan wordt met name voornamelijk veroorzaakt door verschillen in de verwerking van interne doorbelastingen en personeelskosten. Er heeft een doorberekening salariskosten plaatsgevonden, waarbij de begrote interne doorbelasting van salariskosten lager uitgevallen dan geraamd, waardoor een financieel voordeel is ontstaan. Daarnaast is er bij de doorbelasting loonkosten DRU-REA sprake van hoger uitvallende personeelskosten, maar dit wordt grotendeels gecompenseerd door lagere doorberekende salariskosten. Ook in de doorbelasting overige goederen en diensten hebben correcties en interne verrekeningen plaatsgevonden, waardoor een deel van de geraamde lasten niet op dit product is gerealiseerd. Per saldo leiden de lagere interne doorbelastingen en correcties tot de onderschrijding op de lasten van het gebouwenbeheersplan in 2025. (I)

Werkplaats en Materieel (€ 106.000 nadeel)

Het nadeel ontstaat doordat we het gebruik van het materieel minder hebben kunnen doorbelasten door minder afname. Daarnaast zijn de verzekeringspremies en de motorbrandstoffen voor het materieel hoger uitgevallen dan was begroot. (I)

Geldleningen en uitzettingen < 1 jr (€ 43.000 voordeel)

Het positieve resultaat op geldleningen en uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar (€ 43.000) is voornamelijk het gevolg van lagere rentelasten. In de Voorjaarsnota is hier al deels rekening mee gehouden door de geraamde rente naar beneden bij te stellen. Na vaststelling van de Voorjaarsnota heeft de Europese Centrale Bank de rente opnieuw verlaagd, waardoor de rentekosten verder zijn afgenomen. Daarnaast zijn gedurende het jaar minder kortlopende geldleningen aangetrokken dan vooraf werd verwacht. Dit hangt onder meer samen met een gewijzigde fasering van investeringen, waaronder investeringen in Onderwijshuisvesting. Hierdoor was minder behoefte aan tijdelijke financiering. (I)

Beschikbare begrotingsruimte (€ 424.000 voordeel)

De stelpost geormerkte gelden, waarop middelen worden opgenomen die verkregen zijn uit gemeentelijke circulaire van het Rijk, kan grotendeels vrij komen te vallen. De reden hiervoor is dat we reeds dekking hadden voorzien.

Algemene Dienst Exploitatie Gebouwen (€ 118.000 nadeel)

Er is in 2025 sprake van een onderschrijding van € 118.000. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door de verwerking van lasten en baten met betrekking tot de opvang van vluchtelingen in het pand Bentheimerstraat 15. De hiermee samenhangende exploitatielasten zijn gedurende het jaar hierop verantwoord.

Organisatieverliezen (€ 351.000 nadeel)

Binnen het product worden onder andere de jaarlijkse dotaties en onttrekkingen aan de voorziening pensioen- en wachtgelden van voormalige wethouders verantwoord. Als gevolg van de stijgende rekenrente (van 2,325% in 2024 naar 2,945% in 2025) is een hogere voorziening benodigd ten opzichte van 2024. Daarnaast gaat de huidige voorziening in het kader van de invoering van het nieuwe pensioenstelsel per 1 januari 2028 verplicht over naar het ABP. De gemeenteraad is hierover reeds geïnformeerd bij de Najaarsnota 2025. Om bij de overdracht te voldoen aan de door het ABP vereiste dekkingsgraad, is in de Najaarsnota 2025 reeds een extra dotatie van € 500.000 opgenomen. Op basis van de dekkingsgraad per 31 december 2025 is aanvullend nog een dotatie van € 282.000 noodzakelijk. Hiermee komt het totale financiële nadeel voor 2025 uit op € 351.000. (I)

Personeelslasten (€ 813.000 nadeel)

Op de personeelslasten is in totaal € 813.000 een nadeel gerealiseerd in 2025. Dit wordt veroorzaakt door de volgende personeelscomponenten:

a. Inhuur (€ 371.000 nadeel)

Op inhuur is een nadeel ontstaan van € 371.000. Deze overschrijding is het gevolg van inhuur wegens ziekte en inhuur door het (niet tijdig) kunnen invullen van vacatures. Binnen de programmabegroting van de gemeente Oldenzaal wordt geen budget opgenomen voor vervanging bij langdurige ziekte of tijdelijke onvoorzien externe inhuur. Deze systematiek hanteren wij al meerdere jaren en is daarmee een gebruikelijke werkwijze binnen onze begroting en jaarrekening. (S)

b. Doorberekende uren projecten/grondexploitaties (€ 213.000 nadeel)

Er is bij het opstellen van de begroting een inschatting gemaakt van het aantal benodigde uren voor de projecten en ontwikkeling van grondexploitaties. In 2025 hebben wij minder uren kunnen doorbelasten voor de grondexploitatieprojecten dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Een belangrijke oorzaak hiervoor is dat grondexploitatieprojecten zijn uitgesteld (oa. Jufferbeek- Zuid door netcongestie). (I)

c. Niet doorberekende overhead projecten/grondexploitatie (€ 104.000 nadeel)

Vanwege het minder kunnen doorbelasten van uren aan projecten en grondexploitaties ontstaat er een nadeel op het niet in rekening kunnen brengen van de bijbehorende overheadskosten. (I)

d. Werkkostenregeling (€ 75.000 nadeel)

Met betrekking tot de werkkostenregeling is ruim €95.000 overschreden, deze overschrijding is ontstaan door onkostenvergoedingen. Binnen de fietsregeling is een toename zien van € 16.405. Daarnaast hebben in 2025 hebben in totaal 55 medewerkers de organisatie verlaten. Dit zijn er 16 meer dan in het voorgaande jaar. Binnen deze groep bevonden zich relatief veel medewerkers met een lang dienstverband. Hierdoor hebben in meerdere gevallen zowel een jubileum als een afscheid plaatsgevonden. Daarnaast zijn in 2025 meerdere nieuwe medewerkers in dienst getreden. De kosten die hiermee samenhangen, zoals attenties, bijeenkomsten en overige vergoedingen, zijn binnen de WKR verantwoord en verklaren daarmee een deel van het verschil. De naheffing van de belastingdienst voor de werkkostenregeling is € 20.000 minder dan het geraamde bedrag van € 50.000(I). Per saldo een nadeel van € 75.000. (I)

e. Opleidingen (€ 50.000 nadeel)

In het kader van ontwikkelen en behouden van onze medewerkers voor onze organisatie, stimuleren wij dat onze medewerkers zich ontwikkelen in kennis en vaardigheden. Zeker gezien de krapte op de arbeidsmarkt, biedt dit ons meer kans om onze medewerkers voor onze organisatie te behouden én daarnaast de kwaliteit van onze dienstverlening te versterken. In 2025 is het opleidingsbudget overschreden omdat veel collega's gebruik hebben gemaakt van opleidingsmogelijkheden, bijvoorbeeld bij interne doorstroom naar een andere functie, of om te verbreden binnen de huidige functie. Voor 2026-2029 is het opleidingsbudget opgehoogd bij de programmabegroting 2026. (I)

Toelichting afwijkingen baten

Beheersproduct	Primaire begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Saldo	Voordeel / Nadeel
Kapitaallasten	1.730	428	304	-124	N
Gebouwenbeheersplan	0	74	7	-67	N
Werkplaats en Materieel	57	91	120	29	V
Algemene Uitkering	77.693	81.757	82.033	276	V
Algemene Dienst. Exploitatie Gebouwen	45	155	203	48	V
Onroerende zaakbelasting gebruikers	2.263	2.303	2.328	25	V
Onroerende zaakbelasting eigenaren	9.200	9.342	9.468	126	V
Personeelslasten	0	384	1.370	986	V
Overig < € 25.000	2.871	2.354	2.365	11	V
Subtotaal	93.859	96.888	98.198	1.310	V
Mutaties reserves en voorzieningen	2.801	4.449	4.737	288	V
Totaal	96.660	101.337	102.935	1.598	V

Toelichting op afwijkingen > € 25.000 (I= Incidenteel S=Structureel)

Kapitaallasten (€ 124.000 nadeel)

Er is een afwijking ontstaan in de doorberekende kapitaallasten, afschrijving en rente. Er is €124.000 minder rente doorbelast door vertraging en fasering van investeringsprojecten.

Gebouwenbeheersplan (€ 67.000 nadeel)

De onderrealisatie op de baten van € 67.000 binnen het Gebouwenbeheersplan wordt voornamelijk veroorzaakt door het uitblijven van de begrote mutatie van de voorziening gebouwenbeheer. Voor het Plechelmustoren was een bate geraamd van € 66.350 vanuit de voorziening gebouwenbeheer. In 2025 is deze mutatie echter niet of slechts zeer beperkt gerealiseerd. De enige gerealiseerde bate betreft een kleine ontvangst van € 7.000 aan inkomensoverdrachten van overige overheden. Doordat de geraamde onttrekking aan de voorziening niet heeft plaatsgevonden, resteert een onderschrijding van € 66.350 op de baten binnen dit product.

Werkplaats en Materieel (€ 29.000 voordeel)

Er is in 2025 een incidenteel voordeel in de baten ontstaan als gevolg van een meer inruil voertuigen in combinatie met een voordelige inkoop/ aanbesteding op aanschaf voertuigen. (I)

Algemene Uitkering (€ 276.000 voordeel)

We hebben over 2025 alle uitkeringen uit het Gemeentefonds van het Rijk (meicirculaire, septembercirculaire en decembercirculaire) ontvangen. We hebben meer ontvangen dan begroot wat resulteert in een voordeel. (I)

Algemene Dienst Exploitatie Gebouwen (€ 48.000 voordeel)

Op de baten is in 2025 sprake van een voordeel van € 47.000. Deze afwijking hangt samen met verschillen tussen de begrote en gerealiseerde vergoedingen voor het gebruik van gemeentelijke panden, waaronder het pand Bentheimerstraat 15 in het kader van de opvang van vluchtelingen. De gerealiseerde baten wijken daarbij af van de oorspronkelijke begroting en zijn deels administratief gecorrigeerd. Hierdoor zijn de uiteindelijke inkomsten lager uitgevallen dan begroot.

Baten onroerende zaakbelastingen gebruikers (€ 25.000 voordeel)

Het voordeel bij de OZB-gebruikers komt doordat de opbrengsten hoger uitvallen dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van een aantal ontwikkelingen: de ontwikkeling van de WOZ, er zijn minder bezwaren ingediend en afgehandeld waardoor hogere WOZ blijft staan en er zijn meer objecten bij gekomen (Areaal), Samen leiden deze effecten tot hogere belastinginkomsten dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Baten onroerende zaakbelastingen eigenaren (€ 126.000 voordeel)

Het voordeel van € 126.000 bij de OZB-eigenaren ontstaat doordat de opbrengsten hoger zijn dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van een aantal ontwikkelingen: de ontwikkeling van de WOZ, er zijn minder bezwaren ingediend en afgehandeld waardoor hogere WOZ blijft staan en er zijn meer objecten bij gekomen (Areaal). Daarnaast valt de meeropbrengst bij woningen hoger uit doordat het tarief eerder is verhoogd om proceskostenvergoedingen te dekken, terwijl die kosten in 2025 juist zijn gedaald. Bij niet-woningen zorgt ook de aangepaste rekenmethode in het bedrijvenmodel voor extra inkomsten.

Personeelslasten(€ 986.000 voordeel)

De personeelslasten worden in totaal gesaldeerd verklaard aan de lastenkant. Per saldo is er een nadeel van € 813.000. De toelichting wordt vermeld onder de lasten.

**Mutaties reserves en voorzieningen (€ 288.000 voordeel)**

Het voordeel betreft een niet begrote stortingen op project Singelpark Westwal-erfgoeddeal (€ 104.000) en inburgeringstrajecten (€ 182.000).

4.6 Incidentele baten en lasten**Incidentele lasten**

Hierbij een overzicht van de gerealiseerde incidentele lasten per programma

Incidentele lasten Bedragen x € 1.000	Progr.	Begroot 2025	Tussentijdse bijstelling	Begroot 2025 na bijstelling	Werkelijk 2025	Resultaat
Werkbudget integrale veiligheidszorg	1	27	27	0	0	0
Totaalpakket Podium dienstverlening	1	33	0	33	33	0
Budget bewustwording Klimaatakkoord	2	49	39	10	10	0
Budget gevarieerdere natuur buitengebied	2	54	0	54	54	0
Stimuleringsregeling Water & Klimaat	2	100	85	15	15	0
Budget vergroenen (meer groen in Oldenzaal)	2	327	-83	410	327	83
Subsidieregeling Evenementen Binnenstad	3	25	25	0	0	0
Binnenstadsmonitor	3	11	0	11	9	2
Faciliteren wooninitiatieven overige locaties	3	54	54	0	0	0
Onderhoud De Essen	5	185	146	39	35	4
Verhuiskosten Drieëenheidsschool	5	25	25	0	0	0
Intercultureel werken Primair Onderwijs- Voortgezet Onderwijs	5	42	0	42	86	-44
Handgeld data gedreven werken (licenties, etc.)	6	16	0	16	0	16
Onderzoek kwaliteit openbare ruimte	2	30	0	30	0	30
Goed wonen in Oldenzaal	2	50	0	50	50	0
Enmalige bijdrage herstel beschoeïing Rutbeek en Hulsbeek	2	63	0	63	63	0
Motie Masterplan Zuidelijke Entree	3	150	58	92	92	0
Implementatie beheermodel sportaccommodaties	4	25	0	25	25	0
Sportpark de Thij: onderzoek toekomst sportpark	4	20	15	5	5	0
Viering 80 jaar vrijheid Oldenzaal	4	20	0	20	20	0
Sloop gymzaal Tulpstraat	4	25	25	0	0	0
Implementatie Inkoop Jeugdhulp	5	200	200	0	0	0
Motie Innovatiebudget Sociaal Domein	5	250	250	0	0	0
P&O Dashboards	6	10	0	10	10	0
Digitale toegankelijkheid visie digitale overheid	6	30	0	30	30	0
Aanschaf e-dienst 'Mijn Inkomen'	6	25	25	0	0	0
Applicatie City Control tbv handhaving alcoholwet	6	3	0	3	3	0
Duurzame toegankelijkheid digitaal archief (e-depot)	6	75	75	0		0
Training agressie & geweld en BHV training	6	80	60	20	20	0
Totaal excl. reserves		2.004	1.026	978	887	91

Incidentele baten

Hierbij een overzicht van de gerealiseerde incidentele baten per programma.

Incidentele baten <i>Bedragen x € 1.000</i>	Progr.	Begroot 2025	Tussentijdse bijstelling	Begroot 2025 na bijstelling	Werkelijk 2025	Resultaat
Inzet Algemene Reserve motie Zuidelijke Entree	3	150	58	92	92	0
Inzet reserve Sociaal Domein t.b.v. implementatie inkoop	5	200	200	0	0	0
Inzet Algemene Reserve motie Innovatiebudget Sociaal Domein	5	250	250	0	0	0
Inzet reserve digitalisering t.b.v. P&O dashboards	6	10	0	10	10	0
Inzet reserve digitalisering t.b.v. digitale toegankelijkheid	6	30	0	30	30	0
Totaal excl. reserves		640	508	132	132	0

4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector

De WNT is per 1 januari 2013 in werking getreden. Beloningen van bestuurders en overige topfunctionarissen in de (semi)publieke sector dienen wettelijk genormeerd, respectievelijk gemaximeerd te worden. Dit heeft geresulteerd in de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De WNT voorziet in een democratisch gelegitimeerd instrument waarmee normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd voor de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De gemeente is verplicht om jaarlijks in het financieel jaarverslag de bezoldiging van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

Wijzigingen WNT 2025 ten opzichte van het verantwoordingsmodel WNT 2024

Ten opzichte van 2024 is het verantwoordingsmodel WNT 2025 op enkele onderdelen gewijzigd. De belangrijkste wijzigingen van het verantwoordingsmodel WNT 2025 zijn:

- De minimum deeltijdfactor van 0,025 fte is vervallen;
- De omvang van het dienstverband (de deeltijdfactor) dient te worden afgerond op drie decimalen. Dit geldt niet alleen bij de verantwoording van de deeltijdfactor, maar ook bij de deeltijdfactor die gebruikt wordt bij de berekening van het individueel toepasselijk (bezoldigings-)maximum en het individueel toepasselijk drempelbedrag;
- Een toelichting bij het begrip dienstbetrekking op het feit dat als de doorbetaaldloonregeling bij een groep van rechtspersonen wordt toegepast ten aanzien van een topfunctionaris, iedere WNT-instelling die aan die doorbetaaldloonregeling deelneemt een dienstbetrekking heeft met de topfunctionaris en een zelfstandige verplichting heeft om deze dienstbetrekking met de daarbij behorende WNT-gegevens pro rata te verantwoorden.

Bezoldigingsmaximum 2025

Voor 2025 geldt een bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen met dienstbetrekking van €246.000 (2024: €223.000). In 2025 hebben geen bezoldigingen boven deze bezoldigingsnorm plaatsgevonden.

Op te nemen functionarissen

De WNT geeft aan dat de gemeente verplicht is om jaarlijks in het financieel jaarverslag de bezoldiging van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum. Dit houdt in dat de griffier en de gemeentesecretaris van gemeente Oldenzaal opgenomen moeten worden in het financieel jaarverslag 2025 betreft dit de volgende personen:

Gegevens 2025

Gegevens 2025	NAAM		NAAM		NAAM	
bedragen x € 1	J.H. Brokers		G.A. Tiebot		C.Hartendorp	
Functiegegevens	Griffier		Algemeen directeur		Griffier	
Aanvang en einde functievulling in 2025	1-1-2025	31-12-2025	1-1-2025	31-12-2025	20-8-2025	31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1		1	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.471		128.488		37.676	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.012		20.642		5.944	
<i>Subtotaal</i>	<i>131.483</i>		<i>149.130</i>		<i>43.620</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000		246.000		90.226	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging	131.483		149.130		43.620	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	N.v.t.	n.v.t.	N.v.t.	n.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2024

Gegevens 2024			
Bedragen x € 1		G. Tiebot	J.H. Brokers
Functiegegevens		Gemeentesecretaris/ algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024		1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 121.127	€ 106.849
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 20.616	€ 18.162
<i>Subtotaal</i>		€ 141.743	€ 125.011
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 233.000	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging		€ 141.743	€ 125.011
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1	B.C. de Groot
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	29-1 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1689
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 325.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 325.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 194.235
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 194.235
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 194.235
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.8 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de inde jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 18 mei 2026 vastgestelde normenkader 2025 van de relevante wetten regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% (maximaal) van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.850.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag €14.268.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van €2.850.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van €13.688.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag (€*1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 13.308
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 380
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	€ -
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 13.688
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 13.688
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ -
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 580
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	
Totaal Onrechtmatigheden	€ 14.268
Waarvan acceptabel	€ 13.688
Waarvan niet-acceptabel	€ 580

Paragraaf bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Hiervoor verwijzen wij u naar hetgeen onder 3.1.7 toelichting op rechtmatigheidsverklaring is opgenomen.

5. Overige gegevens, waaronder de accountantsverklaring

Volgens de recente aanpassing van BBV artikel 24 (lid 3) dient in de jaarstukken, direct na de jaarrekening, een verplichte paragraaf 'Overige gegevens' te worden opgenomen. Deze paragraaf bevat de controleverklaring van de accountant en vormt een noodzakelijk onderdeel van de definitieve jaarstukken voor raad en publicatie, maar maakt formeel geen deel uit van de jaarrekening.

5.1 Ondertekening en vaststelling

5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

6. Bijlage behorende tot de gecontroleerde jaarrekening met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

6.1 SISA verantwoordingsinformatie

Jaarlijks dient middels een bijlage bij de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen aan de verstrekkers van deze uitkeringen. In deze paragraaf zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het ministerie van Binnenlandse Zaken beschikbaar gesteld.

