



Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Voorwoord en kerngegevens.....	7
1.1 Voorwoord	7
1.2 Kerngegevens	12
1.2.1 Sociale structuur	12
1.2.2 Fysieke structuur	12
2. Programmaverantwoording	14
2.1 Programma 1 Dienstverlening en veiligheid	14
2.1.1 Wat hebben we bereikt?	14
2.1.2 Wat zijn onze ambities en doelen?	15
2.1.2.1 Ambitie: Een betrouwbare en toegankelijke gemeente met een gezicht.....	15
2.1.2.2 Ambitie: In onze stad voelt iedereen zich veilig in de woon-, werk- en leefomgeving ..	20
2.1.3 Beleidsindicatoren	26
2.1.4 Betrokkenheid verbonden partijen	27
2.1.5 Wat heeft het gekost?.....	28
2.2 Programma 2 Bereikbaarheid en openbare ruimte	28
2.2.1 Wat hebben we bereikt?	29
2.2.2 Wat zijn onze ambities en doelen?	30
2.2.2.1 Ambitie: Het klimaatakkoord is leidend in ons handelen	30
2.2.2.2 Ambitie: Meer ruimte voor water en natuur in en om de stad	35
2.2.2.3 Ambitie: Een goed bereikbare en verkeersveilige stad met minder uitstoot.....	38
2.2.3 Beleidsindicatoren	40
2.2.4 Betrokkenheid verbonden partijen	40
2.2.5 Wat heeft het gekost?.....	41
2.3 Programma 3 Stedelijke en economische ontwikkeling	42
2.3.1 Wat hebben we bereikt?	42

2.3.2 Wat zijn onze ambities en doelen?	43
2.3.2.1 Ambitie: Een aantrekkelijke en vitale binnenstad, waarin het prettig winkelen, recreëren en wonen is	43
2.3.2.2 Ambitie: Een fijn (t)huis voor iedereen: we maken aantrekkelijk wonen mogelijk voor alle groepen in Oldenzaal	45
2.3.2.3 Ambitie: Oldenzaal heeft een vernieuwend en toekomstbestendig vestigings- en ondernemersklimaat	46
2.3.3 Beleidsindicatoren	50
2.3.4 Betrokkenheid verbonden partijen	50
2.3.5 Wat heeft het gekost?	51
2.4 Programma 4 Cultuur, sport en ontspanning	52
2.4.1 Wat hebben we bereikt?	52
2.4.2 Wat zijn onze ambities en doelen?	53
2.4.2.1 Ambitie: Ons culturele en sportieve ecosysteem is vitaal en toekomstbestendig.....	53
2.4.2.2 Ambitie: We benutten ons culturele en sportieve ecosysteem voor onze economische doelstellingen.....	60
2.4.2.3 Ambitie: In Oldenzaal kan iedereen meedoen aan cultuur, sport & bewegen en evenementen.....	61
2.4.3 Beleidsindicatoren	61
2.4.4 Betrokkenheid verbonden partijen	61
2.4.5 Wat heeft het gekost?	62
2.5 Programma 5 Maatschappelijke Ondersteuning	63
2.5.1 Wat hebben we bereikt?	63
2.5.2 Wat zijn onze ambities en doelen?	65
2.5.2.1 Ambitie: Voor inwoners die het nodig hebben is een kwalitatief goed ondersteuningsaanbod beschikbaar	65
2.5.2.2 Ambitie: Ieder kind groeit kansrijk op in Oldenzaal.....	68
2.5.2.3 Ambitie: Alle inwoners hebben bestaanszekerheid	72
2.5.2.4 Ambitie: Elke inwoner kan actief deelnemen aan een inclusieve samenleving en keuzes maken die gezond leven makkelijker maakt.....	75
2.5.2.5 Ambitie: Oldenzaal voldoet aan de opgaven rondom het migratievraagstuk en doet dit met een menselijke maat.....	78

2.5.3 Beleidsindicatoren	79
2.5.4 Betrokkenheid verbonden partijen	80
2.5.5 Wat heeft het gekost?	81
2.6 Financiële algemene dekkingsmiddelen	81
2.6.1 Algemeen	81
2.6.2. Beleidsindicatoren	82
2.6.3 Betrokkenheid verbonden partijen	82
2.6.4 Wat heeft het gekost?	82
2.6.5 Gerealiseerd resultaat	83
2.6.6 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	83
2.6.7 Overzicht overhead	84
2.6.8 Bedrag heffing vennootschapsbelasting	84
2.6.9 Onvoorzien	84
3. Paragrafen	86
3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement	86
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	90
3.3 Financiering	97
3.4 Bedrijfsvoering	101
3.5 Verbonden partijen	105
3.6 Grondbeleid	107
3.7 Lokale Heffingen	112
3.8 Handhaving	126
3.9 Taakstellingen	127
3.10 Wet Open Overheid	128
4. Balans en jaarrekening	129
4.1 Balans	129
4.2 Overzicht van baten en lasten per programma	130

4.3 Begrotingsrechtmatigheid	131
4.4 Toelichtingen en grondslagen	135
4.4.2 Toelichting en grondslagen jaarrekening	135
4.4.1 Toelichting en grondslagen balans	137
4.4.1.1 Activa	139
4.4.1.2 Passiva	157
4.4.1.3 Waarborgen en garanties	190
4.4.1.4 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	190
4.4.1.5 Overige financiële verplichtingen	190
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma	193
4.5.1 Dienstverlening en veiligheid	193
4.5.2 Woon- en leefomgeving	194
4.5.3 Stedelijke en economische ontwikkeling	198
4.5.4 Cultuur, sport en ontwikkeling	202
4.5.5 Maatschappelijke ondersteuning	204
4.5.6 Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	210
4.5.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	223
4.6 Verantwoording rechtmatigheid	227
4.7 SISA-bijlage	229
4.8 Overzicht van baten en lasten per taakveld	238
4.9 Verslag kredieten	247
4.9.1 Verslag kredieten 2024	247
4.10 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	262
5. Bijlagen niet behorende bij de jaarrekening	271
5.1 Verslag projecten	271
5.1.1 Verslag projecten 2024	271

1. Voorwoord en kerngegevens

1.1 Voorwoord

Omschrijving (toelichting)

In deze jaarstukken leggen we verantwoording af over 2023. Ze zijn het sluitstuk van de P&C- cyclus. We ronden daarmee het 1^e jaar van deze coalitieperiode af.

Bij het schrijven van deze inleiding kijken we terug naar de programmabegroting en gewijzigde programmabegroting van 2023. Wat hebben we beloofd en hoe hebben we dat waar gemaakt?

“Een gezonde financiële basis in onzekere tijden”

Dat schreven we eind 2022. En we kregen gelijk. Zelf kozen we voor het maken van behoedzame financiële keuzes en terughoudend om te gaan met nieuwe plannen. We hebben over 2023 een positief financieel resultaat van € 5.019.000. Dit resultaat voegen we toe aan onze reserves want de inkomsten vanuit het Rijk op langere termijn zijn nog altijd erg onzeker.

Het resultaat 2023 is € 3,2 mln. hoger dan wij bij de Najaarsnota hebben aangegeven. In de Najaarsnota 2023 is geanticipeerd op het rekeningresultaat door financiële verwerking van de actualisatie sociaal domein en een realistische planning van de investeringen. Bij de Najaarsnota zagen we een aantal financiële meevallers al wel aankomen maar konden deze nog niet concreet becijferen. Deze PM-posten zijn nu in het rekeningresultaat meegenomen. Daarnaast komen incidentele middelen vanuit het Rijk vaak laat beschikbaar (decembercirculaire) waardoor we deze niet meer in het lopende jaar kunnen besteden.

Verderop in de jaarstukken (paragraaf 4.4) kunt u lezen waar en hoe we het positieve resultaat precies behaalden. Maar eerst nemen we u graag mee in enkele van onze prestaties.

In 2023 hadden we onzekere financiële tijden. Allemaal hebben we de inflatie gemerkt. Boodschappen die duurder werden, brandstofprijzen die de pan uit stegen. Met alle gevolgen van dien. De gemeente ondersteunde de inwoners waar mogelijk. Bijvoorbeeld via het sociaal plein. En ook door het armoedebeleid te herzien. Het nieuwe beleid sluit beter aan bij de behoeften van kwetsbare inwoners.

Ook de gemeentelijke organisatie en daarmee de voortgang op projecten en opgaves stond onder druk. De arbeidsmarkt was in 2023 krap en de opgaves werden complexer en groter. We moeten meer moeite doen om onze vacatures in te vullen en we doen ons best om gekwalificeerde medewerkers te behouden.

In 2040 bruist Oldenzaal van leven, dankzij de visie en inzet van onze inwoners en partners

Het maken van onze toekomstvisie begon allemaal met het boeiende theatercollege 'Toekomst denken, hoe doe je dat?' in De Bond. Daar werden inwoners uitgenodigd om hun ideeën voor Oldenzaal in 2040 te delen. Met enthousiasme werden enquêtes ingevuld, online of op kaarten die

verspreid waren in de bibliotheek, het stadhuis en bij Willemien. Voor de meeste doelgroepen organiseerden we 1 of meer bijeenkomsten, gesprekken of activiteiten. Eind 2023 begon de volgende fase namelijk het ordenen en verrijken van de resultaten die we opgehaald hebben.

De kracht van Oldenzaal lag in haar samenwerking en in verbinding

Een samenleving waarin alle inwoners van Oldenzaal in staat zijn om zichzelf te redden, gezond te blijven en zich veilig en verbonden te voelen. De gemeente bestaat voor haar inwoners. Lokale opgaven staat centraal. We vertaalden de impact die we willen bereiken - een krachtige samenleving - naar concrete activiteiten en voorzieningen. Zo konden we gerichte keuzes maken bij de inzet van voorzieningen en het gesprek aangaan met onze (strategische) partners. We hebben ons meer gericht op het voorkomen van problemen in plaats van ze op te lossen nadat ze zijn ontstaan.

In het Gezond Actief Leven Akkoord legden we een gerichte lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis vast. We stelden een lokaal plan van aanpak op tot en met 2026, met als doel om te anticiperen op de groeiende zorgvraag. Zo bieden we passende interventies om de kwaliteit, toegankelijkheid en duurzaamheid van ons zorgstelsel te waarborgen.

Binnen de Lokale Educatieve Agenda maakten we afspraken met het onderwijs en de kinderopvang. Deze afspraken dragen bij aan het bevorderen van kansrijk opgroeien en gelijke kansen in het onderwijs. Hiermee dragen we bij aan de brede ontwikkeling van kinderen en jongeren in Oldenzaal.

Op het gebied van wonen werd gewerkt aan diverse woonprojecten

Waaronder de afronding van de eerste fase van Stakenbeek en de start van nieuwe projecten zoals Gravenbeek en Langestraat. Samen met partners werd ook het woonwagenebeleid vastgesteld, in nauwe samenwerking met de doelgroep. En natuurlijk werkten we aan de Woonagenda Oldenzaal en de huisvesting van 1- & 2 persoons huishoudens.

Meer bezoekers aan de binnenstad en een subsidie impuls winkelgebieden

Het aantal bezoekers van de binnenstad nam weer toe. Ook nam de leegstand substantieel af. Dit blijkt uit de binnenstad monitor. Daarnaast zetten we volop in op een sterkere samenwerking binnen de Stadsnoabers. Dit leidde tot een heldere samenwerkingsstructuur en eensgezindheid op de prioriteiten. We realiseerden o.a. 10 shop en go parkeerplaatsen en vormden voor diverse acties werkgroepen. Met succes dienden we een aanvraag impuls winkelgebieden in.

Cultuur bloeide op ...

...met verschillende maatschappelijk-culturele programma's zoals Actief na school, Studio 15, Twents Zilver en BoesCool55+ die culturele activiteiten toegankelijk maken voor een breed publiek. Daarnaast zijn ze onderdeel van onze lokale inzet op (mentale) gezondheid en preventie.

De opening van de musea De Pelgrim en het Hanzehuis gaven een impuls aan toerisme en educatie in de stad. De Pelgrim heeft onderdak in het Michgoriushuis. Het Hanzehuis zit in het Koetshuis van het Palthe Huis. Hiermee werd het project 'digitale Hanzestad' afgerond.

We zijn eind 2023 gestart met de revitalisatie van sportcentrum Vondersweijde

De werkzaamheden en financiën verlopen volgens de planning. In het recreatiebad staat geen water en de temperatuur van het wedstrijdbad is 2 graden geplust. Het zwembad kan op deze manier zo

lang mogelijk worden gebruikt, onder meer voor zwembles. De buurt en medewerkers van Sport Oldenzaal worden goed op de hoogte gehouden over de werkzaamheden.

Samenwerking binnen sportpark Het Weschterik

Voetbalvereniging Oldenzaal had op sportpark De Thij geen gezonde toekomst zonder jeugdafdeling en prestatievoetbal bij de senioren. In de zomerstop van 2023 is V.V. Oldenzaal daarom verhuisd naar sportpark Het Weschterik, waar het nu de velden, kleedkamers en andere voorzieningen deelt met voetbalclub Z.V.V. De Esch. Door de inzet van veel vrijwilligers van beide verenigingen is de overgang soepel verlopen.

Eerste resultaten zichtbaar in uitvoering van Integraal Onderwijsinvestingsplan

Het Blikpunt werd in september officieel geopend. Vanaf dit schooljaar gebruikt basisschool De Zevenster het gebouw. Ook werkten we aan de voorbereiding van de vernieuwbouw van de Franciscusschool. De plannen sluiten goed aan bij de ambities op het gebied van duurzaam en goed onderwijs. Zo wordt de levensduur van dit unieke en karakteristieke gebouw met 40 jaar verlengd.

Het klimaatakkoord was leidend in ons handelen

In 2023 waren er veel ontwikkelingen binnen het thema klimaatakkoord en die zijn niet allemaal positief.

- Het elektriciteitsnetwerk is dit jaar overbelast geraakt (netcongestie) en de verwachting is dat dit in ieder geval tot en met 2028 de uitbreiding van bestaande en vestiging van nieuwe bedrijven zal belemmeren.
- De afstemming binnen de Regionale Energie Strategie (RES) Twente staat onder druk vanwege aanscherping van beleid op de vergunbaarheid van zon- en windprojecten. Wij zijn met verschillende stakeholders in gesprek om samen te komen tot programmeringsafspraken met de Provincie voor wind en met de netbeheerders de haalbaarheid van lokale energie hubs te onderzoeken.
- Gelukkig is de ambtelijke bezetting op dit thema eind 2023 weer voldoende zodat we (weliswaar met wat vertraging) alle geplande activiteiten kunnen uitvoeren.
 - Het zonneveldenbeleid is vastgesteld,
 - de basis om de verplichte CO₂-footprint te kunnen bepalen voor onze eigen organisatie is er,
 - de bestuursovereenkomst voor een toekomstbestendige organisatie van Energie van NOT is voorbereid en in de wijk de Thij pakt de Stichting Energie het verduurzamen van de wijk op.
 - Voor de ontwikkeling van een visie op circulaire economie zijn we vergevorderd om een Twentse visie vast te stellen. Deze wordt daarna doorontwikkeld voor Oldenzaal.

Betrouwbare overheid door goede dienstverlening

We schreven in de begroting: “We zien dat landelijk het vertrouwen in de overheid daalt. Wij willen een betrouwbare lokale overheid zijn.” Daarom zijn we in de afgelopen jaren druk bezig geweest met de uitbreiding en verbetering van onze digitale dienstverlening. In 2023 keken we opnieuw naar ontwikkelingen waarmee we onze digitale dienstverlening verder kunnen verbeteren. Daarnaast bleven we bereikbaar voor de dienstverlening op locatie. De inwoner kon zo zelf de afweging maken of ze voor digitale dienstverlening of een afspraak op het stadhuis koos. We verwijzen inwoners voor hulp met online aanvragen door naar het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). Deze is ondergebracht in de bibliotheek. Een betrouwbare gemeente is een gemeente die zegt wat ze doet en doet wat ze zegt. En waar inwoners op integrale wijze van een antwoord worden voorzien.

In het afgelopen jaar hebben we ons ingezet om delen van het raadsprogramma 'samen vooruit, vooral nu' te realiseren. Samen bouwen we verder aan de stad waar wij allemaal ontzettend trots op zijn. Oldenzaal, de leukste gemeente van Nederland.

Resultaat in één oogopslag

Hieronder wordt per programma het begrote saldo van baten en lasten vergeleken met het gerealiseerde saldo. De toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves zijn onderaan in 1 regel opgenomen.

Programma (bedragen * € 1.000)		Begroting Primitief		Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil	
1.	Dienstverlening en veiligheid	5.232	N	5.134	N	4.963	N	171	V
2.	Bereikbaarheid en openbare ruimte	5.431	N	4.739	N	5.057	N	318	N
3.	Stedelijke en economische ontwikkeling	4.248	N	3.899	N	2.239	N	1.660	V
4.	Cultuur, sport en ontspanning	5.238	N	6.403	N	6.101	N	302	V
5.	Maatschappelijke ondersteuning	43.176	N	46.559	N	46.343	N	216	V
6.	Financiële algemene dekkingsmiddelen	64.807	V	66.358	V	67.246	V	888	V
	Totaal saldo van lasten en baten	1.482	V	376	N	2.543	V	2.919	V
	Mutaties reserves	1.783	V	2.167	V	2.476	V	309	V
	Resultaat	3.265	V	1.791	V	5.019	V	3.228	V

V= Voordeel, N= Nadeel

Een uitgebreide financiële analyse per programma is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Deze is te vinden in paragraaf 4.4.

Voorstel bestemming resultaat

De raad wordt voorgesteld om een deel van het positieve jaarrekeningresultaat van € 5.019.000 te bestemmen voor 3 specifieke doelen.

1. Grondexploitatie € 824.000 : Resultaatbestemming (her)ontwikkeling en herstructurering tot woningbouwlocaties

Met woningbouwversnelling als speerpunt en de ambities uit het raadsprogramma zetten we in op een (t)huis voor iedereen en het vergroten van de aantrekkelijkheid van Oldenzaal door stedelijke (her)ontwikkeling. De gemeente startte een aantal binnenstedelijke herontwikkelingslocaties op (denk daarbij aan de Reigerstraat, J.W.F. van Hartenstraat en J.H. Molkenboerstraat) en vestigde een voorkeursrecht op het bedrijventerrein en de omgeving grenzend aan Zuid Berghuizen, gelegen tussen de Lossersestraat, Oude Lossersestraat en Enschedesestraat. Dit soort locaties zijn in principe verliesgevend. Ambities zoals sociale woningbouw maken dat tekorten verder oplopen. De ontwikkeling van dit soort verliesgevende grondexploitaties mag worden opgepakt wanneer tekorten zijn afgedekt. Vaak is inzet van provinciale of rijkssubsidies mogelijk maar moet daar ook een gemeentelijke bijdrage tegenover staan.

Om die reden wordt voorgesteld het resultaat van het grondbedrijf (€ 824.000) te bestemmen voor (Her)ontwikkeling en herstructurering tot woningbouw en de gelden te reserveren binnen de strategische reserve van het grondbedrijf. Deze reserve kan de raad aanwenden wanneer verliesgevende grondexploitaties worden geopend dan wel wanneer besloten wordt over te gaan tot verwerving van een herontwikkelings- of herstructureringslocatie voor woningbouw voor het afdekken van het verschil tussen aankoop en waarde huidige functie (bestemming).

2. Opvang Oekraïners

De ontvangen rijksmiddelen zijn in 2023 niet volledig besteed. Bij resultaatbestemming zal voorgesteld worden om € 444.000 in de daarvoor bestemde reserve te storten waarbij we de raad tevens vragen de reserve opvang Oekraïners qua bestemming te verbreden naar reserve opvang vluchtelingen.

3. Vrijval Regeling reductie energiegebruik woningen

Van het Rijk hebben we een specifieke uitkering ontvangen voor de regeling reductie energiegebruik woningen. De niet bestede middelen van € 416.000 hoeven we niet terug te betalen. Deze vrijval is via een correctie op de beginbalans toegevoegd aan de algemene reserve. Voorgesteld wordt dit

voordeel alsnog vanuit de algemene reserve (niet via de resultaatbestemming 2023) te storten in de reserve duurzaamheid.

1.2 Kerngegevens

1.2.1 Sociale structuur

Sociale structuur

Omschrijving (toelichting)

	Per 1 januari 2022	Per 1 januari 2023	Per 31 december 2023
Aantal inwoners, waarvan:	31.745	31.931	31.795
Jonger dan 18 jaar	6.041	5.978	5.839
Ouder dan 17 maar jonger dan 65 jaar	18.021	18.113	18.039
Ouder dan 64 jaar maar jonger dan 75 jaar	4.165	4.115	4.040
Ouder dan 74 maar jonger dan 85 jaar	2.654	2.834	2.947
Ouder dan 85 jaar	864	891	930
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden:	443	447	416
Waarvan:			
WWB	417	424	396
IOAW	21	18	15
IOAZ	5	5	5
Aantal Wsw-werknemers in sociale werkgemeenschappen	234	227	210

1.2.2 Fysieke structuur

Fysieke structuur

Omschrijving (toelichting)

	Per 1 januari 2022	Per 1 januari 2023	Per 31 december 2023
Oppervlakte gemeente:	2.195 ha	2.195 ha	2.195 ha
land	2.155 ha	2.155 ha	2.155 ha
binnenwater (opp. vijvers en waterlopen)	40 ha	40 ha	40 ha
historische stadskern	8 ha	8 ha	8 ha
Aantal woonruimten, waarvan:	14.589	14.717	14.826
recreatiewoningen	55	55	55
Lengte van wegen:			
30 km wegen	107 km	107 km	107 km
50 km wegen	48 km	48 km	48 km
gebiedsontsluitingswegen 80 km, (in beheer bij Provincie)	12,7 km	12,7 km	12,7 km
120 km wegen (in beheer bij Rijk)	8,2 km	8,2 km	8,2 km
Vrij liggende fiets- en wandelpaden	45 km	45 km	45 km
Spoorlijn in m1 (enkele baan)	4,2 km	4,2 km	4,2 km
Oppervlakte industrieterrein	270 ha	270 ha	270 ha
Aantal ha openbaar groen	244 ha	244 ha	244 ha
waarvan waterhuishouding	24 ha	24 ha	24 ha

2. Programmaverantwoording

2.1 Programma 1 Dienstverlening en veiligheid

Omschrijving (toelichting)

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

- a. Bestuur
- b. Burgerzaken
- c. Crisisbeheersing en brandweer
- d. Openbare orde en veiligheid

Oldenzaal, een gemeente met een gezicht. Daarmee willen we zeggen: digitaal bereikbaar waar het kan en persoonlijk contact waar dat nodig is. Een gemeente die zichtbaar en benaderbaar is. Een sociaal veilige gemeente voor iedere inwoner.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals:



2.1.1 Wat hebben we bereikt?

Wat hebben we bereikt?

Omschrijving (toelichting)

We bereikten binnen dit programma een aantal belangrijke resultaten:

Oldenzaal 2040

Oldenzaal 2040 is gaan leven in de Oldenzaalse samenleving! Het theatercollege 'Toekomst denken, hoe doe je dat?' op 13 september 2023 in De Bond was een geslaagde aftrap. Inwoners konden in 2023 hun ideeën over hun Oldenzaal in 2040 delen door het invullen van een enquête. Dat kon online via www.oldenzaal2040.nl of door het invullen en inleveren van de kaarten in de bibliotheek, in het stadhuis en bij Willemien. Voor de meeste doelgroepen hebben we één of meerdere bijeenkomsten, gesprekken of activiteiten georganiseerd. We hebben iets meer tijd nodig gehad om een goede aanpak neer te zetten en partijen te benaderen en mee te laten doen. Eind 2023 begon de volgende fase namelijk het ordenen en verrijken van de uitkomsten die we opgehaald hebben.

Dienstverlening

De afgelopen jaren zijn we druk bezig geweest met de uitbreiding en verbetering van onze digitale dienstverlening. In 2023 keken we opnieuw naar ontwikkelingen waarmee we onze digitale

dienstverlening verder kunnen verbeteren. Daarnaast bleven we bereikbaar voor de dienstverlening op locatie. De inwoner kon zo zelf de afweging maken of ze voor digitale dienstverlening of een afspraak op het stadhuis koos. We verwijzen inwoners voor hulp met online aanvragen door naar het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). Deze is ondergebracht in de bibliotheek.

Veiligheid

Het onderzoek naar de (sociale) veiligheidsbeleving van de inwoners van de gemeente Oldenzaal is afgerond. De resultaten worden in 2024 gedeeld en dienen als input voor het opstellen van het integraal veiligheidsplan 2024-2026. En we maken een plan van aanpak Weerbare Overheid op basis van de aanbevelingen uit de Weerbaarheidsscan van het RIEC ON en voeren de acties uit, zodat onze basis op orde is.

2.1.2 Wat zijn onze ambities en doelen?

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 hebben we ervoor gedaan?

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)

Digitale Overheid

Omschrijving (toelichting)

- We bieden Informatiepunten Digitale Overheid (IDO's).
- We zorgen ervoor dat inwoners op digitale wijze producten kunnen afnemen conform de Wet modernisering elektronisch verkeer (Wmebv).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Online - live - uitzenden raadsvergaderingen

Omschrijving (toelichting)

We zenden zowel raadsvergaderingen als politieke fora die in het stadhuis worden gehouden online – live – uit.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vervanging van onze huidige telefooncentrale

Omschrijving (toelichting)

We vervangen onze huidige telefooncentrale en we gaan bellen via Microsoft Teams 365. Dit is één van de stappen in het totaalproces van een nieuwe samenwerkingsomgeving waarmee we efficiënter en gemakkelijker kunnen samenwerken.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het proces van aanbesteding en uiteindelijke gunning heeft langer geduurd dan voorzien. De herstart is gepland voor later dit jaar. Implementatie verwachten we in 2025.

Online verlengen rijbewijs

Omschrijving (toelichting)

Vervalt per 1-1-2025

Eind 2023 starten we met het project 'online verlengen rijbewijs'

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Efficiënte afhandeling van digitale aanvragen

De digitale aanvragen/meldingen worden efficiënt afgehandeld

Wat hebben we ervoor gedaan?

De doorontwikkeling van het zaakafhandelsysteem

Omschrijving (toelichting)

We volgen de ontwikkeling van Dimpact voor de doorontwikkeling van het zaakafhandelsysteem (nu E-suite):

- We vervangen e-formulieren door Open Formulieren om meer gebruikersgemak te bieden;
- We sluiten aan bij Signalen in verband met een koppeling met de Buiten Beter App. Dit levert meer efficiency in de afhandeling van de meldingen openbare ruimte. Daarnaast maakt dit terugkoppeling via de Buiten Beter App mogelijk.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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)

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 hebben we ervoor gedaan?

Burgerparticipatie

Omschrijving (toelichting)

We betrekken onze inwoners op allerlei manieren (participatie). Het participatieplatform zetten we in 2024 in voor minimaal drie nieuwe projecten.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Samenwerking NOT verband aan complexe maatschappelijke opgaven

Omschrijving (toelichting)

We werken samen in NOT verband aan complexe maatschappelijke opgaven en doen onderzoek naar een toekomstbestendige ICT.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Een visie op Oldenzaal 2040

Omschrijving (toelichting)

We werken in het 1e kwartaal de resultaten van het participatieproces en de communicatiecampagne uit in een visie op Oldenzaal 2040.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Ons stadhuis versterkt samenwerking

Ons stadhuis versterkt het samenwerken, verbinden en ontmoeten

Wat hebben we ervoor gedaan?

Toekomstscenario voor het stadhuis

Omschrijving (toelichting)

We werken het in 2023 genomen besluit over het gewenste toekomstscenario voor het stadhuis uit in een uitgewerkt plan (financieel, ruimtelijk en functioneel) en ontwerp.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Onze communicatie is begrijpelijk

Onze communicatie is in begrijpelijke taal afgestemd op de ontvanger

Wat hebben we ervoor gedaan?

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)

Beleidsindicatoren van deze ambitie

Omschrijving (toelichting)

	2021	2022	2023 tot 1 september
Balie / Receptie	74,21%	81,73%	86,99%
Webformulieren	81,00%	75,41%	79,48%

De volgende indicatoren sluiten aan bij bovenstaande ambitie.

- Balie/Receptie: Dit betreft de klantfeedback (% tevreden) van inwoners die fysiek het stadhuis hebben bezocht voor een product van burgerzaken. Inwoners kunnen reageren op hun ervaring bij bijvoorbeeld de wachttijd, vriendelijkheid en deskundigheid. Deze indicator zegt iets over de fysieke toegankelijkheid en een gemeente met een gezicht.
- Webformulieren: Dit betreft de klanttevredenheid over het gebruik van webformulieren. Aan het eind van het formulier wordt gevraagd naar de ervaring (vindbaarheid, gemak en duidelijkheid) van de gebruiker. Voorbeelden van webformulieren zijn het aanvraagformulier energietoeslag, gehandicaptenparkeerkaart, ja/nee sticker of het doen van een melding. Deze indicator geeft een beeld bij onze digitale toegankelijkheid.

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 hebben we ervoor gedaan?

Tegengaan heling

Omschrijving (toelichting)

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

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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. Collega's worden opgeleid en getraind om de beleidsregel op de juiste manier toe te passen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Actueel Bibob beleid is vastgesteld in Q1. Oriëntatie naar een passend zaakstelsel vindt plaats. Inrichting van het werkproces in de huidige systemen vindt niet plaats in afwachting van het nieuwe zaakstelsel.

Opsporen ondermijning

Omschrijving (toelichting)

We voeren integrale controles uit om signalen van ondermijning op te sporen en zoeken daarbij naar een passende aanpak met onze partners.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Onderzoek naar veiligheidsbeleving

Omschrijving (toelichting)

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Verbinding zorg- en veiligheidspartners

Omschrijving (toelichting)

We versterken de verbinding met onze zorg- en veiligheidspartners.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vroegsignalering criminaliteit

Omschrijving (toelichting)

We optimaliseren het werkproces vroegsignalering criminaliteit (focus jeugd t/m 23 jr)

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Regionale aanpak mensenhandel

Omschrijving (toelichting)

We voeren de acties uit de regionale aanpak mensenhandel uit

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op basis van de Twentse visie Mensenhandel moet de gemeente een of meer aandachtfunctionarissen aanstellen. Deze aandachtfunctionaris heeft als taak om het thema Mensenhandel bekend te maken en te houden, vooral bij collega's die contact hebben met de inwoners. Dit om mogelijke casussen Mensenhandel te kunnen signaleren en aan te pakken. De aandachtfunctionaris werkt samen met het Kenniscentrum Mensenhandel bij de aanpak ervan.

Er is nog geen aandachtfunctionaris aangesteld. De kolom zorg - veiligheid is op dit moment op meerdere vraagstukken in ontwikkeling (positionering casuscoördinatie, procesregie, aandachtfunctionarissen Meldcode e.d.). Deze situatie is nog steeds van toepassing.

Verbeteren nazorg ex-gedetineerden

Omschrijving (toelichting)

We gaan de nazorg voor ex-gedetineerden aanpassen/verbeteren.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We oriënteren ons momenteel op dit thema en komen de komende maanden met een voorstel. Uitvoering in 2025. Aantallen per jaar en problematiek die speelt worden beoordeeld. Er wordt momenteel een informatiebrief ontwikkelt voor gedetineerden. Hierin worden zaken opgenomen die relevant zijn voor de betrokkenen om voor ontslag uit detentie te regelen (huisvesting, inkomen, werk, e.d.). Verder is er een procesbeschrijving in wording.

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 gebied van straatintimidatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Grote weerbaarheid tegen ondermijning en (georganiseerde) misdaad

Onze eigen organisatie, inwoners en ondernemers hebben een grote weerbaarheid tegen ondermijning en (georganiseerde) misdaad.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoeren acties en aanbevelingen uit weerbaarheidsscan

Omschrijving (toelichting)

We voeren de acties en aanbevelingen uit die voortkomen uit de weerbaarheidsscan van het RIEC Oost Nederland en die bijdragen aan de 'basis op orde'.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 onze inwoners en onze eigen organisatie te vergroten.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 hebben we ervoor gedaan?

Integrale aanpak op personen met onbegrepen gedrag

Omschrijving (toelichting)

We voeren een integrale aanpak op personen met onbegrepen – en/of overlast gevend gedrag.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Op casusniveau sturen we nog meer op versterken van de integrale aanpak. Hiervoor is de huidige inrichting van casuscoördinatie en procesregie in doorontwikkeling. Voor de realisatie van de wijk-GGD is inmiddels subsidie verkregen. De lokale realisatie heeft tot doel al in een vroeg stadium vragen en problemen in casussen te signaleren en aan te pakken.

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 hebben we ervoor gedaan?

Passend vervolg drugsonderzoek

Omschrijving (toelichting)

We gaan de uitkomsten van het drugsonderzoek een passend vervolg geven.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 vanwege het onveiligheidsgevoel van inwoners en ondernemers.

Wat zijn onze doelen?

Doorontwikkeling regionale crisisorganisatie

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

Beleidsindicatoren van deze ambitie

Omschrijving (toelichting)

Sociale Veiligheid (Onveiligheidsgevoelens): (WODC) meting 2 jaarlijks (peildatum 2014 = 100)

Sociale (on)veiligheid wordt gevormd door criminaliteit, ondervonden overlast en onveiligheidsbeleving. Hoe lager de score hoe meer sociale veiligheid de inwoner ervaart.

- Onveiligheidsgevoelens: hoe onveilig men zich in de buurt voelt
- Onveiligheidsperceptie: de ervaren omvang van criminaliteit in de buurt

	Onveiligheidsgevoelens		Onveiligheidsperceptie	
	Oldenzaal	25.000 - 50.000 inwoners	Oldenzaal	25.000 - 50.000 inwoners
2017	99	96	89	94
2018	-	-	-	-
2019	107	90	141	86
2020	-	-	-	-
2021	73	87	53	81

2.1.3 Beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Organisatie	1 Formatie	Fte per 1.000 inw.	2023	8,6	-	n.v.t.	n.v.t.	Formatieplan 2023
	2 Bezetting	Fte per 1.000 inw.	2023	8,5	-	n.v.t.	n.v.t.	Formatie-/bezettinglijst 2023
	3 Apparaatskosten	Kosten per inw oner	2023	1.054	-	n.v.t.	n.v.t.	Rekening 2022
	4 Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2023	9,26%	-	n.v.t.	n.v.t.	Rekening 2022
	5 Overhead	% van totale lasten	2023	12,4%	-	n.v.t.	n.v.t.	Rekening 2022
Veiligheid	6 Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2022	9	↓	8	8	Bureau Halt
	7 Winkeliefstallen	Aantal per 1.000 inw.	2023	0,8	↔	2,2	1,4	CBS
	8 Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inw.	2023	3	↔	3,3	3	CBS
	9 Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inw.	2023	1,3	↓	0,9	1,1	CBS
	10 Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inw.	2022	4,9	↑	4,8	4,4	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 Winkeliefstallen betreft het aantal winkeliefstallen per 1.000 inwoners
- 8 Geweldsmisdrijven betreft het aantal geweldsmisdrijven 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

2.1.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
GBT	Het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT) is gestart als een samenwerking tussen een aantal gemeenten. In 2013 is Oldenzaal toegetreten. 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.

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Veiligheidsregio Twente	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.

2.1.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	5.733	7.573	7.320	253 V	1.405
Baten	501	2.439	2.357	82 N	1.922
Saldo	5.232	5.134	4.963	171 V	517 V
Toevoeging aan reserves	0	30	30	0	30
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	5.232 N	5.164 N	4.993 N	171 V	487V

De uitgebreide financiële analyse van programma 1 Dienstverlening en veiligheid is opgenomen in hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

2.2 Programma 2 Bereikbaarheid en openbare ruimte

Omschrijving (toelichting)

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

Er komen heel veel veranderingen op Oldenzaal af. Het moet allemaal gezonder, herbruikbaar, energieneutraal, klimaat robuust, enz. enz. Dit doen we samen met de inwoners, bedrijven en verenigingen in Oldenzaal. Hoe de openbare ruimte is, wordt gebruikt en veranderd is hiervoor heel belangrijk. In dit programma maken we concreet wat onze ambities, doelen en maatregelen zijn voor de komende periode.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals:



2.2.1 Wat hebben we bereikt?

Wat hebben we bereikt?
Omschrijving (toelichting)

Het klimaatakkoord is leidend in ons handelen

In 2023 waren er veel ontwikkelingen binnen het thema klimaatakkoord. Met name binnen het thema Energietransitie zijn er de nodige uitdagingen.

- Het elektriciteitsnetwerk is dit jaar overbelast geraakt (netcongestie) en de verwachting is dat dit in ieder geval tot en met 2028 de uitbreiding van bestaande en vestiging van nieuwe bedrijven zal belemmeren.
- De afstemming binnen de Regionale Energie Strategie (RES) Twente staat onder druk vanwege aanscherping van beleid op de vergunbaarheid van zon- en windprojecten. Wij zijn met verschillende stakeholders in gesprek om samen te komen tot programmeringsafspraken met de Provincie voor wind en met de netbeheerders de haalbaarheid van lokale energie hubs te onderzoeken.
- Gelukkig is de ambtelijke bezetting op dit thema eind 2023 weer voldoende zodat we (weliswaar met wat vertraging) alle geplande activiteiten kunnen uitvoeren.
 - Het zonneveldenbeleid is vastgesteld,
 - de basis om de verplichte CO₂-footprint te kunnen bepalen voor onze eigen organisatie is er,

- de bestuursovereenkomst voor een toekomstbestendige organisatie van Energie van NOT is voorbereid en in de wijk de Thij pakt de Stichting Energie het verduurzamen van de wijk op.
- Voor de ontwikkeling van een visie op circulaire economie zijn we vergewoerd om een Twentse visie vast te stellen. Deze wordt daarna doorontwikkeld voor Oldenzaal.

Meer ruimte voor water en natuur in en om de stad

Er zijn veel verschillende projecten (groot en klein) geweest voor het vergroenen van Oldenzaal. Denk daarbij aan het NK Tegelwippen, 5 uitgewerkte ideeën vanuit inwoners voor Groen er maar op los, diverse kleine projectjes van buitenbeheer en meerdere nieuwe locaties groenparkeren geplaatst (bijvoorbeeld bij Shop & Go).

Meerdere nieuwe ontwikkelingen voor volgend jaar zijn verder in gang gezet (Singelpark, Glinde-Hooiland). Vooral in Glinde-Hooiland staat de woonwijk voor een grote transformatie op het gebied van water en natuur in de stad.

Vanuit verschillende participatietrajecten lijkt een beeld te komen dat het bewustzijn voor water en natuur toeneemt. Doelstelling is dat dit resulteert in een groenere leefomgeving (ook particulier) in Oldenzaal.

Een goed bereikbare en verkeersveilige stad met minder uitstoot

Samen met de Stadsnoabers gaven we prioriteit aan mobiliteitsprojecten zoals de 10 Shop & Go parkeerplaatsen die strategisch rondom de binnenstad zijn geplaatst. Andere projecten zijn door de Stadsnoabers lager geprioriteerd en doorgeschoven. Over het gemotoriseerd vervoer in de binnenstad zijn we nog met elkaar in gesprek hoe we hier precies invulling aan willen geven. Parkeren is al langere tijd een belangrijk thema in Oldenzaal.

In 2023 is de laadvisie elektrisch rijden vastgesteld en is een parkeeronderzoek uitgevoerd. Met het parkeeronderzoek kunnen we voor de komende periode betere keuzes maken over de visie, de beleidsregels en de maatregelen die we willen nemen in Oldenzaal.

Voor het spoor is een inwonerbijeenkomst over de ontwikkelingen rondom het spoor georganiseerd. Ook zijn meerdere participatiesessies vanuit ministerie I&W bijgewoond. Samen met overige gemeenten zijn we daar het gesprek aangegaan over het toekomstbeeld spoorgoederenvervoer. Ook buiten deze sessies om is contact met andere spoorgemeenten en er zijn andere informatiemomenten vanuit Prorail bezocht.

2.2.2 Wat zijn onze ambities en doelen?

2.2.2.1 Ambitie: Het klimaatakkoord is leidend in ons handelen

Wat zijn onze doelen?

Bijdrage landelijke Klimaatakkoord

Een realistische (regionale) bijdrage aan het landelijke Klimaatakkoord.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Vaststellen klimaatakkoord-programma

Omschrijving (toelichting)

De ambities uit het in 2024 vastgestelde klimaatakkoord-programma wordt vertaald naar een jaarprogramma.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vaststellen Regionale Energie Strategie

Omschrijving (toelichting)

Lokaal en regionaal invulling geven aan het actieprogramma, waarbij de focus ligt op de warmtetransitie en de netcongestie. Voor het uitvoering geven aan de opgaven in deze dossiers zijn financiële middelen in de concept begroting van 2025 opgenomen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

RES 2.0 wordt niet vastgesteld omdat de provincie het bevoegd gezag voor de ruimtelijke invulling met zon en wind heeft aangescherpt/overgenomen. Voor de gemeentelijke opgaven in de warmtetransitie en netcongestie wordt in de Energiestrategie Twente een regionale samenwerking voorgesteld. Deze strategie wordt naar verwachting in Q1 -2025 vastgesteld. De raad wordt over de inhoud van de strategie geconsulteerd.

Actualiseren warmtevisie

Omschrijving (toelichting)

We actualiseren de warmtevisie in samenwerking met NOT gemeenten, de planning is opgeschoven. Een en ander is afhankelijk is van de nieuwe “Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie”, (behandeling 26 nov 24 Eerste Kamer), hierin wordt voorgesteld dat de warmtevisie in 2026 geactualiseerd moet worden als warmteprogramma en vanaf dan iedere 5 jaar moet worden geactualiseerd.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We actualiseren de warmtevisie in samenwerking met NOT gemeenten, de planning is opgeschoven.

Een en ander is afhankelijk is van de nieuwe “Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie”, (behandeling 26 nov 24 Eerste Kamer), hierin wordt voorgesteld dat de warmtevisie in 2026 geactualiseerd moet worden als warmteprogramma en vanaf dan iedere 5 jaar moet worden geactualiseerd.

Vaststellen van de routekaart Maatschappelijk Vastgoed

Omschrijving (toelichting)

We stellen de routekaart Maatschappelijk Vastgoed vast die uitwijst hoe ons vastgoed het beste kan worden verduurzaamd, inclusief het onderzoek naar het toepassen van een revolverend fonds.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Alle cijfers zijn bekend, alleen de uitwerking in de routekaart is nog niet klaar. Gezien capaciteit gebrek wordt dit in Q1 2025 afgerond.

Wat zijn onze doelen?

Doorgroeien naar circulaire economie

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Opstellen visie op Circulaire Economie

Omschrijving (toelichting)

We maken zowel een visie op Circulaire Economie voor Twente als voor Oldenzaal.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Betere scheiding van grondstofstromen

Omschrijving (toelichting)

We voeren 'voorlooptacties' uit voor een betere scheiding van grondstofstromen (o.a. PMD), om daarmee vervuiling te voorkomen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Energiebesparing

Energiebesparing voor heel Oldenzaal.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoering energiebesparingsactie 2023-2024

Omschrijving (toelichting)

We geven uitvoering aan de energiebesparingsactie 2023-2024: isolatiesubsidie, inkoopactie en gratis isolatiemaatregelen.

Voortgang (indicator)**Voortgang (toelichting)**

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)**

Onderzoeken kansen voor zon op dak

Omschrijving (toelichting)

We onderzoeken kansen voor zon op dak en welke (actieve) rol de gemeente hierin kan spelen.

Voortgang (indicator)**Voortgang (toelichting)**

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)

Opstellen meer-jaren energiebesparingsprogramma

Omschrijving (toelichting)

We gaan een meer-jaren energiebesparingsprogramma opstellen, mede op basis van het nationaal isolatieprogramma, inclusief financieringsmogelijkheden.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Meedoen met energietransitie

Inwoners en bedrijven doen mee met de energietransitie.

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 hebben we ervoor gedaan?

Invoeren Stimuleringsregeling Water en Klimaat

Omschrijving (toelichting)

We voeren een Stimuleringsregeling Water en Klimaat in.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

De openbare ruimte wordt groener

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Groener Plechelmusplein

Omschrijving (toelichting)

We realiseren een groener Plechelmusplein.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In 2024 wordt een plan opgesteld. In 2025 vindt de uitvoering plaats na positieve besluitvorming.

Omgekeerd ontwerpen bij Singelpark Molkenboer

Omschrijving (toelichting)

We gaan bij Singelpark Molkenboer omgekeerd ontwerpen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We zijn bezig met het ontwerpen, alleen is het niet realistisch dat dit in 2024 gerealiseerd is. Naast de fase Molkenboer zijn we ook aan het ontwerpen voor de fase Westwal. Beide fases zijn momenteel afhankelijk van externe factoren. Deze vragen momenteel andere inzet van ons. Parallel loopt de ontwikkeling van het singelpark door. Daarnaast hebben we afgelopen periode extra ingezet op de erfgoeddeal, met een positief resultaat.

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 hebben we ervoor gedaan?

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)

Wat zijn onze doelen?

Meer (groene) ruimte

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

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)

Opstellen integraal Wijkplan Glinde Hooiland

Omschrijving (toelichting)

We stellen samen met onze partners en inwoners een integraal Wijkplan Glinde Hooiland op en starten met uitvoering in de zeeheldenbuurt (MJUP).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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

Wat zijn onze doelen?

Een autoluwe binnenstad

Een autoluwe binnenstad met passende parkeervoorzieningen voor zowel auto als fiets

Wat hebben we ervoor gedaan?

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)

De resultaten van de ingevulde vragenlijst vragen om verder onderzoek. Dit heeft een doorloop naar 2025.

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)

De risicoanalyse en het uitvoeringsplan zijn in concept gereed. Vanwege capaciteitsgebrek is dit nog niet definitief gemaakt. Dit zal in 2025 gebeuren.

Aantrekkelijke binnenstad

Omschrijving (toelichting)

We werken met de Stadsnoabers aan: verbeterde bewegwijzering, parkeeronderzoek, autoluwe binnenstad, verbeteren fietsenstalling, kwaliteitsverbetering straatmeubilair, verbetering van de terrassen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Fietsvriendelijke stad

Oldenzaal blijft een fietsvriendelijke stad.

Wat hebben we ervoor gedaan?

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)

Vanwege capaciteitsgebrek moet de analyse nog uitgevoerd en het uitvoeringsplan nog opgesteld worden. Dit zal in 2025 gebeuren.

Wat zijn onze doelen?

Maximale veiligheid spoorvervoer

Maximale veiligheid en minimale overlast van het spoorvervoer.

Wat zijn onze doelen?

Stimuleren elektrisch rijden

Elektrisch rijden wordt meer gestimuleerd door een passende infrastructuur te realiseren.

2.2.3 Beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1	Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	2022	96	↓	96	120	CBS
2	hernieuwbare elektriciteit	%	2021	15,1%	↑	22,2%	Geen data	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

2.2.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
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.
ODT 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 worden 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 gemeente grens 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 eigenaar aardgasnetwerk belangrijk voor de energietransitie van aardgas naar alternatieve energiebronnen.

2.2.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	14.498	14.681	14.644	37 V	818
Baten	9.067	9.942	9.587	355 N	358
Saldo	5.431 N	4.739 N	5.057 N	318 N	460 N

Toevoeging aan reserves	3	1.031	545	486 V	433
Onttrekking aan reserves	580	1.119	1.011	108 N	986
Resultaat	4.854 N	4.651 N	4.591 N	60 V	93 V

De uitgebreide financiële analyse van programma 2 Bereikbaarheid en Openbare ruimte is opgenomen in hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

2.3 Programma 3 Stedelijke en economische ontwikkeling

Omschrijving (toelichting)

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

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.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals:



2.3.1 Wat hebben we bereikt?

Wat hebben we bereikt?

Omschrijving (toelichting)

Binnenstad

Het aantal bezoekers van de binnenstad nam weer toe. Ook nam de leegstand substantieel af. Dit blijkt uit de binnenstad monitor. Daarnaast zetten we volop in op een sterkere samenwerking binnen de Stadsnoabers. Dit leidde tot een heldere samenwerkingsstructuur en eensgezindheid op de prioriteiten. We realiseerden o.a. 10 shop en go parkeerplaatsen en vormden voor diverse acties werkgroepen. Met succes dienden we een aanvraag impuls winkelgebieden in.

Wonen

Samen met onze woonpartners werkten we aan de Woonagenda Oldenzaal en de huisvesting van 1-2 persoonshuishoudens. De woningbouw in Stakenbeek 1e fase leverden we nagenoeg op. De eerste bewoners in Gravenweide betrokken hun woning. Daarnaast bereidden we voor de sleutelprojecten Stakenbeek 2e fase, Gravenbeek en Langestraat de planologische procedures voor. De raad stelde het woonwagengebeleid voor Oldenzaal vast in nauwe samenwerking met WBO en de doelgroep.

Economie

We investeerden in een goed vestigingsklimaat voor ondernemers. Samen met onze partners werkten we aan het opstellen van een ruimtelijk economische visie en verbetering van bestaande bedrijventerreinen. Naast facilitering van ruimtelijke initiatieven onderhouden we onze contacten met Oldenzaalse ondernemers onder meer door bedrijfsbezoeken. We startten met de uitwerking van de Gebiedsvisie Jufferbeek Noord door individuele gesprekken te voeren met de bewoners waarin zij hun wensen kenbaar maakten. Wij ondertekenden de Programmeringsafspraken Bedrijventerreinen Twente 2023-2026.

2.3.2 Wat zijn onze ambities en doelen?

2.3.2.1 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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Doorontwikkeling binnenstadmonitor

Omschrijving (toelichting)

We werken met de Stadsnoabers aan: doorontwikkeling binnenstadmonitor, een profiel voor Oldenzaal op basis van Oldenzaal 2040.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 hebben we ervoor gedaan?

Afronden evaluatie masterplan Binnenstad

Omschrijving (toelichting)

We ronden de evaluatie van het masterplan Binnenstad af.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De evaluatie van het Masterplan Binnenstad is vertraagd. Dit heeft te maken met prioritering van andere projecten / werkzaamheden. . De evaluatie wordt naar verwachting in de loop van dit jaar opgepakt en in 2025 afgerond.

Wat zijn onze doelen?

Prettig wonen in de binnenstad

Meer mensen kunnen prettig in de binnenstad wonen

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.

2.3.2.2 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 hebben we ervoor gedaan?

Starterslening continueren

Omschrijving (toelichting)

We continueren de starterslening.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Een duurzame woningvoorraad

Er is een duurzame woningvoorraad die voldoet aan de woningvraag.

Wat zijn onze doelen?

Realisatie van 1000 woningen in de komende 10 jaar

De komende 10 jaar worden 1000 woningen gerealiseerd zodat Oldenzaal een aantrekkelijke woonstad blijft.

Wat hebben we ervoor gedaan?

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)

Faciliteren van woningbouwinitiatieven op inbreidingslocaties

Omschrijving (toelichting)

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

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We faciliteren ontwikkeling van inbreidingslocaties zo optimaal mogelijk. Ontwikkeling is afhankelijk van diverse economische, maatschappelijke en woningmarktfactoren. We bouwen gemiddeld 50 woningen per jaar.

Wat zijn onze doelen?

Realisatie woonambities voor de komende jaren

Grotere ambtelijke inzet om de woonambities voor de komende jaren te realiseren.

2.3.2.3 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 hebben we ervoor gedaan?

Verbetering en revitalisering van bestaande bedrijventerreinen

Omschrijving (toelichting)

We pakken kansen op voor de verbetering en revitalisering van bestaande bedrijventerreinen, o.a. door uitvoering te geven aan de economische visie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Gebiedsvisie Jufferbeek Noord uitwerken

Omschrijving (toelichting)

We starten met de uitwerking van de de Gebiedsvisie Jufferbeek Noord uit afhankelijk van de uitwerking motie Masterplan Zuidelijke entree.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Naar aanleiding van de Position Paper Oldenzaal is de uitwerking in afwachting van de omgevingsvisie en de discussie over bedrijventerrein versus woningbouw 'on hold' gezet. Hierbij zijn we mede afhankelijk van de uitkomsten van het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie (NPRD)

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)

Het project is reeds gestart en momenteel zijn we aan het inventariseren of en hoe we het gebied gaan ontwikkelen. Daarvoor worden meerdere gesprekken met bedrijven en andere betrokkenen gevoerd. Het is een lang en ingewikkeld proces om tot concrete ontwikkeling te komen.

Wat zijn onze doelen?

Bredere samenwerking op het gebied van recreatie en toerisme

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Actualisatie nota Verblijfsrecreatie NOT

Omschrijving (toelichting)

We actualiseren de nota Verblijfsrecreatie NOT.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Uitwerken regionale visie Perspectief Vrijetijdseconomie Twente 2030

Omschrijving (toelichting)

We werken de regionale visie Perspectief Vrijetijdseconomie Twente 2030 uit voor NOT. Daarin nemen we de ontsluiting van historische verhaallijnen mee.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Wat zijn onze doelen?

Inzet op een toekomstbestendige economie

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Economische visie

Omschrijving (toelichting)

We werken de economische visie uit in een uitvoeringsprogramma.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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.

Wat zijn onze doelen?

Verder ontwikkelen winkelgebieden tot toekomstige centra

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

Wat zijn onze doelen?

Vergroten werkgelegenheid

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

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)

2.3.3 Beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Sted. en econ. ontw.	1 Functiemenging	Verhouding tussen banen en woningen in %	2022	56,9	↑	55,2	50,2	Landelijk Informatiesysteem voor arbeidsplaatsen
	2 Vestigingen (van bedrijven)	Aantal vestigingen per 1.000 inwoners van 15 t/m 65 jaar	2022	159,6	↑	157,8	167,6	Landelijk Informatiesysteem voor arbeidsplaatsen
	3 Nieuw gebouwde woningen	Aantal nieuw bouw woningen per 1.000 woningen	2022	6,4	→	7,6	8,3	Basisregistratie adressen en gebouwen
	4 Demografische druk	Verhouding tussen niet-beroepsbevolking (<15 en 65+) en beroepsbevolking (15-64)	2023	84,2	↓	73,8	79,1	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 1000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
- 3 Nieuw gebouwde woningen betreft het aantal nieuw bouw woningen, per 1000 woningen.
- 4 De demografische druk betreft de som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen in de leeftijd van 15-64 jaar.

2.3.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
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.
Omgevingsdienst Twente (ODTwente)	In 2019 is de Omgevingsdienst Twente (ODT) operationeel geworden. Sindsdien zijn de milieutaken op het gebied van vergunningverlening en handhaving bij hen onder gebracht. De Omgevingsdienst Twente werkt aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving, zodat iedereen in Twente prettig kan wonen, werken en leven. In opdracht van de 14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel voeren zij taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

2.3.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	6.744	6.292	9.932	3.640 N	5.756
Baten	2.496	2.393	7.693	5.300 V	6.765
Saldo	4.248 N	3.899 N	2.239 N	1.660 V	1.009 V
Toevoeging aan reserves	15	985	3.966	2.981 N	970
Onttrekking aan reserves	592	951	3.776	2.825 V	1.222
Resultaat	3.671 N	3.933 N	2.429 N	1.504 V	1.261 V

De uitgebreide financiële analyse van programma 3 Stedelijke en economische ontwikkeling is opgenomen in hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

2.4 Programma 4 Cultuur, sport en ontspanning

Omschrijving (toelichting)

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte taakvelden:

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

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

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals:



2.4.1 Wat hebben we bereikt?

Wat hebben we bereikt?

Omschrijving (toelichting)

Start revitalisering sportcentrum Vondersweijde

We zijn eind 2023 gestart met de revitalisatie van sportcentrum Vondersweijde. De Rijkssubsidie voor de warmtekrachtkoppeling, die tegelijkertijd warmte en elektriciteit produceert, loopt af in 2025. Bovendien was deze toe aan een kostbare revisie. Daarom is gekozen voor vervanging door 4 HR CV-ketels. De werkzaamheden en financiën verlopen volgens de planning. In het recreatiebad staat geen water en de temperatuur van het wedstrijdbad is 2 graden geplust. Het zwembad kan op deze manier zo lang mogelijk worden gebruikt, onder meer voor zwemles. De buurt en medewerkers van Sport Oldenzaal worden goed op de hoogte gehouden over de werkzaamheden.

Samenwerking binnen sportpark

Voetbalvereniging Oldenzaal had op sportpark De Thij geen gezonde toekomst zonder jeugdafdeling en prestatievoetbal bij de senioren. In de zomerstop van 2023 is V.V. Oldenzaal daarom verhuisd naar sportpark Het Weschterik, waar het nu de velden, kleedkamers en andere voorzieningen deelt met voetbalclub Z.V.V. De Esch. Door de inzet van veel vrijwilligers van beide verenigingen is de overgang soepel verlopen.

Cultuur in het sociaal domein

Maatschappelijk-culturele programma's als Actief na school, Studio 15, Twents Zilver en BoesCool 55+ maken culturele activiteiten toegankelijk voor een breed publiek. Daarnaast zijn ze onderdeel van onze lokale inzet op (mentale) gezondheid en preventie.

Cultuurregio Twente

Cultuurregio Twente heeft het Uitvoeringsprogramma Cultuurregio Twente 2023-2028 vastgesteld. Met thema's en projecten op het gebied van onder meer cultuureducatie en erfgoed in samenhang met de vrijetijdseconomie. Het Fablab van AssortiMens ontving subsidie vanuit het Cultuurregio programma 'creatieve broedplaatsen'.

Opening de Pelgrim en Hanzehuis

De stichting Oldenzaalse Musea heeft een nieuw museum geopend in het Michgoriushuis. De Pelgrim is gericht op immaterieel erfgoed vanuit 'het ritme van het leven', met onder meer aandacht voor carnaval in Noordoost-Twente. In het koetshuis van het Palthe Huis is het Hanzehuis geopend. Hiermee werd het project 'digitale Hanzestad' afgerond. De Pelgrim en het Hanzehuis bieden nieuwe mogelijkheden voor toerisme, educatie en projecten.

Buurtsport binnen GALA

De buurtsport-coachregeling en het sportakkoord 2.0 maken sinds dit jaar deel uit van het Gezond en Actief LevenAkkoord (GALA). De buurtbeweegcoaches krijgen van daaruit de opdracht een rol te spelen binnen de ketenaanpak van een aantal GALA-thema's. Daarnaast gaat een van de buurtbeweegcoaches als coördinator sport en preventie de uitvoering van het sportakkoord 2.0 trekken. In 2024 moeten de rollen geïmplementeerd zijn.

2.4.2 Wat zijn onze ambities en doelen?

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 hebben we ervoor gedaan?

Ontwikkelen beheermodel voor buitensportaccommodaties

Omschrijving (toelichting)

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

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Dit betreft een onderzoek naar de mogelijkheden van harmonisatie van hoe de gemeente zich verhoudt tot buitensportaccommodaties op basis van de eerder uitgevoerde analyse door Synarchis. Planning was dit onderzoek in 2024 af te ronden. In verband met de omvang van het werk en de beschikbaarheid van capaciteit lukt het niet om dit in 2024 af te ronden. We verwachten dit in 2025 te doen, waarna besluitvorming kan plaatsvinden. E.e.a. dient gekoppeld te worden aan de taakstellende bezuinigingen die geaccordeerd zijn n.a.v. Middelen in Balans.

Uitvoeren maatregelen uit accommodatieplan binnensport

Omschrijving (toelichting)

We voeren de maatregelen uit die in het accommodatieplan binnensport zijn opgenomen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Accommodatieplan binnensport is vastgesteld. We zijn nu bezig met het haalbaarheidsonderzoek n.a.v. het raadsamendement 'haalbaarheidsonderzoek voor de huisvesting bewegingsonderwijs TCC Lyceumstraat, Franciscusschool en Nutsschool'. Week 46 moet dit onderzoek opgeleverd worden, daarna koppelen we het terug richting college en raad. Dit wordt eind dit jaar/begin volgend jaar. Daarna gaan we aan de slag met de uitvoering van dit plan.

Vaststellen beheerplan buitensportaccommodaties

Omschrijving (toelichting)

We stellen het beheerplan buitensportaccommodaties vast.

Voortgang (indicator)**Voortgang (toelichting)**

Het beheerplan buitensportaccommodaties is opgesteld. De verwachte investeringen die benodigd zijn om de komende 4 jaar sportvelden te renoveren of te vernieuwen zijn ingediend bij de Kadernota 2025.

Continueren revitalisatiewerkzaamheden sportcentrum Vondersweijde

Omschrijving (toelichting)

We continueren de revitalisatiewerkzaamheden voor sportcentrum Vondersweijde.

Voortgang (indicator)**Voortgang (toelichting)**

Afronden onderzoek sportbedrijf in NOT-verband

Omschrijving (toelichting)

We ronden het onderzoek naar de mogelijkheden van een sportbedrijf in NOT-verband af.

Voortgang (indicator)**Voortgang (toelichting)**

Opvolging aan ambities lokaal convenant cultuureducatie KunstWijs

Omschrijving (toelichting)

We geven samen met lokale partners opvolging aan de ambities van het lokaal convenant cultuureducatie KunstWijs.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Versterking aanbod bibliotheek op het gebied van (digi)taalvaardigheid

Omschrijving (toelichting)

Samen met Bibliotheek Oldenzaal maken we - in het kader van de Bibliotheek van de Toekomst - een plan van aanpak voor versterking van het aanbod, vooral op het gebied van (digi)taalvaardigheid in aansluiting op de visie Oldenzaal digiTAAL.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

NOT-samenwerking van lokale publieke omroepen

Omschrijving (toelichting)

We evalueren de NOT-samenwerking van de lokale publieke omroepen en anticiperen op (nieuw) Rijksbeleid.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Opstellen beleidskaders beeldende kunst

Omschrijving (toelichting)

We stellen beleidskaders voor beeldende kunst op.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het plan voor het Cultuurhistorisch Initiatief Oldenzaal is in juni 2024 vastgesteld door het college. De voor de uitvoering benodigde middelen beeldende kunst worden vanuit dit plan beschikbaar gesteld. Hiervoor moet externe capaciteit worden gezocht.