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Juridische grondslag						
		Ontvanger						
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			2	4	Ja	Ja	Nee	
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten					
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					
		<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>					
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met	

			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Werkelijke kosten Indicator: B2/13
			€25.591	€ 30.337			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtraject en en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€804	€17.904	€7.346	€7.346	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€12.707	€12.000	€0	€0	€46.448	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 300	Nee				

BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>		
			€ 30.965	€ 0	1	129	6		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>	
			€ 732.323	€ 0	€ 0	€ 0	€ 627.136	€ 616.242	
			Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</i>			
			1						
			2						
			100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2,	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de				

		onderwijsvertragingen	a t/m e samen opgeteld	huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>				
			€ 3.817	€ 0	€ 6.721				
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>			
			€ 0	€ 306.623	€ 296.085	Nee			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/11</i>			
			1						
			2						
		10							
lenW	E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44/06</i>	
		1	IENW/BSK-2022/261992	€ 0	€ 142.456	€ 952.560	€ 1.271.522	Nee	

			2	IENW/BSK-20 23/377838	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3	IENW/BSK-20 21/213658	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	IENW/BSK-20 22/261992	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5	IENW/BSK-20 23/377838	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
				Kopie beschikkingsn ummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09</i>			
			1	IENW/BSK-20 22/261992	0541OL-1 Glinde- Hooiland Primulastraat	Nee			
			2	IENW/BSK-20 23/377838	0541OL-2 Singelpark Molkenboer	Nee			
			3	IENW/BSK-20 21/213658	0	Nee			
			4	IENW/BSK-20 22/261992	0	Nee			
			5	IENW/BSK-20 23/377838	0	Nee			
				Kopie beschikkingsn ummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverhe den	Correctie cofinanciering (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverhede n		
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/13</i>		
			1	IENW/BSK-20 22/261992	Ja				
			2	IENW/BSK-20 23/377838	Ja				
			3	IENW/BSK-20 21/213658	Nee	€ 297.994	€ 1.173.635		
			4	IENW/BSK-20 22/261992	Nee	-€ 160.637	€ 2.921.675		
			5	IENW/BSK-20 23/377838	Nee	€ 134.251	€ 776.808		
IenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één gemeente(co de) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikkingsn aam/nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)

			Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02	Aard controle R Indicator: E87B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04	Aard controle R Indicator: E87B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06
			1 030004 Provincie Overijssel	S2023-000084 9	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsn aam/nummer	Eindverantwo rding (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08				
			1 S2023-00008 49	Nee				
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden	Beschikkings nummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddele n	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinancier ing (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02	Aard controle R Indicator: F20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05	Aard controle R Indicator: F20/06
			1 SPUKIW22T2 -03363672	Aanloopgebied zuidwest	€ 189.804		€ 237.805	€ 300.000
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingsn ummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfobject en binnen panden waarvan realisatie renovatie/tra nsformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvra ag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden renovatie/trans formatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop- nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfobject en binnen panden sloop- nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08	Aard controle D1 Indicator: F20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10	Aard controle D1 Indicator: F20/11	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/12
			1 SPUKIW22T2 -03363672	€ 300.000	Ja	0	Ja	0
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingsn ummer	Realisatie fasering verloopt conform	Toelichting (verplicht indien bij indicator	Samenwerking sovereenkomst aanwezig (ja/nee)	Eindverantwoor ding (ja/nee)	

				projectplan (ja/nee)	F20/14 'Nee' is ingevuld)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F20/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: F20/16</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17</i>	
			1 SPUKIW22T2 -03363672	Ja		Ja	Nee	
			2					
			3					
			4					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_geme entedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewe t (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoor ziening oudere oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoor ziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoor ziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 7.340.017	€ 158.074	€ 140.856	€ 240	€ 35.915	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderh oud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderho ud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensub sidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensub sidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloei en uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiew et in (jaar T) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvang toeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlen ing zelfstandigen 2004 (levensonderh oud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlen ing zelfstandigen 2004 (levensonderh oud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiew et (PW)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 87.120	€ 8.582	€ 0	€ 2.242.957	€ 146.700	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

			kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _gemeentedeel 2025 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 57.966	€ 1.680	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			Gemeente	Gemeente	kinderopvang toeslagaffaire	Gemeente	Aard controle n.v.t.	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverzekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverzekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 58.342	€ 449
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17.336	€ 241
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.154	€ 307
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.026	€ 12
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 88.858	€ 1.009
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	Gemeente	Gemeente	Gemeente					
Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10					
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee					
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee					
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee					

4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee	
6	Totaal	0	0	N.v.t.	
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstre- kking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstr- ekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstre- kking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskost- en (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>	<i>Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderh- oud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderho- ud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangt oeslagaffaire	Levensonder- houd- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderh- oud Tozo i.v.m. de hersteloperati- e kinderopvang toeslagaffaire	Kapitaalverstre- kkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstre- kkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangt oeslagaffaire	
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	
	<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 387.621	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire_gemeentedeel 2025	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 17.031	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 485.662	€ 479.566				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/06</i>		
			€ 161.107	€ 9.062	€ 309.397			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
			€ 581.378	€ 30.559	€ 550.819	€ 1.537.153	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08						
			Ja	Nee						
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognoseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.					
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03					
			30	104	0					
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08			
			1							
			2							
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld)		
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/04	Aard controle D2 Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06		

			1	SUVIS21-011 78808	€ 0	€ 0	Ja	N.v.t.	
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: J55/01</i>	<i>Indicator: J55/02</i>	<i>Indicator: J55/03</i>	<i>Indicator: J55/04</i>	<i>Indicator: J55/05</i>	<i>Indicator: J55/06</i>	
			0	€ 0	€ 0	54	€ 15.626	€ 490.357	
				Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huishouders heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: J55/07</i>	<i>Indicator: J55/08</i>	<i>Indicator: J55/09</i>			
				60	€ 197	€ 100.097			
				Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: J55/10	Indicator: J55/11	Indicator: J55/12	Indicator: J55/13	Indicator: J55/14	Indicator: J55/15
			90	0	2	0	0	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: J94/01	Indicator: J94/02	Indicator: J94/03	Indicator: J94/04	Indicator: J94/05	Indicator: J94/06
			1 LAI23-03609598	€ 121.766	106	0	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03757673	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3 LAI25-03833241	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: J94/07	Indicator: J94/08	Indicator: J94/09			
			1 € 6.184	€ 115.582	Nee			
2 € 0	€ 0	Nee						
3 € 0	€ 0	Nee						
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten

			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 300.845	€ 386.640	€ 14.330	€ 1.624.204	€ 0	€ 30.135
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07						
		Nee						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitzondering uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 2.688.532			€ 471.517	€ 0	€ 128.389
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd		
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 2.082	€ 5.568	€ 102.763	1-1-2025	1-10-2025	
		Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				

OCW

			<i>Indicator: M16/12</i>	<i>Indicator: M16/13</i>	
			€ 3.193.325	€ 10.048.207	

7. Bijlage behorende tot de gecontroleerde jaarrekening met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

7.1 Overzicht baten en lasten taakveld

De onderstaande tabel geeft de lasten en baten weer op basis van de in de aangepaste BBV-voorschriften op te nemen taakvelden.

(bedragen x
€ 1.000)

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting	Begroting	Begroting	Werkelijk 2025	Restant 2025
		primitief	wijziging	na wijziging		
		2025	2025	2025		
T010	Mutaties reserves	0	0	0		0
T03	Beheer overige gebouwen en gronden	113.053	-88.178	24.875	95.095	-70.220
T04	Overhead	13.352.483	2.288.427	15.640.910	16.162.740	-521.830
T05	Treasury	-1.595.492	213.292	-1.382.200	-1.289.851	-92.349
T061	OZB woningen	-5.566.123	-110.509	-5.676.632	-5.718.943	42.311
T062	OZB niet-woningen	-5.425.522	-106.463	-5.531.985	-5.643.886	111.901
T064	Belastingen overig	-115.104	16.900	-98.204	-88.980	-9.224
T07	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-77.692.960	-4.064.404	-81.757.364	-82.033.407	276.043
T08A	Overige baten en lasten	254.906	1.977.770	2.232.676	2.632.696	-400.020
T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	27.016		27.016	-1.612	28.628
T010FAD	Mutaties reserves FAD	-2.559.774	3.314.254	754.480	465.766	288.714
T010P1	Mutaties reserves P1	1.253.550	-1.253.550	0		0
T010P2	Mutaties reserves P2	-324.603	283.885	-40.718	336.471	-377.189
T010P3	Mutaties reserves P3	-366.848	-45.478	-412.326	1.619.385	-2.031.711
T010P4	Mutaties reserves P4	-80.639	-332.250	-412.889	-390.214	-22.675
T010P5	Mutaties reserves P5	3.542.383	-2.575.039	967.344	997.522	-30.178
T01	Bestuur	1.668.201	447.977	2.116.178	2.125.657	-9.479
T02	Burgerzaken	658.698	-16.540	642.158	632.161	9.997
T11	Crisisbeheersing en brandweer	2.951.737	-58.740	2.892.997	2.867.232	25.765
T12	Openbare orde en veiligheid	-450.278	1.444.123	993.845	914.899	78.946
T063	Parkeerbelasting	-804.554	-4.320	-808.874	-717.931	-90.943
T21	Verkeer en vervoer	4.782.969	-197.023	4.585.946	4.732.781	-146.835
T22	Parkeren	104.948	-3.548	101.400	102.627	-1.227
T57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.278.186	73.405	4.351.591	4.075.347	276.244
T72	Riolering	-1.244.021	-147.857	-1.391.878	-1.386.172	-5.706
T73	Afval	-1.135.658	-47.030	-1.182.688	-1.445.682	262.994
T74	Milieubeheer	1.061.007	-869.976	191.031	42.296	148.735
T75	Begraafplaatsen en crematoria	166.445	47.753	214.198	233.873	-19.675
T31	Economische ontwikkeling	602.365	-181.597	420.768	405.213	15.555
T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur		182.180	182.180	-1.293.881	1.476.061
T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-39.953	27.021	-12.932	-9.565	-3.367
T34	Economische promotie	276.365	37.416	313.781	274.198	39.583
T81	Ruimte en leefomgeving	1.208.139	-200.000	1.008.139	588.082	420.057
T82	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	-1.430.000	-1.430.000	-3.958.658	2.528.658
T83	Wonen en bouwen	2.935.986	1.133.854	4.069.840	4.948.766	-878.926
T51	Sportbeleid en activering	150.254	190.360	340.614	320.238	20.376

(bedragen x
€ 1.000)

T52	Sportaccommodaties	2.973.315	542.859	3.516.174	3.897.858	-381.684
T53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.486.642	-16.902	1.469.740	1.394.634	75.106
T54	Musea	43.073	97.250	140.323	129.860	10.463
T55	Cultureel erfgoed	573.230	-34.620	538.610	535.097	3.513
T56	Media	1.133.879	125.000	1.258.879	1.226.351	32.528
T41	Openbaar basisonderwijs	-142	23.410	23.268	12.276	10.992
T42	Onderwijshuisvesting	709.091	1.444.093	2.153.184	2.103.896	49.288
T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.571.247	101.412	1.672.659	1.478.584	194.075
T61	Samenkracht en burgerparticipatie	6.615.438	-650.479	5.964.959	4.766.998	1.197.961
T621	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	641.247		641.247	596.651	44.596
T622	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	492.738	-213.000	279.738	248.386	31.352
T623	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	308.201		308.201	255.863	52.338
T63	Inkomensregelingen	3.075.332	-395.777	2.679.555	1.739.317	940.238
T64	Begeleide participatie	7.966.865	-79.598	7.887.267	8.313.929	-426.662
T65	Arbeidsparticipatie	1.902.402	0	1.902.402	1.752.137	150.265
T660	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.329.773		1.329.773	1.516.506	-186.733
T671	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0
T6711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	4.804.730	294.000	5.098.730	5.006.209	92.521
T6712	Begeleiding (WMO)	3.381.064		3.381.064	3.873.171	-492.107
T6713	Dagbesteding (WMO)	1.479.832		1.479.832	1.382.981	96.851
T6751	Jeugdhulp ambulante lokaal	32.537	-33.000	-463		-463
T6752	Jeugdhulp ambulante regionaal	8.673.416	-628.026	8.045.390	8.200.384	-154.994
T6753	Jeugdhulp ambulante landelijk		300.000	300.000	133.400	166.600
T6762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	3.837.761	497.655	4.335.416	4.353.791	-18.375
T6763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	109.005	-6.005	103.000	65.773	37.227
T6791	PGB Wmo	392.603	-1.338	391.265	307.869	83.396
T6792	PGB Jeugd	226.441		226.441	301.693	-75.252
T6811	Beschermd wonen (WMO)	142.928	-783.131	-640.203	-895.312	255.109
T6812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	141.017		141.017	181.411	-40.394
T6821	Jeugdbescherming	743.560	166.440	910.000	850.310	59.690
T6822	Jeugdreclassering	207.498	50.000	257.498	233.763	23.735
T691	Coördinatie en beleid Wmo	463.323		463.323	486.623	-23.300
T692	Coördinatie en beleid Jeugd	8.303	54.000	62.303	70.817	-8.514
T71	Volksgezondheid	1.719.131	27.000	1.746.131	1.717.552	28.579
	TOTAAL	0	0	0	-3.166.961	3.166.961

8. Bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening

8.1 Kredietenverslag

De in deze paragraaf opgenomen kredietenverslag geeft inzicht in de projectadministratie en de daarvoor door de raad beschikbaar gestelde kredieten en overige dekkingsmiddelen. Tevens worden de ten laste van het krediet gedane betalingen en ontvangsten aangegeven en of het betreffende krediet is overschreden of dat nog een restant krediet beschikbaar is. En tot slot wordt aangegeven of het krediet afgesloten kan worden of overgeheveld dient te worden naar 2026.

Kredie
tenver
slag
2025

Activu m	Gro otb oek	Proj ect	Omschrij ving grootboe knummer	Ja r	Besluitvorming	Oorspronkelijk			BEGROOT 2025			WERKELIJK 2025			RE ST ANT	OVER HEVE LEN	BEDR AG	OPMERK ING
						Kre diet	Ink om ste n	SA LD O	Kre diet	Ink om ste n	SA LD O	Kre diet	Ink om ste n	SA LD O				
21002 0	721 002 0		Straatver lichting vervangen lichtmaste n	20 21	PB 2021 AB nr. 11/2022 AB nr. 16	600. 000	0	600. 000	137. 787	0	137. 787	134. 312	0	134. 312	3.47 5	AFLS LUI TEN		Afgerond 2025
21002 1	721 002 1		Straatver lichting vervangen armaturen	20 21	PB 2021 AB nr. 11/2022 AB nr. 16	400. 000	0	400. 000	176. 140	0	176. 140	176. 131	0	176. 131	9	AFLS LUI TEN		Afgerond 2025
21002 8	721 002 8		Bushaltes de Thij	20 23	INTB-23-05894	100. 000	75.0 00	25.0 00	0	0	0	0	0	0	0	AFLS LUI TEN		
21002 9	721 002 9		Opwaarde ren verkeerslic hten Eektestraa t	20 24	INTB-24-06587/NJ N 2023	447. 600	157. 600	290. 000	447. 600	157. 600	290. 000	19.4 25	0	19.4 25	270. 575	OVER HEVE LEN	270.57 5	Uitvoering is gaande
21003 1	721 003 1		Aanpassin g kruising Oliemolen- Richter Bosstraat	20 22	INTB-23-06095/V KL najaar 2023/NJN 2025	300. 000	0	300. 000	114. 747	0	114. 747	0	0	0	114. 747	OVER HEVE LEN	114.74 7	Uitvoering is gaande
21003 2	721 003 2	921 44	Vondel- Schipleidel aan Verkeersk nelpunt Rotonde	20 24	INTB-23-05889/IN TB-24-06565/NJN 2023	275. 000	0	275. 000	14.5 12	0	14.5 12	1.88 8	0	1.88 8	12.6 24	AFLS LUI TEN		
21003 3	721 003 3	921 45	Verkeersk nelpunten Prossinkh of en Bleekstraa t	20 24	PB 2022/INTB-23-060 95	250. 000	0	250. 000	250. 000	0	250. 000	215. 615	0	215. 615	34.3 85	OVER HEVE LEN	34.385	Uitvoering is gaande
21003 4	721 003 4	921 45	Herinrichti ng Prossinkh of en Bleekstraa t	20 24	INTB-23-06095/IN TB-24-06565	67.5 00	0	67.5 00	67.5 00	0	67.5 00	67.5 00	0	67.5 00	0	AFLS LUI TEN		
21003 7	721 003 7	973 29	Verkeersk undige knelpunten Bentheime	20 23	INTB-23-06094	300. 000	0	300. 000	300. 000	0	300. 000	188. 141	0	188. 141	111. 859	OVER HEVE LEN		Project gedeeltelij k uitgevoer den

**Kredie
tenver
slag
2025**

			rstr Alleeweg																wordt in 2026 afgerond
21003 8	721 003 8	973 25	VKK Primula Hyacint en Gammelke rstraat	20 24	INTB-24-06587/NJ N 2023	175. 000	0	175. 000	175. 000	0	175. 000	175. 000	0	175. 000	0	OVER HEVE LEN			Project is begin 2026 gereed
42009 3	742 009 3	942 12	Vernieuwb ouw Franciscus school	20 24	INTB-23-06094/IN TB-24-06564/INT B-24-06231	5.09 1.00 0	606. 848	4.48 4.15 2	4.48 4.15 2	38.1 77	4.44 5.97 5	3.75 2.73 8	0	3.75 2.73 8	693. 237	OVER HEVE LEN	693.23 7	Project loopt nog en voorberei dingskred iet dient gelijktijdig met bouwkred iet geactivee rd te worden (startjaar 2027). Vorberei dingskred iet is qua bedrag overgebo ekt naar TCC zodat zij de voorberei dingen kunnen treffen voor de revitalisati e van het schoolge bouw.	
42009 4	742 009 4	942 13	VBkrediet Revitaliser ing schoolgeb ouw TCC Lyceum	20 25	INTB-25-06829	293. 000	30.0 00	263. 000	293. 000	30.0 00	263. 000	263. 000	0	263. 000	263. 000	OVER HEVE LEN	263.00 0	Project loopt nog en voorberei dingskred iet dient gelijktijdig met bouwkred iet geactivee rd te worden (startjaar 2027). Vorberei dingskred iet is qua bedrag overgebo ekt naar TCC zodat zij de voorberei dingen kunnen treffen voor de vernieuw bouw van het	

**Kredie
tenver
slag
2025**

52011 2	752 011 2		OHC Bully vervangin g veld 1 toplaag	20 25	INTB-25-06751/VJ N2025	340. 000	50.3 20	289. 680	340. 000	50.3 20	289. 680	5.85 9	1.05 5	4.80 5	284. 875	OVER HEVE LEN	284.87 5	Start uitvoering naar eind 2026
52011 3	752 011 3		ZVV de Esch renovatie veld 1 natuurgras	20 25	PB 2025 nr 64	36.0 00	5.00 0	31.0 00	36.0 00	5.00 0	31.0 00	30.9 76	5.57 6	25.4 00	5.60 0	OVER HEVE LEN	5.600	Laatste deel uitvoering in 2026
52011 4	752 011 4		Inrichtings elementen sportparke n 2025	20 25	KN 2026	58.0 00	8.00 0	50.0 00	58.0 00	8.00 0	50.0 00	50.3 43	9.06 2	41.2 81	8.71 9	OVER HEVE LEN	8.719	Deeluitvo ering 2026
52011 5	752 011 5	953 12	FC Berghuize n warmtepo mp kleedkame rs boven	20 21	PB 2021 AB nr. 28/INTB 23-06006	100. 000	14.0 00	86.0 00	7.20 6	14.0 00	-6.7 94	0 0	0 0	0 -6.7 94	AFLS LUIITE N			
52011 6	752 011 6		De Kolk aankoop gebouw Sportcafé	20 24	INTB-24-06278	300. 000	0 000	300. 000	300. 000	0 000	300. 000	218. 877	112 0	218. 765	81.2 35	OVER HEVE LEN	81.235	Mogelink nog aanvullen de kosten n.a.v. aankoop Sportcafé
52011 7	752 011 7		SC Vondersw eijde zonnepan elen	20 25	INTB-25-06741/VJ N 2025	215. 000	38.7 00	176. 300	215. 000	38.7 00	176. 300	32.6 78	5.88 2	26.7 96	149. 504	OVER HEVE LEN	149.50	Uitvoering 4 deels 2026
52011 9	752 011 9	953 15	Bouwkost en gymzaal Meijbreest raat	20 22	PB2022 AB nr 23	2.11 7.50 0	130. 500	1.98 7.00 0	2.07 6.77 1	162. 000	1.91 4.77 1	0 0	0 0	0 1.91 4.77 1	OVER HEVE LEN	1.914. 771	Uitvoering 2026	
52022 0	752 022 0	953 15	Installaties gymzaal Meijbreest raat						432. 500	34.2 50	398. 250	0 0	0 0	0 398. 250	OVER HEVE LEN	398.25 0	Uitvoering 2026	
52022 1	752 022 1	953 15	Terreininri chting gymzaal Meijbreest raat						53.2 50	4.20 0	49.0 50	0 0	0 0	0 49.0 50	OVER HEVE LEN	49.050	Uitvoering 2026	
52022 2	752 022 2	953 14	Bouwkost en gymzaal Lyceumstr aat (bij Franciscus)	20 25	INTB-25-06998	2.96 4.00 0	226. 000	2.73 8.00 0	278. 000	17.0 00	2.73 8.00 0	114. 314	0 0	114. 314	2.62 3.68 6	OVER HEVE LEN	2.623. 686	Uitvoering 2026
52022 3	752 022 3	953 14	Installaties gymzaal Lyceumstr aat (bij Franciscus)	20 25	INTB-25-06998	478. 500	38.0 00	440. 500	478. 500	38.0 00	440. 500	0 0	0 0	0 440. 500	OVER HEVE LEN	440.50 0	Uitvoering 2026	
52022 4	752 022 4	953 14	Terreininri chting gymz Lyceumstr (bij Franciscus)	20 25	INTB-25-06998	31.5 00	2.50 0	29.0 00	31.5 00	2.50 0	29.0 00	0 0	0 0	0 29.0 00	OVER HEVE LEN	29.000	Uitvoering 2026	
52022 5	752 022 5	953 16	VBkrediet nieuwbou w	20 25	INTB-25-06829	215. 000	21.0 00	194. 000	215. 000	21.0 00	194. 000	194. 000	0 0	194. 000	194. 000	OVER HEVE LEN	194.00 0	Project loopt nog en