Monitoren en evalueren talent house voor jongeren Studio 15

Omschrijving (toelichting)

We monitoren en evalueren het talent house voor jongeren Studio 15 en nemen een besluit over de voortzetting.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Evalueren van cultureel-maatschappelijke programma's

Omschrijving (toelichting)

We ondersteunen en evalueren de cultureel-maatschappelijke programma's Twents Zilver en BoesCool 55+.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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)

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.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Uitwerken historische verhaallijnen

Omschrijving (toelichting)

We werken historische verhaallijnen uit als 'rode draad' voor (binnen)stad, (erfgoed)toerisme en projecten als het Singelpark.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vorbereiding van Huttenkloasjaar 2025

Omschrijving (toelichting)

We geven opdracht aan de stichting Oldenzaalse Musea voor de voorbereiding van Huttenkloasjaar 2025.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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)

Aandacht voor de problemen die culturele en sportieve organisaties ondervinden

Omschrijving (toelichting)

We houden aandacht voor de problemen die culturele en sportieve organisaties ondervinden door de sterk gestegen lasten (zoals energie en personeel) en inflatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Hierbij gaat het om een continu proces.

Inzetten buurtbeweegcoaches en combifunctionarissen cultuur

Omschrijving (toelichting)

We zetten buurtbeweegcoaches en combifunctionarissen cultuur in voor de koppeling tussen het sport-, beweeg- en culturele aanbod en de preventieve thema's vanuit het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Starten met uitvoering van nieuwe regionale visie sport en bewegen

Omschrijving (toelichting)

Samen met de andere Twentse gemeenten en samen met het SportNetwerk Overijssel starten we met de uitvoering van de nieuwe regionale visie sport en bewegen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Continueren (minimaal 3 jaar) van motorische vaardigheidsscan

Omschrijving (toelichting)

We continueren (minimaal 3 jaar) de motorische vaardigheidsscan voor de motorische ontwikkeling van kinderen in het basisonderwijs.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 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.

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 ten behoeve van toegankelijkheid, bewustwording en beleving.

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.

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 zijn onze doelen?

Verbeteren maatschappelijke participatie en zelfredzaamheid

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

2.4.3 Beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1 Niet w ekelijks sporters	%	2022	43,2%	↓	47,1%	47,9%	CBS & RIVM

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

1 Niet sporters betreft het percentage van het aantal inwoners welke niet w ekelijks sporten

2.4.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking /Twenteboard en Bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatieschap Twente (voormalig Regio Twente)	Twentse samenwerking voor beleidsmatige aangelegenheden en bedrijfsvoering, waarbij zij voor dit programma o.a. de uitvoerende organisatie is op het gebied van: toeristische routes vrijetijdseconomie recreatieve voorzieningen
Cultuurregio Twente	De 14 Twentse gemeenten hebben zich met betrekking tot cultuur en erfgoed verbonden binnen Cultuurregio Twente. Deze voert onder meer taken uit met betrekking tot de programma's Twentse Maakplaatsen & Generators en Creatieve Broedplaatsen.
Sport Oldenzaal BV	Exploitatie van sportcluster Vondersweijde

2.4.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	6.523	7.977	8.407	430 N	373
Baten	1.285	1.574	2.306	732 V	4
Saldo	5.238 N	6.403 N	6.101 N	302 V	369 N
Toevoeging aan reserves	0	38	37	1 V	37
Onttrekking aan reserves	14	465	313	152 N	451
Resultaat	5.224 N	5.976 N	5.825 N	151 V	45 V

De uitgebreide financiële analyse van programma 4 Cultuur, sport en ontspanning is opgenomen in hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

2.5 Programma 5 Maatschappelijke Ondersteuning

Omschrijving (toelichting)

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

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

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals:



2.5.1 Wat hebben we bereikt?

Wat hebben we bereikt?

Omschrijving (toelichting)

In 2023 hebben wij ons, in lijn met het integraal beleidskader 2022 en het raadsprogramma, ingezet voor een krachtige samenleving. Een samenleving waarin alle inwoners van Oldenzaal in staat zijn om zichzelf te redden, gezond te blijven en zich veilig en verbonden te voelen. Dit hebben we gedaan door te werken aan een goed ondersteuningsaanbod en oog te hebben voor samenwerking in de keten.

Binnen de Lokale Educatieve Agenda hebben we afspraken gemaakt met het onderwijs, en de kinderopvang. Deze afspraken dragen bij aan het bevorderen van kansrijk opgroeien en gelijke kansen in het onderwijs. Hiermee dragen we bij aan de brede ontwikkeling van kinderen en jongeren in Oldenzaal en voldoen we aan de wettelijke verplichtingen.

We hebben ons gericht op het vertalen van de impact die we willen bereiken, namelijk een krachtige samenleving, naar concrete activiteiten en voorzieningen. Op deze manier konden we gerichte keuzes maken bij de inzet van voorzieningen en het gesprek aangaan met onze (strategische) partners. We hebben ons meer gericht op het voorkomen van problemen in plaats van ze op te lossen nadat ze zijn ontstaan, wat past binnen de verschuiving van curatie naar preventie.

Een belangrijk fundament voor deze aanpak was het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA), waarin een gerichte lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis werd vastgelegd. We hebben een lokaal plan van aanpak opgesteld tot en met 2026, met als doel om te anticiperen op de groeiende zorgvraag. Zo worden passende interventies geboden om de kwaliteit, toegankelijkheid en duurzaamheid van ons zorgstelsel te waarborgen.

Daarnaast hebben we ons armoedebeleid herzien om beter aan te sluiten bij de groeiende aandacht voor het bestrijden van armoede. Het armoedebeleid is gericht op het bieden van passendere ondersteuning aan inwoners die armoede ervaren of dreigen te ervaren, en het verminderen van de gevolgen ervan.

We boekten verder concrete resultaten op het gebied van:

- huishoudelijke ondersteuning: we hebben nieuwe contracten voor huishoudelijke ondersteuning afgesloten. De bijbehorende werkwijze is geïmplementeerd. Een onderdeel van de afspraken is de mogelijkheid tot een pilot op het gebied van reablement.
- jeugd: in regionaal verband hebben we de regiovisie Jeugdhulp Twente (2022) vertaald naar de samenwerkingsagenda Jeugdhulp Twente. Deze agenda zet de leidende principes uit de regiovisie om in concrete projecten en interventies. Daarnaast bewaakt de samenwerkingsagenda de samenhang met andere Twentse opgaven, zoals de aanpak van wachttijden in de jeugdhulp.
- doorontwikkeling integrale toegang: het sociaal plein is geëvalueerd en daar zijn actiepunten uitgekomen. Deze zijn nagenoeg allemaal afgerond. Daarnaast is de 1e fase van het onderzoek naar huisvesting afgerond en gepresenteerd aan de gemeenteraad en de 2e fase, waarin verdiepend onderzoek naar 3 locaties wordt gedaan, is begonnen.

opvang statushouders, asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen: we hebben, mede dankzij de inzet van doorstroomlocatie 'De Kroon', de taakstelling voor de huisvesting van statushouders gehaald. Ook hebben we, in samenwerking met de NOT gemeenten, tijdelijke crisisnoodopvang voor asielzoekers in de gemeente Losser georganiseerd. Daarnaast hebben we de opvang voor Oekraïense vluchtelingen voortgezet.

2.5.2 Wat zijn onze ambities en doelen?

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 zijn onze doelen?

Doorlopende ondersteuningslijnen

Doorlopende ondersteuningslijnen waarbij op- en afschalen vanzelfsprekend is.

Wat zijn onze doelen?

Ondersteuning is toegankelijk

De ondersteuning is toegankelijk, bereikbaar en betaalbaar.

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 zijn onze doelen?

Ondersteuning inwoners

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

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 hebben we ervoor gedaan?

Ontwikkelen van uitvoeringsplan voor de toekomst van integrale toegang (Sociaal Plein)

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen een uitvoeringsplan voor de toekomst van de integrale toegang (Sociaal Plein). Hierbij houden we rekening met toegankelijkheid, huisvesting, een verbeterde klantreis en samenwerking met en tussen partners.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In de Kadernota 2025 is de integrale aanpak en toegang sociaal domein benoemd als één van de speerpunten. Eerder dit jaar is dit speerpunt uitgewerkt in een bestuurlijke opdracht, die richting geeft aan de uitvoering ervan in 2025 en 2026. Voor de realisatie wordt een Opgavemanager aangetrokken, die sturing geeft aan de uitvoering van deze opdracht. De ambitie is dat er in Q2 2025 een gedragen plan voor de nieuwe toegang ontwikkeld wordt. De realisatie hiervan moet vervolgens in Q2 2026 zijn afgerond.

Werkwijze van Project Anders Indiceren breder toepassen

Omschrijving (toelichting)

We kijken of de werkwijze van het Project Anders Indiceren breder kunnen toepassen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vorbereiden van inkoop en implementatie overige Wmo-maatwerkvoorzieningen

Omschrijving (toelichting)

We bereiden de inkoop en implementatie voor de overige Wmo-maatwerkvoorzieningen (begeleiding en dagbesteding) voor (per 2025).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Ontwikkelen van visie op sociale basis in de wijken

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen een visie op de sociale basis in de wijken en in de gehele stad in aansluiting bij de veerkrachtkaarten uit de Woonagenda.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

We hebben het onderzoek naar de sociale basis afgerond met behulp van de veerkrachtkaarten. Daarnaast zijn de eerste verwachtingen zowel intern als bij de raad opgehaald. De resultaten hiervan worden nu omgezet in een uitvoeringsplan sociale basis, die in 2025 zal worden vastgesteld.

Creëren van beschikbaarheidsvoorziening voor respijtzorgbedden

Omschrijving (toelichting)

We creëren regionaal een beschikbaarheidsvoorziening voor respijtzorgbedden.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Uitvoeren thema's uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Omschrijving (toelichting)

We voeren de thema's en bijbehorende ketenaanpakken uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) in, zoveel mogelijk passend bij de huidige structuren en ondersteuningslijnen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Inzetten op normalisering

Omschrijving (toelichting)

We zetten in op normalisering. Dit doen we onder andere door:

- welzijn op recept;
- reablement (het ontwikkelen van praktische vaardigheden waardoor zelfredzaamheid vergroot wordt)

Dit wordt onder meer opgepakt via pilots onder nieuwe inkoopafspraken over de huishoudelijke ondersteuning (denk aan inzet van functies als ergotherapie om bepaalde vaardigheden aan te leren).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 zijn onze doelen?

Realiseren van passende en duurzame schoolgebouwen

Het realiseren van passende en duurzame schoolgebouwen en een optimaal onderwijsklimaat

Wat hebben we ervoor gedaan?

Implementeren en uitvoeren hervormingsagenda jeugd

Omschrijving (toelichting)

We implementeren en geven uitvoering aan de hervormingsagenda jeugd.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Doorontwikkelen ketenaanpak Kansrijke Start uit GALA

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen ketenaanpak Kansrijke Start uit GALA door, door deze te integreren in de doorlopende ondersteuningslijn voor kinderen en jongeren, die aansluit op de Lokale Educatieve Agenda (LEA).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Ontwikkelen lokaal preventief jeugdbeleid

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen lokaal preventief jeugdbeleid.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vorbereiden op de inkoop jeugdhulp

Omschrijving (toelichting)

We bereiden ons voor op de inkoop jeugdhulp (per 2025).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Besluiten of en hoe we de bestaande programma's continueren

Omschrijving (toelichting)

We besluiten of en hoe we de bestaande programma's continueren:

- actief na school in het PO en VO;
- intercultureel werken.

Dit doen we op basis van het effect op onze ambities.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Werken aan de afspraken uit de uitvoeringsagenda LEA

Omschrijving (toelichting)

We werken aan de afspraken uit de uitvoeringsagenda LEA en maken een aantal acties concreet in actieplannen (doelgroep peuters, interprofessioneel werken en schoolaanwezigheid).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Realiseren (ver)nieuwbouw van de Franciscusschool

Omschrijving (toelichting)

We realiseren in het kader van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) de (ver)nieuwbouw van de Franciscusschool.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 verder voor en starten met de realisatie.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het haalbaarheidsonderzoek is in de zomer van 2024 van start gegaan en wordt nog in 2024 afgerond. De realisatie van de werkzaamheden zal naar verwachting in 2026 plaatsvinden. In het IHP staat dat de nieuwbouw van de Drie-Eenheid volgt op de vernieuwbouw van de Franciscusschool. Door vertraging in dit proces schuift ook de planning van de Drie-Eenheid op.

Afronden haalbaarheidsonderzoek voor wijken de Thij en de Essen

Omschrijving (toelichting)

We ronden in het kader van het IHP het haalbaarheidsonderzoek voor de wijken de Thij en de Essen af.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Uitwerken business case voor TCC locatie Lyceumstraat

Omschrijving (toelichting)

We werken in het kader van het IHP de business case voor TCC locatie Lyceumstraat uit.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 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.

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 zijn onze doelen?

Stimuleren inwoners tot betaald werk of participatie

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

Wat zijn onze doelen?

Armoede is doorbroken

Armoede is doorbroken zodat iedereen meedoet en vooruitkomt.

Wat zijn onze doelen?

Een passende, toegankelijke en veilige woon- en leefomgeving

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Inspelen op de toenemende vraag in thema wonen en zorg

Omschrijving (toelichting)

We spelen in op de toenemende vraag in het thema wonen en zorg. Dit doen we:

- op basis van de lokale woonzorgvisie en woonzorgagenda.
- vanuit ontwikkelingen rondom (de landelijk vereiste) regionale woonzorgvisie en op te stellen urgentieverordening (voor bepaalde doelgroepen bij sociale woningbouw).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De wonen welzijn zorgvisie is samen met betrokken partijen/inwoners ontwikkeld en vastgesteld door de raad. Inmiddels is er ook een kick-off bijeenkomst geweest, gericht op de uitvoering van de bijbehorende opgaves. Het traject rondom de ontwikkeling van een regionale urgentie-verordening start binnenkort (verwachte oplevering volgend jaar).

Uitvoering van Regeling noodfonds Oldenzaal individuele inwoner

Omschrijving (toelichting)

We geven uitvoering aan het (overgehevelde) noodfonds voor de ondersteuning van de individuele inwoners in het kader van de Regeling noodfonds Oldenzaal individuele inwoner.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vormgeven aan actielijnen uit armoedebeleid

Omschrijving (toelichting)

We geven vorm aan de actielijnen uit het armoedebeleid (waar nodig met inzet vanuit het noodfonds voor maatschappelijke organisaties).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Uitvoeren verbeterpunten uit evaluatie van Wet schuldhulpverlening

Omschrijving (toelichting)

We voeren de verbeterpunten uit die voortkomen uit de evaluatie van de Wet schuldhulpverlening en het verwachte rapport van de Ombudsman over vroegsignalering schulden.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Opstellen nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor beschutte werkplekken

Omschrijving (toelichting)

We stellen een nieuwe samenwerkingsovereenkomst op voor beschutte werkplekken voor de doelgroepen WSW en Nieuw Beschut.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Het huidige contract loopt tot uiterlijk 1 januari 2026. Begin 2025 wordt een keuze gemaakt voor een nieuwe samenwerkingspartij. 2025 wordt gebruikt voor de implementatie van de nieuwe samenwerkingsovereenkomst.

Ontwikkelen visie voor basisvaardigheden lezen, schrijven, rekenen en digitale kennis

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen een visie en een plan van aanpak voor de basisvaardigheden lezen, schrijven, rekenen en digitale kennis (taaloffensief Oldenzaal digiTaal).

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Samen met praktijkonderwijs implementeren van goede nazorg voor jongeren die uitstromen

Omschrijving (toelichting)

We implementeren samen met het praktijkonderwijs een goede nazorg voor jongeren die uitstromen uit het onderwijs om uitval op een vervolgplek (werk) te voorkomen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Implementeren wetswijziging uit Breed Offensief

Omschrijving (toelichting)

We implementeren de wetswijziging uit het Breed Offensief.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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)

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 zijn onze doelen?

Een gezonde leefstijl

Een gezonde leefstijl van jong tot oud.

Wat zijn onze doelen?

Verkleinen gezondheidsverschillen

Gezondheidsverschillen tussen sociaaleconomische groepen zijn verkleind.

Wat zijn onze doelen?

Sterkere sociale veerkracht

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

Wat zijn onze doelen?

Vergroten participatie door inzet diverse activiteiten

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ontwikkelen van lokale inclusieagenda

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen een lokale inclusieagenda.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

In verband met beschikbaarheid ambtelijke capaciteit wordt dit in 2025 opgepakt. De betrokken ambtenaar heeft prioriteit gegeven aan het beleidsterrein onderwijshuisvesting.

Invulling geven aan actieprogramma Eén tegen eenzaamheid

Omschrijving (toelichting)

We geven lokale invulling aan het landelijk actieprogramma Eén tegen eenzaamheid.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Ontwikkelen preventiebeleid roken, overmatig alcoholgebruik en drugsgebruik

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen een preventiebeleid om roken, overmatig alcoholgebruik en drugsgebruik te verminderen.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Er is besloten dat het preventiebeleid voor roken, overmatig alcoholgebruik en drugsgebruik mee wordt genomen in het preventie- en handavingsplan. In 2024 is er aandacht besteed aan het creëren van draagvlak om gezamenlijk te werken aan het terugdringen van overmatig alcohol gebruik binnen de organisatie. Het proces rondom het terugdringen van drugsgebruik vraagt om zorgvuldigheid omdat de cijfers niet overeenkomen met het beeld uit de samenleving (conform onderzoek medio 2022). Afgesproken is dat het preventie- en handavingsplan in 2025 wordt opgesteld.

Vergroten zelfredzaamheid van inwoners die gebruik maken van doelgroepenvervoer

Omschrijving (toelichting)

We onderzoeken hoe we de zelfredzaamheid van inwoners die gebruik maken van het doelgroepenvervoer verder kunnen vergroten met gebruik van het aanbod van onze nieuwe vervoerder.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

Vervolgen onderzoek rondom casuscoördinatie

Omschrijving (toelichting)

We vervolgen het onderzoek rondom casuscoördinatie en bekijken breed hoe dit past binnen de ondersteuning aan personen met onbegrepen gedrag.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

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 in de migratieketen

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

Organiseren opvang en ondersteuning voor doelgroepen

Omschrijving (toelichting)

We organiseren de opvang en ondersteuning voor de doelgroepen: asielzoekers, statushouders en Oekraïners en werken daarbij samen binnen de Twentse regietafel asiel.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

De gemeente Oldenzaal voldoet niet aan de spreidingswet voor wat betreft de doelgroepen asielzoekers en Oekraïners. De taakstelling voor de huisvesting van statushouders halen wij ook in de 2^e helft van 2024. Hiermee dragen we optimaal bij aan de uitstroom van statushouders uit de asielopvanglocaties waarmee de weg vrijgemaakt wordt voor de instroom van nieuwe asielzoekers in deze locaties. De politieke besluitvorming over de opgaven in de spreidingswet vindt plaats in het 4^e kwartaal 2024/1^{ste} kwartaal 2025.

Inzetten op doorontwikkeling van nieuwe Wet Inburgering

Omschrijving (toelichting)

We zetten in op de doorontwikkeling van de nieuwe Wet Inburgering. Dit doen we lokaal maar ook in (sub)regionaal verband.

Voortgang (indicator)



Voortgang (toelichting)

2.5.3 Beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Maatschappelijke ondersteuning	1 Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2022	0,00	→	5,30	4,20	DUO – Dienst Uitvoering Onderwijs
	2 Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2022	17	↓	21	21	DUO – Dienst Uitvoering Onderwijs
	3 Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2023	1,3%	↑	2,1%	2,1%	Ingrado
	4 Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 74 jaar	2022	1007,6	↑	853,6	726,1	LISA
	5 Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2022	0,00%	↓	1,00%	1,00%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
	6 Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2022	4,00%	→	5,00%	4,00%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
	7 Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2023	73,9%	↑	74,1%	73,4%	CBS
	8 Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2022	1,00%	→	2,00%	1,00%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
	9 Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000	2023	250,5	↓	327,9	250,3	CBS
	10 Lopende reïntegratie-voorziening	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2023	232,7	↓	203,3	196,1	CBS
	11 Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	10,8%	↑	10,2%	11,1%	CBS
	12 Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	1,1%	↑	1,2%	1,0%	CBS
	13 Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2021	0,2%	→	0,3%	Geen data beschikbaar	CBS
	14 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2022	900	↑	Geen data beschikbaar	Geen data beschikbaar	GMSD

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

- 1 Absoluut verzuim betreft het aantal leerpluigen dat niet staat ingeschreven op een school per 1.000 inwoners in de leeftijd van 5-18 jaar
- 2 Relatief verzuim betreft het aantal leerlingen dat wel is staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 5-18 jaar
- 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 15-74 jaar
- 5 Jongeren met een 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 (potentiële) beroepsbevolking
- 8 Werkloze jongeren betreft het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)
- 9 Personen met een bijstandsuitkering betreft het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners van 18 jaar en ouder
- 10 Lopende reïntegratie uitkeringen betreft het aantal lopende reïntegratievoorzieningen (eindpeilperiode) 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 (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar)
- 14 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO betreft het aantal cliënten per 1.000 inwoners met een vorm van specialiserende ondersteuning binnen het kader van de WMO

2.5.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
GR Gezondheid (GGD) (voormalig Regio Twente)	De nieuwe gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Gezondheid voert de publieke gezondheid en jeugdgezondheidszorg uit. Het OZJT voert een aantal taken uit op het gebied van jeugdhulp en Wmo.
Stadsbank Oost Nederland	De Stadsbank voert namens de gemeenten de integrale schuldhulpverlening uit. Dit geldt ook voor de preventie en nazorg activiteiten.

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Stichting Werkprojecten Oldenzaal	De stichting Werkprojecten Oldenzaal treedt namens de gemeente Oldenzaal op als werkgever voor de Oldenzaalse Wsw-medewerkers. De uitvoering van de Wsw gebeurt door het Maatschappelijk Plein.

2.5.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	54.872	59.777	61.986	2.209 N	3.533
Baten	11.696	13.218	15.643	2.425 V	1.101
Saldo	43.176 N	46.559 N	46.343 N	216 V	2.432 N
Toevoeging aan reserves	42	1.639	1.069	570 V	1.069
Onttrekking aan reserves	326	2.261	2.133	128 N	2.133
Resultaat	42.892 N	45.937 N	45.279 N	658 V	1.368 N

De uitgebreide financiële analyse van programma 5 Maatschappelijke ondersteuning is opgenomen in hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

2.6 Financiële algemene dekkingsmiddelen

2.6.1 Algemeen

Algemeen Omschrijving (toelichting)

In dit, volgens de BBV tot het programmaplan behorende onderdeel, wordt inzicht verschaft in de baten en lasten die niet als zodanig in de verschillende programma's zijn opgenomen. Ook worden hier nieuwe beleidsvoornemens en heroverwegingen opgenomen die (vooralsnog) niet rechtstreeks

aan een concreet programma toebedeeld kunnen worden. Daarvoor worden dezelfde tabellen gebruikt die u ook aantreft in de verschillende programma's. De algemene doelstelling, met betrekking tot de financiële positie van de gemeente, is het jaarlijkse streven naar een structureel en reëel evenwicht van onze (meerjarige) begroting.

2.6.2. Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Omschrijving (toelichting)

Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1 Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	2023	333	326	362	CBS
2 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2023	866	867	geen data beschikbaar	COELO
3 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2023	892	896	geen data beschikbaar	COELO

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

- 1 Gemiddelde WOZ-waarde betreft de gemiddelde WOZ-waarde van woningen
- 2 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden betreft het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten
- 3 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden betreft het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten

2.6.3 Betrokkenheid verbonden partijen

Verbonden partijen Omschrijving (toelichting)

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBTwente)	Het GBTwente voert, in opdracht en onder verantwoordelijkheid van de gemeente, de aanslagoplegging, heffing en invordering uit van de in dit programma genoemde lokale heffingen en belastingen. Dit doen ze eveneens voor de in de overige paragrafen aangegeven lokale heffingen, o.a. voor afvalstoffen- en rioolheffing. Bovendien ondersteunt het GBTwente bij het verstrekken van informatie, uitbrengen van rapportages en de handhaving en toezicht. Voor de belangrijkste bron van inkomsten, de OZB, verzorgt het GBTwente de taxaties en de daarvan afgeleide werkzaamheden. In eerste instantie worden ook de klachten, bezwaren, beroepszaken behandeld en afgedaan. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de gemeentelijke organisatie. Vanaf 2018 geldt voor dit pakket aan werkzaamheden de nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO 2018-2021) als basis.

2.6.4 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?
Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	12.700	15.175	16.463	1.292 N	413
Baten	77.507	81.533	83.709	2.180 V	0
Saldo	64.807	66.358	67.246	888 V	413 N
Toevoeging aan reserves	174	4.887	5.783	896 N	5.061
Onttrekking aan reserves	505	5.981	6.673	692 V	6.476
Resultaat	65.138 V	67.452 V	68.136 V	684 V	1.002 V

De uitgebreide financiële analyse van Financiële algemene dekkingsmiddelen in hoofdstuk 4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

2.6.5 Gerealiseerd resultaat

Gerealiseerd resultaat
Omschrijving (toelichting)

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na Wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Saldo van baten en lasten	1.482 V	376 N	2.543 V
Toevoeging aan reserves	234 N	8.610 N	11.430 N
Onttrekking aan reserves	2.017 V	10.777 V	13.906 V
Gerealiseerd resultaat	3.265 V	1.791 V	5.019 V

2.6.6 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving (toelichting)

Algemene dekkingsmiddelen <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-9.082	-9.024	-9.155
Algemene uitkeringen	-65.310	-68.574	-69.568
Dividend	-1.411	-1.955	-1.968
Saldo van de financieringsfunctie	-224	-224	-274
Overige algemene dekkingsmiddelen	599	-840	350

2.6.7 Overzicht overhead

Overzicht overhead Omschrijving (toelichting)

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Overhead	10.594	14.232	13.340

2.6.8 Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting Omschrijving (toelichting)

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Vennootschapsbelasting	27	27	29

2.6.9 Onvoorzien

Onvoorzien
Omschrijving (toelichting)

Er is een post voor onvoorzien opgenomen in de begroting van € 52.250. In 2023 is € 30.000 aangewend voor een donatie slachtoffers aardbeving Turkije-Syrië en € 20.000 voor een haalbaarheidsonderzoek gymzaal Franciscusschool.

Algemeen
Omschrijving (toelichting)

Onder dit programma vallen de volgende wettelijk verplichte 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	

3. Paragrafen

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

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 paragrafen kennen we, gelet op het inhoudelijke en financiële belang van deze beleidsterreinen, al jaren een tweetal facultatieve paragrafen, te weten handhaving en sociaal domein. Met ingang van de Programmabegroting 2023 is er voor gekozen om de paragraaf Sociaal Domein te laten vervallen. Dit is mede ingegeven doordat het, met ingang van het nieuwe verdeelstelsel van het Gemeentefonds per 1 januari 2023, niet meer mogelijk is de baten voor het Sociaal Domein in het gemeentefonds separaat te volgen. Met ingang van de Programmabegroting 2023 is een paragraaf Taakstellingen toegevoegd, 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 hoeft 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 Oldenzaalse paragrafenstructuur bestaat uit:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Lokale heffingen
- Handhaving
- Taakstellingen

3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

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.

Incidentele componenten weerstandscapaciteit

Van de reserves, waarmee invulling wordt gegeven aan de incidentele component van het weerstandsvermogen, kan op basis van de huidige informatie (t/m voorstellen aanvullend beleid uit deze begroting. In onderstaande paragraaf 3.1.3 is deze info voor wat betreft de algemene reserve geactualiseerd) het volgende overzicht worden gemaakt:

Bedragen x € 1.000					
Omschrijving/Jaren	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027
Algemene reserve Alg.dienst	14.168	18.002	17.452	16.951	16.501
Algemene reserve Grondexploitatie	3.684	3.684	3.684	3.684	3.684
Bestemmingsreserves Alg.dienst	15.073	17.878	17.581	17.284	16.987
Bestemmingsreserves Grondexploitatie	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197
Totaal reserves	43.123	49.761	48.914	48.116	47.369

De stand per 1-1-2023 sluit aan bij de stand van de reserves per 31-12-2022, conform de jaarrekening 2022.

Omvang algemene reserve Omschrijving (toelichting)

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 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. De weerstandsratio wordt berekend door de som van de algemene reserves algemene dienst per 1-1-2024 (€ 18 mln. rekening houdend met het rekeningsaldo 2022) en grondexploitatie (€ 3,7 mln.) te delen door de som van de geïnventariseerde risico's in deze paragraaf (€ 4,3 mln.) en de ondergrens van de algemene reserve grondexploitatie (€ 2,5 mln.). Concreet betekent dit voor 2024 een verwachte weerstandsratio van 3,2. Bij genoemde herziening is besloten de weerstandsratio in Oldenzaal vast te stellen op 2. Dus naar verwachting komen we het komende begrotingsjaar uit boven de door ons zelf bepaalde norm. Bij een begrotingsuitvoering conform de nu bekende informatie, en dus rekening houdend met de taakstelling wat betreft ombuigingen, is er de komende planperiode, sprake van positief begrotingsresultaten. Met het toevoegen van dit resultaat aan de algemene reserve, verwachten we de weerstandsratio op orde te kunnen houden.

Resultaten

Om een uitspraak te kunnen doen over de hoogte van de aan te houden reserves (de benodigde weerstandscapaciteit) zijn de risico's geselecteerd, die opgenomen worden in deze paragraaf. De inventarisatie en bepaling van risico's heeft plaatsgevonden met behulp van diverse ambtelijke collega's en bespreking in het managementteam.

De geselecteerde risico's zijn het uitgangspunt geweest voor de bespreking in het managementteam van de gemeente Oldenzaal. 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.

Beschrijving van het risico	Kans	Impact	Risico
	aantal / jaar	Schatting €	
Effecten nieuw Twents inkoopmodel WMO en Jeugdzorg vallen tegen	0,5	€ 500.000	€ 250.000
Risico Informatiebeveiliging waaronder 'gehakt worden' (ransom).	0,1	€ 2.000.000	€ 200.000
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	0,5	€ 1.000.000	€ 500.000
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
Stijging afvalkosten door afkeuring pmd (plastic)	0,3	€ 200.000	€ 60.000
Meer cliënten vanuit het gedwongen kader c.q. 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	0,5	€ 200.000	€ 100.000
Vastgoedportefeuille leegstand en huurderving	0,2	€ 200.000	€ 40.000
Risico AVG incident waaronder boete bij meldplicht datalekken	0,1	€ 200.000	€ 20.000
Gladheidbestrijding	0,3	€ 60.000	€ 18.000
Verbonden partijen	0,1	€ 100.000	€ 10.000
Noodzakelijke intensivering onderhoud wegen	0,1	€ 2.500.000	€ 250.000
Nieuwe financieringssysteem gemeentefonds	0,3	€ 2.000.000	€ 600.000
TOTAAL			€ 4.318.000

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.

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:

- Positieve boekwaarden van grondexploitaties (negatieve boekwaarden vormen geen risico);
- De nog te maken kosten op grond van de vastgestelde grondexploitaties;
- 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 voor doet. 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.

Van deze omvang wordt 15% (vermeerderd met een algemene risicobuffer voor de ondergrens van € 500.000) tot 30% meegenomen bij de bepaling van de omvang van de algemene reserve grondbedrijf omdat de risico's zich niet allemaal (gelijktijdig) voor zullen doen.

Ondergrens			
	Omvang	Percentage	Saldo t.b.v. reserve
Onderhanden werk	24.490.304	1%	245.000
Risicoparaagraaf	11.524.054	15%	1.729.000
Risicobuffer			500.000
Totaal			2.474.000
Bovengrens			
	Omvang	Percentage	Saldo t.b.v. reserve
Onderhanden werk	24.490.304	2%	490.000
Risicoparaagraaf	11.524.054	30%	3.457.000
Totaal			3.947.000

Uitgaande van risico's van in totaal € 3,9 mln. voor het concern en de minimale omvang van het weerstandsvermogen van het grondbedrijf van € 2,1 moet de gemeente minimaal € 12 miljoen beschikbaar hebben in de algemene reserve en de algemene reserve grondexploitatie om te voldoen aan de vastgestelde weerstandsratio.

De stand van de algemene reserve grondbedrijf bedroeg ultimo 2023 € 2,4 mln., de algemene reserve voor het concern bedroeg afgerond € 15,1 mln.; samen € 17,5 mln. Daarmee bevindt de algemene reserve van het grondbedrijf zich boven de bovengrens. Bij de jaarrekening draagt de algemene reserve van het grondbedrijf € 1,5 mln. af aan het concern. De algemene reserve van het concern bevindt zich boven de bovengrens. De omvang van deze reserves is dus voldoende voor afdekking van de mogelijke risico's.

Verplichte kengetallen BBV Omschrijving (toelichting)

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.

Begroting 2024 Kengetallen	Verloop van de kengetallen					
	2022 (t-2)	2023 (t-1)	2024 (t)	2025 (t+1)	2026 (t+2)	2027 (t+3)
Netto schuldquote	55%	50%	52%	70%	81%	81%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	49%	45%	47%	65%	76%	76%
Solvabiliteitsratio	25%	36%	34%	29%	27%	29%
Structurele exploitatieruimte	0%	4%	-1%	3%	-4%	-4%
Grondexploitatie	40%	30%	28%	22%	24%	24%
Belastingcapaciteit	96%	96%	95%	95%	95%	95%

Toelichting per kengetal uit de BBV:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de totale baten (excl. reserves). Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken (voorgestelde norm Oldenzaal < 100%);
- Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen wordt de netto schuld gesaldeerd met de verstrekte leningen. Schulden aangegaan om vervolgens leningen te kunnen verstrekken veroorzaken namelijk per saldo geen lasten. In combinatie met de niet gecorrigeerde netto schuldquote wordt duidelijk wat het aandeel is van de verstrekte leningen in de exploitatie. Deze quote is per definitie lager dan de netto schuldquote. Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze worden terugbetaald, wordt er veelal uitgegaan van de ongecorrigeerde netto schuldquote. Ook de eerder genoemde uitleg van de gewenste hoogte van de quote heeft betrekking op de niet gecorrigeerde netto schuldquote;
- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Het is het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het balanstotaal (voorgestelde norm Oldenzaal > 30);
- De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. In dit verband wordt het saldo van de structurele baten en lasten, inclusief structurele mutaties in de reserves, gedeeld door de totale baten (excl. reserves);
- De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten (excl. reserves). Voor de berekening van dit kengetal wordt de niet in exploitatie genomen grond en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten (excl. reserves). De boekwaarde van de voorraad grond is van belang omdat deze moet worden terugverdiend bij verkoop;
- De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk van een meerpersoonshuishouden in de gemeente, in enig jaar, zich verhoudt ten opzichte van de landelijk gemiddelde woonlasten in het voorsafgaande jaar. Onder de woonlasten worden verstaan: de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Omdat er voorsnog geen sprake is van tariefsaanpassingen na de eerste jaarschijf van deze begroting blijft dit kengetal vanaf t+1 ongewijzigd.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen (onderhoud kapitaalgoederen)

Omschrijving (toelichting)

Wij zijn de beheerder van de openbare ruimte en hebben een belangrijke rol in de realisering en instandhouding daarvan. Conform de BBV bevat deze paragraaf de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Het overzicht wordt uitgebreid met civiele kunstwerken, verkeersregelinstanties, speelvoorzieningen en sportvoorzieningen. Per kapitaalgoed wordt het beleidskader inclusief ambitieniveau aangegeven, hoe het beheer en onderhoud wordt uitgevoerd en wat het onderhoudsniveau is. Tenslotte worden de beschikbare middelen weergegeven. De keuzes, die de komende jaren gemaakt worden om de gemeentelijke begroting evenwichtig te houden, hebben ook gevolgen voor het onderhoud van de openbare ruimte. Er wordt van uitgegaan dat de inzet van middelen in de openbare ruimte zodanig gekozen wordt dat er geen sprake is van kapitaalvernietiging. Wel kan dit inhouden dat, als een onderdeel in de openbare ruimte op termijn in zijn geheel vervangen moet worden, de keuze gemaakt kan worden deze vervanging enige jaren uit te stellen. Het betreffende onderdeel wordt dan gedurende die periode op een lager niveau beheerd en onderhouden, maar zodanig dat in ieder geval de veiligheid gewaarborgd is. Hierbij kan men bijvoorbeeld denken aan geormerkte wegvakken die op termijn in zijn geheel met fundatie en

onderliggende riolering vervangen moeten worden, gebouwen die op termijn op de nominatie staan om gesloopt te worden, stukken openbaar groen die op termijn geheel heringericht worden.

In 2019 is hiervoor een integrale beleidsvisie voor de openbare ruimte “Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024” opgesteld en door de raad in haar vergadering van november 2019 vastgesteld. Deze visie is gebaseerd op de volgende bouwstenen:

- Wij zorgen dat de openbare ruimte overal in Oldenzaal goed en veilig gebruikt kan worden;
- We beheren de openbare ruimte duurzaam, met oog voor mens en milieu;
- Ons beheer zorgt voor een aantrekkelijke en verzorgde openbare ruimte;
- Waar mogelijk beheren we samen met bewoners en bedrijven;
- We beheren slagvaardig en kosteneffectief.

De budgetten die beschikbaar zijn gesteld door de raad voor het opwaarderen van de openbare ruimte zijn vanaf 2019 geïndexeerd.

Integraal beheer en onderhoud

In vervolg op de vastgestelde visie is in 2020 het eerste meerjaren uitvoeringsplan (MJUP) opgesteld. In de raadsvergadering van december 2022 is de laatste versie van dit uitvoeringsplan vastgesteld. In 2024 zal, overeenkomstig de programmering van dit plan worden gewerkt aan de uitvoering. Op deze manier willen we het beheer van de wegen, rioleringen, openbare verlichting, groen, civieltechnische kunstwerken en speelvoorzieningen in Oldenzaal inzichtelijker maken. Het onderhoud kan hierdoor meer integraal, efficiënter en doelmatiger worden uitgevoerd. Hierbij wordt gezorgd voor zoveel mogelijk synergie door onderhoudsmaatregelen te combineren en af te stemmen op ruimtelijke, autonome en maatschappelijke ontwikkelingen. Dit gebeurt met de beschikbare financiële middelen. Daarnaast wordt goed gekeken naar de mogelijkheden van subsidies. We beschikken over veel kennis en ervaring op het gebied van integraal onderhoud van de openbare ruimte. De kwaliteit wordt jaarlijks gemonitord en regelmatig onafhankelijk getoetst. De resultaten worden ingevoerd in de beheerapplicaties zodat alle gegevens centraal en up to date beschikbaar zijn. De beheerdata zijn gekoppeld aan het kaartmateriaal zodat de gegevens ook goed op tekening gepresenteerd kunnen worden.

Wegen

Omschrijving (toelichting)

Product	Onder het product wegen vallen alle wegen binnen en buiten de bebouwde kom. Het betreft de wegen eigendom van de gemeente. Totaal asfalt: 781.767 m ² Totaal elementen: 1.221.404 m ² , waaronder elementen rijbanen: 405.964 m ² , elementen fiets en voetpaden: 530.420 m ² , elementen overig: 285.020 m ² Totaal half verhard: 19.837 m ² , totaal onverhard: 14.758 m ² Totale lengte van de wegen in Oldenzaal bedraagt: ca. 68 km.
Doel	Goed ingerichte en veilige wegen.
Beleid	De gemeenteraad heeft in 2009 het beleidsplan wegbeheer “Beheren is vooruitzien” vastgesteld. De oorspronkelijke looptijd van dit plan liep formeel tot en met 2013. In de afgelopen jaren waren de beleidsvoornemens uit het plan nog niet verouderd. In 2023 is er een weginspectie gepland en wordt het huidige beleidsplan geactualiseerd.
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 ‘Obsurve’. In het voorjaar van 2023 zijn alle wegen geïnspecteerd (2-jarige cyclus). De onderhoudswerkzaamheden zijn, waar nodig, afgestemd op deze inspecties.
Planning/toekomst	In het MJUP dat eind 2023 aan de raad zal worden aangeboden wordt de planning voor de komende 2 jaren voorgesteld.
Budget	Het huidige budget van uitbestede werkzaamheden (grb 438030) voor 2024 bedraagt: € 536.000 elementenverharding (kp 621001090) € 418.000 onderhoud asfalt (kp 621003010) Het totale budget voor wegen bedraagt: € 1.307.000 dagelijks onderhoud wegen (kp 621001)

	<p>€ 809.000 structureel onderhoud verhardingen € 2.116.000</p> <p>In het komende nieuwe beleidsplan komt een nieuwe budgettering.</p>
Confrontatie	<p>Het onderhoudsbudget voor elementenverhardingen is voor 2024 voldoende om de wegen op een basisniveau te handhaven volgens de oude systematiek. Het jaarlijks beschikbare budget voldoet niet meer om al het onderhoud uit te voeren. Bovendien wordt er regelmatig (asfalt)onderhoudsgeld bijgedragen aan civiele projecten.</p> <p>Daarnaast hebben de werkzaamheden van netwerkbeheerders aan kabels en leidingen invloed op de kwaliteit van onze wegen. Het meerjaren uitvoeringsplan dat in 2022 is opgesteld, biedt de gelegenheid om het onderhoud op een meer integrale en doelmatige wijze uit te voeren. Dit zorgt ervoor dat de beschikbare budgetten op de meest efficiënte manier worden ingezet om het overeengekomen kwaliteitsniveau te waarborgen en kapitaalverlies te minimaliseren.</p>
Conclusie	De wegen voldoen, over het algemeen, aan het onderhoudsniveau basis.

Openbare verlichting Omschrijving (toelichting)

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- en verkeersveiligheid.
Beleid	<p>In december 2013 heeft de gemeenteraad het beleidsplan openbare verlichting (2013-2017) vastgesteld. Het beheerplan is vastgesteld door het college. De belangrijkste beleidsuitgangspunten zijn:</p> <p>Gewenste onderhoudsniveau 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>Verlichtingsniveaus Huidige verlichtingsniveaus geven geen problemen. Bij nieuw aanleg, en indien nodig bij reconstructies, wordt aangesloten bij de aanbevelingen van de Nederlandse Stichting voor verlichtingskunde.</p> <p>Vervanging 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 via een prestatieafspraken dat altijd minimaal 98% van de openbare verlichting brandt, en dat storingsmeldingen, binnen vastgestelde tijdsnormen, worden opgelost. De in 2019 gehouden inventarisatie geeft een volledig overzicht van de aanwezige lichtmasten en armaturen, de technische en economische levensduur. Oldenzaal beschikt over 8079 lichtmasten en 8305 armaturen. 43 masten, 0,53% zijn ouder dan 40 jaar (= einde technische levensduur). 46 masten, 0,57% zijn ouder dan 50 jaar. Voor de armaturen is dit percentage iets hoger. Bijna 20% (19,6%) van alle armaturen nadert het einde van de technische levensduur (20 jaar). Door actualisatie en renovatie van de arealen is het aantal lichtmasten iets gedaald.
Planning/toekomst	In het meerjaren uitvoeringprogramma dat eind 2020 aan de raad is aangeboden is er een planning voor vervanging opgesteld. Eind 2023 wordt deze planning geactualiseerd.
Budget	Het huidige budget in de begroting is toereikend om het hierboven genoemde beheer uit te voeren maar niet toereikend om de grote vervangingsopgave van verouderde masten en armaturen weg te nemen. Via aanvullend beleid wordt budget beschikbaar gesteld om het structureel in stand houden van de bestaande straatverlichting te garanderen. Budget is € 688.000. Dit bedrag is inclusief aardgas en elektriciteit verbruik (kostenplaats 621021).
Confrontatie	Het onderhoudsbudget is in 2024 toereikend om de openbare verlichting op het niveau te houden, zoals in het geldende beleidsplan omschreven.
Conclusie	Wij voldoen aan de prestatieafspraken dat 98% van de verlichting brandt. In de meerjaren planning wordt de noodzakelijke vervanging opgenomen passend binnen het beschikbare budget. We verwachten dat het budget voldoende is om de werkzaamheden uit te voeren.

Verkeersregelininstallaties (VRI's) Omschrijving (toelichting)

Product	Onder het product verkeersregelinstallaties (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 verkeersregelinstallaties opgenomen. De VRI's zijn aangesloten op het lichtmastennetwerk. We hanteren bij het ontwerp, beheer en onderhoud van de verkeersregelinstallaties 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 verkeersregelinstallaties, zoals storingen en onderhoudsrondes. We hebben hiertoe een informatiesysteem ingericht en sturen, waar nodig, op basis van deze verkregen informatie tijdig bij. 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. 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	Beheer en onderhoud wordt uitgevoerd binnen de uitgangspunten van het geldende beleidsplan.
Budget	Het onderhoudsbudget in 2024 bedraagt € 29.000 (kostenplaats 621032104).
Confrontatie	Het huidige budget in de begroting is toereikend om het hierboven genoemde onderhoud uit te voeren. Indien oudere verkeersregelinstallaties door een storing uitvallen, waar reparatie geen oplossing meer biedt en vervanging van de betreffende verkeersregelinstallatie noodzakelijk is, moet een voorstel worden gedaan voor de benodigde financiële middelen.
Conclusie	Waar nodig wordt aan de VRI's onderhoud gepleegd. We verwachten dat het budget in 2024 toereikend zal zijn om het noodzakelijke onderhoud uit te voeren en de kwaliteit te behouden.

Civiel technische kunstwerken Omschrijving (toelichting)

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 Civiel technische kunstwerken opgenomen.
Uitvoering	Wij laten alle onderhoudswerkzaamheden uitvoeren door derden, aangevuld met eigen dienst. De werkzaamheden worden conform de regels aanbesteed.
Kwaliteit	De inspectie van kunstwerken is uitbesteed aan een extern deskundig bureau. Zij beheren ook de inspectie gegevens via het programma iASSET. In oktober 2022 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 2024 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 oktober 2022 en de daaruit volgende meerjaren planning die voor de komende periode is opgesteld laat zien 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 2024 € 145.000 (kostenplaats 621004090).
Confrontatie	Het bedrag in de begroting is in 2024 toereikend om het hierboven genoemde beheer uit te voeren. Echter, door het gestaag toenemen van het aantal kunstwerken is het mogelijk dat het huidige budget op termijn niet meer toereikend is. Hier zullen te zijner tijd passende financiële maatregelen voor worden genomen. De viaducten vormen de grootste investering en hebben een lange levensduur van 60 jaar. Ze zijn bijna allemaal van recente datum; vervangingen van deze kunstwerken worden niet op korte termijn verwacht.
Conclusie	De staat van de civieltechnische kunstwerken is redelijk en we verwachten dat het budget voldoende is om de het opgestelde uitvoeringsprogramma over 2024 uit te voeren.

Openbaar groen Omschrijving (toelichting)

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. Wel heeft er een wijziging op de beeld/kwaliteit plaatsgevonden van niveau C naar B (cfm. CROW systematiek). Deze is opgewaardeerd en inmiddels in uitvoering genomen. 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	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. Wel heeft er een wijziging op de beeld/kwaliteit plaatsgevonden van niveau C naar B (cfm. CROW systematiek). Deze is opgewaardeerd en inmiddels in uitvoering genomen. 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.
Kwaliteit	Wij laten beheers- en onderhoudswerkzaamheden uitvoeren door de eigen dienst, waarbinnen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werkzaam zijn. Daarnaast worden werkzaamheden uitgevoerd door derden. Dit gebeurt via aanbestedingen. Daarnaast stimuleren wij steeds meer inwonerinitiatieven voor (openbaar) groen. Hierbij krijgen de inwoners steeds meer een rol in aanleg, beheer en onderhoud.
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 meerjaren uitvoeringsprogramma (MJUP) gepresenteerd. De daadwerkelijke realisatie gebeurt middels een uitvoeringsplan. Jaarlijks zal het proces van inspectie, inventarisatie vervolgcacties en uitvoering plaatsvinden.
Budget	De onderhoudsbudgetten voor 2024 bedragen: € 1.460.000 Openbaar groen (kp 656011-grb 4380..) € 221.000 Bomen (kp 656013-grb 4380..) Het totale budget 2024 voor Openbaar groen en Bomen bedraagt: € 2.792.000 Openbaar Groen (kp 656011) € 327.000 Raadspr Nr 36; extra budget meer vergroenen 2023-2025 € 385.000 Bomen (kp 656013)
Confrontatie	Het budget voor het openbaar groen is voor dit moment toereikend om het openbaar groen te onderhouden.
Conclusie	Het openbaar groen voldoet aan het afgesproken onderhoudsniveau en wordt geborgd door periodieke schouw. De verwachting is dat het budget in 2024 toereikend is.

Speelvoorzieningen Omschrijving (toelichting)

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	<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 2024 is een budget opgenomen van € 65.000 (kostenplaats 656015001) voor het uitvoeren van inspecties

	<p>en <u>herstelwerkzaamheden</u> aan de toestellen in de openbare ruimte. Voor het <u>vervangen</u> van speeltoestellen in de openbare ruimte is voor 2024 een krediet beschikbaar van € 75.000.</p> <p><u>Scholen</u> Voor de basisscholen is een bedrag opgenomen voor <u>onderhoud</u> van € 12.250 en € 46.325 voor <u>vervang</u>ing van toestellen (kostenplaats 656015002 en dekking via de Reserve speeltoestellen scholen).</p>
Confrontatie	Het beschikbare budget is de afgelopen jaren 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. 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. Bij het niet beschikbaar stellen van het in het beheersplan gevraagde krediet kan een kwalitatief goed en veilig speelaanbod niet duurzaam in stand worden gehouden conform het vastgestelde beheersplan.

Riolering Omschrijving (toelichting)

Product	Riolering
Doel	Oldenzaal wil de beschikking hebben over een goed functionerend rioelstelsel, 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 nieuwe GRP wordt het bestaande beleid voortgezet. Wel komt er steeds meer aandacht voor de effecten van de klimaatverandering en de manier hoe we daar in Oldenzaal (overheid, inwoner en ondernemer, enz.) mee om willen gaan. In de "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" is ook de riolering opgenomen en zal deel uit maken van een integrale aanpak.
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 visie beheer openbare ruimte. De werkzaamheden worden door onze eigen teams Projecten 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. Wel zien we in recente inspecties dat de kwaliteit van de rioleringen in de wijk Glinde Hooiland versneld achteruit is gegaan. Hier wordt op korte termijn geanticipeerd; te beginnen met de rioolvervanging en aanleg van blauwe aders in de Zeeheldenbuurt in 2024. 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; vooralsnog zetten we hier in op relining en zullen we de toestand de komende jaren goed monitoren. Voor een betere monitoring hebben we in 2023 het programma Rasmariant in gebruik genomen. Dit systeem gaat ons helpen beter te analyseren 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 een jaar of 5 zal een wijkgerichte aanpak voor Zuid Berghuizen ontwikkeld gaan worden.
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 2024 bedraagt: € 1.722.000 Dagelijks onderhoud riolering (672201). Voor 2024 is er een investering geraamd van € 3.260.000. Bovenstaande investering is inclusief de werkzaamheden die in de wijk Glinde Hooiland gepland staan.
Confrontatie	In het nieuwe GRP is een balans gezocht tussen de ambitie voor goed rioolbeheer en aanpassing aan de klimaatverandering (vernieuwen riolering/blauwe aders) versus het beheersbaar houden van de rioolheffing (toepassen relining). In de jaren '50 en '60 is bijna 50 km nieuwe riolering aangelegd. We voorzien hier een onderhouds-/vervangingspiek voor de komende 10-20 jaar.
Conclusie	De riolering voldoet over het algemeen aan het onderhoudsniveau, echter door de noodzaak eerder te vervangen in delen van de wijk Glinde Hooiland en de toestand van de riolen in Zuid Berghuizen mag aangenomen worden dat de voorspelde vervangingspiek aan het beginnen is. Dat kan de komende 10-20 jaar extra druk op de rioolheffing leggen.

Schoolgebouwen Omschrijving (toelichting)

Product	Onder het product schoolgebouwen vallen de aanvragen voor nieuwbouw of grootschalige revitalisatie. Het onderhoud (zowel binnen als buiten) en beheer komt voor rekening van de schoolbesturen. Uitgezonderd scholencomplex De Essen, waarin de basisscholen De Linde en De Esch zijn gehuisvest. Bij dit gebouw komt het beheer en onderhoud voor rekening van de gemeente.
Doel	Aanwezigheid van een efficiënte en goede verdeling binnen de wijken van de schoolgebouwen
Beleid	We hebben een zorgplicht voor: (vervangende) nieuwbouw, uitbreiding, medegebruik, gebruik, terrein, eerste inrichting en schade / constructiefouten, tenzij een gevolg van nalatigheid. Al het onderhoud is voor rekening van de schoolbesturen, waarvoor zij een rechtstreekse vergoeding ontvangen van het Rijk. In 2021 is het IHP vastgesteld en vanaf 2022 werken we met dit plan. Doelstelling van dit plan is om te zorgen voor duurzame en gezonde schoolgebouwen en te komen tot een efficiënte en goede verdeling binnen de wijken van deze onderwijsgebouwen.
Uitvoering	Aangezien de onderhoudsverplichting is komen te vervallen laten we de schoolgebouwen niet meer jaarlijks inspecteren. Het schoolgebouw De Essen wordt periodiek door medewerkers van onze eigen dienst geïnspecteerd en waar nodig onderhoud ingepland en uitgevoerd.
Kwaliteit	Deze is binnen het IHP vastgesteld. Hierbij wordt uitgegaan van Frisse Scholen klasse B (goed)
Planning/toekomst	Overeenkomstig het IHP worden de schoolvervangingen ingepland. In het jaarlijkse uitvoeringsprogramma wordt de actuele stand van zaken weergegeven.
Budget	Voor de nieuwbouw of grootschalige revitalisatie dient een afzonderlijk krediet te worden aangevraagd. Voor de ver- en nieuwbouw van verscheidene scholen in het primair en voortgezet onderwijs is in het IHP een budget opgenomen. De opgenomen bedragen zijn ramingen. Na het uitvoeren van de haalbaarheidsonderzoeken vindt een verfijning van het krediet plaats inclusief zaken zoals eventueel vrijvallende restantboekwaarde, sloop- en verhuiskosten en tijdelijke huisvestingskosten. Ook wordt hierbij rekening gehouden met het huidige rentepercentage.
Confrontatie	Zie budget
Conclusie	Via het IHP zijn de middelen voor de komende planningsperiode veiliggesteld binnen de begroting. Het gaat hierbij om geraamde bedragen. In de kredietaanvraag worden deze bedragen geactualiseerd en aangevuld met overige kosten.

Overige gebouwen Omschrijving (toelichting)

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 opgesteld en geactualiseerd. In oktober 2022 is deze vastgesteld.
Kwaliteit	De gebouwen worden onderhouden op de afgesproken kwaliteit vallend binnen de termen sober en doelmatigheid.
Planning/toekomst	Na vaststelling van het MJOP zal er jaarlijks worden 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 programabegroting geraamde dotaties voor de komende 10 jaar, voldoende gevoed. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening bedraagt € 685.000. Het saldo van de Voorziening Gebouwenbeheersplan bedroeg per 1 januari 2023 € 1.771.000
Confrontatie	Zie: budget
Conclusie	De overige gebouwen voldoen aan de uitgangspunten zoals opgenomen in het gemeentelijk vastgoedbeleid en het budget is in 2024 voldoende om deze kwaliteit te behouden.

Sportaccommodaties

Omschrijving (toelichting)

Product	Onder het product sportaccommodaties vallen buiten en binnensport accommodaties.
Doel	Ons doel is om alle 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 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 en het zaterdagvoetbal een vlucht waar de accommodaties niet op ingericht zijn. Doelstelling is om de gevolgen per vereniging in kaart te brengen en voor te leggen. Synarchis voert dit onderzoek uit zal dit met advies begin 2024.
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 drie jaar door een externe organisatie uitgebreid kwalitatief beoordeeld. In 2023 zal opnieuw dit plan worden 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. Wel wordt de afweging gemaakt dat bij voldoende technische kwaliteit de investeringen naar een later tijdstip kunnen worden verschoven.
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 bedraagt: € 97.816 (KP 6530 – 438025/438050/438052). Het budget voor onderhoud Buitensportaccommodaties bedraagt: € 370.643 (KP 6531 – 4380-110/23/25/28/29/33/50/52)
Confrontatie	Eind 2020 is het sportbeheerplan geactualiseerd. Dit nieuwe beheerplan is richtinggevend voor het beheer en onderhoud van onze sportaccommodaties. Aansluitend zal de confrontatie met de beschikbare budgetten inzicht moeten geven of deze voldoende zijn om het beheer en onderhoud op het afgesproken niveau uit te voeren.
Conclusie	Afhankelijk van de verdere uitwerking van het sportbeheerplan is aan te geven of de beschikbare budgetten voor 2024 en verder, voldoende zekerheid bieden. Mocht op dat moment geconstateerd worden dat beschikbaar budget en voorgenomen maatregelen niet met elkaar in overeenstemming zijn, zullen er maatregelen worden getroffen opdat deze overeenstemming alsnog ontstaat.

3.3 Financiering

Algemeen (financiering)

Omschrijving (toelichting)

Het treasurystatuut Oldenzaal 2018 is uitgangspunt voor alle treasuryactiviteiten. Dit statuut is door het college vastgesteld in de vergadering van 5 december 2017 en is met ingang van 1 januari 2018 in werking getreden. De raad is hiervan via een infobrief op de hoogte gebracht.

Het treasurystatuut is aangepast vanwege o.a. gewijzigde wet- en regelgeving:

- De wet Fido is gewijzigd om het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden te kunnen invoeren;
- De Regeling Ruddo is gewijzigd waarmee de richtlijn voor het inzetten van derivaten is aangescherpt.

In ons treasurystatuut is bepaald dat het gebruik van derivaten niet is toegestaan.

Ook is een artikel toegevoegd waarin is vastgelegd dat toekomstige organisatiewijzigingen zonder collegebesluit van toepassing worden geacht op het huidige treasurystatuut.

Kasgeldlimiet

Omschrijving (toelichting)

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 2024 bedraagt 8,5% van de lasten van de begroting bij aanvang van het jaar, 8,5% van € 116 mln. is € 9,9 mln.

Renterisiconorm

Omschrijving (toelichting)

Het doel van de renterisiconorm 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 2024 bedraagt 20% van het totaal van de lasten op de begroting, 20% van afgerond € 116 mln. is € 23,2 mln. Gelet op de opbouw van onze leningenportefeuille zal de renterisiconorm in 2024 niet worden overschreden.

Financieringsbehoefte

Omschrijving (toelichting)

De financieringsbehoefte is onder meer afhankelijk van het tijdstip waarop investeringen tot uitvoering komen. Daarnaast is herfinanciering van de leningenportefeuille bepalend voor de liquiditeitspositie als ook het moment van uitgifte van bouw- en bedrijfskavels. In beginsel worden kortlopende leningen aangetrokken om in de financieringsbehoefte te voorzien. 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. Wel worden de renteontwikkelingen gevolgd zodat zo nodig adequaat gereageerd kan worden.

Liquiditeitsplanning

Omschrijving (toelichting)

De liquiditeitsplanning voor de geldstromen binnen onze organisatie wordt minimaal elk half jaar geactualiseerd. Daarnaast wordt onze liquiditeitspositie continu bewaakt. Met een degelijke planning kan intern een betere afstemming 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

Omschrijving (toelichting)

De rentevisie wordt gebaseerd op de rentevisie van enkele financiële instellingen, waaronder die van onze huisbankier. De Europese Centrale Bank beslist maandelijks over de officiële rentetarieven in het eurogebied en heeft diverse instrumenten om die te beïnvloeden. Factoren die van invloed zijn op de rente zijn o.a. economische groei, inflatie en monetair beleid. Hoofddoel van de ECB is de prijzen stabiel houden, dat biedt zekerheid en vertrouwen en bevordert economische groei. Het rente-instrument is voor de ECB een heel doeltreffend instrument om de hoogte van de rente op de geldmarkt en daarmee de groei en inflatie te sturen.

Door de oplopende inflatie was de ECB in 2023 genoodzaakt om het ruime geldbeleid verder in te perken en de (korte termijn) rente tarieven te verhogen. De herfinancieringsrente, het tarief waartegen banken geld kunnen lenen, is op 14 september 2023 verhoogd van 4,25 procent naar 4,5 procent. De depositorente, de vergoeding die banken krijgen om bij de ECB geld te stallen werd verhoogd van 3,75% tot 4%. De ECB verwacht dat de tot nu toe doorgevoerde monetaire verkrapping zal leiden tot een substantiële daling van de inflatie in de richting van de doelstelling van 2 procent. Hiermee maakt de centrale bank duidelijk dat de rente mogelijk niet meer verder zal worden verhoogd. Afhankelijk van de daadwerkelijke inflatieontwikkelingen is de verwachting dat de beleidsrentes in 2024 licht hoger dan wel stabiel zullen blijven. Afstemming van het te voeren financieringsbeleid kan betekenen dat er (zo mogelijk) vervroegd langlopende geldlening worden aangetrokken wanneer een verdere rentestijging wordt verwacht. Uitgangspunt in ons beleid is om bij het aantrekken van nieuwe leningen, leningen met een looptijd van 10 jaar of langer aan te trekken waardoor de fluctuaties van de omslagrente, zoals gewenst, beperkt zullen blijven.

Leningenportefeuille **Omschrijving (toelichting)**

De leningenportefeuille bestaat op het moment van het opstellen van deze paragraaf uit vijf leningen met een restant schuld per 1 januari 2024 van € 23,5 mln. De gemiddelde rente van deze leningen bedraagt 0,73% (1 januari 2023 0,78%). Vervroegde aflossing van deze leningen is niet mogelijk en de rente staat gedurende de gehele looptijd vast.

Uitzettingen **Omschrijving (toelichting)**

Door een maatregel uit het Begrotingsakkoord 2013 zijn decentrale overheden met ingang van 2014 verplicht tot schatkistbankieren. Dit houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist, waardoor de financieringsbehoefte van de Nederlandse staat vermindert en de staatsschuld zal dalen. Het is decentrale overheden wel toegestaan om overtollige middelen uit te zetten bij andere overheden, met dien verstande dat er geen toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken overheden. Uitgangspunt is dat uitzettingen een prudent karakter moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van een overmatig risico. Het komende jaar zal er door de gemeente Oldenzaal geen geld voor een langere tijd worden uitgezet. Omdat het verstrekken van leningen niet tot de kerntaken van de gemeente behoort, is in het treasurystatuut de bepaling opgenomen 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. Bij het verstrekken van garanties, en het aangaan van financiële participaties uit hoofde van de publieke taak, bedingt het college indien mogelijk zekerheden. 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.