**Kredie
tenver
slag
2025**

			sportzaal TCC Lyceum															voorbereidingskrediet dient gelijktijdig met bouwkrediet geactiveerd te worden (startjaar 2027). Voorbereidingskrediet is qua bedrag overgeboekt naar TCC zodat zij de voorbereidingen kunnen treffen voor de nieuwbouw van de sportzaal.
520226	7520226		VBkrediet revitalisering Sporthal De Kolk	2020	PB 2020 nr 14	415.000	73.000	342.000	395.000	26.000	342.000	0	0	0	342.000	OVERHEVEN	342.000	Nog niet afgerond in 2025
570004	7570004		Vervanging speelvoorziening Openbaar Groen 2024	2024	PB 2024 AB nr. 11	75.000	0	75.000	10.000	0	18.957	0	0	0	18.957	AFLSLUITEN		Afgerond 2025
570005	7570005		Vervanging speelvoorziening Openbaar Groen 2025	2025	PB 2025 nr 50/Beheersplan Speelvoorziening 2025	99.000	0	99.000	99.000	0	99.000	103.706	0	103.706	-4.706	AFLSLUITEN		Afgerond 2025
640006	7640006		Overname Inventaris Larcom	2025	INTB-25-07014	30.400	9.120	21.280	30.400	9.120	21.280	30.622	0	30.622	-9.342	OVERHEVEN	-9.342	Deel gemeente Losser is ontvangen in 2026
640007	7640007		Overname Machines Larcom	2025	INTB-25-07014	159.600	47.880	111.720	159.600	47.880	111.720	160.763	0	160.763	-49.043	OVERHEVEN	-49.043	Deel gemeente Losser is ontvangen in 2026
640008	7640008		Kantoorprojectmeubilair Uniqo	2025	INTB-2507014	220.250	66.075	154.175	220.250	66.075	154.175	0	0	0	154.175	OVERHEVEN	154.175	Budget overhevelen uitvoering vindt plaats in 2026
720124	7720124	97307	Waterberging Ainsworth straat	2018	PB2018 AB nr 1	250.000	0	250.000	244.130	0	244.130	3.728	0	3.728	240.403	OVERHEVEN	240.403	Door vertragen bij het waterschap Vechtstromen is dit

Kredie
tenver
slag
2025

																			krekening 7002008).
72018 5	772 018 5	973 26	GRP 2023 Dkn.Scholt en- Bentinkst raat/Oude Rondweg	20 23	PB 2023 AB nr 1	570. 000	0	570. 000	570. 000	0	570. 000	124. 215	0	124. 215	445. 785	OVER HEVE LEN	445.78 5	In 2025 is gestart met de uitvoering van het project. Door vertraging en als gevolg van o.a. het bestemmi ngsplan, zal het project in 2026 verder worden uitgevoer d.	
72018 7	772 018 7	973 04	GRP 2024 Persing Boerskotte nlaan	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	275. 000	0	275. 000	39.9 71	0	39.9 71	5.97 6	0	5.97 6	33.9 95	OVER HEVE LEN	33.995	Restantb edrag overhevel en naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor additional e projectko sten Primulastr aat in 2026. Project Persing Boerskott enlaan is afgerond.	
72018 8	772 018 8	973 28	GRP 2024 Glinde Hooiland (Tulpstraat)	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	326. 000	0	326. 000	319. 871	0	319. 871	12.3 26	0	12.3 26	307. 545	OVER HEVE LEN	307.54 5	Project Deken Scholten-/ Bentinkstr aat/ Oude Rondweg is gekoppel d aan het project Glinde Hooiland (Tulpstraat). Omdat het project Deken Scholten is vertraagd is overhevel ing van de budgetten noodzake lijk.	

**Kredie
tenver
slag
2025**

72018 9	772 018 9	973 27	GRP 2024 Glinde Hooiland (Zeehelde nbuurt)	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	1.52 5.00 0	0	1.52 5.00 0	1.43 5.42 7	0	1.43 5.42 7	264. 291	0	264. 291	1.17 1.13 6	OVER HEVE LEN	1.171. 136	Budget overhevel en door voortzetti ng van de uitvoering van het project in 2026.
72019 0	772 019 0	973 04	GRP 2024 Renovatie Riolen (Relining 2024)	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	500. 000	0	500. 000	166. 254	0	166. 254	24.4 69	0	24.4 69	141. 785	OVER HEVE LEN	141.78 5	Restantb edrag overhevel en naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor onvoorzie ne projectko sten (o.a. Primulastr aat) in 2026.
72019 2	772 019 2	973 04	GRP 2024 Voorberei ding- Diversen en Onvoorzie n	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	250. 000	0	250. 000	169. 465	0	169. 465	133. 554	0	133. 554	35.9 11	OVER HEVE LEN	35.911	Budget is nodig o.a. voor het project Primulastr aat.
72019 3	772 019 3	973 04	GRP 2024 Drainage de Thij	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	50.0 00	0	50.0 00	50.0 00	0	50.0 00	0	0	0	50.0 00	AFLS LUI TE N		Project is afgerond.
72019 5	772 019 5	973 04	GRP 2024 Opstellen basisrioleri ngsplan	20 24	PB 2024 AB nr 1 en 6	35.0 00	0	35.0 00	23.1 29	0	23.1 29	35.7 41	0	35.7 41	-12. 612	OVER HEVE LEN	-12.61 2	Overschrij ding is het gevolg van meeronde rzoek dan voorzien.
72019 6	772 019 6	973 02	GRP 2025 Pompen en gemalen	20 25	PB2025 AB nr 57	100. 000	0	100. 000	100. 000	0	100. 000	48.2 42	0	48.2 42	51.7 58	AFLS LUI TE N		Project is afgerond.
72019 7	772 019 7	973 30	GRP 2025 Riool BA Oude Rossumer straat	20 25	PB2025 AB nr 57	100. 000	0	100. 000	100. 000	0	100. 000	44.6 48	0	44.6 48	55.3 52	AFLS LUI TE N		Het project (de werkzaa mheden) zijn afgerond in 2025.
72019 8	772 019 8	973 31	GRP 2025 Glinde Hooiland Bloemenb uurt	20 25	PB2025 AB nr 57	150. 000	0	150. 000	100. 000	0	150. 000	28.3 28	0	28.3 28	121. 672	OVER HEVE LEN	121.67 2	Budget overhevel en door voortzetti ng van de uitvoering van het project in 2026.
72019 9	772 019 9	973 29	GRP2025 Bentheime rstraat en Alleeweg	20 25	PB2025 AB nr 57	1.70 0.00 0	0	1.70 0.00 0	100. 000	0	1.70 0.00 0	0	0	0	1.70 0.00 0	OVER HEVE LEN	1.700. 000	Voorberei ding is gedaan en project is gedeeltelij k

**Kredie
tenver
slag
2025**

																		uitgevoerd. In 2026 wordt het project afgerond.
72020 0	772 020 0	973 32	GRP2025 Riolvervanging Haerstraat	20 25	PB2025 AB nr 57	650. 000	0	650. 000	100. 000	0	650. 000	0	0	0	650. 000	OVER HEVE LEN	650.00 0	Als gevolg van additionele rioleringswerkzaamheden die plaatsvinden in 2026 en een extra participatietraject is overheveling noodzakelijk.
72020 1	772 020 1	973 04	GRP2025 Renovatie Riolen (Relining 2025)	20 25	PB2025 AB nr 57	500. 000	0	500. 000	100. 000	0	500. 000	0	0	0	500. 000	OVER HEVE LEN	500.00 0	Restantbedrag overhevelen naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor het project Primulastraat in 2026.
72020 2	772 020 2	973 04	GRP2025 Graven Es persleiding verlengen	20 25	PB2025 AB nr 57	70.0 00	0	70.0 00	100. 000	0	70.0 00	10.7 30	0	10.7 30	59.2 70	OVER HEVE LEN	59.270	Budgetoverhevelen door voortzetting van de uitvoering van het project in 2026.
72020 3	772 020 3	973 04	GRP2025 Voorbereiding Diversen en Onvoorzie nen	20 25	PB2025 AB nr 57	250. 000	0	250. 000	100. 000	0	250. 000	139. 402	0	139. 402	110. 598	OVER HEVE LEN	110.59 8	Restantbedrag overhevelen naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor onvoorziene projectkosten (o.a. project Primulastraat) in 2026.
72020 4	772 020 4	973 04	GRP2025 Opstellen Nieuw GRP	20 25	PB2025 AB nr 57	35.0 00	0	35.0 00	100. 000	0	35.0 00	43.9 11	0	43.9 11	-8.9 11	OVER HEVE LEN	-8.911	Het project opstellen nieuw GRP wordt in 2026 verder uitgevoerd.

**Kredie
tenver
slag
2025**

																		Opleverin g in 2026.
72020 5	772 020 5	973 04	GRP2025 Onderzoe k Riolerings- en Watergebi ed	20 25	PB2025 AB nr 57	25.0 00	0	25.0 00	100. 000	0	25.0 00	0	0	0	25.0 00	OVER HEVE LEN	25.000	Het project opstellen nieuw GRP wordt in 2026 verder uitgevoer d.
72020 6	772 020 6	973 02	GRP 2025 Hunnenbo rglaan regenwate rbuffer	20 24	PB2024 AB nr 1 en 6	150. 000	0	150. 000	100. 000	0	0	136. 114	0	136. 114	-13 6.11 4	AFLS LUI TE N		Project is afgerond.
83000 6	783 000 6	983 13/1 4/15	Singelpark fase 1	20 23	PB2023 AB nr 14 en VJN2024 nr 13	4.82 7.00	1.12 2.00	3.70 5.00	4.69 7.33	1.12 2.00	3.57 5.32	28.1 41	0	28.1 41	3.54 7.18 5	OVER HEVE LEN	3.547. 185	Realisatie na opleverin g ontwikkel ing woningen Cortille
83000 7	783 000 7		Realisatie Openbaar invalidento ilet	20 23	Raadsprogramma 2022-2026 NB nr 58	100. 000	0	100. 000	99.7 42	0	99.7 42	83.6 79	0	83.6 79	16.0 63	OVER HEVE LEN		Toilet is bijna gereed. Toilet is in gebruik genomen, maar de laatste handeling en vinden plaats in 2026
83000 9	783 000 9		Ontwikkel plan Hengelose straat-Ada Kokstraat	20 25	NJN 2025	50.0 00	0	50.0 00	50.0 00	0	50.0 00	0	0	0	50.0 00	OVER HEVE LEN	50.000	Meerjarig project
90302 2	790 302 2	981 10	Grond uitbreiding sloc J Cats- BvMeursst r	20 21	PB2021 AB nr 28 en PB2022	270. 000	0	270. 000	264. 068	0	264. 068	18.2 92	0	18.2 92	245. 776	OVER HEVE LEN	245.77 6	Meerjarig project wellicht afsluiten in 2026
90400 3	790 400 3		Vernieuwb ouw Stadhuis	20 24	INTB-24-06584/IN TB-25-7037	18.7 67.0 00	927. 000	17.8 40.0 00	474. 818	0	17.8 14.8 18	474. 818	0	474. 818	17.3 40.0 00	OVER HEVE LEN	17.340 .000	Project wordt uitgevoer d vanaf oktober 2026
90400 4	790 400 4		Klimaatins tallatie Gemeente werf techn installatie	20 25	Kadernota 2025	410. 000	0	410. 000	410. 000	0	410. 000	273. 167	0	273. 167	136. 833	OVER HEVE LEN	136.83 3	Nog niet afgerond in 2025
90400 5	790 400 5		Klimaatins tallatie Gemeente werf PV panelen	20 25	Kadernota 2025	101. 000	0	101. 000	101. 000	0	101. 000	0	0	0	101. 000	OVER HEVE LEN	101.00 0	Nog niet afgerond in 2025
90400 6	790 400 6		Klimaatins tallatie Gemeente werf Advies en toezicht	20 25	Kadernota 2025	76.0 00	0	76.0 00	76.0 00	0	76.0 00	33.2 73	0	33.2 73	42.7 27	OVER HEVE LEN	42.727	Nog niet afgerond in 2025

**Kredite
tenver
slag
2025**

904060	7904060	John Deere 5105ML tractor	2025	NJN 2025	90.000	0	90.000	94.171	-4.171	90.000	92.943	0	92.943	-2.943	AFLS LUITEN		
904061	7904061	John Deere 5105ML tractor	2025	NJN 2025	90.000	0	90.000	94.171	-4.171	90.000	92.943	0	92.943	-2.943	AFLS LUITEN		
904063	7904063	HFB-49-G Nissan Leaf 40KWH Personenauto	2025	NJN 2025	23.000	0	23.000	23.000		23.000	23.434	0	23.434	-434	AFLS LUITEN		
904064	7904064	Cleango 550 EU6E Veegmachine 3 borstel	2025	NJN 2025	235.000	0	235.000	235.000		235.000	235.000	0	235.000	0	AFLS LUITEN		
904065	7904065	Veegmachine Kärcher KAR-00218	2025	INTB-25-06745	37.000	0	37.000	37.000		37.000	37.000	0	37.000	0	AFLS LUITEN		
904066	7904066	V-92-LRJ Maxus EDeliver5 Bestelwag en	2025	NJN 2025	36.000	0	36.000	79.000		79.000	42.805	0	42.805	36.195	AFLS LUITEN		
904067	7904067	V-32-NHF Renault Master Bedrijfswa gen open laadbak	2025	NJN 2025	67.000	0	67.000	68.000	1.000	67.000	68.633	0	68.633	-1.633	AFLS LUITEN		
904068	7904068	V-79-LSR Renault Master Bestelwag en dichte laadbak	2025	NJN 2025	58.000	0	58.000	60.000	2.000	58.000	59.287	0	59.287	-1.287	AFLS LUITEN		
904069	7904069	Sociaal Plein Ganzenmarkt 11 Voorbereidingskrediet	2025	INTB-25-06847	291.000	0	291.000	291.000		291.000	136.567	0	136.567	154.433	OVERHEVEN	154.433	Project 3 wordt uitgevoerd in 2026
					55.9	3.77	52.1	26.6	2.12	46.7	11.3	60.7	11.2	36.6			
					65.8	4.54	91.3	14.3	1.96	52.5	24.0	42	63.3	03.2			
					50	3	07	61	9	90	47		05	85			

8.2 Projectenverslag

De in deze paragraaf opgenomen projectenverslag geeft inzicht in de projectadministratie en de daarvoor door de raad beschikbaar gestelde kredieten en overige dekkingsmiddelen. Tevens worden de ten laste van het project gedane betalingen en ontvangsten aangegeven en of het betreffende project is overschreden of dat nog een restant nog beschikbaar is. En tot slot wordt aangegeven of het project afgesloten kan worden of overgeheveld dient te worden naar 2026.

2025
Projectenvers
lag

Project	Budget	Totaal geboekt	Vrije ruimte	Geboekt in 2025	Geboekt tot 2025	AFSLUI- TE N OVERHEV- ELEN	OVER TE HEVELEN	Toelichting
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan	20.000,0 0		20.000,0 0	0,00				
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan		18.810,0 0	-18.810,0 0	1.260,00	17.550,0 0			
921441001 - Uren Rotonde Vondel- en Schipleidelaan		20.000,0 0	18.810,0 0	1.190,00	1.260,00	17.550,00	AFSLUITEN	
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan	350.000,00	360.195,75	-10.195,75	24.377,75	335.818,00			
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan		4.236,00	-4.236,00	0,00	4.236,00			
921441002 - Civieltechn uitvoering Vondel- en Schipleidelaan		350.000,00	364.431,75	-14.431,75	24.377,75	340.054,00	AFSLUITEN	
Lasten - Totaal		370.000,00	383.241,75	-13.241,75	25.637,75	357.604,00	AFSLUITEN	
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan		-10.000,13	10.000,13	0,00	-10.000,13			
921441002 - Civieltechn uitvoering Vondel- en Schipleidelaan			-10.000,13	10.000,13	0,00	-10.000,13	AFSLUITEN	
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan	-275.000,00	-262.375,58	-12.624,42	-1.887,75	-260.487,83			
921449001 - Bijdrage Krediet VKN - A210032		-275.000,00	-262.375,58	-12.624,42	-1.887,75	-260.487,83	AFSLUITEN	
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan		-110.866,04	110.866,04	-23.750,00	-87.116,04			
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan	-95.000,00		-95.000,00	0,00				
921449002 - Subsidie provincie Overijssel - GB11269		-95.000,00	-110.866,04	15.866,04	-23.750,00	-87.116,04	AFSLUITEN	
Baten - Totaal		-370.000,00	-383.241,75	13.241,75	-25.637,75	-357.604,00	AFSLUITEN	
92144 Rotonde Vondellaan- Schipleidelaan - Totaal	0,00	-0,00	0,00	0,00	-0,00			
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	90.000,00		90.000,00	0,00				Uitvoering gestart in 2025 en loopt verder in 2026
92145 Herinrichting		64.724,00	-64.724,00	62.996,00	1.728,00			

2025
Projectenvers
lag

Prossinkhof Bleekstraat								
921451001 - Uren Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat		90.000,00	64.724,00	25.276,00	62.996,00	1.728,00	OVERHEVELEN	
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	552.500,00	497.765,64	54.734,36	497.765,64	0,00			
921451002 - Uitvoering Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat		552.500,00	497.765,64	54.734,36	497.765,64	0,00	OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		642.500,00	562.489,64	80.010,36	560.761,64	1.728,00	OVERHEVELEN	80.010,36
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	-250.000,00	-215.614,64	-34.385,36	-215.614,64	0,00			
921459001 - Bijdrage Krediet VKN - A210033		-250.000,00	-215.614,64	-34.385,36	-215.614,64	0,00	OVERHEVELEN	
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat		-136.875,00	136.875,00	-135.147,00	-1.728,00			
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	-182.500,00		-182.500,00	0,00				
921459002 - Subsidie Provincie Overijssel - GB11208		-182.500,00	-136.875,00	-45.625,00	-135.147,00	-1.728,00	OVERHEVELEN	
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	-67.500,00	-67.500,00	0,00	-67.500,00	0,00			
921459003 - Bijdrage Krediet Herinrichting - A210034		-67.500,00	-67.500,00	0,00	-67.500,00	0,00	OVERHEVELEN	
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	-87.500,00	-87.500,00	0,00	-87.500,00	0,00			
921459004 - Exploitatiebijdrage - GB621003010		-87.500,00	-87.500,00	0,00	-87.500,00	0,00	OVERHEVELEN	
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00			
921459005 - Exploitatiebijdrage - GB621001090		-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	OVERHEVELEN	
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat	-35.000,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00			
921459006 - Exploitatiebijdrage - GB621003012		-35.000,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-642.500,00	-562.489,64	-80.010,36	-560.761,64	-1.728,00	OVERHEVELEN	-80.010,36
92145 Herinrichting Prossinkhof Bleekstraat - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

2025
Projectenvers
lag

94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	245.000,00	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00			
942121001 - VBkosten vernieuwbouw Franciscusschool		245.000,00	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	OVERHEVELEN	
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	0,00		0,00	0,00				
942121002 - Terreinrichting vernieuwbouw Franciscusschool		0,00		0,00	0,00		OVERHEVELEN	
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	5.011,00	4.142,560,00	868.440,00	4.142,560,00	0,00			
942121003 - Bouwkosten vernieuwbouw Franciscusschool		5.011,00	4.142,560,00	868.440,00	4.142,560,00	0,00	OVERHEVELEN	
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	80.000,00		80.000,00	0,00				
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool		72.692,00	-72.692,00	34.515,00	38.177,00			
942121005 - Advieskosten vernieuwbouw Franciscusschool		80.000,00	72.692,00	7.308,00	34.515,00	38.177,00	OVERHEVELEN	De vernieuwbouw van de Franciscusschool is gestart in 2024 en wordt volgens planning opgeleverd in maart 2026. In verband met meerwerkkosten heeft de Raad in januari 2026 een aanvullend krediet verstrekt.
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	0,00		0,00	0,00				
942121006 - Overige kosten vernieuwbouw Franciscusschool		0,00		0,00	0,00		OVERHEVELEN	
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool		55.839,38	-55.839,38	55.839,38	0,00			
942121007 - Subsidiektn DUMAVA vernieuwbouw Franciscusschool			55.839,38	-55.839,38	55.839,38	0,00	OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		5.336,00	4.516,091,38	819.908,62	4.232,914,38	283.177,00	OVERHEVELEN	819.908,62
94212 Vernieuwbouw	-233.000,00	-233.000,00	0,00	0,00	-233.000,00			

2025
Projectenvers
lag

Franciscusschool									
942129001 - VBkrediet vernieuwbouw Franciscusschool - A420092		-233.000,00	-233.000,00	0,00	0,00	-233.000,00	OVERHEVELEN		
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	-4.484,15 2,00	-3.790,91 4,57	-693.237,43	-3.752,73 7,57	-38.177,00				
942129002 - Krediet vernieuwbouw Franciscusschool - A420093		-4.484,15 2,00	-3.790,91 4,57	-693.237,43	-3.752,73 7,57	-38.177,00	OVERHEVELEN		
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	-196.000,00	-146.000,00	-50.000,00	-134.000,00	-12.000,00				
942129003 - Bijdr vernieuwbouw schoolbestuur Franciscusschool		-196.000,00	-146.000,00	-50.000,00	-134.000,00	-12.000,00	OVERHEVELEN		
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool	-422.848,00	-346.176,81	-76.671,19	-346.176,81	0,00				
942129004 - Subsidie DUMAVA vernieuwbouw Franciscusschool		-422.848,00	-346.176,81	-76.671,19	-346.176,81	0,00	OVERHEVELEN		
Baten - Totaal		-5.336,00 0,00	-4.516,09 1,38	-819.908,62	-4.232,91 4,38	-283.177,00	OVERHEVELEN	-819.908,62	
94212 Vernieuwbouw Franciscusschool - Totaal	0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00				
94213 Revitalisatie schoolgebouw TCC Lyceumstraat	293.000,00	293.000,00	0,00	293.000,00	0,00			Voor de revitalisatie van het schoolgebouw van TCC Lyceumstraat is een voorbereidingskrediet verstrekt. Momenteel is TCC bezig met de voorbereidende werkzaamheden. Naar verwachting wordt in 2027 gestart met de nieuwbouw en is de verwachte oplevering in 2029	
942131001 - VB kosten revitalisatie school TCC Lyceum		293.000,00	293.000,00	0,00	293.000,00	0,00	OVERHEVELEN		
Lasten - Totaal		293.000,00	293.000,00	0,00	293.000,00	0,00	OVERHEVELEN	0,00	
94213 Revitalisatie schoolgebouw TCC Lyceumstraat	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00				
942139001 - Bijdrage revitalisatie schoolbestuur TCC Lyceum		-30.000,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	OVERHEVELEN		
94213 Revitalisatie schoolgebouw TCC Lyceumstraat	-263.000,00	-263.000,00	0,00	-263.000,00	0,00				
942139002 - VBkrediet revitalisatie school TCC Lyceum-A420094		-263.000,00	-263.000,00	0,00	-263.000,00	0,00	OVERHEVELEN		
Baten - Totaal		-293.000,00	-293.000,00	0,00	-293.000,00	0,00	OVERHEVELEN	0,00	

**2025
Projectenvers
lag**

94213 Revitalisatie schoolgebou w TCC Lyceumstraat - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
94214 Vernieuwbouw schoolgebouw TCC Lyceumstraat	732.000,00	732.000,00	0,00	732.000,00	0,00			Voor de vernieuwbouw van het schoolgebouw van TCC Lyceumstraat is een voorbereidingskrediet verstrekt. Momenteel is TCC bezig met de voorbereidendewerkzaamheden. Naar verwachting wordt in 2027 gestart met de nieuwbouw en is de verwachte oplevering in 2029
942141001 - VB kosten nieuwbouw school TCC Lyceum		732.000,00	732.000,00	0,00	732.000,00	0,00	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		732.000,00	732.000,00	0,00	732.000,00	0,00	OVERHEVE LEN	0,00
94214 Vernieuwbouw schoolgebouw TCC Lyceumstraat	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00			
942149001 - Bijdrage vernieuwbouw schoolbestuur TCC Lyceum		-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	OVERHEVE LEN	
94214 Vernieuwbouw schoolgebouw TCC Lyceumstraat	-657.000,00	-657.000,00	0,00	-657.000,00	0,00			
942149002 - VBkrediet vernieuwbouw school TCC Lyceum-A420095		-657.000,00	-657.000,00	0,00	-657.000,00	0,00	OVERHEVE LEN	
Baten - Totaal		-732.000,00	-732.000,00	0,00	-732.000,00	0,00	OVERHEVE LEN	0,00
94214 Vernieuwbou w schoolgebou w TCC Lyceumstraat - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
94215 Nieuwbouw school Drieëenheid Meijbreestraat	437.000,00		437.000,00		0,00			Voor de nieuwbouw van de Drie-eenheidsschool aan de Meijbreestraat is een voorbereidingskrediet verstrekt. Zodar de samenwerkingsovereenkomst is getekend, wordt het voorbereidingskrediet aan de school overgemaakt en kunnen de werkzaamheden van start gaan. De leerlingen en leerkrachten van de Drie-eenheid zullen waarschijnlijk in de loop van 2026 naar de tijdelijke locatie TCC Potskampstraat gaan. Naar verwachting wordt in 2027 gestart met de nieuwbouw van de school en is de oplevering in 2029.
942151001 - VBkosten nieuwbouw school Drieëenheid Meijbreestr		437.000,00		437.000,00		0,00	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		437.000,00		437.000,00		0,00	OVERHEVE LEN	437.000,00
94215 Nieuwbouw school Drieëenheid Meijbreestraat	-408.000,00		-408.000,00		0,00			
942159001 - Krediet nieuwbouw school Drieëenheid Meijbreestr		-408.000,00		-408.000,00		0,00	OVERHEVE LEN	
94215 Nieuwbouw school Drieëenheid Meijbreestraat	-29.000,00		-29.000,00		0,00			
942159002 - Bijdrage schoolbestuur		-29.000,00		-29.000,00		0,00	OVERHEVE LEN	

**2025
Projectenvers
lag**

Drieënheid Meijbreestraat								
Baten - Totaal		-437.000,00		-437.000,00		0,00	OVERHEVEN	-437.000,00
94215 Nieuwbouw school Drieënheid Meijbreestraat - Totaal		0,00	0,00	0,00				
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		11.671,97	-11.671,97	0,00	11.671,97			Afsluiten
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	249.260,00	357.670,25	-108.410,25	0,00	357.670,25			
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		240,70	-240,70	0,00	240,70			
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		16.008,00	-16.008,00	0,00	16.008,00			
953111001 - Kosten Advies en toezicht		249.260,00	385.590,92	-136.330,92	0,00	385.590,92	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	213.949,00		213.949,00	0,00				
953111002 - Kosten Hardware en Gebouwenbeheersystemen		213.949,00		213.949,00	0,00		AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	1.785,920,00	469.721,50	1.316,198,50	0,00	469.721,50			
953111003 - Installatiekosten		1.785,920,00	469.721,50	1.316,198,50	0,00	469.721,50	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		6.700,74	-6.700,74	0,00	6.700,74			
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	121.024,00	127.756,64	-6.732,64	0,00	127.756,64			
953111004 - Renovatiekosten vloer sporthal		121.024,00	134.457,38	-13.433,38	0,00	134.457,38	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	643.915,00	4.045,942,85	-3.402,027,85	0,00	4.045,942,85			
953111005 - SC Vondersweijde-Renovatiewerkzaamheden		643.915,00	4.045,942,85	-3.402,027,85	0,00	4.045,942,85	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	608.720,00	8.869,30	599.850,70	0,00	8.869,30			
953111006 - Renovatiekosten dak		608.720,00	8.869,30	599.850,70	0,00	8.869,30	AFSLUITEN	

**2025
Projectenvers
lag**

95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	857.573,00	4.575,11	852.997,89	0,00	4.575,11		
953111007 - Kosten Overkapping buitenbad	857.573,00	4.575,11	852.997,89	0,00	4.575,11	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	54.450,00		54.450,00	0,00			
953111008 - Kosten Speelementen peuterbad	54.450,00		54.450,00	0,00		AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	223.850,00	36.030,94	187.819,06	0,00	36.030,94		
953111009 - Kosten Waterglijbaansegmenten	223.850,00	36.030,94	187.819,06	0,00	36.030,94	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	413.666,00	33.690,12	379.975,88	0,00	33.690,12		
953111010 - Kosten Onvoorzien	413.666,00	33.690,12	379.975,88	0,00	33.690,12	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	260.150,00	253.979,00	6.171,00	0,00	253.979,00		
953111012 - Vervangingskosten beweegbare bodem sportbad	260.150,00	253.979,00	6.171,00	0,00	253.979,00	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	421.906,00	434.190,61	-12.284,61	0,00	434.190,61		
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		1.645,83	-1.645,83	0,00	1.645,83		
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		54.348,00	-54.348,00	0,00	54.348,00		
953111013 - Voorbereidingskosten aanvullend krediet	421.906,00	490.184,44	-68.278,44	0,00	490.184,44	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde		0,00	0,00	0,00	0,00		
953119001 - SC Vondersweijde-VAT en Onvoorzien			0,00	0,00	0,00	0,00	AFSLUITEN
Lasten - Totaal	5.854.383,00	5.863.041,56	-8.658,56	0,00	5.863.041,56	AFSLUITEN	
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-1.124,95	-918.184,01	-206.770,99	0,00	-918.184,01		Afsluiten
953119001 - SC Vondersweijde-VAT en Onvoorzien	-1.124,95	-918.184,01	-206.770,99	0,00	-918.184,01	AFSLUITEN	

2025
Projectenvers
lag

95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-183.997,00	-183.997,00	0,00	0,00	-183.997,00		
953119002 - SC Vondersweijde- Hardware en gebouwenbeheersysteem		-183.997,00	-183.997,00	0,00	0,00	-183.997,00	AFSLUITEN
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-1.863.701,00	-1.875.414,78	11.713,78	0,00	-1.875.414,78		
953119003 - SC Vondersweijde - Installaties en vloer		-1.863.701,00	-1.875.414,78	11.713,78	0,00	-1.875.414,78	AFSLUITEN
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-1.814.778,00	-1.826.493,77	11.715,77	0,00	-1.826.493,77		
953119004 - SC Vondersweijde- Renovatie en overkapping		-1.814.778,00	-1.826.493,77	11.715,77	0,00	-1.826.493,77	AFSLUITEN
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-239.338,00	-239.338,00	0,00	0,00	-239.338,00		
953119005 - SC Vondersweijde- Speelelementen en waterglijbaan		-239.338,00	-239.338,00	0,00	0,00	-239.338,00	AFSLUITEN
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-819.614,00	-819.614,00	0,00	0,00	-819.614,00		
953119006 - SC Vondersweijde- Subsidie SPUK		-819.614,00	-819.614,00	0,00	0,00	-819.614,00	AFSLUITEN
Baten - Totaal		-6.046.383,00	-5.863.041,56	-183.341,44	0,00	-5.863.041,56	AFSLUITEN
95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde - Totaal	-192.000,00	0,00	-192.000,00	0,00	0,00		
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	108.000,00	78.654,28	29.345,72	0,00	78.654,28		Project niet geheel afgerond, overhevelen naar 2026
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		9.742,00	-9.742,00	0,00	9.742,00		
953121001 - VBkosten vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		108.000,00	88.396,28	19.603,72	0,00	88.396,28	OVERHEVELEN
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	1.549,00	1.665,81	-116.813,23	163.347,69	1.502,46		
953121002 - Bouwkosten vernieuwbouw		1.549,00	1.665,81	-116.813,23	163.347,69	1.502,46	OVERHEVELEN

**2025
Projectenvers
lag**

kleedkamers FC Berghuizen								
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	144.000,00	25.771,69	118.228,31	508,20	25.263,49			
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		13.375,00	-13.375,00	1.889,00	11.486,00			
953121003 - VATkosten vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen								OVERHEVELEN
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	20.000,00	21.741,20	-1.741,20	0,00	21.741,20			
953121004 - Kstn Nutsaansluiting KV De Toekomst								OVERHEVELEN
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	100.000,00	97.661,73	2.338,27	0,00	97.661,73			
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		832,00	-832,00	0,00	832,00			
953121005 - Kstn Warmtepomp kleedkamers boven FC Berghuizen								OVERHEVELEN
Lasten - Totaal		1.921.000,00	1.913.591,13	7.408,87	165.744,89	1.747.846,24	OVERHEVELEN	7.408,87
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		0,00	0,00	0,00	0,00			
953121002 - Bouwkosten vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen								OVERHEVELEN
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		-5.700,00	5.700,00	0,00	-5.700,00			
953121005 - Kstn Warmtepomp kleedkamers boven FC Berghuizen								OVERHEVELEN
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		0,00	0,00	0,00	0,00			
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	-1.541,00	-1.673,71	132.717,36	-136.250,83	-1.537,46			
953129001 - Krediet Vernieuwing Kleedkamers - A520104								OVERHEVELEN
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	-86.000,00	-92.793,73	6.793,73	0,00	-92.793,73			

2025
Projectenvers
lag

953129002 - Krediet Warmtepomp kleedkamers boven - A520115		-86.000,00	-92.793,73	6.793,73	0,00	-92.793,73	OVERHEVELEN	
95312	Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	-20.000,00	-21.741,20	1.741,20	0,00	-21.741,20		
953129003 - Exploitatiebijdrage Nutsaansluiting KV De Toekomst		-20.000,00	-21.741,20	1.741,20	0,00	-21.741,20	OVERHEVELEN	
95312	Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen	-274.000,00	-119.638,84	-154.361,16	-29.494,06	-90.144,78		
953129004 - Sub SPUK vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		-274.000,00	-119.638,84	-154.361,16	-29.494,06	-90.144,78	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-1.921,00	-1.913,59	-7.408,87	-165.744,89	-1.747.846,24	OVERHEVELEN	-7.408,87
95312 Vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen		0,00	0,00	0,00	-0,00	-0,00		
- Totaal								
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch	179.000,00	83.929,51	95.070,49	0,00	83.929,51		Project niet geheel afgerond, overhevelen naar 2026
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch		19.656,00	-19.656,00	0,00	19.656,00		
953131001 - VBkosten vernieuwbouw kleedkamers de Esch		179.000,00	103.585,51	75.414,49	0,00	103.585,51	OVERHEVELEN	
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch	1.675,00	1.562,92	112.076,60	372.012,19	1.190,91		
953131002 - Bouwkosten vernieuwbouw kleedkamers de Esch		1.675,00	1.562,92	112.076,60	372.012,19	1.190,91	OVERHEVELEN	
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch	186.000,00	59.634,24	126.365,76	11.236,96	48.397,28		
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch		59.035,50	-59.035,50	17.088,00	41.947,50		
953131003 - VATkosten vernieuwbouw kleedkamers de Esch		186.000,00	118.669,74	67.330,26	28.324,96	90.344,78	OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		2.040,00	1.785,17	254.821,35	400.337,15	1.384.841,50	OVERHEVELEN	254.821,35
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch		0,00	0,00	60.572,97	-60.572,97		

2025
Projectenvers
lag

953131002 - Bouwkosten vernieuwbouw kleedkamers de Esch			0,00	0,00	60.572,97	-60.572,97	OVERHEVELEN		
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch		0,00	0,00	10.308,00	-10.308,00			
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch	-1.754,00 0,00	-1.645,31 2,83	-108.687,17	-331.352,30	-1.313,96 0,53			
953139001 - Krediet vernieuwbouw kleedkamers de Esch - A520089			-1.754,00 0,00	-1.645,31 2,83	-108.687,17	-321.044,30	-1.324.268,53	OVERHEVELEN	
95313	Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch	-286.000,00	-139.865,82	-146.134,18	-139.865,82	0,00			
953139002 - Subsidie SPUK vernieuwbouw kleedkamers de Esch			-286.000,00	-139.865,82	-146.134,18	-139.865,82	0,00	OVERHEVELEN	Project niet geheel afgerond, overhevelen naar 2026
Baten - Totaal			-2.040,00 0,00	-1.785,17 8,65	-254.821,35	-400.337,15	-1.384.841,50	OVERHEVELEN	-254.821,35
95313 Vernieuwbouw kleedkamers ZVV de Esch			0,00	-0,00	0,00	0,00			
- Totaal									
95314	Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	0,00	20.418,75	-20.418,75	20.418,75	0,00			Uitvoering in 2026, overhevelen
95314	Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	278.000,00		278.000,00		0,00			
953141001 - VBkosten gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)			278.000,00	20.418,75	257.581,25	20.418,75	0,00	OVERHEVELEN	
95314	Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	2.488,00 0,00		2.488,00 0,00		0,00			
95314	Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	93.000,00		93.000,00		0,00			
95314	Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	0,00	1.820,00	-1.820,00	1.820,00	0,00			
953141002 - Bouwkosten gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)			2.581,00 0,00	1.820,00	2.579,18 0,00	1.820,00	0,00	OVERHEVELEN	
95314	Nieuwbouw gymzaal	0,00	79.674,30	-79.674,30	79.674,30	0,00			

**2025
Projectenvers
lag**

Lyceumstraat (Franciscus)								
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	105.000, 00	22.316,0 0	82.684,0 0	22.316,0 0	0,00			
953141003 - VATBouwkosten gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)		105.000, 00	101.990, 30	3.009,70	101.990, 30	0,00	OVERHEVE LEN	
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	478.500, 00		478.500, 00		0,00			
953141004 - Installaties gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)		478.500, 00		478.500, 00		0,00	OVERHEVE LEN	
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	31.500,0 0		31.500,0 0		0,00			
953141005 - Terreininrichting gymzl Lyceumstraat (Franciscus)		31.500,0 0		31.500,0 0		0,00	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		3.474,00 0,00	124.229, 05	3.349,77 0,95	124.229, 05	0,00	OVERHEVE LEN	3.349.770,95
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	-266.500, 00	-9.915,32	-256.584, 68	-9.915,32	0,00			Uitvoering in 2026, overhevelen
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	0,00		0,00		0,00			
953149001 - Subsidie SPUK gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)		-266.500, 00	-9.915,32	-256.584, 68	-9.915,32	0,00	OVERHEVE LEN	
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	-2.738,00 0,00	-114.313, 73	-2.623,68 6,27	-114.313, 73	0,00			
953149002 - Krediet bouwkosten gymzl Lyceumstraat - A520222		-2.738,00 0,00	-114.313, 73	-2.623,68 6,27	-114.313, 73	0,00	OVERHEVE LEN	
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	0,00		0,00		0,00			
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	-440.500, 00		-440.500, 00		0,00			
953149003 - Krediet installaties gymzl Lyceumstraat - A520223		-440.500, 00		-440.500, 00		0,00	OVERHEVE LEN	
95314 Nieuwbouw gymzaal	-29.000,0 0		-29.000,0 0		0,00			

**2025
Projectenvers
lag**

Lyceumstraat (Franciscus)								
953149004 - Krediet terreinr gymz Lyceumstraat - A520224		-29.000,0 0		-29.000,0 0		0,00	OVERHEVE LEN	
Baten - Totaal		-3.474.00 0,00	-124.229, 05	-3.349.77 0,95	-124.229, 05	0,00	OVERHEVE LEN	-3.349.770,95
95314 Nieuwbouw gymzaal Lyceumstraat (Franciscus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- Totaal								
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	1.933.42 1,00		1.933.42 1,00		0,00			Uitvoering in 2026, overhevelen
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	30.075,0 0		30.075,0 0		0,00			
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	113.275, 00		113.275, 00		0,00			
953151001 - Bouwkosten gymzaal Meijbreestraat		2.076.77 1,00		2.076.77 1,00		0,00	OVERHEVE LEN	
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	432.500, 00		432.500, 00		0,00			
953151002 - Installaties gymzaal Meijbreestraat		432.500, 00		432.500, 00		0,00	OVERHEVE LEN	
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	53.250,0 0		53.250,0 0		0,00			
953151003 - Terreinrichting gymzaal Meijbreestraat		53.250,0 0		53.250,0 0		0,00	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		2.562.52 1,00		2.562.52 1,00		0,00	OVERHEVE LEN	2.562.521,00
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	-162.000, 00		-162.000, 00		0,00			
953159001 - SPUK Bijdrage Bouw gymzaal Lyceumstraat		-162.000, 00		-162.000, 00		0,00	OVERHEVE LEN	
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	-1.914.77 1,00		-1.914.77 1,00		0,00			
953159002 - Bijdrage Krediet gymzaal Meijbreestraat (A520119)		-1.914.77 1,00		-1.914.77 1,00		0,00	OVERHEVE LEN	
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	-34.250,0 0		-34.250,0 0		0,00			
953159003 - SPUK Bijdrage Installaties gymzaal Meijbreestraat		-34.250,0 0		-34.250,0 0		0,00	OVERHEVE LEN	