Relatiebeheer **Omschrijving (toelichting)**

De BNG Bank in Den Haag is onze huisbankier. In 2021 is de BNG Bank gevraagd een offerte uit te brengen voor een overeenkomst vanaf 1 januari 2022. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe overeenkomst Bancaire dienstverlening met de BNG Bank voor onbepaalde tijd. Bij het Ministerie van Financiën hebben we een rekening-courant ten behoeve van het schatkistbankieren. Het contante betalingsverkeer, zoals de parkeergelden en de leges Publiekszaken, wordt door Brink's Solutions Nederland B.V afgehandeld.

Renteomslag

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 2024

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
A. Boekwaarde	107.411.039	109.306.196	107.761.674	129.847.129
Af:				
Grondexploitatie	3.909.484	3.909.484	3.909.484	3.909.484
Investerings met rentebaten	2.811.495	2.555.592	2.302.147	2.051.134
A1. Gecorrigeerde boekwaarde	100.690.061	102.841.121	101.550.043	123.886.512
B. Staat reserves en voorzieningen	48.033.715	47.741.616	47.405.023	47.203.212
C. Staat van geldleningen	33.577.487	29.935.033	27.092.579	24.250.125
D. Financieringstekort (A-B-C)	25.799.837	31.629.547	33.264.072	58.393.792
Begrotingsomvang 2024 (aanvaard beleid)	101.000.000	101.000.000	101.000.000	101.000.000
E. Norm voor kasgeld 8,5% van begrotingsomvang	8.585.000	8.585.000	8.585.000	8.585.000
F. Aan te trekken vaste geldlening (D-E)	17.214.837	23.044.547	24.679.072	49.808.792
Rente vaste geldleningen	469.106	469.381	424.812	380.242
Bespaarde rente	0	0	0	0
Rente Financieringstekort via kasgeldlimiet E	276.351	276.351	276.351	276.351
Rente Financieringstekort nog aan te trekken vaste geldlening F	568.090	767.383	821.813	1.344.837
F. Totale rente	1.313.546	1.513.116	1.522.976	2.001.431
Af rente voor:				
Grondexploitatie	31.276	31.276	31.276	31.276
Investerings met rentebaten (m.n.ambtenarenhypotheken)	30.117	26.354	22.633	18.951
G. Rente voor berekenen rente-omslag	1.252.154	1.455.486	1.469.067	1.951.204
Netto percentage renteomslag (G gedeeld door 1% van A1)	1,24	1,42	1,45	1,57
Afronden, met maximaal 0,5 verschil	1,25%	1,25%	1,25%	1,50%
Door te berekenen rente volgens berekening rente omslag	1.313.546	1.513.116	1.522.976	2.001.431
Doorberekende rente volgens exploitatiebegroting 2022	1.337.383	1.338.439	1.356.881	1.692.143
Renteresultaat op taakveld treasury	23.837	-174.677	-166.095	-309.287
Afschrijvingen volgens staat activa	4.766.843	4.808.522	5.158.545	5.158.545
Totaal kapitaallasten (afschrijving + rente)	6.104.226	6.146.962	6.515.426	6.850.688

Omschrijving (toelichting)

Het gehanteerde renteomslagpercentage bedraagt voor de komende planperiode afgerond 1,25%. Deze afronding betekent voor 2024 een verwacht positief renteresultaat, en voor de overige jaren een negatief resultaat op het taakveld treasury, zoals u ook kunt zien in bovenstaande tabel.

3.4 Bedrijfsvoering

Algemeen (bedrijfsvoering) Omschrijving (toelichting)

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 met behulp van bijvoorbeeld de LEAN-methodiek. We streven ernaar om onze organisatie voortdurend zo optimaal mogelijk te laten functioneren.

Het jaar 2024 staat op het gebied van bedrijfsvoering, zoals de afgelopen jaren ook reeds is ingezet, in het teken van het verbeteren van de (digitale) dienstverlening, het doorvoeren en digitaliseren van de nieuwe P&C-cyclus en het oppakken van belangrijke (wettelijke) ontwikkelingen. Digitale dienstverlening wordt aan de ene kant verbeterd richting onze inwoners, maar dit betekent ook dat onze medewerkers voortdurend mee moeten gaan in deze ontwikkelingen. Daarnaast besteden we aandacht aan het openbaar maken van onze informatie conform de Wet open overheid.

In 2024 richten we ons op de volgende hoofdthema's:

- verbeteren en doorontwikkelen van onze dienstverlening;
- (wettelijke) ontwikkelingen en rechtmatigheid;
- Openbaarheid van informatie.

Dienstverlening Omschrijving (toelichting)

De afgelopen jaren zijn we druk bezig geweest met de uitbreiding en verbetering van onze digitale dienstverlening. Voor 2024 blijven we kijken naar ontwikkelingen waarmee we onze digitale dienstverlening nog verder kunnen verbeteren. Daarnaast blijven we bereikbaar voor de dienstverlening op locatie. De inwoner kan zo zelf de afweging maken of ze kiest voor digitale dienstverlening of een afspraak op het stadhuis.

Omschrijving (toelichting)

Mens & Gedrag

Op dit moment zijn 3 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).

Deze factoren maken dat we in 2024 het HR beleid vooral richten op het vinden, behouden en ontwikkelen van medewerkers. Dit zijn dan ook de belangrijkste strategische HR doelen voor 2024 en verder. Voor het realiseren van deze HR doelen zetten we diverse HR instrumenten in. De belangrijkste instrumenten waar we in 2024 aan werken zijn:

- het ontwikkelen van eigentijdse wervingsstrategieën om nieuwe medewerkers aan te trekken;
- de implementatie van een nog beter onboarding-proces voor nieuwe medewerkers;
- diverse projecten om een aantrekkelijke werkgever te blijven;
- activiteiten om de ontwikkeling van medewerkers en het vakmanschap van de ambtenaren te versterken.

Het jaar 2024 staat daarnaast voor een groot deel in het teken van de implementatie van het functiewaarderingssysteem HR21 (van de VNG). Een flexibel en transparant beloningssysteem is belangrijk om in deze krappe arbeidsmarkt een aantrekkelijke werkgever te blijven en om als organisatie wendbaar te blijven.

Meer informatie over het programma Dienstverlening staat in het programma Dienstverlening en Veiligheid.

Belangrijke (wettelijke) ontwikkelingen en rechtmatigheid **Omschrijving (toelichting)**

Omschrijving (toelichting)

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. Hiervoor zetten we samen met andere gemeenten in de regio (IT Platform Twente), onze ICT partner gemeente Hengelo, in de coöperatieve vereniging Dimpact en landelijk (VNG realisatie) stappen. Op het gebied van technologie worden de ontwikkelingen rondom blockchain, datamining, algoritmen en internet of things gevolgd en passen we dit toe in onze gemeente indien dit van belang is. In 2024 verwachten we over te gaan naar een nieuw meldingensysteem Signalen dat voldoet aan Common Ground architectuur en gebruik maakt van kunstmatige intelligentie. Ook treffen we voorbereidingen voor het vervangen van het gemeentelijk zaakstelsel. We zetten daarnaast stappen om meer datagedreven sturing toe te passen, door met behulp van technologie onze data beter te combineren en analyseren, met inachtneming van de privacyregels.

Omschrijving (toelichting)

Adoptie en implementatie Microsoft 365

In 2024 stappen we over naar Microsoft 365. Hiermee werken we volledig in de cloud. Dit betekent dat je overal, op elk apparaat veilig 'samen' kunt werken met de Office applicaties, opgeslagen informatie en documenten. Dit sluit goed aan bij de groeiende behoefte aan nieuwe manieren van

(samen)werken, zowel intern als extern. De overstap is meer dan een technische exercitie. Voor medewerkers betekent dit een andere manier van werken. Het adoptietraject dat bijkomend wordt opgezet ondersteunt de medewerkers in het leren werken met Microsoft 365, door het aanbieden van de juiste documentatie, training en ondersteuning. Het gehele traject is op te splitsen in 4 projecten:

- Implementatie Office online; vervanging van de huidige office-pakketten
- Implementatie Telefonie; vervanging van de huidige telefooncentrale
- Implementatie Samenwerkingsomgeving; inrichtingen van de nieuwe samenwerkingsomgeving
- Implementatie Intranet; vervanging van het huidige intranet

Omschrijving (toelichting)

Nieuwe informatiewetten

Verschillende informatiewetten die van invloed zijn op gemeenten treden binnenkort in werking of zijn reeds van kracht, zoals de Wet Digitale Overheid, de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer en het Besluit digitale Toegankelijkheid. Gemeenten moeten zich voorbereiden op de verplichtingen die voortvloeien uit deze wetgeving. In 2024 vindt er een inventarisatie plaats om de impact te beoordelen en specifieke acties te identificeren. Dit omvat onder andere het verbeteren van digitale dienstverlening, elektronisch bestuurlijk verkeer en digitale toegankelijkheid van apps en websites. Samenwerking gemeenten en ICT leveranciers is belangrijk om onze informatiesystemen aan te passen. Uiteindelijk kan de gemeente Oldenzaal voldoen aan de nieuwe vereisten en zorgen voor een efficiënte en toegankelijke digitale dienstverlening.

Omschrijving (toelichting)

Archivering

De toename van digitalisering vraagt om adequaat gegevensbeheer en informatiemanagement. In 2025 onderzoeken we onze inrichting van taken, rollen en verantwoordelijkheden in informatiebeheer. We organiseren zo onder andere de terugvindbaarheid en toegankelijkheid van onze informatie. Daarnaast faciliteren we zo het locatie- en tijdonafhankelijk werken. In 2025 implementeren we ook een kwaliteitssysteem voor informatiebeheer. Het hebben van een dergelijk systeem is noodzakelijk om te kunnen beoordelen of het informatiebeheer voldoet aan de wensen en eisen die eraan gesteld worden. Vanuit de Archiefregeling (artikel 16) is een kwaliteitssysteem een wettelijke verplichting; het ontwikkelen en implementeren van een kwaliteitssysteem is dan ook aanbevolen in het rapport van de archiefinspectie en de jaarlijkse KPI rapportages.

In 2025 bereiden we ons ook voor op het invoeren van de nieuwe Archiefwet. De gemoderniseerde Archiefwet is volledig gericht op het digitale informatietijdperk en vervangt de verouderde Archiefwet uit 1995. Grootste uitdaging die het implementeren van de Nieuwe Archiefwet gaat brengen is het organiseren van onze informatiehuishouding en het streven naar integraal informatiebeheer. De Nieuwe Archiefwet hangt samen met verplichtingen uit onder andere de Wet open overheid (WOO), de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), de Wet hergebruik van overheidsinformatie (WHO), de Wet digitale overheid (WDO), de Wet elektronische publicaties (WEP) en de Auteurswet.

Omschrijving (toelichting)

Informatieveiligheid

Voortdurend spannen we ons in om de ratrace met hackers voor te blijven. Wetten en normen worden hiervoor aangescherpt en wij bereiden mens en techniek hierop voor. We voldoen als gemeente voor een groot gedeelte aan de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). In 2024 worden in dat kader wederom een aantal maatregelen (verder) geïmplementeerd. Dit zijn ICT-technische maatregelen, maar ook control- en bewustzijnsacties. Zo organiseren we diverse initiatieven om bewustwording en kennis over informatieveiligheid te bevorderen. We zien een toenemend aantal hack-aanvallen op gemeenten. De digitale criminaliteit neemt toe en we zijn ons bewust van het belang van informatieveiligheid en informatieveiligheidsbewustzijn. We toetsen voortdurend kritisch hoe en waar we onze informatieveiligheid verder kunnen verbeteren.

Digitale ontwikkelingen zoals Artificial Intelligence (AI), Large Language Models (LLM, bijv. ChatGPT), algoritmen maar ook sensoren volgen we op de voet evenals de (Europese) wetgeving die hierover volgt. We geven adviezen over een veilig gebruik ervan en waarschuwen voor de risico's.

In 2024 leggen we wederom middels éénduidige normatiek single information audit (ENSIA) verantwoording af over onze status van informatieveiligheid aan de wettelijke toezichthouders, maar ook aan de gemeenteraad. Een externe auditor checkt daartoe de zelfevaluatie-vragenlijst en onze collegeverklaring en stelt een Assurance Verklaring op.

Omschrijving (toelichting)

Bedrijfscontinuïteit

In 2023 is het bedrijfscontinuïteitsplan vastgesteld. Doel van het continuïteitsplan is om de effecten van een crisis zoveel mogelijk te reduceren, verdere schade en escalatie te voorkomen, de dienstverlening te continueren en het herstel te bespoedigen van de meest bedrijfskritische processen.

Binnen het bedrijfscontinuïteitsplan richten we ons op 3 pijlers:

- Uitval van het gebouw
- Uitval van middelen (ICT, stroom, telefonie)
- Uitval van medewerkers

Het continuïteitsplan wordt 1 keer per jaar getest op actualiteit en bruikbaarheid. Deze oefening is een mix van gepland en onverwacht, papier en digitaal en een mix van calamiteitenscenario's. De oefening wordt door de concernstaf geïnitieerd.

Omschrijving (toelichting)

Financiën

Met ingang van 1 januari 2024 werken we met een nieuwe financiële applicatie. Tegelijkertijd met het vervangen van het financiële systeem is in 2023 een P&C-tool aangeschaft waarmee onze P&C-cyclus volledig digitaal en de P&C-producten (programmabegroting, jaarrekening en BURAP) meer integraal worden samengesteld. In 2024 zullen we daar waar nodig de puntjes op de i zetten.

Omschrijving (toelichting)

Inkoop: rechtmatigheid en professionalisering

De afgelopen jaren is vooruitgang geboekt in het verbeteren van de rechtmatigheid op het gebied van inkoop en aanbesteding. We blijven werken aan het streefpercentage rechtmatig inkopen, namelijk

97%. Dit is de norm voor een goedgekeurde accountantsverklaring. Om nog beter in control te zijn wordt gestart met een verplichtingenadministratie. Hierbij worden de grotere opdrachten gekoppeld aan een contract of opdracht inclusief bijbehorende uitgaven.

De ingezette professionaliseringslag wordt in 2024 voortgezet, zowel op gebied van inkoop en rechtmatigheid als op contractmanagement en contractbeheer. Zo wordt o.a. meer gestuurd op naleving van contractafspraken en op beloften die zijn gedaan tijdens aanbestedingen. En wordt geïventariseerd welke subsidies geclassificeerd moeten worden als inkoop.

Omschrijving (toelichting)

Audit

In het najaar van 2023 volgen interne audits over de genomen collegebesluiten van 2022. Deze audits kunnen leiden tot aanpassingen of verbetertrajecten, die vervolgens in 2024 in werking worden gezet. Verbeteringen kunnen o.a. zijn het verrijken van kennis of het actualiseren van beleid.

Omschrijving (toelichting)

Evaluatie mandaat

Het huidige mandaatbesluit is medio 2023 ingetrokken en vervangen door een zogeheten negatief mandaatstelsel. Dit systeem wordt als goed werkend voorbeeld genoemd in de VNG-handreiking 'attributie, mandaat en delegatie'. Het uitgangspunt hierbij is dat alle bevoegdheden die het werkteerrein van een bepaalde ambtenaar aangaan, aan deze functionaris worden gemandateerd behoudens enkele bevoegdheden die het college of burgemeester aan zichzelf houdt. Deze laatste bevoegdheden worden dan apart genoemd in een bijlage bijbehorend het mandaatbesluit. Alle bevoegdheden die niet in een van de bijlagen staan, zijn dan gemandateerd aan de medewerker. Dat geldt zowel voor publiekrechtelijke bevoegdheden als voor privaatrechtelijke bevoegdheden en voor feitelijke handelingen. Eind 2023 wordt het mandaatbesluit geëvalueerd. Eventuele actiepunten worden in 2024 opgepakt.

Omschrijving (toelichting)

Overgang Overijsselse Ombudsman naar Nationale Ombudsman

Op 12 juli 2023 nam het bestuur van Stichting de Overijsselse Ombudsman een voorgenomen besluit aangaande de toekomst van Stichting de Overijsselse Ombudsman. Concreet betekent dit dat de regionale externe klachtrechtvoorziening van Stichting de Overijsselse Ombudsman beëindigd wordt per 1 januari 2024, met dien verstande dat het bestuur zich inzet voor een goede, warme en vloeiende overdracht naar de Nationale Ombudsman. Voor de gemeente Oldenzaal vereist dit een wijziging van het huidige klachtenbeleid. In het geval een inwoner het niet eens is met de klachtenafhandeling van de gemeente, kan de inwoner na 1 januari 2024 terecht bij de Nationale Ombudsman.

3.5 Verbonden partijen

Algemeen (verbonden partijen) Omschrijving (toelichting)

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

- Intergemeentelijk samenwerking binnen de Regio Twente, vastgesteld 1 januari 2016;
- Beleidskader Verbonden Partijen 2012, vastgesteld 5 maart 2012.

Artikel 1 van het BBV geeft als definitie: “een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft”. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.

Diverse gemeentelijke doelstellingen worden niet alleen door de gemeentelijke organisatie zelf, maar ook door of in samenwerking met anderen gerealiseerd. De relatie van de gemeente met deze verbonden partijen kan sterk verschillen.

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. 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.
- 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.

Naast de verbonden partijen heeft de gemeente Oldenzaal ook deelnemingen. Een deelneming is een participatie in een naamloze of besloten vennootschap, waarin de gemeente Oldenzaal aandelen heeft.

Ontwikkelingen bestaande verbonden partijen Omschrijving (toelichting)

Twence

We streven nog steeds naar verkoop van de aandelen Twence. Medio 2023 hebben enkele gemeenten en Twence interesse getoond in alle aandelen van de gemeenten Oldenzaal, Almelo en Twenterand. Vanaf oktober 2023 worden de onderhandelingen gestart. Het onderhandelingsresultaat zal begin 2024 ter besluitvorming aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Afvalverwerkingsbedrijf Rijnmond (AVR) heeft Twence en alle aandeelhoudende gemeenten gedagvaard in verband met het volgens AVR in strijd handelen van Twence en de aandeelhoudende gemeenten met de Europees Aanbestedingsrecht (quasi-inhouse aanbesteding). De rechtbank Almelo heeft de vordering van AVR afgewezen. Tegen deze afwijzing is AVR in hoger beroep gegaan. Tevens is AVR een procedure bij de rechtbank gestart om getuigen te horen (zgn. artikel 843a Rv-incident)

Overzicht verbonden partijen. (voor specifieke informatie zie bijlage verbonden partijen)

Gemeenschappelijke regelingen

- Samen 14
- Recreatieschap Twente
- Veiligheidsregio
- Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
- Openbaar Lichaam Crematorium Twente
- Omgevings-dienst Twente
- Stadsbank Oost-Nederland

Bestuursvereenkomst

- Bestuursvereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES)

Deelnemingen

Tot de verbonden partijen behoren ook deelnemingen in:

- BNG
- Twence
- Twente Milieu
- Cogas
- Enexis Holding NV
- Sport Oldenzaal BV
- Stichting Werkprojecten Oldenzaal.
- Publiek Belang Elektriciteitsproductie (tijdelijke BV, als gevolg van de verkoop aandelen Essent aan RWE)

3.6 Grondbeleid

Visie op het grondbeleid

Omschrijving (toelichting)

Onze visie op het grondbeleid is een voorzichtig actief grondbeleid om beleidsdoelen op het gebied van de beleidsvelden volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, leefbaarheid, economie, natuur en groen, infrastructuur en sociale en maatschappelijke voorzieningen te kunnen realiseren. Hiervoor zijn in de nota Grondbeleid 2020 de volgende doelstellingen opgenomen:

1. Intervenieren op de grondmarkt om het feitelijke ruimtegebruik te laten aansluiten op het maatschappelijk gewenste ruimtegebruik, zowel kwantitatief als kwalitatief;
2. Bevordering van de kwaliteit van het ruimtegebruik, evenals de zeggenschap die de burger daarover heeft;
3. Een rechtmatige verdeling van kosten en baten die ontstaan door overheidsinterventies (zoals wijzigingen van het omgevingsplan, buitenplanse omgevingsplan activiteiten en investeringen in de openbare ruimte).

Een voorzichtig actief grondbeleid biedt de vrijheid om situationeel te schakelen naar een faciliterend grondbeleid dan wel een samenwerkingsvorm te zoeken die de (voordelen van een) actieve grondpolitiek het dichtst benadert.

De wijze waarop het grondbeleid uitgevoerd wordt en het beleid omtrent reserves

Omschrijving (toelichting)

Bovengenoemde beleidsvelden geven met de structuurvisie en onderliggende beleidsnota's (Woonvisie, Bedrijventerreinvisie, e.d.) antwoord op de vragen 'welke', 'waar', en 'wanneer ruimtelijke ingrepen ongeveer gaan plaatsvinden'. Het grondbeleid ondersteunt het ruimtelijk beleid van de gemeente. De nota Grondbeleid en de in te zetten instrumenten moeten het mogelijk maken om deze ruimtelijke doelstellingen waar mogelijk te faciliteren.

Strategische voorraad: verwerving en waarderingsgrondslag

Verwerving is voor Oldenzaal hét instrument bij uitstek om de regiefunctie bij de ontwikkeling van projecten te voeren. Vanuit de eigendomspositie ontstaat de mogelijkheid om actief sturing te geven aan de programmatische en ruimtelijke ontwikkeling, binnen eventueel gestelde kwalitatieve en financiële kaders.

Het waarden van verworven gronden op de balans gebeurt tegen de waarde bij huidige bestemming. Hogere aankoopkosten ca. en jaarlijkse rentekosten worden gedekt uit de reserve strategische voorraad dan wel de bestemmingsreserve Oldenzaal Centraal.

De zo gevormde boekwaarde blijft op dit niveau tot circa 1 à 2 jaar voor de start van de werkzaamheden in het plangebied. Vanaf dat moment start de exploitatiefase en worden initiële aanloopkosten voor de ontwikkeling gemaakt (planontwikkeling, bestemmingsplanwijziging enz.).

Reserve strategische voorraad

De reserve strategische voorraad dekt het risico af over de voorraad grond die nog niet in exploitatie (productie) is genomen. Het gewenste volume van de reserve strategische voorraad wordt mede vastgesteld met het oog op de toekomstige ontwikkeling van Oldenzaal. De reserve strategische voorraad is van cruciaal belang om de door de gemeente Oldenzaal voorgestane actieve grondpolitiek in de praktijk ook daadwerkelijk gestalte te geven. Zij staat borg voor continuïteit en consistentie en geeft maximale politieke beleidsvrijheid voor de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling van de stad.

De Gebiedsvisie Jufferbeek Noord is vastgesteld op 28 juni 2021. Op het geheel van Jufferbeek Noord zit op basis van de visie een indicatief tekort van € 4 tot € 6 miljoen met name voor het deelgebied "Ontmoeten en verbinden" en ca. € 12 miljoen voor het deelgebied "Maken". Binnen de reserve strategische voorraad wordt vanaf 2021 gespaard om de gewenste ontwikkeling van het gebied "Ontmoeten en verbinden" in het complex Jufferbeek Noord te kunnen realiseren.

Jaarlijks wordt zo mogelijk uit het bedrijfsresultaat van het grondbedrijf een werkkapitaal van € 500.000 aan de strategische voorraad toegevoegd. Deze middelen kunnen worden ingezet voor strategische grondaankopen, optimalisering van (verkeer en water) voorzieningen en bijdragen in gewenste/noodzakelijke verhuizingen van bewoners etc. Naar verwachting volgt hiervoor in 2024 een nadere uitwerking op basis van verdere planontwikkeling voor de locatie Jufferbeek Noord.

Bouwgrond in exploitatie

Voor elk ruimtelijk plan wordt een grondexploitatieberekening opgesteld. Dit is een financiële doorrekening van de kosten en opbrengsten van de voorgenomen ruimtelijke ingreep uitgezet in de tijd. Deze berekening geeft (een financieel) inzicht in het geheel van activiteiten en werkzaamheden voor verwerving, het bouw- en woonrijp maken en de uitgifte van gronden.

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve grondexploitatie vormt het weerstandsvermogen om algemene risico's te kunnen opvangen. De omvang van deze reserve wordt begrensd door het volume onderhanden werk en de omvang van de risico's.

Om algemene risico's in beeld te brengen wordt de projectenportefeuille doorgelopen 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 moet minimaal 1% van het volume aan onderhanden werk, 15% van de omvang van de risicoparagraaf van het Grondbedrijf en een risicobuffer van € 500.000 bedragen. Maximaal mag de reserve 2% van het volume onderhanden werk, vermeerderd met 30% van de risicoparagraaf bedragen.

Verliesneming

Als een project (bij aanvang of tijdens de loop van het project) geen sluitende grondexploitatie heeft, wordt het tekort direct afgedekt uit de algemene reserve grondexploitatie.

Voor (deel)gebieden binnen het Masterplan Oldenzaal Centraal geldt dezelfde handelswijze, alleen worden resultaten verrekend met de speciale bestemmingsreserve Oldenzaal Centraal.

Resultaatsneming

Als een grondexploitatie afgesloten wordt met een positief resultaat of tussentijds een winst genomen wordt, wordt dit ten gunste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Voor (tussentijdse) winstneming geldt de 'percentage of completion' methode (POC). Voor zover kosten zijn gemaakt en opbrengsten zijn gerealiseerd en rekening houdend met risico's die in het project nog aanwezig zijn, moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Reserve Oldenzaal Centraal (OC)

De reserve Oldenzaal Centraal is ingesteld om herinrichting van de stationsomgeving aan beide zijden van het spoor mogelijk te maken. Het is een omvangrijk stadsvernieuwingsproject met een substantieel financieel tekort. Daarom is een aparte reserve in het leven geroepen om realisatie mogelijk te kunnen maken.

De reserve Oldenzaal Centraal wordt vanuit een inspanningsverplichting binnen de grondexploitatie 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. Dit plafond ligt vast in de nota Grondbeleid op € 6,5 miljoen vrij besteedbaar.

Wat nog resteert is het gebied aan de noordzijde van het spoor van het Landreben tot de parkeervoorzieningen nabij het station. Daarnaast kunnen zich bij de uitvoering van de plannen aan de zuidzijde van het spoor nog tegenvallers voordoen waarvoor alsnog een beroep wordt gedaan op de reserve Oldenzaal Centraal.

De voorziening nazorg afgesloten complexen

De grondexploitatie van de projecten waarin alle grond is verkocht en de eventueel resterende werkzaamheden goed te overzien zijn, worden afgesloten in de jaarrekening. De eventueel nog uit te voeren werkzaamheden worden inclusief budget overgeheveld naar het complex "nog af te werken exploitaties". Beschikbare middelen worden overgeheveld naar de "Voorziening nazorg afgesloten complexen".

Vennootschapsbelasting (VpB)

Wij hebben een vennootschapsbelastingplicht voor activiteiten waarin wij deelnemen aan het economisch verkeer en waarbij wij ons als fiscale onderneming opstellen. Over de fiscale winst wordt belasting afgedragen.

Actualisatie van de nota Grondbeleid 2020 **Omschrijving (toelichting)**

In 2024 actualiseert de gemeente de nota Grondbeleid. Het gevoerde grondbeleid heeft zijn vruchten afgeworpen. De gewijzigde wet- en regelgeving, met name de veranderingen die de Omgevingswet met zich meebrengt, en de veranderde situatie op de markt (zowel voor woningbouwgrond als voor bedrijfsgrond) geven aanleiding tot actualisatie van de Nota Grondbeleid. Het grondbeleid voor de komende jaren moet de ruimtelijke ontwikkeling van Oldenzaal blijven waarborgen.

De invloed van de oorlog in Oekraïne, het stikstofbeleid en marktomstandigheden op het grondbedrijf **Omschrijving (toelichting)**

Woningbouwmarkt

Groei van de woningvoorraad, nieuwe woonconcepten, krimp en vergrijzing, duurzaamheid en gasloos bouwen en opvang van assielzoekers zijn de actuele aandachtspunten bij woningbouwontwikkelingen.

De behoefte aan woningen is onverminderd groot. Met de gemeentelijke sleutelprojecten Graven Es Gravenbeek en Stakenbeek 2e fase biedt de gemeente de komende jaren een gevarieerd aanbod

aan kavels aan voor particulieren en ontwikkelende partijen. Daarnaast zijn diverse kleinere locaties in ontwikkeling, zoals de Kaltersweide en de Graven Es Gravenweide.

De prijsstijging van koopwoningen is nog steeds aanwezig, maar lijkt op dit moment wel wat af te vlakken. Daarnaast is de hypotheekrente flink gestegen. De hoge rente zet de financierbaarheid van woningen voor particulieren stevig onder druk. Mogelijk zullen als gevolg hiervan de woningprijzen de komende jaren iets dalen (verwachting op basis van de Outlook Grondexploitatie 2023).

Risico daarbij zijn de nog steeds flink stijgende civiele kosten waardoor de haalbaarheid van kleinschalige ontwikkelingen steeds meer onder druk komt te staan. De gemeente toetst regelmatig of de grondprijzen nog marktconform zijn.

Markt voor bedrijfskavels

In de regio zijn steeds minder bedrijfskavels beschikbaar. De vraag naar bedrijfskavels op Jufferbeek Zuid is dan ook groot. Veel kavels zijn in optie genomen. De laatste tijd worden echter ook steeds meer opties beëindigd en kavels teruggegeven. Stijgende bouwrijzen en steeds meer eisen waaraan voldoen moet worden bij realisatie van een bedrijfsgebouw maken het steeds lastiger om een bedrijfspand te realiseren. De economische onzekerheid maakt ondernemers voorzichtiger.

De uitgiftecriteria voor de nog beschikbare kavels zijn eind 2023 vastgesteld. De kavels zijn vanaf dat moment weer actief in de verkoop gezet. De verkaveling van het bedrijventerrein maakt dat nieuwe bedrijfsvestigingen zich soms wat meer naar de situatie moeten plooiën en daarbij soms een hogere prijs voor een zichtlocatie moeten betalen en aan hogere beeldkwaliteitseisen moeten voldoen nu de meeste courante kavels uitgegeven zijn.

Parameters

De ontwikkelingen in Oekraïne zijn van invloed op de marktontwikkelingen. De oorlog in Oekraïne heeft ervoor gezorgd dat er nauwelijks handel met Oekraïne en geen handel met Rusland mogelijk is. De tot stilstand gekomen handelsstromen hebben geleid tot een schaarste aan bouwmaterialen als metaal en hout met flinke prijsstijgingen tot gevolg. Daarnaast zijn de prijzen van energie ook hard gestegen door de oorlog. Dit heeft tot gevolg dat de productie van bouwmaterialen waarvoor veel energie benodigd is (bijvoorbeeld cement, isolatiematerialen en staal) veel duurder is geworden.

Daarnaast heeft de grond-, weg- en waterbouw sector ook steeds meer te maken met personeelstekort. Naar verwachting op basis van de Outlook Grondexploitatie 2023 zullen de GWW-kosten op korte termijn blijven stijgen (max. 8%) en op (middel)lange termijn gaan afvlakken (van 5 naar 2%). In Oldenzaal worden de civiele werken nu bovendien meer uitgespreid in de tijd vanwege stikstofmaatregelen. Dit zorgt ervoor dat op korte termijn werkzaamheden over het algemeen 8 tot 10% in kosten zullen gaan stijgen (afhankelijk van welke werkzaamheden binnen een project nog plaats moeten vinden).