**2025
Projectenvers
lag**

95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	-398.250,00		-398.250,00		0,00				Uitvoering in 2026, overhevelen
953159004 - Kredietbijd Instal gymzaal Meijbreestr (A520220)	-398.250,00		-398.250,00		0,00	OVERHEVELEN			
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat	-4.200,00		-4.200,00		0,00				
953159005 - SPUK Bijdrage Terreininrich gymzaal Meijbreestraat	-4.200,00		-4.200,00		0,00	OVERHEVELEN			
953159006 - Kredbijdj Terreininrich gymz Meijbreestr (A520221)	-49.050,00		-49.050,00		0,00	OVERHEVELEN			
Baten - Totaal	-2.562.521,00		-2.562.521,00		0,00	OVERHEVELEN			-2.562.521,00
95315 Nieuwbouw gymzaal Meijbreestraat - Totaal	0,00		0,00		0,00				
95316 Nieuwbouw sportzaal TCC Lyceumstraat	215.000,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00				Voor de nieuwbouw van de sportzaal TCC aan de Lyceumstraat is een
953161001 - VB kosten nieuwbouw sportzaal TCC Lyceum	215.000,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	OVERHEVELEN			voorbereidingskrediet verstrekt. Momenteel is TCC bezig met de voorbereidende werkzaamheden. Naar
Lasten - Totaal	215.000,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	OVERHEVELEN			verwachting wordt in 2027 gestart met de nieuwbouw en is de verwachte oplevering in 2029.
95316 Nieuwbouw sportzaal TCC Lyceumstraat	-21.000,00	-21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00				
953169001 - Bijdrage nieuwbouw sporzi schoolbestuur TCC Lyceum	-21.000,00	-21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00	OVERHEVELEN			
95316 Nieuwbouw sportzaal TCC Lyceumstraat	-194.000,00	-194.000,00	0,00	-194.000,00	0,00				
953169002 - VBkrediet nieuwbouw sportzaal TCC Lyceum-A520225	-194.000,00	-194.000,00	0,00	-194.000,00	0,00	OVERHEVELEN			
Baten - Totaal	-215.000,00	-215.000,00	0,00	-215.000,00	0,00	OVERHEVELEN			0,00
95316 Nieuwbouw sportzaal TCC Lyceumstraat - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	400.000,00	550.290,87	-150.290,87	0,00	550.290,87				
972011000 - Uitvoering sanering Grondwerk zone 1	400.000,00	550.290,87	-150.290,87	0,00	550.290,87	OVERHEVELEN			
97201 Bodemsanering	128.000,00	192.134,32	-64.134,32	0,00	192.134,32				

**2025
Projectenvers
lag**

Ootmarsumse straat 47-49							
972011001 - Grondwatersanering 1e laag		128.000, 00	192.134, 32	-64.134,3 2	0,00	192.134,32	OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	174.000, 00	58.967,3 0	115.032, 70	0,00	58.967,3 0		
972011002 - Monotoring binnenlucht		174.000, 00	58.967,3 0	115.032, 70	0,00	58.967,30	OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	60.000,0 0	48.311,9 8	11.688,0 2	5.583,06	42.728,9 2		
972011003 - Grondwater 2e laag		60.000,0 0	48.311,9 8	11.688,0 2	5.583,06	42.728,92	OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49		271,32	-271,32	48,89	222,43		
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	1.463.00 0,00	227.316, 98	1.235.68 3,02	16.625,0 0	210.691, 98		
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49		136,05	-136,05	0,00	136,05		
972011004 - Beheerskosten		1.463.00 0,00	227.724, 35	1.235.27 5,65	16.673,8 9	211.050,46	OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	300.000, 00	556.052, 44	-256.052, 44	0,00	556.052, 44		
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49		68.668,5 0	-68.668,5 0	17.864,0 0	50.804,5 0		
972011005 - Directie en Milieukundige begeleiding		300.000, 00	624.720, 94	-324.720, 94	17.864,0 0	606.856,94	OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	275.000, 00		275.000, 00	0,00			
972011009 - Zone 2 dampdichte voorzieningen		275.000, 00		275.000, 00	0,00		OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	838.000, 00	574.282, 79	263.717, 21	0,00	574.282, 79		
972011010 - Werving/sloopkosten		838.000, 00	574.282, 79	263.717, 21	0,00	574.282,79	OVERHEVE LEN
97201 Bodemsanering	200.000, 00	92.770,9 6	107.229, 04	0,00	92.770,9 6		

**2025
Projectenvers
lag**

Ootmarsumse straat 47-49									
972011011 - Sloopkosten zone 1		200.000, 00	92.770,9 6	107.229, 04	0,00	92.770,96	OVERHEVE LEN		
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49		12.344,3 9	-12.344,3 9	0,00	12.344,3 9				
972011020 - Ondersteuning derden			12.344,3 9	-12.344,3 9	0,00	12.344,39	OVERHEVE LEN		
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49	400.000, 00	10.708,1 5	389.291, 85	0,00	10.708,1 5				
972011025 - Onvoorzien		400.000, 00	10.708,1 5	389.291, 85	0,00	10.708,15	OVERHEVE LEN		
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49	200.000, 00	4.721,50	195.278, 50	0,00	4.721,50				
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49		2.784,00	-2.784,00	0,00	2.784,00				
972011030 - Toekomstige plankosten		200.000, 00	7.505,50	192.494, 50	0,00	7.505,50	OVERHEVE LEN		
Lasten - Totaal		4.438.00 0,00	2.399.76 1,55	2.038.23 8,45	40.120,9 5	2.359.640, 60	OVERHEVE LEN	2.038.238,45	Het project moet worden afgerekend met de provincie. Dit is doorgeschove n van 2025 naar 2026
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49	-600.000, 00	-243.746, 40	-356.253, 60	0,00	-243.746, 40				
972019000 - Reserve Accuraat		-600.000, 00	-243.746, 40	-356.253, 60	0,00	-243.746,4 0	OVERHEVE LEN		
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49	-438.000, 00	-439.889, 31	1.889,31	0,00	-439.889, 31				
972019005 - Voorziening ISV		-438.000, 00	-439.889, 31	1.889,31	0,00	-439.889,3 1	OVERHEVE LEN		
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49	-800.000, 00		-800.000, 00	0,00					
972019010 - Bedrijvenregeling (VROM)		-800.000, 00		-800.000, 00	0,00		OVERHEVE LEN		
97201 Bodemsanerin g Ootmarsumse straat 47-49	-1.000,00 0,00	-1.000,00 0,00	0,00	0,00	-1.000,00 0,00				

2025
Projectenvers
lag

972019015 - Actiefonds Overijssel		-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	OVERHEVELEN	
97201	Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	-198.629,99	198.629,99	-40.120,95	-158.509,04			
97201	Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	-1.600,00	-517.495,85	-1.082,50	4,15	0,00	-517.495,85	
972019020 - Aanvullende bijdrage Provincie 11257		-1.600,00	-716.125,84	-883.874,16	-40.120,95	-676.004,89	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-4.438,00	-2.399,76	-2.038,23	-40.120,95	-2.359.640,60	OVERHEVELEN	
97201	Bodemsanering Ootmarsumse straat 47-49	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00		
- Totaal								
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		500,00	-500,00	0,00	500,00		
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-2.714,00	5.503,75	-8.217,75	0,00	5.503,75		
972291001 - Klimaatadaptatie		-2.714,00	6.003,75	-8.717,75	0,00	6.003,75	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	55.222,00	80.144,69	-24.922,69	0,00	80.144,69		
972291002 - Energiestrategie: energieloket		55.222,00	80.144,69	-24.922,69	0,00	80.144,69	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	180.103,00	191.940,44	-11.837,44	0,00	191.940,44		
972291003 - Energiestrategie: samenwerken		180.103,00	191.940,44	-11.837,44	0,00	191.940,44	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	30.063,00	21.562,50	8.500,50	0,00	21.562,50		
972291004 - Energiestrategie: bedrijven		30.063,00	21.562,50	8.500,50	0,00	21.562,50	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	56.188,00	33.208,31	22.979,69	0,00	33.208,31		

2025
Projectenvers
lag

972291005 - Energiestrategie: onderzoeken/diversen		56.188,00	33.208,31	22.979,69	0,00	33.208,31	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	16.342,00	39.084,84	-22.742,84	0,00	39.084,84		
972291006 - Energiestrategie: scholen		16.342,00	39.084,84	-22.742,84	0,00	39.084,84	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-29.000,00	3.653,00	-32.653,00	0,00	3.653,00		
972291007 - Energiestrategie: WBO samenwerking		-29.000,00	3.653,00	-32.653,00	0,00	3.653,00	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	6.413,00	6.300,00	113,00	0,00	6.300,00		
972291008 - Energiestrategie: maatschapp. vastgoed		6.413,00	6.300,00	113,00	0,00	6.300,00	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	0,00	273,00	-273,00	0,00	273,00		
972291009 - Circulaire economie		0,00	273,00	-273,00	0,00	273,00	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	64.992,00	61.400,75	3.591,25	0,00	61.400,75		
972291010 - Groene en gezonde stad		64.992,00	61.400,75	3.591,25	0,00	61.400,75	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	7.430,00	4.928,99	2.501,01	0,00	4.928,99		
972291011 - Communicatie		7.430,00	4.928,99	2.501,01	0,00	4.928,99	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	3.732,00		3.732,00	0,00			
972291012 - Uren derden		3.732,00		3.732,00	0,00		OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-67.548,00	31.980,00	-99.528,00	0,00	31.980,00		
972291013 - Wijkuitvoeringsplan De Thij		-67.548,00	31.980,00	-99.528,00	0,00	31.980,00	OVERHEVELEN
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	12.339,00	2.339,41	9.999,59	0,00	2.339,41		

2025
Projectenvers
lag

972291014 - Global Goals		12.339,00	2.339,41	9.999,59	0,00	2.339,41	OVERHEVELEN	
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	31.701,00		31.701,00	0,00				
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		31.701,00	-31.701,00	0,00	31.701,00			
972291015 - Bijdrage regionaal energiebedrijf		31.701,00	31.701,00	0,00	0,00	31.701,00	OVERHEVELEN	
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		8.791,31	-8.791,31	0,00	8.791,31			De projecten Energiearmoede en Lokale aanpak isolatie waarvoor via het Rijk specifieke uitkeringen zijn en worden ontvangen moeten opnieuw worden ingericht. Dit is doorgeschoven van 2025 naar 2026
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	294.010,00	432.087,32	-138.077,32	0,00	432.087,32			
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		118.415,37	-118.415,37	0,00	118.415,37			
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		15.337,00	-15.337,00	0,00	15.337,00			
972291016 - Energiearmoede		294.010,00	574.631,00	-280.621,00	0,00	574.631,00	OVERHEVELEN	
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	2.620,453,00		2.620,453,00	0,00	0,00			
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		1.713,70	-1.713,70	0,00	1.713,70			
972291017 - Lokale Aanpak Isolatie		2.620,453,00	1.713,70	2.618,739,30	0,00	1.713,70	OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		3.279,726,00	1.090,865,38	2.188,860,62	0,00	1.090,865,38	OVERHEVELEN	
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		-2.065,00	2.065,00	0,00	-2.065,00			
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-17.500,00		-17.500,00	0,00				
972291002 - Energiestrategie: energieloket		-17.500,00	-2.065,00	-15.435,00	0,00	-2.065,00	OVERHEVELEN	
97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-7.500,00		-7.500,00	0,00				

**2025
Projectenvers
lag**

972291004 - Energiestrategie: bedrijven		-7.500,00		-7.500,00	0,00		OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00			
972291010 - Groene en gezonde stad			-1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-6.525,00	6.525,00	0,00	-6.525,00			
972291013 - Wijkuitvoeringsplan De Thij			-6.525,00	6.525,00	0,00	-6.525,00	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-2.620.453,00	-1.713,70	-2.618.739,30	0,00	-1.713,70		
972291017 - Lokale Aanpak Isolatie		-2.620.453,00	-1.713,70	-2.618.739,30	0,00	-1.713,70	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-347.767,00	-446.279,34	98.512,34	0,00	-446.279,34		
972299001 - Bijdr. reserve uitv.agenda Duurzaamheid		-347.767,00	-446.279,34	98.512,34	0,00	-446.279,34	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	7.500,00	7.500,00	0,00				
972299004 - Subs. prov.Ov. Doorontwikk. energieloket		7.500,00		7.500,00	0,00		OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-44.500,00	44.500,00	0,00	-44.500,00			
972299005 - Subs.prov.Ov.Wijkuitvoeringsplan De Thij			-44.500,00	44.500,00	0,00	-44.500,00	OVERHEVELEN	
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-588.782,34	588.782,34	0,00	-588.782,34			
97229	Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-294.010,00	-294.010,00	0,00				
972299006 - Uitk. Min.Bzk aanpak energiearmoede		-294.010,00	-588.782,34	294.772,34	0,00	-588.782,34	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-3.279.730,00	-1.090.865,38	-2.188.864,62	0,00	-1.090.865,38	OVERHEVELEN	-2.188.864,62
97229	Uitvoeringsagenda	-4,00	0,00	-4,00	0,00	0,00		

**2025
Projectenvers
lag**

Duurzaamheid 2019-2021									
- Totaal									
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		94.353,72	-94.353,72	0,00	94.353,72				Voor de impulsregeling klimaatadaptatie vervult de gemeente Oldenzaal een kassiersfunctie.
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	555.828,00	461.474,13	94.353,87	0,00	461.474,13				
972381001 - Bijdrage gemeente Almelo		555.828,00	555.827,85	0,15	0,00	555.827,85	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	119.381,00	119.380,99	0,01	0,00	119.380,99				
972381002 - Bijdrage gemeente Borne		119.381,00	119.380,99	0,01	0,00	119.380,99	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	351.047,00	351.047,11	-0,11	0,00	351.047,11				
972381003 - Bijdrage gemeente Dinkelland		351.047,00	351.047,11	-0,11	0,00	351.047,11	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		404.958,68	-404.958,68	0,00	404.958,68				
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	1.167.608,00	762.648,76	404.959,24	0,00	762.648,76				
972381004 - Bijdrage gemeente Enschede		1.167.608,00	1.167.607,44	0,56	0,00	1.167.607,44	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	239.059,00	239.058,68	0,32	0,00	239.058,68				
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	0,00		0,00	0,00					
972381005 - Bijdrage gemeente Haaksbergen		239.059,00	239.058,68	0,32	0,00	239.058,68	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		45.821,69	-45.821,69	0,00	45.821,69				
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	328.191,00	282.369,15	45.821,85	0,00	282.369,15				
972381006 - Bijdrage gemeente Hellendoorn		328.191,00	328.190,84	0,16	0,00	328.190,84	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	467.325,00	467.323,97	1,03	0,00	467.323,97				
972381007 - Bijdrage gemeente Hengelo		467.325,00	467.323,97	1,03	0,00	467.323,97	OVERHEVEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		435.122,31	-435.122,31	0,00	435.122,31				

**2025
Projectenvers
lag**

97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	435.123,00		435.123,00	0,00				
972381008 - Bijdrage gemeente Hof van Twente		435.123,00	435.122,31	0,69	0,00	435.122,31	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		323.638,07	-323.638,07	0,00	323.638,07			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	426.944,00	103.305,79	323.638,21	0,00	103.305,79			
972381009 - Bijdrage gemeente Losser		426.944,00	426.943,86	0,14	0,00	426.943,86	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		142.456,20	-142.456,20	0,00	142.456,20			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	344.936,00		344.936,00	0,00				
972381010 - Bijdrage gemeente Oldenzaal		344.936,00	142.456,20	202.479,80	0,00	142.456,20	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		473.986,02	-473.986,02	0,00	473.986,02			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	473.986,00		473.986,00	0,00				
972381011 - Bijdrage gemeente Rijssen-Holtten		473.986,00	473.986,02	-0,02	0,00	473.986,02	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	286.217,00	286.217,22	-0,22	0,00	286.217,22			
972381012 - Bijdrage gemeente Tubbergen		286.217,00	286.217,22	-0,22	0,00	286.217,22	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		273.841,32	-273.841,32	0,00	273.841,32			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	273.841,00		273.841,00	0,00				
972381013 - Bijdrage gemeente Twenterand		273.841,00	273.841,32	-0,32	0,00	273.841,32	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		114.980,17	-114.980,17	0,00	114.980,17			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	224.505,00	109.525,34	114.979,66	0,00	109.525,34			
972381014 - Bijdrage gemeente Wierden		224.505,00	224.505,51	-0,51	0,00	224.505,51	OVERHEVELEN	
97238 Impulsregeling		245.000,00	-245.000,00	0,00	245.000,00			

**2025
Projectenvers
lag**

Klimaatadaptatie								
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	976.274,00	731.273,56	245.000,44	0,00	731.273,56			
972381015 - Bijdrage Waterschap Vechtstromen	976.274,00	976.273,56	0,44	0,00	976.273,56	OVERHEVELEN		
Lasten - Totaal	6.670.265,00	6.467.782,88	202.482,12	0,00	6.467.782,88	OVERHEVELEN		202.482,12
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		-2.976.241,88	2.976.241,88	0,00	-2.976.241,88			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	-2.976.241,00		-2.976.241,00	0,00				
972389001 - Bijdr. Min I.&W. 2021	-2.976.241,00	-2.976.241,88	0,88	0,00	-2.976.241,88	OVERHEVELEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		-1.674.084,77	1.674.084,77	0,00	-1.674.084,77			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	-1.674.085,00		-1.674.085,00	0,00				
972389002 - Bijdr. Min I.&W. 2022	-1.674.085,00	-1.674.084,77	-0,23	0,00	-1.674.084,77	OVERHEVELEN		
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie		-1.817.456,23	1.817.456,23	0,00	-1.817.456,23			
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie	-2.019.936,00		-2.019.936,00	0,00				
972389003 - Bijdr. Min I.&W. 2023	-2.019.936,00	-1.817.456,23	-202.479,77	0,00	-1.817.456,23	OVERHEVELEN		
Baten - Totaal	-6.670.262,00	-6.467.782,88	-202.479,12	0,00	-6.467.782,88	OVERHEVELEN		-202.479,12
97238 Impulsregeling Klimaatadaptatie - Totaal	3,00	-0,00	3,00	0,00	-0,00			
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	70.000,00	68.623,19	1.376,81	0,00	68.623,19			
973021043 - GRP 2023 Vervanging pompen en gemalen	70.000,00	68.623,19	1.376,81	0,00	68.623,19	AFSLUITEN		
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	75.000,00	67.729,80	7.270,20	0,00	67.729,80			
973021044 - GRP 2024 Vervanging pompen en gemalen 2024	75.000,00	67.729,80	7.270,20	0,00	67.729,80	AFSLUITEN		
97302 GRP Groot	100.000,00	48.241,60	51.758,40	48.241,60	0,00			

2025
Projectenvers
lag

onderhoud en vervanging									
973021045 - GRP 2025 Vervanging pompen en gemalen		100.000,00	48.241,60	51.758,40	48.241,60	0,00	OVERHEVELEN		
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging		2.886,00	-2.886,00	2.886,00	0,00				
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	150.000,00	131.180,78	18.819,22	131.180,78	0,00				
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging		2.047,50	-2.047,50	2.047,50	0,00				De GRP projecten 2023 en 2024 zijn gereed. De GRP projecten vanuit 2025 zijn nog niet afgerond en lopen door in 2026
973021046 - GRP 2025 Regenwaterbuffervijver Hunenborglaan		150.000,00	136.114,28	13.885,72	136.114,28	0,00	OVERHEVELEN		
Lasten - Totaal		395.000,00	320.708,87	74.291,13	184.355,88	136.352,99	OVERHEVELEN		74.291,13
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	-70.000,00	-68.623,19	-1.376,81	0,00	-68.623,19				
973029037 - Bijdrage GRP 2023		-70.000,00	-68.623,19	-1.376,81	0,00	-68.623,19	AFSLUITEN		
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	-75.000,00	-67.729,80	-7.270,20	0,00	-67.729,80				
973029038 - GRP 2024 Pompen en gemalen - A720191		-75.000,00	-67.729,80	-7.270,20	0,00	-67.729,80	AFSLUITEN		
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	-100.000,00	-48.241,60	-51.758,40	-48.241,60	0,00				
973029039 - GRP 2025 Pompen en gemalen - A720196		-100.000,00	-48.241,60	-51.758,40	-48.241,60	0,00	OVERHEVELEN		
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	-150.000,00	-136.114,28	-13.885,72	-136.114,28	0,00				
973029040 - GRP 2025 Regenwbuffer vijver Hunnenborgl - A720206		-150.000,00	-136.114,28	-13.885,72	-136.114,28	0,00	OVERHEVELEN		
Baten - Totaal		-395.000,00	-320.708,87	-74.291,13	-184.355,88	-136.352,99	-74.291,13		
97302 GRP Groot onderhoud en vervanging	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00				
- Totaal									
97304 GRP Overige projecten	20.000,00	13.525,00	6.475,00	0,00	13.525,00				Afsluiten project is afgerond
97304 GRP Overige projecten		2.028,00	-2.028,00	0,00	2.028,00				
973041044 - Relining 2021 VAT kosten (720148)		20.000,00	15.553,00	4.447,00	0,00	15.553,00	AFSLUITEN		

2025
Projectenvers
lag

97304 GRP Overige projecten	176.000, 00	160.128, 50	15.871,5 0	0,00	160.128, 50			Afsluiten project is afgerond
973041046 - Diversen en onvoorzien 2021 (720150)	176.000, 00	160.128, 50	15.871,5 0	0,00	160.128,50	AFSLUITEN		
97304 GRP Overige projecten	25.000,0 0	22.445,0 0	2.555,00	0,00	22.445,0 0			Afsluiten project is afgerond
973041051 - Onderzoeken 2023 (A720179)	25.000,0 0	22.445,0 0	2.555,00	0,00	22.445,00	AFSLUITEN		
97304 GRP Overige projecten	700.000, 00	424.743, 89	275.256, 11	0,00	424.743, 89			Afsluiten project is afgerond
97304 GRP Overige projecten		1.050,00	-1.050,00	0,00	1.050,00			
97304 GRP Overige projecten		253.549, 05	-253.549, 05	0,00	253.549, 05			
973041052 - Relining 2023 (A720180)	700.000, 00	679.342, 94	20.657,0 6	0,00	679.342,94	AFSLUITEN		
97304 GRP Overige projecten	230.000, 00	155.857, 37	74.142,6 3	0,00	155.857, 37			Afsluiten project is afgerond
97304 GRP Overige projecten		-690,00	690,00	0,00	-690,00			
97304 GRP Overige projecten		690,00	-690,00	0,00	690,00			
973041053 - Diversen en onvoorzien 2023 (A720178)	230.000, 00	155.857, 37	74.142,6 3	0,00	155.857,37	AFSLUITEN		
97304 GRP Overige projecten	500.000, 00	355.894, 44	144.105, 56	22.148,2 4	333.746, 20			Restantbedrag overhevelen naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor onvoorziene projectkosten (o.a. Primulastraat) in 2026.
97304 GRP Overige projecten		2.321,00	-2.321,00	2.321,00	0,00			
973041054 - Relining 2024	500.000, 00	358.215, 44	141.784, 56	24.469,2 4	333.746,20			
97304 GRP Overige projecten	50.000,0 0	28.474,4 1	21.525,5 9	0,00	28.474,4 1			Afsluiten project is afgerond
973041055 - Onderzoeken 2024 (A720194)	50.000,0 0	28.474,4 1	21.525,5 9	0,00	28.474,41	AFSLUITEN		
97304 GRP Overige projecten	35.000,0 0	47.611,5 0	-12.611,5 0	35.741,0 0	11.870,5 0			Overschrijding is het gevolg van meeronderzoek dan voorzien.
973041056 - Opstellen basisrioleringsplan	35.000,0 0	47.611,5 0	-12.611,5 0	35.741,0 0	11.870,50	OVERHEVE LEN		
97304 GRP Overige projecten		2.805,00	-2.805,00	2.805,00	0,00			Restant bedrag overhevelen naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor additonele projectkosten Primulastraat in 2026.
97304 GRP Overige projecten	275.000, 00	237.788, 26	37.211,7 4	3.170,75	234.617, 51			Project Persing Boerskottenlaan is verder afgerond.
97304 GRP Overige projecten		411,00	-411,00	0,00	411,00			
973041057 - Persing Boerskottenlaan	275.000, 00	241.004, 26	33.995,7 4	5.975,75	235.028,51	OVERHEVE LEN		

2025
Projectenvers
lag

97304 GRP Overige projecten	300.000, 00	206.062, 99	93.937,0 1	133.554, 07	72.508,9 2			Budget is nodig o.a. voor het project Primulastraat.
97304 GRP Overige projecten		8.026,50	-8.026,50	0,00	8.026,50			
973041058 - Projectvoorbereiding, diversen en onvoorzien 2024		300.000, 00	214.089, 49	85.910,5 1	133.554, 07	80.535,42	OVERHEVE LEN	
97304 GRP Overige projecten	500.000, 00		500.000, 00		0,00			Restantbedrag overhevelen naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor het project Primulastraat in 2026
973041059 - Relining 2025		500.000, 00		500.000, 00		0,00	OVERHEVE LEN	
97304 GRP Overige projecten	70.000,0 0	6.500,00	63.500,0 0	6.500,00	0,00			
97304 GRP Overige projecten		4.230,00	-4.230,00	4.230,00	0,00			
973041060 - Verlengen persleiding Graven Es		70.000,0 0	10.730,0 0	59.270,0 0	10.730,0 0	0,00	OVERHEVE LEN	Budget overhevelen door voortzetting van de uitvoering van het project in 2026
97304 GRP Overige projecten		11.703,0 0	-11.703,0 0	11.703,0 0	0,00			
97304 GRP Overige projecten	250.000, 00	113.728, 34	136.271, 66	113.728, 34	0,00			Restant overhevelen naar 2026 om dit te kunnen gebruiken voor project Primulastraat in 2026
97304 GRP Overige projecten		13.971,0 0	-13.971,0 0	13.971,0 0	0,00			
973041061 - Projectvoorbereiding, diversen en onvoorzien 2025		250.000, 00	139.402, 34	110.597, 66	139.402, 34	0,00	OVERHEVE LEN	
97304 GRP Overige projecten	60.000,0 0	43.911,2 3	16.088,7 7	43.911,2 3	0,00			Het project openstellen Nieuw GRP wordt in 2026 verder uitgevoerd. Oplevering in 2026.
973041062 - Onderzoek (nader te bepalen) opstellen nieuw GRP		60.000,0 0	43.911,2 3	16.088,7 7	43.911,2 3	0,00	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		3.191.00 0,00	2.116.76 5,48	1.074.23 4,52	393.783, 63	1.722.981, 85		1.074.234,52 Overhevelen
97304 GRP Overige projecten	-851.000, 00	-831.758, 34	-19.241,6 6	0,00	-831.758, 34			
973049052 - Bijdrage GRP 2021		-851.000, 00	-831.758, 34	-19.241,6 6	0,00	-831.758,3 4	AFSLUITEN	
97304 GRP Overige projecten	-955.000, 00	-857.645, 31	-97.354,6 9	0,00	-857.645, 31			
973049054 - Bijdrage GRP 2023		-955.000, 00	-857.645, 31	-97.354,6 9	0,00	-857.645,3 1	AFSLUITEN	
97304 GRP Overige projecten	-1.160,00	-889.395, 10	-270.604, 90	-199.740, 06	-689.655, 04			
973049055 - Bijdrage GRP 2024		-1.160,00	-889.395, 10	-270.604, 90	-199.740, 06	-689.655,0 4	OVERHEVE LEN	

2025
Projectenvers
lag

97304 GRP Overige projecten	-500.000, 00		-500.000, 00		0,00			
973049056 - GRP2025 Relining 2025 - A720201	-500.000, 00		-500.000, 00		0,00	OVERHEVE LEN		
97304 GRP Overige projecten	-70.000,0 0	-10.730,0 0	-59.270,0 0	-10.730,0 0	0,00			
973049057 - GRP2025 Verlengen persleiding Graven Es - A720202	-70.000,0 0	-10.730,0 0	-59.270,0 0	-10.730,0 0	0,00	OVERHEVE LEN		
97304 GRP Overige projecten	-250.000, 00	-139.402, 34	-110.597, 66	-139.402, 34	0,00			
973049058 - GRP2025 VB Diversen en Onvoorzien - A720203	-250.000, 00	-139.402, 34	-110.597, 66	-139.402, 34	0,00	OVERHEVE LEN		
97304 GRP Overige projecten	-35.000,0 0	-43.911,2 3	8.911,23	-43.911,2 3	0,00			
973049059 - GRP2025 Opstellen Nieuw GRP - A720204	-35.000,0 0	-43.911,2 3	8.911,23	-43.911,2 3	0,00	OVERHEVE LEN		
97304 GRP Overige projecten	-25.000,0 0		-25.000,0 0		0,00			
973049060 - GRP2025 Onderz Riolering en Watergebied - A720205	-25.000,0 0		-25.000,0 0		0,00	OVERHEVE LEN		
Baten - Totaal	-3.846,00 0,00	-2.772,84 2,32	-1.073,15 7,68	-393.783, 63	-2.379.058, 69		-1.073.157,68	
97304 GRP Overige projecten	-655.000, 00	-656.076, 84	1.076,84	0,00	-656.076, 84			
- Totaal								
97307 GRP Uitvoering Blauwe Aders	250.000, 00	4.628,45	245.371, 55	0,00	4.628,45			Door vertragingen bij het Waterschap Vechtstromen is dit project keer op keer uitgesteld. In 2024-2025 is gestart met de voorbereiding - uitvoering in 2026
97307 GRP Uitvoering Blauwe Aders		4.969,50	-4.969,50	3.727,50	1.242,00			
973071028 - BA waterberging Ainsworthstraat	250.000, 00	9.597,95	240.402, 05	3.727,50	5.870,45	OVERHEVE LEN		
Lasten - Totaal	250.000, 00	9.597,95	240.402, 05	3.727,50	5.870,45	OVERHEVE LEN	240.402,05	
97307 GRP Uitvoering Blauwe Aders	-250.000, 00	-7.602,95	-242.397, 05	-3.727,50	-3.875,45			
97307 GRP Uitvoering Blauwe Aders		-1.995,00	1.995,00	0,00	-1.995,00			
973079019 - GRP 2018 waterberging Ainsworthstraat - A720124	-250.000, 00	-9.597,95	-240.402, 05	-3.727,50	-5.870,45	OVERHEVE LEN		
Baten - Totaal	-250.000, 00	-9.597,95	-240.402, 05	-3.727,50	-5.870,45	OVERHEVE LEN	-240.402,05	
97307 GRP Uitvoering Blauwe Aders	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00			
- Totaal								

2025
Projectenvers
lag

97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat		5.182,32	-5.182,32	312,00	4.870,32			
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	194.000,00	26.411,66	167.588,34	1.887,81	24.523,85			
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat		-9.267,00	9.267,00	0,00	-9.267,00			
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat		153.151,50	-153.151,50	1.470,00	151.681,50			
973181001 - Carmel- en Lyceumstraat: VAT kosten		194.000,00	175.478,48	18.521,52	3.669,81	171.808,67	OVERHEVELEN	
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	85.000,00	219.830,67	-134.830,67	0,00	219.830,67			
973181002 - Carmel- en Lyceumstraat: Kosten Bouwrijp maken		85.000,00	219.830,67	-134.830,67	0,00	219.830,67	OVERHEVELEN	
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	875.000,00	537.700,54	337.299,46	0,00	537.700,54			
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat		163,78	-163,78	0,00	163,78			Laatste termijn is betaald in 2026. Afsluiten in 2026.
973181003 - Carmel- en Lyceumstraat: Kosten Woonrijp maken		875.000,00	537.864,32	337.135,68	0,00	537.864,32	OVERHEVELEN	
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat		450,00	-450,00	450,00	0,00			
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	51.000,00	45.944,49	5.055,51	2.033,35	43.911,14			
973181004 - Carmel- en Lyceumstraat: Flora en Fauna		51.000,00	46.394,49	4.605,51	2.483,35	43.911,14	OVERHEVELEN	
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	26.000,00		26.000,00	0,00				
973181005 - Carmel- en Lyceumstraat: Openbare Verlichting		26.000,00		26.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	64.000,00		64.000,00	0,00				
973181006 - Carmel- en Lyceumstraat: Onvoorzien		64.000,00		64.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		1.295.000,00	979.567,96	315.432,04	6.153,16	973.414,80	OVERHEVELEN	315.432,04
97318 Riool BA Wadi		-36.325,00	36.325,00	0,00	-36.325,00			

**2025
Projectenvers
lag**

Carmel- Lyceumstraat									
973181003 - Carmel- en Lyceumstraat: Kosten Woonrijp maken			-36.325,0 0	36.325,0 0	0,00	-36.325,00	OVERHEVE LEN		
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	-172.000,00	-172.000,00	0,00	0,00	-172.000,00				
973189001 - Carmel- en Lyceumstraat: GRP 2021 (A72014)		-172.000,00	-172.000,00	0,00	0,00	-172.000,00	OVERHEVE LEN		
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00					
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	-328.000,00	-21.242,96	-306.757,04	-6.153,16	-15.089,80				
973189002 - Carmel- en Lyceumstraat: Voorziening Rioolpl 2021		-373.000,00	-21.242,96	-351.757,04	-6.153,16	-15.089,80	OVERHEVE LEN		
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	-725.000,00	-725.000,00	0,00	0,00	-725.000,00				
973189003 - Carmel- en Lyceumstraat: GRP 2022 (A720153)		-725.000,00	-725.000,00	0,00	0,00	-725.000,00	OVERHEVE LEN		
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00					
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat		-25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00				
973189004 - Carmel- en Lyceumstraat: Exploitatiebijdrage 2022		-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	OVERHEVE LEN		
Baten - Totaal		-1.295,00	-979.567,96	-315.432,04	-6.153,16	-973.414,80	OVERHEVE LEN		-315.432,04
97318 Riool BA Wadi Carmel- Lyceumstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
- Totaal									
97319 Riool BA Wadi Denekamperst raat		86.524,00	-86.524,00	0,00	86.524,00				Project is afgerond en mag worden afgesloten
97319 Riool BA Wadi Denekamperst raat	193.600,00	38.368,85	155.231,15	0,00	38.368,85				
97319 Riool BA Wadi Denekamperst raat		-51.193,00	51.193,00	0,00	-51.193,00				
97319 Riool BA Wadi Denekamperst raat		164.326,50	-164.326,50	0,00	164.326,50				

2025
Projectenvers
lag

97323 Riool BA Burg. Storkstraat	26.500,0 0		26.500,0 0	0,00				Project is afgerond en mag worden afgesloten
97323 Riool BA Burg. Storkstraat		16.901,5 0	-16.901,5 0	11.326,5 0	5.575,00			
973231001 - VAT kosten Burg.Storkstraat		26.500,0 0	16.901,5 0	9.598,50	11.326,5 0	5.575,00	AFSLUITEN	
97323 Riool BA Burg. Storkstraat	180.000, 00	190.352, 41	-10.352,4 1	190.352, 41	0,00			
973231002 - Civieltechnische kosten		180.000, 00	190.352, 41	-10.352,4 1	190.352, 41	0,00	AFSLUITEN	
Lasten - Totaal		206.500, 00	207.253, 91	-753,91	201.678, 91	5.575,00	AFSLUITEN	
97323 Riool BA Burg. Storkstraat	-6.500,00	-6.500,00	0,00	-925,00	-5.575,00			
973239001 - Exploitatiebijdrage		-6.500,00	-6.500,00	0,00	-925,00	-5.575,00	AFSLUITEN	
97323 Riool BA Burg. Storkstraat	-200.000, 00	-200.753, 91	753,91	-200.753, 91	0,00			
973239002 - Bijdrage GRP 2023 Burg. Storkstraat - A720183		-200.000, 00	-200.753, 91	753,91	-200.753, 91	0,00	AFSLUITEN	
Baten - Totaal		-206.500, 00	-207.253, 91	753,91	-201.678, 91	-5.575,00	AFSLUITEN	
97323 Riool BA Burg. Storkstraat - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
97324 Maatregelen Ossenmaat- en Berkstraat	100.000, 00		100.000, 00	0,00				Afsluiten, project is vanwege voortschrijdend inzicht bij Jufferbeek Noord uitgesteld
973241001 - Vooronderzoek maatregelen Ossenmaat- Berkstraat		100.000, 00		100.000, 00	0,00		AFSLUITEN	
Lasten - Totaal		100.000, 00		100.000, 00	0,00		AFSLUITEN	
973249001 GRP 2023 Ossenmaat- en Berkstraat - A720186	-100.000, 00		-100.000, 00	0,00				
973249001 - GRP 2023 Ossenmaat- en Berkstraat - A720186		-100.000, 00		-100.000, 00	0,00		AFSLUITEN	
Baten - Totaal		-100.000, 00		-100.000, 00	0,00		AFSLUITEN	
97324 Maatregelen Ossenmaat- en Berkstraat - Totaal	0,00	0,00	0,00					
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	111.739, 00	87.317,0 0	24.422,0 0	511,20	86.805,8 0			
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		-1.955,00	1.955,00	0,00	-1.955,00			

**2025
Projectenvers
lag**

97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		149.183,50	-149.183,50	33.612,50	115.571,00		
973251001 - Voorbereiding en toezicht intern		111.739,00	234.545,50	-122.806,50	34.123,70	200.421,80	OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		107.921,17	-107.921,17	20.041,18	87.879,99		
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	37.749,00	28.393,81	9.355,19	4.455,75	23.938,06		
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		-44.356,00	44.356,00	0,00	-44.356,00		
973251002 - Voorbereiding en toezicht extern		37.749,00	91.958,98	-54.209,98	24.496,93	67.462,05	OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	1.541.539,00	1.788.757,64	-247.218,64	1.286.003,69	502.753,95		
973251003 - Civieltechnische werken Riool		1.541.539,00	1.788.757,64	-247.218,64	1.286.003,69	502.753,95	OVERHEVE LEEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	0,00	11.772,31	-11.772,31	11.772,31	0,00		
973251004 - Civieltechnisch werken Wegen		0,00	11.772,31	-11.772,31	11.772,31	0,00	OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	25.000,00	12.541,85	12.458,15	2.000,62	10.541,23		
973251005 - Milieukundige onderzoeken		25.000,00	12.541,85	12.458,15	2.000,62	10.541,23	OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	21.500,00	25.670,95	-4.170,95	25.670,95	0,00		
973251006 - Openbare verlichting		21.500,00	25.670,95	-4.170,95	25.670,95	0,00	OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	80.400,00		80.400,00	0,00			
973251007 - Groenvoorziening Flora en Fauna		80.400,00		80.400,00	0,00		OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	56.725,00		56.725,00	0,00			
973251008 - Waterberging en Parkinrichting		56.725,00		56.725,00	0,00		OVERHEVE LEN
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	1.295,00		1.295,00	0,00			

2025
Projectenvers
lag

973251009 - Onvoorzien en Nutsvoorzieningen	1.295,00		1.295,00	0,00		OVERHEVELEN		
Lasten - Totaal	1.875.947,00	2.165.247,23	-289.300,23	1.384.068,20	781.179,03	OVERHEVELEN	-289.300,23	Bij het GRP project Primulastraat, Gammelkerstraat en Hycintstraat is in 2025 een overschrijding van het geautoriseerde krediet ontstaan van € 300.000,-. Daarnaast worden in 2026 nog aanvullende kosten verwacht. De overschrijding wordt veroorzaakt door een langere doorlooptijd, aanvullende onvoorziene werkzaamheden en het uitblijven van geraamde opbrengsten uit hergebruik van materialen. Niet benutte investeringskredieten uit Projectvoorbereiding, Diversen en Onvoorzien, Relining en Persing Boerskottenlaan zijn daarom bij de jaarrekening van 2025 overgeheveld naar 2026. In de Voorjaarsnota 2026 wordt voorgesteld deze kredieten deels te verlagen en het krediet Primulastraat met € 350.000,- te verhogen. Zodat de overschrijding rechtmatig wordt geautoriseerd zonder dat het totale GRP-investeringskrediet toeneemt. De dekking van

2025
Projectenvers
lag

								de overschrijding in het GRP project Primulastraat 2025 ad € 300.000,- wordt tijdelijk toegerekend aan de Voorziening Rioolbeheerplan GB7002008.
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		0,00	0,00	0,00	0,00			
973251004 - Civieltechnisch werken Wegen			0,00	0,00	0,00	0,00	OVERHEVE LEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-275.000, 00	-275.000, 00	0,00	0,00	-275.000, 00			
973259001 - Bijdrage GRP 2022 - A720182		-275.000, 00	-275.000, 00	0,00	0,00	-275.000,0 0	OVERHEVE LEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-830.000, 00	-830.000, 00	0,00	-619.768, 17	-210.231, 83			
973259002 - Bijdrage GRP 2023 - A720184		-830.000, 00	-830.000, 00	0,00	-619.768, 17	-210.231,8 3	OVERHEVE LEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-175.000, 00	-175.000, 00	0,00	-175.000, 00	0,00			
973259003 - Bijdrage Verkeerskundige knelpunten 2023		-175.000, 00	-175.000, 00	0,00	-175.000, 00	0,00	OVERHEVE LEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-125.000, 00	-125.000, 00	0,00	0,00	-125.000, 00			
973259004 - Exploitatiebijdrage 2023		-125.000, 00	-125.000, 00	0,00	0,00	-125.000,0 0	OVERHEVE LEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		-142.456, 20	142.456, 20	0,00	-142.456, 20			
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-142.456, 00		-142.456, 00		0,00			
973259005 - Bijdrage Impulsregeling Klimaatadaptatie		-142.456, 00	-142.456, 20	0,20	0,00	-142.456,2 0	OVERHEVE LEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		-28.491,0 0	28.491,0 0	0,00	-28.491,0 0			
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-28.491,0 0		-28.491,0 0		0,00			
973259006 - Subsidie Provincie Overijssel		-28.491,0 0	-28.491,0 0	0,00	0,00	-28.491,00	OVERHEVE LEN	