Daarnaast is de verwachting dat de rente gaat stijgen (kortlopend van minimaal 1,5 tot maximaal 2,5% en langlopend met 2 %). De rente voor de herzieningen is op basis van het BBV berekend op 0,24% en mag daar in de herzieningen maximaal 0,5% van afwijken. Vanwege de verwachte rentestijging maakt de gemeente gebruik van deze mogelijkheid.

Risicomaatregelen grondbedrijf Oldenzaal

Hoe de markt er over enige tijd uitziet is gezien bovenstaande ontwikkelingen erg onzeker en ook afhankelijk van de duur van de oorlog in Oekraïne. Mochten zich verdere nadelige ontwikkelingen voor gaan doen dan zullen de gevolgen het grootst zijn voor het complex Bedrijventerrein Jufferbeek Zuid en voor die woningbouwcomplexen waar nog veel werkzaamheden uitgevoerd moeten worden dan wel grondverkoop moeten plaatsvinden (met name Oldenzaal Centraal Stakenbeek 2e fase, Graven Es Gravenbeek en Saasvelderlaan/Kaltersweide).

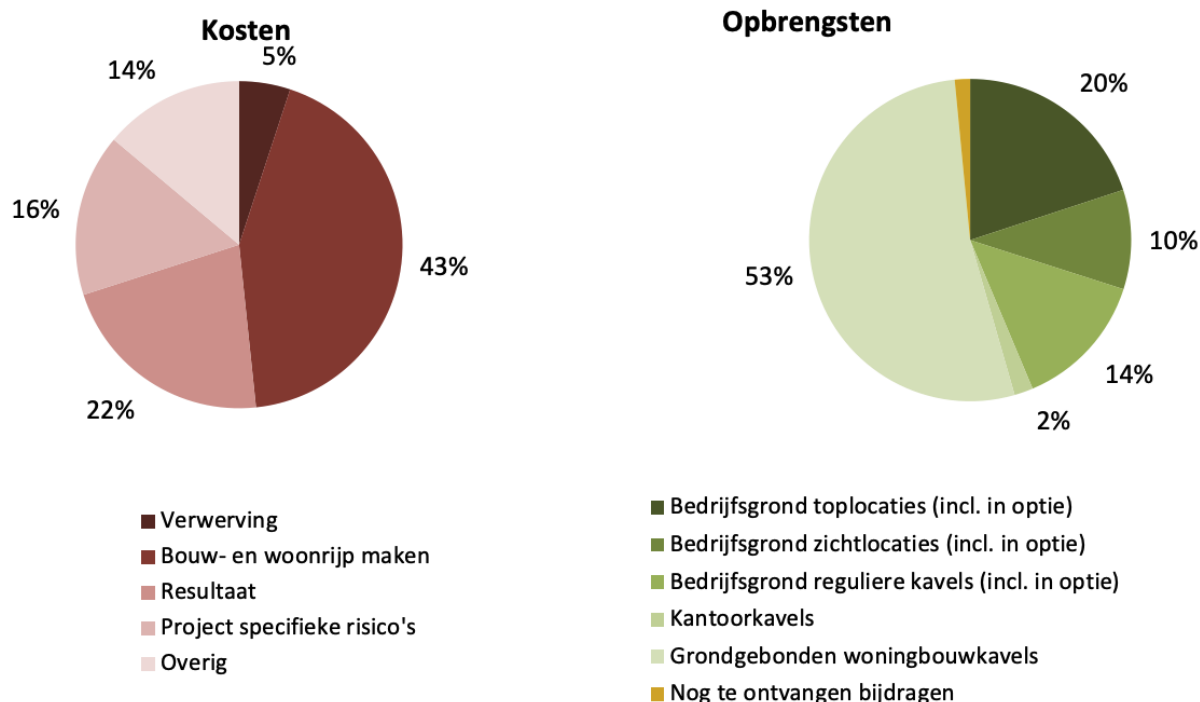
In de complexen waar nog (veel) grond uitgegeven moet worden, houden we onder de project specifieke risico's rekening met vertraging in de uitgifte.

Gezien de ontwikkeling van de inflatie de afgelopen maanden en de inflatiestijging waar Outlook Grondexploitaties 2023 mee rekent, is de verwachting dat de inflatie maximaal 5,5% zal bedragen. Hier houden we rekening mee in de algemene risicoreserve van het grondbedrijf bij het bepalen van de omvang van markt- en conjunctuurrisico's in relatie tot de nog te maken kosten voor de grondexploitaties.

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

Vanaf augustus 2023 bedragen de nog te maken kosten voor de complexen bouwgrond in exploitatie € 31.840.000 en de opbrengsten € 28.902.000 voor de resterende looptijd van de complexen (op basis van de herzieningen 2022). Per grondexploitatiecomplex worden kosten en/of opbrengsten geraamd voor de looptijd van het project. Deze ramingen worden opgedeeld in jaren. Wanneer in enig jaar meer of minder kosten worden gemaakt dan begroot betekent dit dat minder respectievelijk meer kosten resterend voor de volgende jaren om het totale complex te realiseren. En ditzelfde principe geldt voor de opbrengsten.

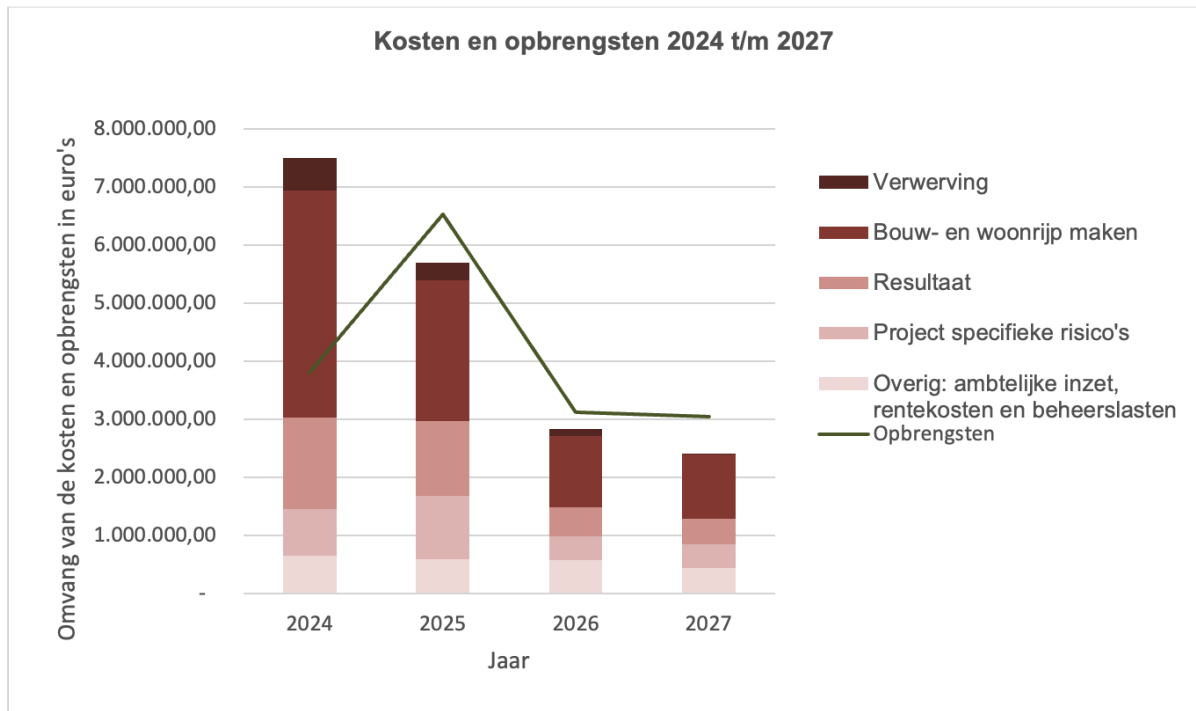
In de huidige begrotingsperiode worden met name kosten gemaakt voor het bouw- en woonrijp maken van de complexen Jufferbeek Zuid, De Graven Es Gravenweide en Gravenbeek, Oldenzaal Centraal Stakenbeek 2 en voor Singelpark Deurningerstraat. En omvat de jaarlijkse prognose voor grondverkoop ca. € 6.700.000. Dit betreffen met name verkopen op bedrijventerrein Jufferbeek Zuid en woningbouwkavels aan de Kaltersweide, de Graven Es gebied 10a en Oldenzaal Centraal fase 2.



Elk grondexploitatiecomplex bevat de kostenpost 'resultaat'. Wanneer de overige kosten gerealiseerd worden en grondverkoop conform de begroting plaats vinden zal de komende jaren met name winst kunnen worden genomen uit de complexen bedrijventerrein Jufferbeek Zuid, Hogenkampweg, De Kaltersweide en De Graven Es Gravenweide. De actuele prognose van het verwachte resultaat van de totale grondexploitatie (looptijd augustus 2023 tot en met 2030) bedraagt € 6,9 miljoen. Dit resultaat wordt hoger wanneer project specifieke risico's zich niet voordoen.

De risico's zijn het hoogste voor de complexen Jufferbeek Zuid, Kaltersweide en Oldenzaal Centraal Stakenbeek fase 2. De project specifieke risico's worden binnen elke grondexploitatie zoveel mogelijk afgedekt. Totaal bestaat deze risicoreserve uit € 5,1 miljoen. Wanneer risico's zich niet voordoen, vallen bijbehorende bedragen vrij via winstneming uit de complexen en neemt het resultaat toe.

De algemene risico's (risico's ten gevolge van conjunctuurschommelingen, inflatie, veranderende wet- en regelgeving) worden binnen marges afgedekt met de algemene reserve van het grondbedrijf.



Bovenstaande tabel laat een verwachte terugloop in kosten en jaarlijkse afname van het resultaat zien van de complexen bouwgrond in exploitatie (op basis van de herzieningen 2022). Ook de ambtelijke inzet, de rentekosten en beheerslasten voor deze complexen nemen de komende jaren langzaam af.

Wanneer plangebieden bouwrijp zijn (en het grootste deel van de kosten is gemaakt) volgt uitgifte van de kavels. In 2025 wordt bijna een verdubbeling van de opbrengsten verwacht ten opzichte van de overige jaren.

De risico's zijn bij aanvang van de projecten hoog en hoe verder een project vordert, hoe meer de risico's afnemen. De looptijd (tot soms wel tien jaar) van een aantal projecten zorgt eveneens voor risico's en onzekerheid vanwege een mogelijk veranderende behoefte aan kavels, prijsstijgingen van bouw- en woonrijp maak kosten enz.

Voor enkele grondexploitaties is een specifieke reserve gevormd. De risico's voor de planontwikkeling van Oldenzaal Centraal Stakenbeek 1e en 2e fase zijn in de reserve Oldenzaal Centraal afgedekt.

Er zullen de komende jaren een aantal nieuwe complexen in exploitatie worden genomen. Het aantal grondexploitaties dat daarbij een positief resultaat oplevert neemt echter af.

3.7 Lokale Heffingen

Algemeen (lokale heffingen) Omschrijving (toelichting)

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 vindt plaats in november 2023. De in november vast te stellen tarieven kunnen o.a. door afrondingen afwijken van de in deze paragraaf vermelde tarieven.

De lokale heffingen bestaan uit de gemeentelijke belastingen, rechten en retributies. Deze vormen een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente, welke vooral door de burgers 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.

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording dient de paragraaf betreffende de lokale heffingen tenminste te bevatten:

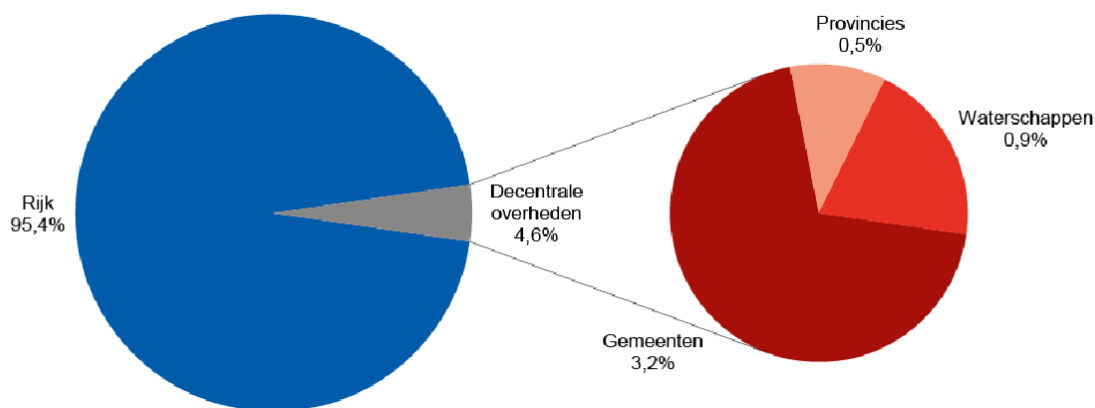
- de geraamde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin inzichtelijk wordt gemaakt hoe bij de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden, wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekeningen en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd.
- een aanduiding van de lokale lastendruk
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

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

Inkomsten lokale heffingen **Omschrijving (toelichting)**

Van elke euro die huishoudens en bedrijven in Nederland aan belastingen en sociale premies betalen gaat in 2023 3,2% naar de gemeenten. De decentrale overheden nemen samen 4,6% voor hun rekening, de rijksoverheid 95,4%. Het aandeel van de gemeente Oldenzaal aan ontvangen belastingen en retributies bedraagt in dit geheel circa € 20 miljoen.

Grafiek: uit Coelo-atlas overzicht van de lokale lasten 2023



Overzicht inkomsten gemeentelijke heffingen

Gemeentelijk heffing	2022		2023 raming	2023 Realisatie t/m 9 juli	2024 raming
	raming	realisatie			
Afvalstoffenheffing	4.005.719	3.994.274	3.934.698	3.106.190	3.889.714
Begraafplaatsrechten	201.649	213.893	201.649	74.465	219.515
Hondenbelasting	117.877	116.579	0	0	0
Leges burgerzaken	448.913	400.006	448.913	203.863	448.913
Leges omgevingsvergunning	719.000	1.046.014	719.000	203.136	719.000
Leges overig	56.998	12.914	56.998	30.433	56.998
Marktgeden	51.014	21.283	51.014	11.774	51.014
OZB eigenaren woning/niet-woning	6.896.164	6.914.499	7.442.527	7.409.249	8.041.184
OZB gebruikers niet-woning	1.735.447	1.807.123	1.858.837	1.822.830	1.993.603
Rioolheffing c.a.	3.120.389	3.081.344	3.135.035	3.176.473	3.545.358
Parkeerbelastingen	783.391	769.491	686.069	307.029	686.069
Precariobelasting	21.618	0	0	0	0
Reclamebelasting	106.482	96.255	112.285	92.455	112.285
Toeristenbelasting	96.140	107.392	96.140	-28.646	96.140
Totaal	18.360.801	18.581.067	18.743.165	16.409.251	19.859.793

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen en ontwikkeling tarieven Omschrijving (toelichting)

Beleidskaders

Het beleid betreffende de lokale heffingen is opgenomen in:

- de diverse belastingverordeningen en -regelingen;
- het coalitieakkoord 2022-2026;
- landelijke wet- en regelgeving.

Verruiming lokaal belastinggebied

Al jaren wordt een uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied bepleit. In het regeerakkoord van december 2021 is opgenomen dat een nieuwe financieringssysteem wordt uitgewerkt voor de

periode na 2025 om een stabielere financiering voor de medeoverheden te realiseren en hun autonomie te vergroten. Waarom is uitbreiding nodig?

- Het zorgt voor meer ruimte om eigen keuzes te maken voor lokale prioriteiten. Nu bestaat minder dan 20% van de gemeentelijke inkomsten uit gemeentelijke belastingen en heffingen.
- Het heffen van belasting vergroot de betrokkenheid van burgers met de gemeente als decentrale overheid.
- Een eigen belastinggebied geeft de gemeenteraad de mogelijkheid verantwoording af te leggen over financiële keuzes en een buffer op te bouwen.
- Het maakt gemeenten minder afhankelijk van het rijk. Meer dan 60% van de inkomsten van gemeenten komt nu uit het gemeentefonds. Deze financiële afhankelijkheid kan voor complicaties zorgen in de samenwerking met het rijk bij de aanpak van maatschappelijke opgaven.

Momenteel wordt er tussen rijk en gemeenten hierover gesproken. De randvoorwaarden beschreven in een notitie van Alexander Rinnooy Kan en Maarten Allers zijn daarbij van belang. Deze zijn:

- De financiële verhoudingen zijn op orde. Uitbreiding van het belastinggebied moet immers macrobudgettair neutraal en lost daarmee bestaande financiële tekorten van gemeenten niet op.
- Geen verhoging vindt plaats van de totale lastendruk. Uitbreiding van de gemeentelijke belastingen is onlosmakelijk verbonden met een navenante verlaging van de rijksbelastingen (mogelijk gemaakt door een verkleining van het gemeentefonds).
- Een groter belastinggebied is geen doel op zich, maar dient om de band tussen bepalen, betalen en verantwoorden te versterken.
- Het moet gaan om een substantiële uitbreiding.
- De horizontale, democratische verantwoording waarborgt verantwoorde heffing. Limitering van de opbrengsten via rijksregelgeving past daar niet bij.
- Gemeenten beslissen zelf in welke mate ze welke lokale belasting gebruiken.
- Voor de belastingbetaler is de herziening zo veel mogelijk inkomensneutraal. Koopkrachteffecten moeten waar mogelijk door het rijk worden geneutraliseerd.
- Voor de belastingbetaler moet zichtbaar zijn dat er sprake is van een verschuiving en geen verhoging. Dit is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van rijk en gemeenten.
- Vereenvoudiging door afschaffen van kleinere heffingen is alleen mogelijk als er sprake is van aanvaardbare financiële gevolgen op gemeentelijk niveau.
- De regeling is uitvoerbaar voor gemeenten.
- Bij de verdeling van het gemeentefonds blijft verevening van belastingcapaciteit een van de uitgangspunten.

De VNG zet zich hiervoor in. De komende maanden verwachten we meer duidelijkheid.

De Omgevingswet en leges

De Omgevingswet treedt definitief in werking op 1 januari 2024. Door deze inwerkingtreding kan er veel veranderen. Dit is sterk afhankelijk van onze lokale ambities, beleidsinvulling en inrichtingskeuzes. In het transitieplan voor de gemeente Oldenzaal om te komen tot een omgevingsplan maakte de gemeenteraad de keuze om in principe beleidsneutraal over te gaan en stapje voor stapje toe te werken naar een omgevingsplan. Voor de leges veranderen er een aantal zaken:

- De Omgevingswet staat nieuwe activiteiten toe om leges over te heffen
- (Op termijn ontstaan mogelijk) minder vergunningplichten
- Meer integrale vergunningen (meerdere gezagen betrokken)
- Planactiviteiten worden minder complex (of juist complexer)

Naast de Omgevingswet krijgen we te maken met de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). In juli 2022 is in de eerste kamer de motie Crone aangenomen. De inwerkingtreding van de Wkb wordt hiermee mogelijk opgeschort. Op dit moment is nog niet duidelijk wanneer deze wet dan wel in gaat. Op het moment dat de Wkb in werking treedt, veranderen er een aantal zaken:

- De 'knip': het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke vergunning
- Gemeentelijke kosten worden op onderdelen hoger of lager
- Gemeentelijke kosten verschuiven gedeeltelijk naar de private kwaliteitsborging

Waterzorgheffing

Wateroverlast en verdroging vragen steeds meer maatregelen in de publieke ruimte. Meer percelen kunnen in de heffing worden betrokken, want van de maatregelen in de publieke ruimte heeft iedereen profijt. De huidige verordening Rioolheffing (model VNG) dekt dan niet meer de lading. Het schept een beeld van een belasting voor een buizenstelsel. Bij belastingplichtigen die daar niet op zijn aangesloten roept dat weerstand op. De gemeentelijke watertaken omvatten een breed palet. Zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater hebben een centrale plaats in de ordening van de publieke ruimte. Gemeenten moeten maatregelen nemen om wateroverlast en -schade te voorkomen. Denk aan het onderhoud van bermen en slootkanten om overtollig water af te voeren, zodat er over een droge weg kan worden gereden. Iedereen heeft daar profijt van. De VNG heeft hiervoor een nieuw modelverordening Riool- en Waterzorgheffing opgesteld. Bij invoering is een zorgvuldige communicatie en belangenafweging naar nieuwe belastingplichtigen van belang. Bijvoorbeeld cultuurgronden en natuurterreinen dragen nu veelal nog niet bij in de kosten van de gemeentelijke watertaken.

Administratief beroep kwijtschelding

Tegen beschikkingen over uitstel van betaling en kwijtschelding van belastingen is op dit moment alleen administratief beroep mogelijk. De wetgever wil dit wijzigen. In de toekomst is in beide gevallen eerst bezwaar bij de invorderingsambtenaar mogelijk en daarna is de fiscale rechter bevoegd (rechtbank in eerste aanleg, gerechtshof in hoger beroep en Hoge Raad in cassatie). De Invorderingswet is hiervoor al eerder aangepast, voor inwerkingtreding is alleen nog een Koninklijk Besluit nodig. Het voorstel maakt onderdeel uit van de stroomlijning van de invorderingsregelgeving voor belastingschulden en toeslagschulden door de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft aangegeven hier meer tijd voor nodig te hebben. Er zijn politieke geluiden dat de invoering mogelijk per 2024 wordt ingevoerd.

No cure – no pay bij de uitvoering van de Wet WOZ wordt aangepakt

Gemeenten moeten een vergoeding betalen als via no cure – no pay bureaus (NCNP-bureaus) de WOZ -waarde van woningen en bedrijven wordt aangepast. Dat kan gebeuren wanneer NCNP-bureaus namens burgers een bezwaarschrift indienen bij de gemeente of door een beroep bij de rechter. Dat levert die bureaus zo veel geld op dat er sprake is van een verdienmodel. Burgers profiteren daar niet van. Terwijl de regeling is bedoeld als kostenvergoeding voor burgers. De enorme toename van de bureaus heeft een aantal maatschappelijk ongewenste gevolgen:

1. De uitvoering van de Wet WOZ loopt vast.
2. De rechters komen te weinig toe aan andere zaken.
3. De relatie met de burger formaliseert.
4. In 2021 keerden gemeenten € 18 miljoen uit aan kostenvergoedingen.

Naar aanleiding van deze maatschappelijk ongewenste gevolgen, hebben 15 uitvoeringsorganisaties, waaronder GBTwente, een brandbrief verstuurd naar staatssecretaris Fiscaliteit, de heer mr. Marnix van Rij. De staatssecretaris kondigde vervolgens aan maatregelen te nemen. Dit heeft hij bij de VNG Belastingconferentie op 21 en 22 maart 2023 in Arnhem (Papendal) toegelicht. Enkele dagen later (23 maart) heeft hij een plan van aanpak naar de Tweede Kamer gestuurd. Hierin zijn een aantal maatregelen opgenomen die zich richten op het wegnemen van de financiële prikkel om namens belanghebbenden te procederen met alleen als doel een proceskostenvergoeding of een vergoeding van immateriële schade te krijgen. De voorgestelde maatregelen zijn:

1. Standaard uitbetalen van de vergoedingen voor de WOZ aan de belanghebbende.
2. Een apart regime voor het recht op een proceskostenvergoeding voor de WOZ.
3. Geen toekenning van proceskostenvergoeding als de WOZ-waarde slechts licht wordt bijgesteld.
4. Verplicht informeel traject voor de WOZ.
5. Intensiveren van de handhavingsstrategie bij de zogenoemde parallelimport van motorrijtuigen.
6. Niet langer uitkeren van de vergoeding van immateriële schade bij de WOZ.

Met de VNG wordt gewerkt aan de verdere uitwerking van de nieuwe regels die vanaf 2024 moeten worden ingevoerd.

Ontwikkeling tarieven

De tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffingen worden geraamd op basis van het uitgangspunt dat zoveel mogelijk wordt gestreefd naar 100% kostendekking. De voor 2024 geldende tarieven voor de OZB stijgen met een gemiddelde inflatiecorrectie van 7,25% als u akkoord gaat met het aangeboden dekkingsplan. Deze verhoging kan overigens voor meerdere belastingen en rechten van de gemeente Oldenzaal worden doorgevoerd indien u daartoe besluit. Dit geldt uiteraard met uitzondering van die tarieven, die het rijk heeft vastgesteld, dan wel gemaximeerd.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Afvalstoffenheffing Afvalstoffenheffing Afvalstoffenheffing Afvalstoffenheffing 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 burgers. 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 gemeentelijke belastingen en retributies die in 2024 in Oldenzaal worden geheven zijn:

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

Ongebonden belastingen

Onroerendezaakbelastingen

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.

Belastingplichtige

- 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 belastingplichtige wordt eerst vastgesteld. Vervolgens wordt op basis van de totale WOZ-waarde van de belastingplichtige 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. Overigens zal vanaf 2022 de waarderingen van panden worden afgeleid van een prijs per m2 in plaats van de tot nu toe gehanteerde waardering in m3.

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. Maar de opbrengst van het parkeren vloeit in de algemene middelen.

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 ramen, posters, vlaggen, uithangborden, luifels of spandoeken.

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.

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 per keer afval aanbieden	2023	2024
Vast bedrag	€ 219,96	€ 210,60
Grijze restafvalcontainer 140 ltr	€ 5,34	€ 5,88
Grijze restafvalcontainer 240 ltr	€ 9,16	€ 10,08
Ondergrondse container (milieupas)	€ 1,14	€ 1,26
Groene gft-container 140 ltr	€ 0,00	€ 0,00

Groene gft-container 240 ltr	€ 0,00	€ 0,00
Oranje verpakkingencontainer 240 ltr	€ 0,00	€ 0,00

Afval	
Kosten taakvelden incl. omslagrente	3.495.300
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-659.223
Toe te rekenen kosten	
Overhead	57.095
Openbare orde en veiligheid	66.079
Verkeer en vervoer	50.000
Inkomensregelingen	195.345
BTW	685.118
Totaal toe te rekenen	1.053.637
Totale kosten	3.889.714
Opbrengst heffingen	-3.889.714
Dekkingspercentage	100%

Omschrijving (toelichting)

Uit vorenstaand overzicht blijkt dat veruit het grootste deel van de gemeentelijke kosten komt van het taakveld afval. De kosten zitten vooral in het daadwerkelijk inzamelen en verwerken van het bedrijfs- en huishoudelijke afval. Ook het scheiden van afval en het recyclen ervan valt hieronder. Daarnaast begroten wij het taakveld overhead. Dit zijn kosten die worden gemaakt door de sturing en ondersteuning van medewerkers in brede zin. Naar verwachting zal geld worden uitgegeven aan taken die onder het taakveld verkeer en wegen vallen. Zo draagt het schoonmaken en het schoonhouden van de wegen bij aan een afvalvrije openbare ruimte.

Kwijtschelding

Sommige huishoudens kunnen een tegemoetkoming in de kosten krijgen. Deze huishoudens betalen anders door de invoering van Diftar extra afvalstoffenheffing of kosten die zij niet kunnen opbrengen. Het gaat hierbij om huishoudens die in aanmerking komen voor kwijtschelding en huishoudens met onvermijdbaar medisch afval. Wanneer men in aanmerking komt voor kwijtschelding, krijgt men het basistarief van € 210,60 kwijtgescholden en maximaal € 60,48 voor het variabele tarief (afvalstoffenheffing variabele deel voor 6 keer = 6 * € 10,08). In totaal is de kwijtschelding afvalstoffenheffing maximaal € 271,08.

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 burgers een uiteenlopend pakket aan diensten. Door het heffen van leges worden de kosten die hiervoor worden gemaakt in principe verhaald op de burger 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 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 (hoofdstuk 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 hoofdstuk 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.

Kostendekkendheid leges per titel

Legesverordening	OMSCHRIJVING	Lasten taakvelden	Overhead	Totale lasten	Leges/andere inkomsten	Totale baten	Kostendekkendheid
1.1	Burgerlijke Stand	66.261	19.139	85.400	-70.291	-70.291	82,31%
1.2	Reisdocumenten/Ned. Identeitskaart	135.785	33.350	169.135	-196.800	-196.800	116,36%
1.3	Rijbewijzen	83.596	20.770	104.366	-169.253	-169.253	162,17%
1.4	Verstrekking basisregistratie personen	67.270	44.953	112.223	-14.012	-14.012	12,49%
1.7	Bestuursstukken	0	0	0	-625	-625	100,00%
1.8	Vastgoed informatie	0	0	0	-1.737	-1.737	100,00%
1.9	Overige publiekszaken	26.073	0	26.073	-12.000	-12.000	46,02%
1.18	Verkeer en vervoer	13.302	4.801	18.103	-117.762	-117.762	650,51%
1.19	Diversen	357.657	256.323	613.980	-35.000	-35.000	5,70%
totaal hoofdstuk 1		749.944	379.336	1.129.280	-617.480	-617.480	54,68%
2	Diensten Omgevingswet	3.375.362	1.190.309	4.565.671	-719.000	-719.000	15,75%
totaal hoofdstuk 2		3.375.362	1.190.309	4.565.671	-719.000	-719.000	15,75%
totaal leges		4.125.306	1.569.645	5.694.951	-1.336.480	-1.336.480	23,47%

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.

Begraafplaatsen	
Kosten taakvelden incl. omslagrente	393.585
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-9.094
	384.491
Toe te rekenen kosten	
Overhead	106.044
Tractie / gebouwenonderhoudsplan	11.862
Totaal toe te rekenen	117.906
Totale kosten	502.397
Opbrengsten	-219.595
Dekkingspercentage	43,71%

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.

In totaal verwachten we het komende jaar € 51.014 aan kosten te maken om deze zorgplichten na te komen. Om deze kosten transparant te maken splitsen wij uit op welke taakvelden wij deze kosten zullen maken.

Markten	
Kosten taakvelden incl. omslagrente	51.014
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	0
Toe te rekenen kosten	
Overhead	0
Totaal toe te rekenen	0
Totale kosten	51.014
Opbrengsten	-51.014
Dekkingspercentage	100,00%

Rioolheffing

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.

Elke gemeente is verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vast te stellen. In een GRP wordt meerjarig inzicht gegeven in de kosten die gemaakt worden voor de instandhouding van het gemeentelijk rioolstelsel. U heeft in 2020 het GRP 2021-2025 vastgesteld en bepaald dat deze jaarlijks wordt geactualiseerd. De kosten die hiervoor worden gemaakt, worden met de rioolheffing verhaald op de eigenaren en gebruikers van woningen en niet-woningen.

Riolering	
Kosten taakvelden incl. omslagrente	2.367.355
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-676
	2.366.679
Toe te rekenen kosten	
Overhead	129.109
Tractie (onderhoud voertuigen)	58.175
Verkeer en vervoer	475.000
Storting in voorziening	62.952
Inkomensregelingen	71.969
BTW	381.474
Totaal toe te rekenen	1.178.679
Totale kosten	3.545.358
Opbrengsten	-3.545.358
Dekkingspercentage	100%

Omschrijving (toelichting)

In totaal verwachten we het komende jaar € 3.545.358 aan kosten te maken om de zorgplichten na te komen. Om deze kosten transparant te maken splitsen wij eerst uit op welke taakvelden wij deze kosten zullen maken. Vervolgens gaan wij in op de herkomst van de middelen voor het dekken van deze taken.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat veruit het grootste deel van de gemeentelijke kosten komt van het taakveld riolering (€2.366.679). De kosten zitten vooral in daadwerkelijk nakomen van onze gemeentelijke watertaken op het gebied van afvalwater, hemelwater en grondwater.