2025
Projectenvers
lag

97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	-300.000,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00			
973259007 - Bijdrage GRP 2025	-300.000,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	OVERHEVELEN	
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat		-289.300,03	289.300,03	-289.300,03	0,00			
973259008 - Bijdrage Voorziening Rioolbeheersplan - VZ7002008			-289.300,03	289.300,03	-289.300,03	0,00	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal	-1.875.947,00	-2.165.247,23	289.300,23	-1.384.068,20	-781.179,03	0,00	OVERHEVELEN	289.300,23
97325 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00			
- Totaal								
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg		33.083,58	-33.083,58	33.083,58	0,00			
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	227.018,00	58.683,41	168.334,59	11.943,54	46.739,87			
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg		1.056,00	-1.056,00	1.056,00	0,00			
973261001 - VAT kosten	227.018,00	92.822,99	134.195,01	46.083,12	46.739,87	0,00	OVERHEVELEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	733.461,00	165.384,19	568.076,81	165.384,19	0,00			
973261002 - Woonrijpmaken		733.461,00	165.384,19	568.076,81	165.384,19	0,00	OVERHEVELEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	50.000,00		50.000,00	0,00				
973261003 - Groenvoorziening		50.000,00		50.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	5.500,00	1.278,70	4.221,30	1.278,70	0,00			
973261004 - Openbare verlichting		5.500,00	1.278,70	4.221,30	1.278,70	0,00	OVERHEVELEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	30.000,00		30.000,00	0,00				

**2025
Projectenvers
lag**

973261005 - Onvoorzien/NUTS		30.000,0 0		30.000,0 0	0,00		OVERHEVE LEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg		43.946,2 2	-43.946,2 2	0,00	43.946,2 2			
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	42.035,0 0		42.035,0 0	0,00				
973261006 - Aankoop gronden		42.035,0 0	43.946,2 2	-1.911,22	0,00	43.946,22	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		1.088.01 4,00	303.432, 10	784.581, 90	212.746, 01	90.686,09	OVERHEVE LEN	784.581,90
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	-23.000,0 0	-2.155,00	-20.845,0 0	0,00	-2.155,00			
973269001 - Bijdrage exploitatie 2023 sanering O.V. 692205101		-23.000,0 0	-2.155,00	-20.845,0 0	0,00	-2.155,00	OVERHEVE LEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	-570.000, 00	-124.214, 92	-445.785, 08	-124.214, 92	0,00			
973269002 - Bijdrage GRP 2023 - A7720185		-570.000, 00	-124.214, 92	-445.785, 08	-124.214, 92	0,00	OVERHEVE LEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	-300.000, 00		-300.000, 00	0,00				
973269003 - Bijdrage fonds stadsuitleg 7001005		-300.000, 00		-300.000, 00	0,00		OVERHEVE LEN	
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	-27.892,0 0		-27.892,0 0	0,00				
973269004 - Subsidie provincie Overijssel - GB 11246		-27.892,0 0		-27.892,0 0	0,00		OVERHEVE LEN	In 2025 is gestart met de uitvoering van dit project. Door vertragingen als gevolg van o.a. het bestemmingsplan zal het project in 2026 verder worden uitgevoerd.
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg		0,00	0,00	0,00	0,00			
97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg		-177.062, 18	177.062, 18	-88.531,0 9	-88.531,0 9			

2025
Projectenvers
lag

97326 D Scholten- Bentinckstraat Oude Rondweg	-167.122, 00		-167.122, 00	0,00					
973269005 - Bijdrage VZ omgeving Jumbo - V7002028	-167.122, 00	-177.062, 18	9.940,18	-88.531,0 9	-88.531,09	OVERHEVE LEN			
Baten - Totaal	-1.088.01 4,00	-303.432, 10	-784.581, 90	-212.746, 01	-90.686,09	OVERHEVE LEN		-784.581,90	
97326 D Scholten- Bentinckstraa t Oude Rondweg - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t		37.524,0 0	-37.524,0 0	37.524,0 0	0,00				Budget overhevelen door voortzetting van de uitvoering in 2026
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t	125.000, 00	53.128,0 8	71.871,9 2	23.902,1 8	29.225,9 0				
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t		188.110, 00	-188.110, 00	127.763, 00	60.347,0 0				
973271001 - VB Glinde Hooiland Zeeheldenbuurt - GRP	125.000, 00	278.762, 08	-153.762, 08	189.189, 18	89.572,90	OVERHEVE LEN			
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t	1.400.00 0,00	75.102,0 5	1.324.89 7,95	75.102,0 5	0,00				
973271002 - Uitvoering Glinde Hooiland Zeeheldenbuurt - GRP	1.400.00 0,00	75.102,0 5	1.324.89 7,95	75.102,0 5	0,00	OVERHEVE LEN			
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t	400.000, 00		400.000, 00		0,00				
973271003 - VB Glinde Hooiland Zeeheldenbuurt - Wijkverbplan	400.000, 00		400.000, 00		0,00	OVERHEVE LEN			
Lasten - Totaal	1.925.00 0,00	353.864, 13	1.571.13 5,87	264.291, 23	89.572,90	OVEHEVEL EN		1.571.135,87	
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t	-1.525.00 0,00	-353.864, 13	-1.171.13 5,87	-264.291, 23	-89.572,9 0				
973279001 - GRP 2024 Glinde Hooiland Zeeheldenbuurt - A720189	-1.525.00 0,00	-353.864, 13	-1.171.13 5,87	-264.291, 23	-89.572,90	OVERHEVE LEN			
97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuur t	-400.000, 00		-400.000, 00		0,00				
973279002 - Wijkverbeterplan Glinde Hooiland Zeeheldenbuurt	-400.000, 00		-400.000, 00		0,00	OVERHEVE LEN			
Baten - Totaal	-1.925.00 0,00	-353.864, 13	-1.571.13 5,87	-264.291, 23	-89.572,90	OVERHEVE LEN		-1.571.135,87	

**2025
Projectenvers
lag**

97327 Glinde Hooiland Zeeheldenbuurt - Totaal		0,00	0,00	-0,00	0,00	-0,00			
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat		15.646,63	-15.646,63	11.265,78	4380,85				Project Deken Scholtenstraat, Bentinckstraat en Oude Rondweg is gekoppeld aan het project Glinde Hooiland Tulpstraat. Omdat het project Deken Scholtenstraat is vertraagd is overheveling van budgetten noodzakelijk
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat	30.000,00		30.000,00	0,00					
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat		2.808,00	-2.808,00	1.060,00	1.748,00				
973281001 - Voorbereiding Glinde Hooiland Tulpstraat		30.000,00	18.454,63	11.545,37	12.325,78	6.128,85	OVERHEVELEN		
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat	620.000,00		620.000,00	0,00					
973281002 - Uitvoering Glinde Hooiland Tulpstraat		620.000,00		620.000,00	0,00		OVERHEVELEN		
Lasten - Totaal		650.000,00	18.454,63	631.545,37	12.325,78	6.128,85	OVERHEVELEN		631.545,37
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat	-326.000,00	-18.454,63	-307.545,37	-12.325,78	-6.128,85				
973289001 - GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat - A720188		-326.000,00	-18.454,63	-307.545,37	-12.325,78	-6.128,85	OVERHEVELEN		
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat	-150.000,00		-150.000,00	0,00					
973289002 - Bijdrage krediet Verkeersknelpunten		-150.000,00		-150.000,00	0,00		OVERHEVELEN		
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat	-174.000,00		-174.000,00	0,00					
973289003 - Bijdrage voorziening Rioolbeheersplan 7002008		-174.000,00		-174.000,00	0,00		OVERHEVELEN		
Baten - Totaal		-650.000,00	-18.454,63	-631.545,37	-12.325,78	-6.128,85	OVERHEVELEN		-631.545,37
97328 GRP 2024 Glinde Hooiland Tulpstraat - Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
97329 Herinrichting Bentheimerstraat Alleeweg	220.000,00		220.000,00		0,00				
97329 Herinrichting Bentheimerstraat Alleeweg		31.123,00	-31.123,00	31.123,00	0,00				
973291001 - VB en uren Bentheimerstraat		220.000,00	31.123,00	188.877,00	31.123,00	0,00	OVERHEVELEN		

**2025
Projectenvers
lag**

97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg	1.280,00 0,00	199.142, 85	1.080,85 7,15	199.142, 85	0,00			
973291002 - Civieltechnische uitvoering Bentheimerstraat		1.280,00 0,00	199.142, 85	1.080,85 7,15	199.142, 85	0,00	OVERHEVE LEN	
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg	50.000,0 0		50.000,0 0		0,00			
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg		1.680,00	-1.680,00	1.680,00	0,00			
973291003 - VB en uren Alleeweg		50.000,0 0	1.680,00	48.320,0 0	1.680,00	0,00	OVERHEVE LEN	Voorbereiding is gedaan en gedeeltelijk uitgevoerd.
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg	500.000, 00		500.000, 00		0,00			
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg		6.195,00	-6.195,00	6.195,00	0,00			
973291004 - Civieltechnische uitvoering Alleeweg		500.000, 00	6.195,00	493.805, 00	6.195,00	0,00	OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		2.050,00 0,00	238.140, 85	1.811,85 9,15	238.140, 85	0,00	OVERHEVE LEN	1.811.859,15
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg	-1.700,00 0,00		-1.700,00 0,00		0,00			
973299001 - Krediet GRP 2025		-1.700,00 0,00		-1.700,00 0,00		0,00	OVERHEVE LEN	
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg	-300.000, 00	-188.140, 85	-111.859, 15	-188.140, 85	0,00			
973299002 - Krediet verkeerskundige knelpunten		-300.000, 00	-188.140, 85	-111.859, 15	-188.140, 85	0,00	OVERHEVE LEN	
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg	-50.000,0 0	-50.000,0 0	0,00	-50.000,0 0	0,00			
973299003 - Exploitatie GB621004090 en GB692205101		-50.000,0 0	-50.000,0 0	0,00	-50.000,0 0	0,00	OVERHEVE LEN	
Baten - Totaal		-2.050,00 0,00	-238.140, 85	-1.811,85 9,15	-238.140, 85	0,00	OVERHEVE LEN	-1.811.859,15
97329 Herinrichting Bentheimerstr aat Alleeweg - Totaal	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00			
97330 Riool BA Oude Rossumerstra at	200.000, 00	130.104, 13	69.895,8 7	130.104, 13	0,00			Het project (de werkzaamheden) zijn afgerond in 2025.
97330 Riool BA Oude		14.544,0 0	-14.544,0 0	14.544,0 0	0,00			

**2025
Projectenvers
lag**

Rossumerstraat									
973301001 - VB en uitvoering Oude Rossumerstraat		200.000,00	144.648,13	55.351,87	144.648,13		0,00	AFSLUITEN	
Lasten - Totaal		200.000,00	144.648,13	55.351,87	144.648,13		0,00	AFSLUITEN	
97330 Riool BA Oude Rossumerstraat	-100.000,00	-44.648,13	-55.351,87	-44.648,13	0,00				
973309001 - GRP 2025 Riool BA Oude Rossumerstraat - A720197		-100.000,00	-44.648,13	-55.351,87	-44.648,13		0,00	AFSLUITEN	
97330 Riool BA Oude Rossumerstraat	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00				
973309002 - Bijdrage exploitatie 2025 621001090/692205101		-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00		0,00	AFSLUITEN	
97330 Riool BA Oude Rossumerstraat	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00				
973309003 - Bijdrage exploitatie 2025 672201109/692205101		-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00		0,00	AFSLUITEN	
Baten - Totaal		-200.000,00	-144.648,13	-55.351,87	-144.648,13		0,00	AFSLUITEN	
97330 Riool BA Oude Rossumerstraat - Totaal		0,00	0,00	-0,00	0,00		0,00		
97331 Glinde Hooiland Bloemenbuurt		7.254,00	-7.254,00	7.254,00	0,00				Budget overhevelen door voortzetting van de uitvoering van project in 2026
97331 Glinde Hooiland Bloemenbuurt	150.000,00	3.252,76	146.747,24	3.252,76	0,00				
97331 Glinde Hooiland Bloemenbuurt		17.821,00	-17.821,00	17.821,00	0,00				
973311001 - VB Glinde Hooiland Bloemenbuurt - GRP		150.000,00	28.327,76	121.672,24	28.327,76		0,00	OVERHEVEN	
Lasten - Totaal		150.000,00	28.327,76	121.672,24	28.327,76		0,00	OVERHEVEN	121.672,24
97331 Glinde Hooiland Bloemenbuurt	-150.000,00	-28.327,76	-121.672,24	-28.327,76	0,00				
973319001 - GRP 2025 Glinde Hooiland Bloemenbuurt - A720198		-150.000,00	-28.327,76	-121.672,24	-28.327,76		0,00	OVERHEVEN	
Baten - Totaal		-150.000,00	-28.327,76	-121.672,24	-28.327,76		0,00	OVERHEVEN	-121.672,24
97331 Glinde Hooiland Bloemenbuurt - Totaal		0,00	0,00	-0,00	0,00				
97332 Riool Haerstraat	100.000,00		100.000,00		0,00				Als gevolg van additionele

2025
Projectenvers
lag

973321001 - Voorbereidingskosten Riool Haerstraat		100.000,00		100.000,00		0,00	OVERHEVELEN	rioleringswerkzaamheden die plaatsvinden in 2026 en een extra participatietraject is overheveling noodzakelijk	
97332 Riool Haerstraat	600.000,00		600.000,00		0,00				
973321002 - Uitvoeringskosten Riool Haerstraat		600.000,00		600.000,00		0,00	OVERHEVELEN		
Lasten - Totaal		700.000,00		700.000,00		0,00	OVERHEVELEN		700.000,00
97332 Riool Haerstraat	-25.000,00		-25.000,00		0,00				
973329001 - Bijdrage exploitatie 2025 GRB 621001090		-25.000,00		-25.000,00		0,00	OVERHEVELEN		
97332 Riool Haerstraat	-25.000,00		-25.000,00		0,00				
973329002 - Haerstraat: Expl.bijdrage 2025 (van 621001109)		-25.000,00		-25.000,00		0,00	OVERHEVELEN		
97332 Riool Haerstraat	-650.000,00		-650.000,00		0,00				
973329003 - Haerstraat: Krediet GRP 2025 Rioolvervanging		-650.000,00		-650.000,00		0,00	OVERHEVELEN		
Baten - Totaal		-700.000,00		-700.000,00		0,00	OVERHEVELEN	-700.000,00	
97332 Riool Haerstraat - Totaal		0,00		0,00		0,00			
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	7.500,00		7.500,00		0,00			Dit project is grotendeels afgerond. Een belangrijk onderdeel nl. de realisatie van een nog nieuw te bouwen bouwblok in het hart van het winkelcentrum met daarin maximaal 14 woningen. Dit deelproject is de afgelopen jaren bij prioritering onvoldoende aan bod gekomen en daarmee enigszins naar de achtergrond geschoven. Er zal een tender uitgeschreven moeten worden voor de realisatie van dit bouwblok.	
981071001 - Vooronderzoek grond		7.500,00		7.500,00		0,00	OVERHEVELEN		
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-17.899,00		-17.899,00		0,00				
981071002 - Kabels en leidingen		-17.899,00		-17.899,00		0,00	OVERHEVELEN		
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	77.198,00	44.623,56	32.574,44	0,00	44.623,56				
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij		175,82	-175,82	0,00	175,82				
981071003 - Aannemingskosten		77.198,00	44.799,38	32.398,62	0,00	44.799,38	OVERHEVELEN		
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	25.000,00		25.000,00		0,00				
981071004 - Afvoer grond		25.000,00		25.000,00		0,00	OVERHEVELEN		
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-11.218,00	2.797,50	-14.015,50	0,00	2.797,50				
981071005 - Overige leveringen en werken		-11.218,00	2.797,50	-14.015,50	0,00	2.797,50	OVERHEVELEN		

**2025
Projectenvers
lag**

98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	4.887,00		4.887,00		0,00		
981071006 - Stroomvoorziening markt		4.887,00		4.887,00		0,00	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-7.009,00	56.647,5 5	-63.656,5 5	0,00	56.647,5 5		
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij		94,75	-94,75	0,00	94,75		
981071007 - Aanplant groen incl bovengr.voorziening		-7.009,00	56.742,3 0	-63.751,3 0	0,00	56.742,30	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-9.136,00		-9.136,00		0,00		
981071008 - Openbare verlichting		-9.136,00		-9.136,00		0,00	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	30.000,0 0		30.000,0 0		0,00		
981071009 - Ondergrondse containers		30.000,0 0		30.000,0 0		0,00	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	25.082,0 0		25.082,0 0		0,00		
981071010 - Voorbereiding (externe inhuur)		25.082,0 0		25.082,0 0		0,00	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	59.378,0 0	1.859,93	57.518,0 7	0,00	1.859,93		
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij		17.550,0 0	-17.550,0 0	0,00	17.550,0 0		
981071011 - VAT kosten		59.378,0 0	19.409,9 3	39.968,0 7	0,00	19.409,93	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-10.108,0 0	106,88	-10.214,8 8	0,00	106,88		
981071012 - Onvoorzien		-10.108,0 0	106,88	-10.214,8 8	0,00	106,88	OVERHEVE LEN
Lasten - Totaal		173.675, 00	123.855, 99	49.819,0 1	0,00	123.855,99	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-250,00		-250,00		0,00		
981079001 - Verkoop ondergrond supermarkt		-250,00		-250,00		0,00	OVERHEVE LEN
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	-173.425, 00	-123.855, 99	-49.569,0 1	0,00	-123.855, 99		

2025
Projectenvers
lag

981079002 - Reserve herinrichting De Thij		-173.425,00	-123.855,99	-49.569,01	0,00	-123.855,99	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-173.675,00	-123.855,99	-49.819,01	0,00	-123.855,99	OVERHEVELEN	-49.819,01
98107 Herinrichting Winkel cntrm De Thij	0,00	-0,00	-0,00	0,00	-0,00			
- Totaal								
98109 Sanering Verkeerslawai	153.600,00	108.032,13	45.567,87	0,00	108.032,13			Vanuit het Ministerie is een reactie ontvangen op het saneringsplan. Dit wordt verder uitgewerkt
98109 Sanering Verkeerslawai		11.770,00	-11.770,00	0,00	11.770,00			
981091001 - Vooronderzoek/extern advies		153.600,00	119.802,13	33.797,87	0,00	119.802,13	OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		153.600,00	119.802,13	33.797,87	0,00	119.802,13	OVERHEVELEN	33.797,87
98109 Sanering Verkeerslawai		-13.065,25	13.065,25	0,00	-13.065,25			
98109 Sanering Verkeerslawai		-106.736,88	106.736,88	0,00	-106.736,88			
98109 Sanering Verkeerslawai	-153.600,00		-153.600,00	0,00				
981099001 - Bijdrage Rijk		-153.600,00	-119.802,13	-33.797,87	0,00	-119.802,13	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-153.600,00	-119.802,13	-33.797,87	0,00	-119.802,13	OVERHEVELEN	-33.797,87
98109 Sanering Verkeerslawai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- Totaal								
98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat		12.835,00	-12.835,00	0,00	12.835,00			
98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	70.000,00	14.787,62	55.212,38	0,00	14.787,62			
98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat		52.548,00	-52.548,00	3.360,00	49.188,00			
981101001 - VAT kosten J. Cats-/B.van Meursstraat		70.000,00	80.170,62	-10.170,62	3.360,00	76.810,62	OVERHEVELEN	
98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	86.600,00	129.436,91	-42.836,91	0,00	129.436,91			
981101002 - Bouwrijp maken		86.600,00	129.436,91	-42.836,91	0,00	129.436,91	OVERHEVELEN	

**2025
Projectenvers
lag**

98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat		75,00	-75,00	75,00	0,00		
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	346.300,00	232.132,74	114.167,26	1.610,71	230.522,03		
981101003 - Woonrijp maken		346.300,00	232.207,74	114.092,26	1.685,71	230.522,03	OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	40.000,00	13.952,20	26.047,80	0,00	13.952,20		
981101004 - Flora en Fauna		40.000,00	13.952,20	26.047,80	0,00	13.952,20	OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	20.000,00		20.000,00	0,00			
981101005 - Inrichting meubilair buiten		20.000,00		20.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	22.000,00		22.000,00	0,00			
981101006 - Openbare Verlichting		22.000,00		22.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	41.100,00		41.100,00	0,00			
981101007 - Onvoorzien		41.100,00		41.100,00	0,00		OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	115.000,00	123.106,95	-8.106,95	0,00	123.106,95		
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat		1.723,94	-1.723,94	0,00	1.723,94		
981101008 - Watermaatregelen in het plan		115.000,00	124.830,89	-9.830,89	0,00	124.830,89	OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	82.000,00	77.498,15	4.501,85	0,00	77.498,15		
981101009 - Watermaatregelen buiten het plan		82.000,00	77.498,15	4.501,85	0,00	77.498,15	OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	270.000,00		270.000,00	0,00			
981101010 - Aankoop grond		270.000,00		270.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98110	Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	166.000,00	166.433,00	-433,00	166.433,00	0,00		
981101011 - Gemeentelijke bijdrage WBO		166.000,00	166.433,00	-433,00	166.433,00	0,00	OVERHEVELEN	

2025
Projectenvers
lag

98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat	135.000, 00		135.000, 00	0,00				
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat		21.067,5 0	-21.067,5 0	0,00	21.067,5 0			
981101012 - Exploitatiekosten incl Fonds Stadsuitleg		135.000, 00	21.067,5 0	113.932, 50	0,00	21.067,50	OVERHEVE LEN		
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat		269.878, 40	-269.878, 40	0,00	269.878, 40			
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat		3.501,97	-3.501,97	0,00	3.501,97			
981109004 - Krediet aankoop grond			273.380, 37	-273.380, 37	0,00	273.380,37	OVERHEVE LEN		
Lasten - Totaal		1.394.00 0,00	1.118.97 7,38	275.022, 62	171.478, 71	947.498,67	OVERHEVE LEN		275.022,62
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat		-512.350, 00	512.350, 00	0,00	-512.350, 00			
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat	-512.000, 00		-512.000, 00	0,00				
981109001 - Grondverkopen		-512.000, 00	-512.350, 00	350,00	0,00	-512.350,0 0	OVERHEVE LEN		
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat		-452.403, 35	452.403, 35	-153.186, 68	-299.216, 67			
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat	-482.000, 00		-482.000, 00	0,00				
981109002 - Bijdrage WBO en Aveleijn 11288		-482.000, 00	-452.403, 35	-29.596,6 5	-153.186, 68	-299.216,6 7	OVERHEVE LEN		
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat	-120.000, 00	-120.000, 00	0,00	0,00	-120.000, 00			
981109003 - Bijdrage fonds stedelijke vernieuwing		-120.000, 00	-120.000, 00	0,00	0,00	-120.000,0 0	OVERHEVE LEN		
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat	-270.000, 00	-24.224,0 3	-245.775, 97	-18.292,0 3	-5.932,00			
981109004 - Krediet aankoop grond		-270.000, 00	-24.224,0 3	-245.775, 97	-18.292,0 3	-5.932,00	OVERHEVE LEN		
98110	Herontwikkelin g J.Cats/B.van Meursstraat	-10.000,0 0	-10.000,0 0	0,00	0,00	-10.000,0 0			
981109005 - Bijdrage exploitatie		-10.000,0 0	-10.000,0 0	0,00	0,00	-10.000,00	OVERHEVE LEN		
Baten - Totaal		-1.394.00 0,00	-1.118.97 7,38	-275.022, 62	-171.478, 71	-947.498,6 7	OVERHEVE LEN		-275.022,62
									Meerjarig project wellicht afsluiten in 2026

**2025
Projectenvers
lag**

98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00			
- Totaal								
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg		4.695,97	-4.695,97	0,00	4.695,97			De voorbereiding is in 2025 gestart project loopt door in 2026
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	55.000,0 0	3.351,73	51.648,2 7	255,60	3.096,13			
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg		-230,00	230,00	0,00	-230,00			
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg		29.462,5 0	-29.462,5 0	6.606,50	22.856,0 0			
98111001 - VAT kosten Loweg		55.000,0 0	37.280,2 0	17.719,8 0	6.862,10	30.418,10	OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	20.000,0 0		20.000,0 0	0,00				
98111002 - Uren derden		20.000,0 0		20.000,0 0	0,00		OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg		6.550,00	-6.550,00	0,00	6.550,00			
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	20.000,0 0	9.178,00	10.822,0 0	9.178,00	0,00			
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg		11.635,0 0	-11.635,0 0	1.160,00	10.475,0 0			
98111003 - Milieukundige onderzoeken		20.000,0 0	27.363,0 0	-7.363,00	10.338,0 0	17.025,00	OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	65.000,0 0		65.000,0 0	0,00				
98111004 - Bodemsanering		65.000,0 0		65.000,0 0	0,00		OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	25.000,0 0		25.000,0 0	0,00				
98111005 - Afvoeren grond		25.000,0 0		25.000,0 0	0,00		OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	200.000, 00		200.000, 00	0,00				
98111006 - Uitvoering werk		200.000, 00		200.000, 00	0,00		OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting	10.000,0 0		10.000,0 0	0,00				

**2025
Projectenvers
lag**

opslagterrein Loweg									
981111007 - Nuts voorzieningen		10.000,0 0		10.000,0 0	0,00			OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	20.000,0 0		20.000,0 0	0,00					
981111008 - Groen aanleg		20.000,0 0		20.000,0 0	0,00			OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	35.000,0 0	625,00	34.375,0 0	0,00	625,00				
981111009 - Groen onderhoud		35.000,0 0	625,00	34.375,0 0	0,00	625,00		OVERHEVE LEN	
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	25.000,0 0		25.000,0 0	0,00					
981111010 - Onvoorzien		25.000,0 0		25.000,0 0	0,00			OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		475.000,00	65.268,20	409.731,80	17.200,10	48.068,10		OVERHEVE LEN	409.731,80
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	-475.000,00	-65.268,20	-409.731,80	-17.200,10	-48.068,10				
981119001 - Bijdrage Reserve sanering Loweg		-475.000,00	-65.268,20	-409.731,80	-17.200,10	-48.068,10		OVERHEVE LEN	
Baten - Totaal		-475.000,00	-65.268,20	-409.731,80	-17.200,10	-48.068,10		OVERHEVE LEN	-409.731,80
98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00				
- Totaal									
98112 Herinrichting omgeving Drieëenheidkerk	95.000,0 0		95.000,0 0	0,00					Project/werkzaamheden moeten nog beginnen
98112 Herinrichting omgeving Drieëenheidkerk		529,00	-529,00	105,00	424,00				
981121001 - Civiele kosten herinrichting omg Drieëenheidkerk		95.000,0 0	529,00	94.471,0 0	105,00	424,00		OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		95.000,00	529,00	94.471,00	105,00	424,00		OVERHEVE LEN	94.471,00
98112 Herinrichting omgeving Drieëenheidkerk		-208,00	208,00	0,00	-208,00				
98112 Herinrichting omgeving Drieëenheidkerk		-321,00	321,00	-105,00	-216,00				
98112 Herinrichting	-75.000,0 0		-75.000,0 0	0,00					

**2025
Projectenvers
lag**

omgeving Drieëenheidkerk									
981129001 - Exploitatiebijdrage De Gilde VOF 7002023		-75.000,00	-529,00	-74.471,00	-105,00	-424,00	OVERHEVELEN		
98112 Herinrichting omgeving Drieëenheidkerk	-20.000,00		-20.000,00	0,00					
981129002 - Bijdr res wonen en stedelijke vernieuwng 7001024		-20.000,00		-20.000,00	0,00		OVERHEVELEN		
Baten - Totaal		-95.000,00	-529,00	-94.471,00	-105,00	-424,00	OVERHEVELEN		-94.471,00
98112 Herinrichting omgeving Drieëenheidkerk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
- Totaal									
98213 Singelpark deelproject Westwal		3.672,00	-3.672,00	3.672,00	0,00				
98213 Singelpark deelproject Westwal	55.000,00	11.545,50	43.454,50	11.545,50	0,00				
98213 Singelpark deelproject Westwal		133.872,00	-133.872,00	58.324,00	75.548,00				
982131001 - VAT kosten Singelpark deelproject Westwal		55.000,00	149.089,50	-94.089,50	73.541,50	75.548,00	OVERHEVELEN		
98213 Singelpark deelproject Westwal	105.000,00	10.941,40	94.058,60	0,00	10.941,40				
982131002 - Woonrijp maken		105.000,00	10.941,40	94.058,60	0,00	10.941,40	OVERHEVELEN		
98213 Singelpark deelproject Westwal	55.000,00		55.000,00	0,00					
982131003 - Flora Fauna		55.000,00		55.000,00	0,00		OVERHEVELEN		
98213 Singelpark deelproject Westwal	10.000,00		10.000,00	0,00					
982131004 - Openbare verlichting		10.000,00		10.000,00	0,00		OVERHEVELEN		
98213 Singelpark deelproject Westwal	620.850,00	0,00	620.850,00	0,00	0,00				
982131005 - Klimaatadaptatie		620.850,00	0,00	620.850,00	0,00	0,00	OVERHEVELEN		
98213 Singelpark deelproject Westwal	90.000,00	39.042,32	50.957,68	30.061,82	8.980,50				

**2025
Projectenvers
lag**

982131006 - Singelpark algemeen		90.000,00	39.042,32	50.957,68	30.061,82	8.980,50	OVERHEVELEN	
98213 Singelpark deelproject Westwal	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00			
98213 Singelpark deelproject Westwal		0,00	0,00	0,00	0,00			
982131007 - Onvoorzien		105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		1.040.850,00	199.073,22	841.776,78	103.603,32	95.469,90	OVERHEVELEN	841.776,78
98213 Singelpark deelproject Westwal	-163.850,00	-95.473,22	-68.376,78	-3,32	-95.469,90			
982139001 - Krediet Singelpark - A830006		-163.850,00	-95.473,22	-68.376,78	-3,32	-95.469,90	OVERHEVELEN	
98213 Singelpark deelproject Westwal	-877.000,00		-877.000,00	0,00				
98213 Singelpark deelproject Westwal		-103.600,00	103.600,00	-103.600,00	0,00			
982139002 - Subsidie Singelpark (div)		-877.000,00	-103.600,00	-773.400,00	-103.600,00	0,00	OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-1.040.850,00	-199.073,22	-841.776,78	-103.603,32	-95.469,90	OVERHEVELEN	-841.776,78
98213 Singelpark deelproject Westwal - Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00		
98214 Singelpark deelproject Molkenboer		5.407,36	-5.407,36	0,00	5.407,36			
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	175.000,00		175.000,00	0,00				
98214 Singelpark deelproject Molkenboer		46.404,00	-46.404,00	26.994,00	19.410,00			
982141001 - VAT kosten Singelpark deelproject Molkenboer		175.000,00	51.811,36	123.188,64	26.994,00	24.817,36	OVERHEVELEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	370.000,00	1.400,00	368.600,00	0,00	1.400,00			
982141002 - Woonrijp maken		370.000,00	1.400,00	368.600,00	0,00	1.400,00	OVERHEVELEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	175.000,00		175.000,00	0,00				
982141003 - Flora Fauna		175.000,00		175.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98214 Singelpark	25.000,00		25.000,00	0,00				

**2025
Projectenvers
lag**

deelproject Molkenboer									
982141004 - Openbare verlichting		25.000,0 0		25.000,0 0	0,00			OVERHEVE LEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	2.100.00 0,00	1.269,00	2.098.73 1,00	1.144,00	125,00				
982141005 - Klimaatadaptatie		2.100.00 0,00	1.269,00	2.098.73 1,00	1.144,00	125,00		OVERHEVE LEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	370.000, 00	0,00	370.000, 00	0,00	0,00				
982141006 - Singelpark algemeen		370.000, 00	0,00	370.000, 00	0,00	0,00		OVERHEVE LEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer		7.650,00	-7.650,00	0,00	7.650,00				
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	400.900, 00	200,00	400.700, 00	0,00	200,00				
982141007 - Onvoorzien		400.900, 00	7.850,00	393.050, 00	0,00	7.850,00		OVERHEVE LEN	
Lasten - Totaal		3.615.90 0,00	62.330,3 6	3.553.56 9,64	28.138,0 0	34.192,36		OVERHEVE LEN	3.553.569,64
98214 Singelpark deelproject Molkenboer		0,00	0,00	0,00	0,00				
982141005 - Klimaatadaptatie			0,00	0,00	0,00	0,00		OVERHEVE LEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	-3.370.90 0,00	-62.330,3 6	-3.308.56 9,64	-28.138,0 0	-34.192,3 6			Overhevelen realisatie in 2027. Capaciteit is ingezet voor fase Westwal.	
982149001 - Krediet Singelpark 7830006		-3.370.90 0,00	-62.330,3 6	-3.308.56 9,64	-28.138,0 0	-34.192,36		OVERHEVE LEN	
98214 Singelpark deelproject Molkenboer	-245.000, 00		-245.000, 00	0,00					
982149002 - Subsidie Singelpark (div)		-245.000, 00		-245.000, 00	0,00			OVERHEVE LEN	
Baten - Totaal		-3.615.90 0,00	-62.330,3 6	-3.553.56 9,64	-28.138,0 0	-34.192,36		OVERHEVE LEN	-3.553.569,64
98214 Singelpark deelproject Molkenboer - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
98215 Singelpark deelproject Cortille	12.500,0 0		12.500,0 0	0,00				Overhevelen realisatie na oplevering ontwikkeling woningen Cortille	
982151001 - VAT kosten Singelpark deelproject Cortille		12.500,0 0		12.500,0 0	0,00			OVERHEVE LEN	
98215 Singelpark deelproject Cortille	25.000,0 0		25.000,0 0	0,00					

**2025
Projectenvers
lag**

982151002 - Woonrijp maken Cortille		25.000,00		25.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98215 Singelpark deelproject Cortille	12.500,00		12.500,00	0,00				
982151003 - Flora Fauna Cortille		12.500,00		12.500,00	0,00		OVERHEVELEN	
98215 Singelpark deelproject Cortille	10.000,00		10.000,00	0,00				
982151004 - Openbare verlichting Cortille		10.000,00		10.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98215 Singelpark deelproject Cortille	60.000,00		60.000,00	0,00				
982151005 - Klimaadaptatie Cortille		60.000,00		60.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98215 Singelpark deelproject Cortille	25.000,00		25.000,00	0,00				
982151006 - Singelpark algemeen Cortille		25.000,00		25.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98215 Singelpark deelproject Cortille	25.250,00		25.250,00	0,00				
982151007 - Onvoorzien Cortille		25.250,00		25.250,00	0,00		OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		170.250,00		170.250,00	0,00		OVERHEVELEN	170.250,00
98215 Singelpark deelproject Cortille	-170.250,00		-170.250,00	0,00				
982159001 - Krediet Singelpark 7830006		-170.250,00		-170.250,00	0,00		OVERHEVELEN	
Baten - Totaal		-170.250,00		-170.250,00	0,00		OVERHEVELEN	-170.250,00
98215 Singelpark deelproject Cortille - Totaal		0,00		0,00	0,00			
98216 Impuls winkelgebieden		11.034,96	-11.034,96	9.206,00	1.828,96			De ontwikkelingen aan de Deuringerstraat zijn gerealiseerd en afgerond. Het restant budget kan overgeheveld worden naar het openbaar gebied Langestraat-Hofstraat
98216 Impuls winkelgebieden	130.000,00	190,00	129.810,00	0,00	190,00			
98216 Impuls winkelgebieden		127.279,50	-127.279,50	82.037,50	45.242,00			
982161001 - VAT kosten Deurningestraat		130.000,00	138.504,46	-8.504,46	91.243,50	47.260,96	OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	75.000,00		75.000,00	0,00				
982161002 - Onderzoeken Deurningestraat		75.000,00		75.000,00	0,00		OVERHEVELEN	

**2025
Projectenvers
lag**

98216 Impuls winkelgebieden	350.000,00	375.577,44	-25.577,44	374.837,44	740,00			
982161003 - Woonrijp maken Deurningerstraat		350.000,00	375.577,44	-25.577,44	374.837,44	740,00	OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	100.625,00	23.722,90	76.902,10	23.722,90	0,00			
982161004 - Onvoorzien Deurningerstraat		100.625,00	23.722,90	76.902,10	23.722,90	0,00	OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	300.000,00		300.000,00	0,00				Dit budget dient (zodar beschikbaar is gesteld door subsidieverstrekker) overgeheveld te worden aan het grondbedrijf
982161005 - Voormalig topsportpand (Deurningerstraat 39)		300.000,00		300.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	123.537,00		123.537,00	0,00				De werkzaamheden zijn uitgevoerd door een externe partij. € 90.000,- dient betaald te worden naar oplevering van de woningen
982161006 - Voormalig postkantoorlocatie (de Nieuwe Post)		123.537,00		123.537,00	0,00		OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	455.000,00		455.000,00	0,00				Zie bovenstaande; alleen deze partij ontvangt de volledige € 455.000,-
982161007 - Herontwoningen WBO Langestraat (Pakhuis)		455.000,00		455.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	455.000,00		455.000,00	0,00				Realisatie van dit openbaar gebied zal na oplevering van de ontwikkeling nieuwe post en pakhuis zijn. Echter worden er al kosen gemaakt vanaf 2026, in het kader van de voorbereidingen
982161008 - Langestraat en Hofstraat		455.000,00		455.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	165.000,00		165.000,00	0,00				Overhevelen: Betreft de openbare ruimte, zie hiervoor ook Langestraat/ Hofstraat.
982161009 - Onderdoorgang Deurningerstraat-Langestraat		165.000,00		165.000,00	0,00		OVERHEVELEN	
Lasten - Totaal		2.154.162,00	537.804,80	1.616.357,20	489.803,84	48.000,96	OVERHEVELEN	1.616.357,20 Het totaal overhevelen.
98216 Impuls winkelgebieden	-1.315.625,00	-237.804,80	-1.077.820,20	-189.803,84	-48.000,96			
982169001 - Specifieke uitkering impuls winkelgebieden 11299		-1.315.625,00	-237.804,80	-1.077.820,20	-189.803,84	-48.000,96	OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	-300.000,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00			
982169002 - Subs Stadsarrangement prov Overijssel 11277		-300.000,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	OVERHEVELEN	
98216 Impuls winkelgebieden	-238.537,00		-238.537,00	0,00				
982169003 - Bijdr reserve Binnenstad 7001043		-238.537,00		-238.537,00	0,00		OVERHEVELEN	

**2025
Projectenvers
lag**

98216 Impuls winkelgebieden	-300.000,00		-300.000,00	0,00				
982169004 - Bijdr reserve sted ontw en wonen - cofin 7001024	-300.000,00		-300.000,00	0,00			OVERHEVELEN	
Baten - Totaal	-2.154.162,00	-537.804,80	-1.616.357,20	-489.803,84	-48.000,96		OVERHEVELEN	-1.616.357,20
98216 Impuls winkelgebieden - Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Geheel - Totaal	-847.001,00	-656.076,84	-190.924,16	-0,00	-656.076,84			

8.3 Overzicht maatregelen met indicator rood



Bij de behandeling van de Najaarsnota 2025 hebben wij de raad toegezegd om bij de jaarstukken 2025 een lijst op te nemen van de maatregelen (uit ambities, doelen en maatregelen) die bij de Voorjaarsnota en Najaarsnota 2025 als indicator codering rood hebben gekregen, wat inhoudt dat ze in 2025 niet gerealiseerd konden worden.

Het gaat om de onderstaande 9 maatregelen:

1. Gebiedsvisie Jufferbeek Noord uitwerken (programma 3; uit ambitie "Oldenzaal heeft een vernieuwd en toekomstbestendig vestiging- en ondernemersklimaat")
2. Ontwikkelen van lokale inclusie-agenda (programma 5: uit ambitie "elke inwoner kan actief deelnemen aan een inclusieve samenleving en keuzes maken die gezond leven makkelijker maakt")
3. Aanbod voor jeugd- en jongerenwerk (programma 5: uit ambitie "ieder kind groeit kansrijk op in Oldenzaal")
4. Organiseren opvang en ondersteuning van de doelgroepen (programma 5: uit ambitie "Oldenzaal voldoet aan de opgaven rondom het migratie vraagstuk en doet dit met een menselijke maat")
5. Vroegsignalering criminaliteit (programma 1; uit ambitie "In onze stad voelt iedereen zich veilig in de woon-, werk- en leefomgeving")
6. Verbeteren en revitalisering van bestaande bedrijventerreinen (programma 3; uit ambitie "Oldenzaal heeft een vernieuwend en toekomstbestendig vestigings- en ondernemersklimaat")
7. Volkshuisvestingsprogramma (programma 3; uit ambitie "Een fijn (t)huis voor iedereen: we maken aantrekkelijk wonen mogelijk voor alle groepen in Oldenzaal")
8. Omgevingsvisie (programma 3; uit ambitie "Een fijn (t)huis voor iedereen: we maken aantrekkelijk wonen mogelijk voor alle groepen in Oldenzaal")
9. Onderzoek kwaliteit openbare ruimte bedrijventerrein (programma 2; uit ambitie "Meer ruimte voor water en natuur in en om de stad")