Straatvegen doet de gemeente Oldenzaal om drie redenen. Voor het functioneren van de riolering, vanwege het feit dat mensen hun afvalstoffen verkeerd aanbieden (weggooien) en voor de verkeersveiligheid. Een exacte verdeling tussen de drie redenen is niet te bepalen. Bladafval verstopt de kolken van het rioolstelsel en daarom weegt die functie zwaarder mee. Op grond van bovenstaande inschatting rekening wij circa 60% toe aan de rioolheffing.

Naar verwachting zullen wij € 475.000 uitgeven aan taken die onder het taakveld verkeer en vervoer vallen (bestaande uit € 410.000 straatreiniging, € 50.000 waterlopen en € 15.000 baggeren). Zo passen we wegen en straten op een manier aan dat het hemelwater bij hevige regenval enige tijd op straat kan worden geborgen en vertraagd kan afvloeien. Dit voorkomt overbelasting van het stelsel bij piekbelasting. Vanwege areaaluitbreiding rekenen wij in 2024 ook een bedrag van ruim € 27.000 toe voor onderhoud Wadi's. Daarnaast begroten wij ruim € 129.000 voor het taakveld overhead. Dit zijn kosten die wij maken voor de sturing en ondersteuning van medewerkers in brede zin.

De tarieven voor 2024 komen dan uit op:

Eenheidstarief 2024 € 114,60 (was 2023 € 101,64)

(totaal aantal eenheden voor berekening eenheid tarief: 30.951)

Woonlastenontwikkeling

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. In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van de woonlasten 2023 ten opzichte van 2022 van alle diverse Overijsselse gemeenten weergegeven:

	bruto woonlasten				stijging in % tov 2022	
	éénpersoonshuishouden		meerpersoonshuishouden		1-pers	meerpers
	2022	2023	2022	2023		
Almelo	943	967	986	1011	2,50%	2,50%
Borne	884	936	914	967	5,90%	5,80%
Dalfsen	793	790	822	818	-0,40%	-0,50%
Deventer	869	869	917	913	-0,10%	-0,40%
Enschede	927	938	962	966	1,20%	0,50%
Haaksbergen	973	1039	1021	1039	6,80%	1,80%
Hardenberg	804	805	849	848	0,10%	-0,10%
Hengelo	860	889	901	928	3,40%	3,00%
Losser	960	1028	990	1059	7,00%	6,90%
Oldenzaal	828	856	864	892	3,40%	3,20%
Raalte	815	803	860	848	-1,50%	-1,40%
Twenterand	916	940	957	981	2,60%	2,60%
Zwartewaterland	728	745	799	818	2,40%	2,30%
Zwolle	740	778	800	815	5,10%	1,90%
Overijssel	835	867	868	896	3,80%	3,20%
Nederland	826	867	904	944	5,00%	4,40%

De woonlasten van Oldenzaal behoren tot de laagste in de regio. In onderstaand overzicht is de rangorde op de woonlastenladder van Coelo vermeld. In 2023 had de nummer 1 de laagste woonlasten, nummer 352 de hoogste, in 2022 waren er 349 gemeenten.

rangorde		
	2022	2023
Almelo	260	260
Borne	174	203
Dinkelland	140	117
Enschede	236	202
Haaksbergen	290	276
Hellendoorn	161	169
Hengelo	159	165
Hof van Twente	0*	250
Losser	268	289
Oldenzaal	112	121
Rijssen-Holten	1	5
Tubbergen	56	38
Twenterand	230	225
Wierden	150	146
	nummer 1 laagste woonlasten, nummer 349 de hoogste	nummer 1 laagste woonlasten, nummer 352 de hoogste

* De OZB tarieven in Hof van Twente voor 2022 waren ten tijde van het maken van de Coelo Atlas 2022 nog niet bekend, daarom kon de rangorde voor deze gemeente in 2022 niet berekend worden.

Kwijtscheldingsmogelijkheden Omschrijving (toelichting)

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 de 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 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.

Voor de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen in het kader van het minimabeleid is voor 2024 uitgegaan van een totaalbedrag van € 267.314. Hierbij gaat het om:

- Afvalstoffenheffing € 195.345
- Rioolheffing € 71.969

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

3.8 Handhaving

Missie

Omschrijving (toelichting)

Volgens het Twentse VTH-beleid is de missie een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Om dat te bewerkstelligen, werken we intensief samen met tal van partijen, zoals politie, brandweer, Veiligheidsregio, Provincie Overijssel, etc.

Visie

Omschrijving (toelichting)

Wij werken aan optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving; veilig wonen, werken en leven. Kwaliteit staat centraal in ons werken. Professionele medewerkers maken hierbij het verschil. Ze zijn deskundig, weten wat speelt en zijn uitstekend bereikbaar en benaderbaar.

Na vele jaren van uitstellen is per 1 januari 2024 de Omgevingswet van kracht.

In het kort betekent de Omgevingswet dat ruimtelijke functies bij gemeenten zich meer gaan richten op beleid maken, het proces regisseren en burgerparticipatie initiëren. Het bouwkundige aspect verhuist naar het bedrijfsleven onder de Wet Private Kwaliteitsborging. Deze wet gaat tegelijkertijd in met de Omgevingswet. Onder de Omgevingswet kunnen twee omgevingsvergunningen nodig zijn: een omgevingsvergunning voor de (technische) bouwactiviteit en een omgevingsvergunning voor de omgevingsplanactiviteit. Dat levert twee activiteiten op: de technische bouwactiviteit en de omgevingsplanactiviteit voor een bouwwerk.

Wabo en Bijzondere wetten

Omschrijving (toelichting)

Voor 2024 wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld waarin op programmatische wijze toezicht, handhaving en vergunningverlening voor WABO-taken, APV, bijzondere wetten, inclusief de Alcoholwet wordt beschreven. Voor een goede uitvoeringscyclus van vergunningverlening en toezicht en handhaving is het noodzakelijk om de planning van alle vergunningverlening-, toezicht- en handhavingstaken onder te brengen in één integraal uitvoeringsprogramma.

Ons beleid is onder andere gebaseerd op het volgende:

- vertrouwen in onze inwoners, bedrijven en instellingen;
- wij willen graag meedenken met de wensen en behoeften van burgers en ondernemers;
- ons credo is "ja, mits" in plaats van "nee, tenzij";
- bij vergunningverlening ligt de nadruk op veiligheid en gezondheid;
- toezicht en handhaving dient op professionele wijze te worden uitgevoerd met beperking van toezichtdruk;
- toezicht en handhaving geschiedt op basis van duidelijke prioriteiten met nadruk op veiligheid en gezondheid;
- vergunningverlening, toezicht en handhaving dragen bij aan klantgerichtheid en transparantie en leiden tot een goed product;
- vergunningverlening en toezicht en handhaving gebeurt slim en samen.

Wij beseffen dat vergunningverlening, toezicht en handhaving als onprettig kan worden ervaren. De aanvraag van een vergunning is niet vrijblijvend, controles worden soms ervaren als onnodige werkonderbreking en handhaving wordt niet altijd als gewenst ervaren. Wij voeren deze activiteiten uit

omdat wij voor al onze inwoners, instellingen en bedrijven een veilige, gezonde en duurzame leef-, woon-, en werkomgeving willen bieden. De belangen van onze inwoners verschillen namelijk per vraagstuk in de openbare ruimte.

Wij weten ook dat het onmogelijk is om in onze samenleving alle risico's uit te sluiten. Het volledig voorkomen van risico's, door vergunningverlening of toezicht en handhaving is dus niet voor 100% mogelijk. Er worden prioriteiten gesteld. Om de (impact van de) risico's in te schatten wordt jaarlijks een risicoanalyse uitgevoerd voor toezicht en handhaving. De risicoanalyse vormt de basis voor het jaarlijkse uitvoeringsprogramma. Voor de jaarlijkse risicoanalyse wordt gebruik gemaakt van een risicoanalysemodel dat transparant is en aansluit op hetgeen in onze regio wordt toegepast.

3.9 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

Aanvullend op de taakstellingen uit de Programmabegroting 2021 stond nog een ingeboekte ombuiging 'Preventieve maatregelen' ter grootte van € 175.000 open uit de Programmabegroting 2019.

Bij vaststelling van de Programmabegroting 2023 resteerde per saldo een te realiseren bedrag aan openstaande taakstellingen van € 1.291.370. In 2023 is verder invulling gegeven aan het realiseren van de diverse taakstellingen. Dit resulteert in onderstaande geactualiseerde overzicht met nog te realiseren taakstellingen ter grootte van € 180.000. Inmiddels is ter invulling daarvan een collegebesluit genomen voor een voorgenomen verkoop van het pand Paukenlaan 1. Na effectuering zal deze in mindering worden gebracht op de Algemene taakstelling vastgoed.

TE REALISEREN OMBUIGINGEN PROGRAMMABEGROTING 2024

EINDTOTAAL TE REALISEREN SOCIAAL DOMEIN + ORGANISATIE 2023	-	-	-	-
	1.291.370	1.291.370	1.291.370	1.291.370

GEREALISEERDE OMBUIGINGEN	2024	2025	2026	2027
----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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

EINDTOTAAL TE REALISEREN 2024	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
--------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

OMB 2021: Algemene taakstelling (vastgoed) *	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
OMB 2021: Verbonden partijen	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000

	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

* OMB 2021: Algemene taakstelling (vastgoed) Voorgenomen Verkoop Paukenlaan INTB-23-05940

	53.000	53.000	53.000	53.000
--	--------	--------	--------	--------

3.10 Wet Open Overheid

Wet Open Overheid Omschrijving (toelichting)

De Wet open overheid

De Woo (opvolger van de WOB) beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Met dit doel kan het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de inwoner van Oldenzaal, het bestuur en economische ontwikkeling beter worden gediend.

Dienstverlening bij Woo-verzoeken

Het uitgangspunt van de gemeente Oldenzaal bij Woo-verzoeken is 'ja, tenzij'. Woo-verzoeken kunnen per brief of digitaal ingediend worden. De gemeente neemt vaak contact op met verzoekers om meer duidelijkheid te krijgen welke informatie de verzoeker precies nodig heeft. De meeste verzoeken handelt de gemeente Oldenzaal binnen de wettelijke termijn van vier weken af. De schriftelijke motivatie op afgewezen verzoeken is vaak kort.

Verantwoording bij Woo-verzoeken

Er zijn geen afspraken over informatievoorziening aan de raad over de afhandeling van Woo-verzoeken. Ook zijn er geen jaarverslagen die registraties van Woo-verzoeken bevatten. Om toch een goed beeld te geven van de afgehandelde verzoeken, worden de genomen Woo-besluiten gepubliceerd op www.oldenzaal.nl. De gemeentelijke website van Oldenzaal bevat daarnaast een pagina met algemene informatie over de Woo.

4. Balans en jaarrekening

4.1 Balans

Activa

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	1-1-2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1.903	678
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	920	577
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	983	101
Materiële vaste activa	87.042	85.135
- Investerings met economisch nut (EN)	51.088	50.757
- Investerings met EN, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.624	27.301
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.330	7.077
Financiële vaste activa	6.107	4.639
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	214	214
- gemeenschappelijke regelingen	49	49
- Leningen aan:		
- deelnemingen		
- Overige langlopende leningen	5.844	4.376
Totaal vaste activa	95.052	90.452
Vlottende activa		
Voorraden	-1.621	-525
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-1.621	-525
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	16.038	15.769
- Vorderingen op openbare lichamen	6.640	10.269
- Schatkistbankieren	4.371	2.188
- RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	901	1.409
- Overige vorderingen	4.126	1.903
Liquide middelen	3	6
- Kassaldi	3	6
- Banksaldi	0	0
Overlopende activa	4.645	4.730
- 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	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.645	4.730
Totaal vlottende activa	19.065	19.980
TOTAAL ACTIVA	114.117	110.432

Passiva

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	1-1-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen	53.815	51.071
- Algemene reserve	14.610	13.613
- Bestemmingsreserves	33.910	28.955
- Gerealiseerde resultaat	5.295	8.503
Voorzieningen	8.836	7.992
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.466	3.626
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.906	1.771
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.464	2.595
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	23.574	27.020
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige sectoren	23.574	27.020
Totaal vaste passiva	86.225	86.083
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	11.867	10.761
- Overige kasgeldleningen	0	0
- Banksaldi	1.449	733
- Overige schulden	10.418	10.028
Overlopende passiva	16.025	13.588
- Vooruit ontvangen bedragen	65	108
- Nog te betalen bedragen	3.569	2.436
- Obligorekening	25	25
- Waarborgsommen	17	95
- 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:		
- Het Rijk	11.140	9.210
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.209	1.714
Totaal vlottende passiva	27.892	24.349
TOTAAL PASSIVA	114.117	110.432
Gewaarborgde geldleningen	141.039	144.783
Garantstellingen	521	572

4.2 Overzicht van baten en lasten per programma

Overzicht baten en lasten

Programma	Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Jaarrekening		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Dienstverlening en veiligheid	5.733	501	-5.232	7.573	2439	-5.134	7.320	2.357	-4.963
2. Woon- en leef- omgeving	14.498	9.067	-5.431	14.681	9.942	-4.739	15.002	10.044	-4.958
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	6.744	2.496	-4.248	6.292	2.393	-3.899	10.087	7.750	-2.337
4. Cultuur, sport en ontspanning	6.523	1.285	-5.238	7.977	1.574	-6.403	8.399	2.274	-6.125
5. Maatschappelijke ondersteuning	54.872	11.696	-43.176	59.777	13.218	-46.559	62.684	16.413	-46.271
Subtotaal programma's	88.370	25.045	-63.325	96.300	29.566	-66.734	103.492	38.838	-64.654
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	393	9.475	9.082	405	9.429	9.024	454	9.626	9.172
Algemene uitkeringen	0	65.310	65.310	0	68.574	68.574	0	69.568	69.568
Dividend	4	1.415	1.411	4	1.959	1.955	3	1.971	1.968
Saldo Financieringsfunctie	251	475	224	251	475	224	323	597	274
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.379	780	-599	3	843	840	749	382	-367
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen:	2.027	77.455	75.428	663	81.280	80.617	1.529	82.144	80.615
Gerealiseerde kosten Overhead	10.646	52	-10.594	14.485	253	-14.232	14.930	1.742	-13.188
Vennootschapsbelasting	27	0	-27	27	0	-27	29	0	-29
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	101.070	102.552	1.482	111.475	111.099	-376	119.980	122.724	2.744
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Programma 1	0	0	0	30	0	-30	30	0	-30
Programma 2	3	580	577	1031	1119	88	1142	1.608	466
Programma 3	15	592	577	985	951	-34	3966	3.851	-115
Programma 4	0	14	14	38	465	427	37	313	276
Programma 5	42	326	284	1639	2261	622	1069	2.133	1.064
Financiële algemene dekkingsmiddelen	174	505	331	4887	5981	1.094	5783	6673	890
Subtotaal mutaties reserves	234	2.017	1.783	8.610	10.777	2.167	12.027	14.578	2.551
Gerealiseerd resultaat	101.304	104.569	3.265	120.085	121.876	1.791	132.007	137.302	5.295

4.3 Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid Omschrijving (toelichting)

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens het toetsingskader van het Platform Rechtmatigheid provincies en gemeenten zijn er echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen.

In het volgende overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van lasten en baten. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Omschrijving (toelichting)

Programma	Begrotingsafwijking (Bedragen * € 1.000)			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	6.292	9.932	-3.640	De overschrijding op de lasten wordt met name veroorzaakt door de niet geraamde lasten binnen de grondexploitatie. Dit is het gevolg van het meerjarig karakter van de projecten. De hogere lasten worden gecompenseerd door hogere baten en onttrekkingen uit de reserves.	Past binnen beleid
4. Cultuur, sport en ontspanning	7.977	8.407	-430	Het nadeel op de lasten wordt grotendeels veroorzaakt door de SPUK-MEOZ subsidie van € 543.000 aan zwembad Vondersweijde. SPUK-MEOZ staat voor Specifieke Uitkering Meerkosten Openbare Zwembaden. Deze regeling bestond nog niet op het moment dat de begroting 2023 vastgesteld werd, daarom was deze niet opgenomen in de begroting 2023. Het voordeel op de baten wordt grotendeels veroorzaakt door de SPUK-MEOZ bijdrage van € 543.000 die we van het Rijk hebben ontvangen.	Past binnen beleid

Programma	Begrotingsafwijking (Bedragen * € 1.000)			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
5. Maatschappelijke ondersteuning	59.777	61.986	-2.209	<p>Binnen dit programma zit een overschrijding van € 1.050.000 welke met name is ontstaan door de energietoeslag (minimabeleid). Omdat de tweede tranche van de € 1.300 per huishouden pas in december (Gemeentefonds) van het rijk is ontvangen kon deze niet meer in de begroting 2023 verwerkt worden. Om het begrotingsbeeld niet te verstoren is aan de lastenkant de begroting eveneens niet aangepast. M.a.w. tegenover de overschrijding aan de lastenkant bij het minimabeleid staat een evenzo grote overschrijding aan de batenkant van het gemeentefonds.</p> <p>Daarnaast zit op de sociale werkvoorziening een hogere last van € 574.000. Met name door de hogere huurlasten zijn zowel de lasten als aan de batenkant fors hoger. Dat komt doordat de gemeente als tussenverhuurder functioneert tussen</p>	Past binnen beleid

Programma	Begrotingsafwijking (Bedragen * € 1.000)			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
				<p>de eigenaar van het pand en de uitvoerder van de WSW, c.q. gebruiker van het pand. Dit leidt tot een extra geldstroom, maar biedt meer waarborgen voor de huisvesting van WSW'ers.</p> <p>De overschrijding van € 690.000 op de HAR-regeling (integratiebeleid) betreffen de tijdelijke huisvesting van statushouders in hotel de Kroon. Deze zijn in 2022 in één keer voor 2 jaar geraamd, maar worden op jaarbasis verantwoord. Hierdoor was vorig jaar een forse onderschrijding zichtbaar aan de lasten en batenkant, maar nu een forse overschrijding. Dat er per saldo een financieel voordeel op deze regeling resteert komt door een verrekening van rijks gelden 2022 met het ministerie.</p>	
Financiële algemene dekkingsmiddelen	15.175	16.463	-1.288	De overschrijding van de lasten wordt voor € 1.691.000 veroorzaakt door een hogere personeelslasten.	Administratieve overschrijding

Programma	Begrotingsafwijking (Bedragen * € 1.000)			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
				Hier tegenover staan ook hogere baten. Daarnaast konden er minder uren worden toegeschreven naar projecten en grondexploitatie (€ 883.000 nadeel) en moest een voorziening worden gevormd voor verlofsparen (€ 201.000 nadeel).	

4.4 Toelichtingen en grondslagen

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

De jaarrekening 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.

4.4.2 Toelichting en grondslagen jaarrekening

algemene grondslagen jaarrekening

Omschrijving (toelichting)

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 2023 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.

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 dekte 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 handelswijze. Alleen verrekent de gemeente de resultaten met de speciale bestemmingsreserve Oldenzaal Centraal.

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. 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 2023 gehanteerde btw-mengpercentage bedraagt 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;
- straat parkeren,

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.

4.4.1 Toelichting en grondslagen balans

Toelichting balans

Omschrijving (toelichting)

Actualiseren van de beleidsnotities

De huidige beleidsnotitie afschrijvingsbeleid en waarderingsgrondslagen en de nota reserves en voorzieningen dateren uit 2008 en zijn begin 2020 geactualiseerd naar de huidige wet- en regelgeving

Aanpassingen notitie afschrijvingsbeleid en waarderingsgrondslagen:

- De afschrijvingstermijnen zijn zorgvuldig langsgelopen en geactualiseerd. In enkele gevallen is de inschatting van de feitelijke gebruiksduur aangepast (het belangrijkste voorbeeld hierin is het afschrijvingstermijn van de ondergrond van kunstgras dat van 40 naar 30 jaar wordt bijgesteld).
- De afschrijvingstermijnen in de afschrijvingstabel zijn éénduidiger geworden. De termijnen komen meer op één lijn te liggen waardoor het beter als kader kan dienen.
- Ter vermindering van jarenlange administratieve handelingen voor vele kleine investeringen wordt de activeringsgrens verhoogd van € 5.000 naar € 20.000.

Aanpassingen nota reserves en voorzieningen:

- De huidige norm voor de ondergrens van de algemene reserve staat nu nog op 6,6% van de begrotingsomvang (o.b.v. 2020 is dat € 6,2 miljoen). Deze norm is niet gerelateerd aan de risico's die de gemeente loopt. Deze norm komt met deze beleidsnotitie te vervallen en hiervoor in de plaats komt een kengetal die gerelateerd is aan de risico-inventarisatie van de gemeente. Deze werkwijze sluit aan op de opmerkingen die gemaakt zijn in de financiële scan van de gemeente die onlangs door de Provincie is uitgevoerd. De gemeenteraad kan daarbij afspreken tot welk niveau ze zekerheid wil hebben. De beleidsnotitie gaat uit van weerstandsratio van 2,0 wat staat voor een uitstekend weerstandsvermogen ten opzichte van de risico's die de gemeente loopt. In het kort komt het erop neer dat de buffer 2 keer zo groot is als de risico's die geïnventariseerd zijn. Voor begrotingsjaar 2020 komt dit neer op een bedrag van € 6,0 miljoen.

De nieuwe beleidsnotities zijn in werking getreden per 1 januari 2020.

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. Investeringen 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. 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

Investeringen 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. Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is kan op dergelijke activa (resultaatafhankelijk) extra worden afgeschreven.

Als gevolg van de vernieuwing van de BBV is dit m.i.v. 2017 niet meer mogelijk.

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.

Vlottende activa

Vorraden

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 2023 is 0,38%. 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 2023 van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling.

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders en de voorziening frictiekosten reorganisatie, zijn 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

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.

Vlottende passiva

De vlottende 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.

4.4.1.1 Activa

Activa
Omschrijving (toelichting)

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	5	577
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.158	101
Totaal	1.163	678

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2023:

	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	577	-563	0	9	0	0	5
Bijdragen aan activa in	101	1.061	0	4	0	0	1.158

	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
eigendom van derden							
Totaal	678	498	0	13	0	0	1.163

De belangrijkste investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2023 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2023 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Michgoriushuis	100	100	100
Carnavalshallen	925	925	925

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 1-1-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Investeringen met economisch nut	51.916	50.757	50.757
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.878	27.556	27.301
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.330	7.250	7.077
In erfpacht uitgegeven gronden	0	0	0
Totaal	88.124	85.563	85.135

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	9.400	9.312
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	36.205	34.851
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	259	279
Vervoermiddelen	490	276
Machines, apparaten en installaties	1.820	1.969
Overige materiële vaste activa	3.742	4.070
Totaal	51.916	50.757

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2022	Investerin gen	Desinvesteri ngen	Afschrijvin gen	Bijdrag en van derden	Boekwaa rde 31-12- 2023
Gronden en terreinen	9.312	322	234	0	0	9.400
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	34.851	3.027	0	1.673	0	36.205
Grond- weg en waterbouwkundige werken	279	0	0	20	0	259
Vervoermiddelen	276	349	0	135	0	490
Machines, apparaten en installaties	1.969	290	0	390	49	1.820

	Boekwaarde 31-12- 2022	Investerin gen	Desinvesteri ngen	Afschrijvin gen	Bijdrag en van derden	Boekwaarde 31-12- 2023
Overige materiële vaste activa	4.070	172	0	491	9	3.742
Totaal	50.757	4.160	234	2.709	58	51.916

Materiële vaste activa grondexploitatie

De nieuwe BBV schrijft voor dat complexen waaraan nog geen raadsbesluit is genomen of daar waar geen plannen op de korte termijn voorliggen, de boekwaarde onder materiële vaste activa moet worden gebracht.

De hieronder weergegeven boekwaarde per 31-12-2023 bestaat uit de totale boekwaarde van voorraden ultimo 2023. Ten opzichte van voorgaande jaren zijn er in de rubricering van de grondexploitatie wat wijzigingen geweest. De complexen waar geen grondverkoop meer plaats vinden, zijn afgesloten. Ook complexen waarvan op korte termijn geen ontwikkeling worden verwacht zijn veelal afgesloten. De nog aanwezige activa zijn ondergebracht onder de materiële vaste activa tenzij er op korte termijn ontwikkelingen zijn te voorzien. De complexen waar geen exploitatie van is worden nu allemaal vermeld onder de Materiële Vaste Activa (MVA). Complexen in exploitatie worden vermeld onder de gronden in exploitatie (BIEs).

Toelichting POC methode berekening.

Voor winstnemingen passen we de 'percentage of completion' methode toe (BBV, notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken 2019). Voor zover kosten zijn gemaakt en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Maatgevend is de realisatie tot en met het lopende jaar ten opzichte van het totaal van de kosten en opbrengsten van de grondexploitatie. In formule: % kostenrealisatie x % opbrengstrealisatie = % Poc. Dit Poc-percentage wordt vermenigvuldigd met het totaal verwachte resultaat gecorrigeerd voor onzekerheden en geeft aan of er winst kan worden genomen. Als er winst kan worden genomen, moet deze conform het realisatiebeginsel ook worden genomen.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de Nota Grondbeleid 2020.

		Boekwaarde per 01-01- 2023	Vermeerde ring	Verminder ing	Winstuitna me	Boekwaarde per 31- 12-2023	
CP	Exploitatie naam	X € 1000			excl. bijdragefon ds	X € 1000	€ / m ²
L					stadsuitleg	Balanswaarde met winstneming	

Gronden in voorraad							
105	Oldenzaal ZW	2.689	113	-24	0	2.778	4,51
112	Jufferbeek Noord	0	16	-16	0	0	0
115	Reigerstraat	311	16	-16	0	311	129,58
121	De Windroos	15	3	-3	0	15	5,00
193	Div. Bouwterreinen	136	61	-61	0	136	0
201	Graven Es 3 ^e fase	1.090	8	-8	0	1.090	3,30
211	Graven Es, gebied 10B		106	-106	0	0	0
301	Oldenzaal Centraal	194	5	-6	0	194	5,34
Totaal		4.435	328	-240	0	4.524	

Toelichting op de m² prijs:

De waarde van deze materiële vaste activa is bevroren en het saldo van baten en lasten wordt elk jaar afgerekend met de algemene reserve van het grondbedrijf. Daarnaast bepalen we ieder jaar de actuele marktwaarde. Alle activa worden gewaardeerd tegen de verwervingsprijs dan wel tegen de lagere marktwaarde. Het verschil met de boekwaarde wordt vervolgens met de algemene reserve van het grondbedrijf of met de strategische reserve verrekend.

Complex 105: inclusief opstal, 292.988 m²

Complex 115; warme grond, 1.174 m²

Complex 201; inclusief opstallen

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Revitalisering sportcluster Vondersweijde	4.458	336	675
Zevenster	1.921	1.562	1.850

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Krediet-overschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV zijn er situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld.

Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt is geen krediet overschreden.

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 1-1-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	2.223	2.235	2.235
Woonruimten	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.177	1.229	1.229
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	25.039	23.595	23.340
Vervoermiddelen	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	59	84	84
Overige materiële vaste activa	380	413	413
Totaal	28.878	27.556	27.301

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 31-12-2022	Correctie	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	2.235		2.235	0	0	12	0	2.223
Woonruimten	0		0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.229		1.229	0	0	52	0	1.177
Grondwegen en waterbouwkundige werken	23.340	255	23.595	2.187	0	743	0	25.039
Vervoermiddelen	0		0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	84		84	0	0	25	0	59
Overige materiële vaste activa	413		413	0	0	33	0	380
Totaal	27.301	255	27.556	2.187	0	865	0	28.878

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Gemeentelijk Rioleringsplan	7.160	2.187	3.755

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 1-1-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	0	0	0
Woonruimten	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	5.731	5.793	5.793
Vervoermiddelen	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	1.062	887	714
Overige materiële vaste activa	537	570	570
Totaal	7.330	7.250	7.077

Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek wordt in het verloopoverzicht een scheiding aangebracht tussen welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek. De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het verloop op de volgende pagina:

	Boekwaarde 31-12-2022	Correctie	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
<i>Maatschappelijk nut voor 2017</i>									
Grond-weg en waterbouwkundige werken	156		156	0	0	7	0	0	149
Machines, apparaten en installaties	35		35	0	0	6	0	0	29
Overige materiële	0		0	0	0	0	0	0	0

	Boek waarde 31-12- 2022	Corr ectie	Boek waarde 1-1- 2023	Invest eringe n	Desinve steringe n	Afschri jvinge n	Bijdr age n van derde n	Afwaar deringe n	Boek waarde 31-12- 2023
vaste activa									
<i>Subtotaal</i>	191		191	0	0	13	0	0	178
<i>Maatsch appelijk nut vanaf 2017</i>									
Grond- weg en waterbou wkundig e werken	5.637		5.637	150	0	205	0	0	5.582
Machine s, apparate n en installatie s	679	173	852	210	0	29	0	0	1.033
Overige materiële vaste activa	570		570	0	0	33	0	0	537
<i>Subtotaal</i>	6.886		7.059	360	0	267	0	0	7.152
Totaal	7.077	173	7.250	360	0	280	0	0	7.330

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Uitvoering verkeersknelpunten	725	95	304
Straatverlichting	1.000	210	448

Er zijn geen gronden uitgegeven in erfpacht.

Financiële vaste activa

	Boek waard e 31-12- 2022	Corr ecti e	Boek waard e per 1-1- 2023	Invest eringe n	Desinve steringe n	Afschri jvingen / aflossi ngen	Afwaar deringe n	Boek waard e 31-12- 2023
Kapitaalverstreking aan:								
• Deelnemingen	769	-555	214	0	0	0	0	214
• Gemeenschappelijke regelingen	49		49	0	0	0	0	49
• Overige verbonden partijen	0		0	0	0	0	0	0
Leningen aan:								
• Openbare lichamen	0		0	0	0	0	0	0
• Woningbouwcorporaties	0		0	0	0	0	0	0
• Deelnemingen	0		0	0	0	0	0	0
• Overige verbonden partijen	0		0	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	4.376		4.376	1.008	206	74	0	5.104

	Boek waard e 31-12- 2022	Corr ecti e	Boek waard e per 1-1- 2023	Invest eringe n	Desinv esteringe n	Afschri jvingen / aflossi ngen	Afwaar deringe n	Boek waard e 31-12- 2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd > 1 jr.	0		0	0	0	0	0	0
Uitzettingen in vorm van Nederlands schuldpapier met looptijd >1jr	0		0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met looptijd >1jr	0		0	0	0	0	0	0
Totaal	5.194	-555	4.639	1.008	206	74	0	5.367

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Een specificatie van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen ziet er als volgt uit:

(bedragen * € 1.000)

Specificatie balanswaarde per	<u>31-12-2023</u>	<u>1-1-2023</u>
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
Aandelen Twence	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	214	214

* Voor correctie: 616

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 2023 € 24.000 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 2023 zijn 21 startersleningen verstrekt. Totaal voor een bedrag van € 693.000.

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 2023 is € 115.000 aan leningen verstrekt en is € 50.000 van de lopende leningen afgelost. De totale verstrekkingen ultimo 2023 komen hiermee uit op € 370.865.

In 2023 is € 76.000 verstrekt voor stimuleringsregelingen.

Het overige gedeelte betreft een rekening courant verhouding met stimuleringsfondsen.

Plottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2022
Grond- en hulpstoffen	0	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-2.326	-1.230	-525
Vooruitbetalingen	0	0	0
Totaal	-2.326	-1.230	-525

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.

Vanaf 1-1-2024 bedragen de nog te maken kosten voor de complexen bouwgrond in exploitatie (op basis van de exploitatieopzetten 2023) € 22.503.000. De opbrengsten bedragen € 28.528.000. Het verschil is de boekwaarde (de gerealiseerde kosten en opbrengsten) met de verplichtingen in de grondexploitatiecomplexen. Meer informatie zie de vertrouwelijke bijlage bij dit boekwerk.

De gemeente heeft één grondexploitatiecomplex (Saasvelderlaan) met een extra lange looptijd. Dit complex opende de gemeente in 2004. De helft van de resterende kavels binnen dit complex is alleen voor wijkers voor plannen van de gemeente elders bestemd.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2023 het volgende overzicht worden gegeven.

C P L	Exploitatie naam	Boekw aarde per 31-12- 2022 (x € 1.000)	Corre ctie	Boekw aarde per 1-1- 2023 (x € 1.000)	Vermeer dering	Ver min deri ng	Wins t uitna me	Diver se Bijdra gen Excl. FSU	Boekw aarde 31-12- 2023 (x € 1.000)
10 7	Jufferbeek zuid	7.00 2		7.00 2	282	- 1.66 7	425		6.042
12 3	Carmelstra at	- 27		- 27			27		0
16 1	Omg. Hogenkam pweg	- 163		- 163			0		-163
16 2	Noabersho f, Hunenveldl n	24 0		24 0	70	- 1.36 5	298	-47	-804
17 8	Ootmarsu msedijk eo	- 44		- 44			12		-32
17 9	Saasvelder laan	1.66 4		1.66 4	228		2		1.894
18 4	Raccordem entslijn	14 0		14 0	79		30		249
20 9	De Graven Es, geb. 9	- 482		- 482	44	-373	266		-545

CP L	Exploitatie naam	Boekwaarde per 31-12- 2022 (x € 1.000)	Corre ctie	Boekwaarde per 1-1- 2023 (x € 1.000)	Vermeer dering	Ver min dering	Winst uitna me	Diver se Bijdra gen Excl. FSU	Boekwaarde 31-12- 2023 (x € 1.000)
21 0	De Graven Es, geb. 10A	- 592	-705	-1.297	76	-449	223		-1.447
32 0	OC 1 ^e fase Stakenbee k	- 481		- 481	172		99		-210
33 0	OC 2 ^e fase Stakenbee k	- 7.482		- 7.482	510				-6.972
41 0	Singelpark Deurninger str.	- 300		- 300	56			-94	-338
	Totaal	- 525	- 705	- 1.230	1.517	- 3.854	1.382	-141	-2.326

CP L	Exploitatie naam	Boekwaarde per 31-12-2023 (x € 1.000)	Geraamde nog te maken kosten	Verplichtinge n	Geraamde nog te maken opbrengste n	Geraamd resultaat (Nominiaal)
107	Jufferbeek zuid	6.042	3.245	230	-12.227	2.710
123	Carmelstraat	0				0
161	Omg. Hogenkampweg	-163	35			128

162	Noabershof, Hunenveldln	-804	230	206		368
178	Ootmarsumsedijk keo	-32	340		-412	104
179	Saasvelderlaan	1.894	1.702		-4.544	948
184	Raccordementslijn	249	131		-545	165
209	De Graven Es, geb. 9	-545	303	47	-112	307
210	De Graven Es,geb.10A	-1.447	636	171	-1.547	2.187
320	OC 1 ^e fase Stakenbeek	-210	458	27	-421	146
330	OC 2 ^e fase Stakenbeek	-6.972	12.541	1.358	-8.205	1.278
410	Singelpark Deurningerstr.	-338	852		-514	0
	Totaal	-2.326	20.473	2.039	-28.527	8.341

Conform BBV dient de gehele grondportefeuille aan de activazijde te worden gepresenteerd. Bij de gemeente Oldenzaal is ultimo 2023 sprake van een negatieve boekwaarde waardoor sprake is van balansverkortings. Voorgaande balansverkortings vloeit voort uit de door gemeente Oldenzaal gehanteerde systematiek dat geraamde tekorten in het verleden direct hebben geleid tot een afwaardering.

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:

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 01-01-2023
Vorderingen op openbare lichamen	6.259	0	6.259	10.269
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Overige vorderingen	4.076	46	4.030	1.903

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.371	0	4.371	2.188
Rek.crt.verhoudingen met niet financiële instellingen	615	0	615	1.409
Totaal	15.321	46	15.275	15.769

Op de post overige vorderingen is voor een bedrag van € 46.000 dubieus bevonden hiervoor is een voorziening getroffen.

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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2023					
(1)	Drempelbedrag	2021,4			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	97	179	150	102
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.924	1.842	1.871	1.920
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2023					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	101.070			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	101.070			
(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	2021,4			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	8.762	16.332	13.815	9.342
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	97	179	150	102

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2022
Kassaldi	3	6	6
Banksaldi	0	0	0
Totaal	3	6	6

Een specificatie van de kassaldi is hier weergegeven:

*(bedragen * € 1.000)*

31-12-2023

Voorschotten kas	€	1
Kas bedrijfsvoering	€	<u>2</u>
Totaal kassaldi	€	3

Op 18 april 2017 heeft de raad besloten maximaal € 1.000.000 van de banksaldi te reserveren voor de uitvoering van de 'Subsidieregeling Oldenzaals Energiefonds' (energieleningen).

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	3.588	2.972	3.435
Nog te ontvangen bedragen	837	103	1.270
Nog te ontvangen publiekrechtelijk art. 40a BBV	0	1.124	0
Onderhanden werken	0	0	0
Obligorekening	25	25	25
Totaal	4.450	4.224	4.730

Nog te ontvangen publiekrechtelijk art. 40a BBV

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 31-12- 2022	Correctie	Saldo 1-1- 2023	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-12- 2023
<i><u>Nog te ontvangen van het Rijk:</u></i>						
Bijdr. Min. J&V: Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	1.124	1.124	1.124	0	0
Totaal	0	1.124	1.124	1.124	0	0

Obligorekening

Als gevolg van de invoering van de Wet Werk en Bijstand zijn gemeenten eigenrisicodragers 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 terugbetaald, de overige 25% betreft eigen risico voor de gemeente

4.4.1.2 Passiva

Passiva

Omschrijving (toelichting)

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 1-1-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	15.136	14.065	14.065
Bestemmingsreserves	33.205	28.250	28.955
Gerealiseerd resultaat	5.019	8.503	8.503
Totaal	53.360	50.818	51.523

Het verloop in 2023 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boekw aarde 31-12- 2022	Corre ctie	Boekw aarde 1-1- 2023	Toevo eging	Onttre kking	Bestem ming resulta at 2022	Vermind ering ter dekking van afschrijv ingen	Sal do 31- 12- 202 3
Algemene reserve	14.168	-103	14.065		7.050	8.121		15. 136
Algemene reserve grondexploitat ie	3.684	-705	2.979	1.907	2.405			2.4 81
Reserve Oldenzaal Centraal	6.500		6.500	504	504			6.5 00
Reserve strategische voorraad	3.246		3.246	500	103			3.6 43
Reserve bedrijventerrei n Enschesesest r.	451		451					451
Reserve stadsuitleg	1.422		1.422	191	500			1.1 13
Reserve Sociaal Domein	215		215					215
Reserve materiële voorzieningen scholencompl ex De Esch	185		185		40			145
Reserve speelvoorzieni ngen bij scholen	282		282	56	61			277
Res. bodemsanerin g Ootmarsumse straat	356		356					356
Reserve onderhoud LED systeem	13		13					13

	Boekw aarde 31-12- 2022	Corre ctie	Boekw aarde 1-1- 2023	Toevo eging	Onttre kking	Bestem ming resulta at 2022	Vermind ering ter dekking van afschrijv ingen	Sal do 31- 12- 202 3
Res. verbetering winkelcentrum De Thij	134		134		5			129
Res. nog uit te voeren werkzaamhed en	1.613		1.613	2.595	1.613			2.5 95
Dekkingsreser ve kap.lasten Windroos	490		490	2			100	392
Reserve sanering opslagterrein Loweg	1.634		1.634		10			1.6 24
Reserve Buurtbeweegc oaches	190		190					190
Reserve Bully kunstgras veld 1	59		59				19	40
Reserve stimuleringsfo nds duurzaamheid	449		449	1.233	64			1.6 18
Reserve Binnenstad	19		19					19
Reserve uitwerking visie openbaar groen	10		10					10
Dekkingsreser ve revitalisering In den Vijfhoek	2.509		2.509	12			102	2.4 19
Reserve herbezetting generatiepact	95		95	174	75			194

	Boekw aarde 31-12- 2022	Corre ctie	Boekw aarde 1-1- 2023	Toevo eging	Onttre kking	Bestem ming resulta at 2022	Vermind ering ter dekking van afschrijv ingen	Sal do 31- 12- 202 3
Reserve masterplan binnenstad	183		183					183
Reserve sportcluster Vondersweijd e	50		50					50
Reserve wonen en stedelijke vernieuwing	579		579		133			446
Reserve fietspad Stakenbeek	107		107				4	103
Res. verkeersmaat regelen Schapendijk	143		143				4	139
Reserve reconstructie Groote Markt	300		300	2			13	289
Reserve project Glinde Esch	81		81					81
Reserve digitalisering	203		203		95			108
Reserve aanpassing fietsenkelder	50		50				5	45
Reserve herinrichting de Tuinen	540		540	3			23	520
Reserve aanleg fietsnelweg	280		280	1			11	270
Dekkingsres.k unstgras	18		18				3	15

	Boekw aarde 31-12- 2022	Corre ctie	Boekw aarde 1-1- 2023	Toevo eging	Onttre kking	Bestem ming resulta at 2022	Vermind ering ter dekking van afschrijv ingen	Sal do 31- 12- 202 3
tennis Berghuizen								
Reserve verv.nieuwbou w Nutsschool	290		290				10	280
Dekkingsreser ve verkeersknelp unten	612		612				27	585
Reserve compensatieg elden corona	618		618		129			489
Res. Willem Vleertmanstr. huuregalisatie	141		141		87			54
Res. Beheercentr. Verkeerslicht	35		35					35
Reserve verduurzamen basisscholen	193		193					193
Reserve onderhoud verhardingen	576		576		267			309
Reserve bomenonderh oud	21		21		21			0
Res. Gebouwenbe heersplan De Essen	379		379		72			307
Reserve binnenstad en vastgoed	0		0	1.500	59			1.4 41
Reserve cultuurhistoris ch initiatief	0		0	750	64			686

	Boekw aarde 31-12- 2022	Corre ctie	Boekw aarde 1-1- 2023	Toevo eging	Onttre kking	Bestem ming resulta at 2022	Vermind ering ter dekking van afschrijv ingen	Sal do 31- 12- 202 3
Reserve organisatie	0		0	500	109			391
Reserve noodfonds	0		0	1.000	119			881
Reserve opvang vluchtelingen Oekraïne	0		0			382		382
Reserve dekking kapitaallasten Singelpark	0		0	500				500
Totaal	43.123	-808	42.315	11.430	13.585	8.503	321	48. 342

Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Van het voordelig saldo van de rekening 2022 (€ 8.503.000) is € 382.000 toegevoegd aan de nieuwe reserve opvang vluchtelingen Oekraïne en € 8.121.000 aan de algemene reserve.

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves tevens worden verantwoord op functie 980 Mutaties reserves. Op deze wijze wordt bereikt dat het resultaat van de rekening naar twee gezichtspunten kan worden gepresenteerd en wel in een saldo van baten en lasten voor bestemming en in een saldo van baten en lasten na bestemming.

Reserves

Hierna volgt een nadere toelichting per reserve van de mutaties die in 2023 hebben plaatsgevonden.

Algemene reserve

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 2022 € 8.121.000

Onttrokken aan de algemene reserve is:

- amendement noodfonds € 1.000.000
- instellen reserves a.g.v. Raadsprogramma 2022-2026 € 3.750.000
- aankoop grond Enschedesestraat 182.000
- actualisatie energielasten/beëindigen energiecontacten Gazprom € 450.000
- actieprogramma Binnenstad Oldenzaal € 33.000
- Stadsvisie Oldenzaal € 86.000
- woningbouwversnelling € 247.000
- digitale borden € 113.000
- uitvoeringsprogramma Cultuurregio Twente € 80.000
- accountmanager sport/adviseur vitaliteit € 38.000
- visie begraafplaatsen € 103.000
- aanschaf participatieplatform personele inzet € 36.000
- energietoeslag € 855.000
- aanleg steendepot € 26.000
- ICT: aanpassen info nieuwe wet eisen € 51.000

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 grondexploitatie-resultaten € 1.283.000
- overige bijdragen complexen € 37.000
- overboeking van reserve Oldenzaal Centraal € 504.000
- bijdrage van strategische reserve € 84.000

Aan de reserve is onttrokken:

- tussentijdse overige exploitatiebijdragen € 2.405.000

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 stadsvernieuwingsproject 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.

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. Totaal is in 2022 € 104.000 uit de strategische reserve gehaald. Vanuit de algemene reserve is er € 500.000 aan de strategische reserve toegevoegd vanwege de benodigde capaciteit.

Reserve bedrijventerrein Enschedesestraat

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. Zodra deze bewoners naar elders zijn vertrokken, zal de gemeente de woning aankopen en de bestemming realiseren. Op grond van deze toekomstige verplichting is de boekwaarde van dit complex ingebracht in een daartoe strekkende reserve.

Reserve 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 2023 is € 116.000 gedoteerd voor de afdracht FSU en is totaal € 75.000 gedoteerd voor ontvangen exploitatiebijdragen. Daarnaast is € 500.000 onttrokken voor het vormen van de nieuwe reserve dekking kapitaallasten Singelpark.

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.

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 2023 is € 40.000 onttrokken voor hogere energielasten.

Reserve speelvoorzieningen bij scholen

Deze reserve is bestemd voor het realiseren en in stand houden van speelvoorzieningen bij scholen.

Aan de reserve is de ontvangen bijdrage van de schoolbesturen van het openbaar en bijzonder basisonderwijs (€ 28.000) vermeerderd met de bijdrage van de gemeente (€ 28.000), in totaal € 56.000, toegevoegd. Aan de reserve is € 61.000 onttrokken ten behoeve van speelvoorzieningen basisonderwijs.

Reserve bodemsanering Ootmarsumsestraat

Deze reserve is bestemd voor het project bodemsanering Ootmarsumsestraat. In 2023 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve m.b.t. dit project.

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 2023 is geen onttrekking gedaan uit deze reserve aangezien er geen lasten zijn geweest.

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 2022 is € 5.000 onttrokken voor herinrichting van De Thij.

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.

De overgehevelde budgetten vanuit 2022 zijnde € 1.613.000 zijn in 2023 aan de exploitatiebudgetten toegevoegd. Vervolgens is bij de najaarsnota 2023 een nieuwe opzet gemaakt van de incidentele budgetten die moeten worden overgeheveld naar 2023. Op rekeningbasis is een bedrag van € 2.595.000 in de reserve gestort.

Dekkingsreserve kapitaallasten De Windroos

Deze reserve wordt gebruikt als dekking van de kapitaallasten voortvloeiend uit de investeringen in installaties van De Windroos. In 2022 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 100.000 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 2.000 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 2023 is € 10.000 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 2023 zijn er geen mutaties geweest.

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).

De onttrekking van de kapitaallasten aan de reserve in 2023 was € 19.000.

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.

Aan de reserve is toegevoegd:

- Bijdrage algemene reserve a.g.v. raadsprogramma 2022-2026 € 1.000.000
- Uitvoeringskosten klimaatakkoord € 233.000

Aan de reserve is onttrokken:

- Beleid en strategie: financiering coöp.samenwerkende gem.(energietransitie) € 250.000
- Beleid en strategie: ontwikkelingen energietransitie € 50.000
- Beleid en strategie: diversen (o.a. notitie 50% lokaal eigendom) € 20.000
- Stimuleringsregeling Water & Klimaat (min 3 jr) € 100.000
- Communicatie DPRA/TWN € 25.000
- Bewustwordingscampagnes (Groene Loper, Bloemenlint, Groenmarkt, e.d.) € 21.000
- Uitvoering: diversen (jaarprogramma 2023) € 25.000
- Uitvoering: advies verenigingen (jaarprogramma 2023) € 10.000
- Beleid en strategie: vaststellen routekaart Maatschappelijk Vastgoed € 28.000
- Uitvoering: Uitvoeren in samenwerking wijkuitvoeringsplan de Thij € 20.000
- Participatietraject Wijkplan Glinde Hooiland € 20.000
- Beleid en strategie: Opstellen visie Circulaire Economie Oldenzaal € 15.000
- Beleid en strategie: Opstellen meerjaren energiebesparingsprogramma € 6.000
- Starten ontwerp groener Plechelmusplein (Groene gezonde stad) € 5.000
- Afkoppelplan WBO € 2.000
- Uitvoeringsagenda duurzaamheid 2023 € 65.000

Reserve Actieprogramma Binnenstad Oldenzaal

De 3 hoofdthema's voor de subsidieregeling Actieprogramma Binnenstad zijn: bestrijding leegstand, ruimtelijke kwaliteit en stimulering beleving en levendigheid.

In 2023 heeft geen mutatie plaatsgevonden binnen deze reserve.

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 2023 hebben geen mutaties plaatsgevonden waardoor nog steeds € 10.000 beschikbaar is.

Dekkingsreserve revitalisering In den Vijfhoek

In 2016 zijn de schetsontwerpen voor de revitalisering van winkelcentrum In den Vijfhoek en haar omgeving gepresenteerd. Bij de 1^e financiële bijstelling 2016 is een taakstellend investeringsbedrag van € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor de herinrichting van de openbare ruimte. Dit krediet bestaat voor € 397.000 uit voorbereidingskosten.

De kapitaallasten van de investering van € 3.000.000 worden gedekt uit deze dekkingsreserve.

In 2023 zijn de lasten voor rente en afschrijving voor een bedrag van € 102.000 in mindering gebracht op de reserve. Aan de reserve is in 2023 € 13.000 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 'herbezettingspot'.

Wanneer de noodzaak tot herbezetting wordt erkend kan voor vervanging worden geput uit deze 'herbezettingsspot'.

In 2023 is € 174.000 aan deze reserve gedoteerd en € 75.000 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 2023 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 2023 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

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.

In 2023 is aan de reserve onttrokken:

- Bijdrage aan project J.Catsstraat/van Meursstraat € 120.000
- Bestemmingsplan Eschstraat-Ootmarsumsestraat € 13.000

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 2023 is € 4.000 onttrokken.

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 2023 is hiervoor € 4.000 onttrokken.

Reserve reconstructie Grootte 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 2023 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 13.000 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 2.000 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 2023 vonden geen mutaties plaats.

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 2023 is € 95.000 voor digitalisering.

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 2023 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 5.000 onttrokken uit 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 2023 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 23.000 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 3.000 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 2023 is een bedrag van € 11.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van kapitaallasten. Voor rente is een bedrag van € 1.000 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 2023 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 2.000 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 2023 is € 10.000 onttrokken als 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. In 2023 is € 26.000 onttrokken 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 2023 is een bedrag van

€ 129.000 onttrokken aan de reserve, waarmee ultimo 2023 een reservebedrag resteert van € 489.000.

De onttrekkingen betroffen:

- € 69.000 herstelplan Corona cultuur 2.0
- € 10.000 subsidieverzoek OCV De Vennemuskes
- € 50.000 Studio 15 Talenthouse

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 2023 is € 87.000 onttrokken om fluctuerende huurinkomsten te dempen.

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 2023 vonden geen mutaties plaats.

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 3^e 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 2023 vonden geen mutaties plaats.

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. T/m 2021 is geen uitvoering gegeven aan de financiële inhaalslag.

In 2021 is de voorziening vervangen door een reserve omdat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de zwaardere eisen voor een voorziening.

Daarna was de planning om in 2022 € 150.000 te besteden en in 2023 € 450.000.

In 2023 is € 267.000 onttrokken ter dekking van uitgaven onderhoud verhardingen.

Reserve bomenonderhoud

De voorziening bomenonderhoud is in 2021 omgezet in een reserve bomenonderhoud. Reden hiervoor is dat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de eisen die worden gesteld aan een voorziening. In 2023 is € 21.000 onttrokken ter dekking van uitgaven bomenonderhoud. De reserve is daarmee leeg.

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 2023 is € 72.000 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 t.l.v. 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 2023 is aan de reserve onttrokken:

- Plan handhaving t.b.v. gemotoriseerd verkeer Binnenstad € 1.000
- Cultuur historisch onderzoek (Binnenstad) € 8.000
- Binnenstadsmonitor € 7.000
- Herdenking berechting Huttenkloas Oldenzaal 250 jaar € 4.000
- Correctie subsidie Oldenzaal Promotie 2023-2025 € 40.000

Reserve cultuurhistorisch initiatief

Bij het Raadsprogramma 2022-2026 is besloten voor een bedrag van € 750.000 een reserve cultuurhistorisch initiatief te vormen t.l.v. 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 2023 is aan de reserve onttrokken:

- Raadsprogramma 2022-2026 nr. 73 € 45.000
- Herdenking berechting Huttenkloas Oldenzaal 250 jaar € 4.000
- Project Broedplaats immaterieel erfgoed € 15.000

Reserve organisatie

Bij het Raadsprogramma 2022-2026 is besloten voor een bedrag van € 500.000 een reserve organisatie te vormen t.l.v. 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 2023 is € 109.000 onttrokken uit deze 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 2023 is € 119.000 onttrokken uit deze reserve.

Reserve opvang vluchtelingen Oekraïne

Via de bestemming van het rekeningsresultaat 2022 is een reserve gevormd van € 382.000 voor de opvang van vluchtelingen Oekraïne.

In 2023 hebben er geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve.

Reserve dekking kapitaallasten Singelpark

In 2023 is deze reserve gevormd voor een bedrag van € 500.000 t.l.v. de reserve stadsuitleg.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in het volgende overzicht weergegeven.

	Saldo 31-12- 2022	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12- 2023
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's:</i>					
Voorz. pensioenen/wachtgelden wethouders	3.193		80	160	2.953
Voorz. transitie GR WOT/Top Craft	39			5	34

	Saldo 31-12- 2022	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12- 2023
Voorz. nazorg afgesloten complexen	273			4	269
Voorz. frictiekosten reorganisatie	111		22	89	0
Voorz. Willem Vleertmanstraat	9				9
Voorz. Verlofsparen	0	201			201
<i>Voorzieningen ter egalisatie van kosten</i>					
Voorz. Gebouwenbeheersplan	1.771	673		538	1.906
<i>Door derden beklemde middelen met spec. aanwending:</i>					
Voorz. Zwerfvuil	50	18			68
Voorz. part. exploitatie diverse projecten	160	391		3	548
Voorz. Rioolbeheersplan	972	47			1.019
Voorz. afvalstoffenheffing	1.365	133			1.498
Voorz. BTW bijdragen verpakingsafval	49				49
Totaal	7.992	1.463	102	799	8.553

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 voorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de gemeentelijke kapitaalgoederen. Hieronder volgt een toelichting per voorziening.

Voorziening pensioenen en wachtgelden wethouders

In overeenstemming met het BBV is een voorziening getroffen voor pensioenen en wachtgelden van wethouders. Jaarlijks wordt bekeken of de voorziening nog op peil is. De rekenrente per 31-12-2023 werd door BZK vastgesteld op 3,16%. In 2022 bedroeg deze 2,47%. Deze stijging in rekenrente leidt tot een verlaging van de noodzakelijke gemeentelijke voorziening. Naast pensioenverplichtingen van € 160.000 ontstond door de hogere rekenrente een vrijval van € 80.000.

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. In 2023 is € 5.000 onttrokken.

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 2023 is er voor € 4.000 aan werkzaamheden uitgevoerd en ten laste gebracht van deze voorziening.

Voorziening frictiekosten reorganisatie

In 2016 heeft de reorganisatie grotendeels zijn beslag gehad. Hierbij zijn ook functies opnieuw ingevuld. Een aantal mensen kon niet terugkomen in de nieuwe organisatie. Hierdoor zijn frictiekosten ontstaan.

In 2023 is aan de laatste verplichtingen van ex-werknemers voldaan (€ 89.000). Het restant van de voorziening van € 22.000 is daarom vrijgevallen.

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 2023 is hier geen gebruik van gemaakt.

Voorziening verlofsparen

In 2023 is een voorziening verlofsparen gevormd voor een bedrag van € 201.000. 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. In 2022 hadden we nog niet inzichtelijk om welk bedrag dit ging.

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. Aan de

voorziening is de begrote dotatie toegevoegd van € 673.000. Er is een bedrag van € 538.000 onttrokken voor onderhoud.

Voorziening zwerfvuil

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. Over 2023 is een bedrag van € 18.000 ontvangen.

Diverse voorzieningen i.v.m. ontvangen exploitatiebijdragen van particulieren

In 2023 zijn onderstaande bijdragen in een voorziening gestort:

Kwaliteit groene Ootmarsumsedijk	7.000
Drieëenhedskerk	75.000
Mariakerk	83.000
Grutto/Reigerstraat	23.000
Omgeving Jumbo	167.000
Mariakerk derden	37.000

In 2023 is aan de voorzieningen onttrokken:

Oude Rossumerstraat 1	3.000
-----------------------	-------

Bovenstaande 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. Om ongewenste schommelingen te voorkomen is ervoor gekozen deze voorziening niet in 2023 te corrigeren naar de overlopende passiva.

Op grond van de huidige wet- en regelgeving is deze voorziening op juiste wijze gepresenteerd en aangezien dit faciliterend grondbeleid betreft eigenlijk gepresenteerd dient te worden 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. Om ongewenste schommelingen te voorkomen is ervoor gekozen deze voorziening niet over 2023 te corrigeren naar de overlopende passiva

Voorziening rioolbeheersplan

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2025 is vastgesteld in de raadsvergadering van 14-12-2020. In het kostendekkingsplan zijn de spaarbedragen voor toekomstige vervangingen aangegeven als

dotatiebedragen aan de voorziening. Om de (nieuwe) kapitaallasten zo laag mogelijk te houden en daarmee financiële armslag te creëren voor de toekomst, wordt het beschikbare saldo in de voorziening aangewend om investeringen enigszins af te vlakken.

Het bestaande saldo van de spaarvoorziening wordt ingezet totdat het minimale saldo van € 500.000 bereikt is. Dit saldo houden wij aan om een eventuele calamiteit en/of financiële tegenvaller in uitvoeringsprojecten van te bekostigen. De uitgaven worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Aan de voorziening is een bedrag toegevoegd van € 47.000, waarvan € 15.000 is gedoteerd voor baggeren.

Voorziening afvalstoffenheffing

In 2022 is op grond van BBV artikel 44 lid 2 de reserve afvalstoffenheffing vervangen door de voorziening afvalstoffenheffing. In 2023 is aan de voorziening een bedrag toegevoegd van € 133.000.

Voorziening BTW bijdragen verpakkingsafval

Van Nedvang is in 2020 een bijdrage ontvangen voor de verschuldigde BTW bijdragen verpakkingsafval 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 2023 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	2023	2022
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.574	27.020
Door derden belegde gelden	0	0
Totaal	23.574	27.020

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2023.

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	Sald o 01- 01- 2023	Aflossingsverpli chting 2023	Vermeerderi ngen	Aflossin gen	Aflossingsverpli chting 2024	Sald o 31- 12- 2023
-----------------------------	--	---	-----------------------------	-------------------------	---	--

Onderhandse leningen	27.020	3.446	0	3.446	2.649	23.574
Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0	0
Totaal	27.020	3.446	0	3.446	2.649	23.574

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 191.000.

Glottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	31-12-2023	31-12-2022
Schulden < 1 jaar	10.016	11.620
Overlopende passiva	16.552	12.199
Totaal	26.568	23.819

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2023	31-12-2022
Opgenomen kasgeldleningen	0	0
Bank- en giroaldi	1.449	733
Overige schulden	8.567	10.887
Totaal	10.016	11.620

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2022
Vooruit ontvangen bedragen	65	108	108

Nog te betalen bedragen	3.543	2.393	2.436
Obligorekening	25	25	25
Waarborgsommen	17	95	95
Van overheidslichamen ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel	12.903	9.578	10.924
Totaal	16.553	12.199	13.588

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2022	Correctie	Saldo 1-1-2023	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-12-2023
<i>Ontvangen van Rijk:</i>						
Bijdr. Min. Sociale Zaken: WWB werkdeel	11		11			11
Bijdr.min: herstructurering sector WSW	45		45			45
Bijdr.min: OAB middelen	358		358	536	439	455
PO Bijdr verbetering fietsvoorzieningen	402		402		27	375
Bijdr.min.VWS SPUK subsidie	988	-113	875	1.339	487	1.727
Bijdr.min.IW subsidie geluidsanering	83		83		36	47
Bijdr. Min. BZK regeling Reductie Energie	416	-416	0			0
Bijdr.min.VWS regeling sportakkoord	19		19			19
Bijdr.min.Fin. toeslagenproblematiek	-13		-13	13	1	-1
Bijdr.min.SZ TOZO	586	-463	123	208	123	208
Regeling reductie energiegebruik woning	305	-188	117		117[1]	0

	Saldo 31-12- 2022	Correcti e	Saldo 1-1- 2023	Ontvange n	Bestee d	Saldo 31-12- 2023
Bijdr.min.SZ rijksvergoeding BBZ	90		90	14	65	39
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	4.328		4.328	2.020	1.007	5.341
Specifieke uitkering ventilatie scholen	428		428		150	278
COVID 19 genel. onderwijsvertraging NPO	338		338	240	157	421
Preventieakkoord	19		19	20	1	38
Bijdr.min.BZK aanpak energiearmoede	718		718	271	391	598
Bijdr.min.VWS SPUKIJZ	17		17		17	0
Bijdr.min.VWS SPUK Noodfonds energie amateursportverenigingen	0		0	45	45	0
Bijdr.min.VWS SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembad	0		0	543	543	0
Bijdr.min.OCW onderwijshuisv. ontheemden Oekraïne	14		14	21	0	35
Bijdr.min.JenV bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0		0	1.938	1.921	17
Bijdr.min.SZW Wet inburgering 2021- gemeentedeel 2022	31		31	330	361	0
Bijdr.min.SZW Onderwijsroute	27		27	2	19	10
Lokale aanpak isolatie	0		0	1.038		1.038
GALA gelden	0		0	560	384	176
SPUK Impulsaanpak Winkelgebieden	0		0	399		399
Capaciteit voor klimaat-en energiebeleid	0		0	597	323	274

	Saldo 31-12- 2022	Correcti e	Saldo 1-1- 2023	Ontvange n	Bestee d	Saldo 31-12- 2023
<u>Ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen:</u>						
Klimaatrobuust Glinde Hooiland	0		0	28		28
Cultuurmakelaar	0		0	30	28	2
PO Bijdr Energieloket 2.0	36		36	4		40
Bijdr. provincie: Cultuur aan de basis	12		12			12
Bijdr. provincie: Bodemsanering Ootmarsumsestraat	333		333		37	296
Bijdr.Dinkelland: RMC- middelen	163		163		19	144
Bijdr NOT gemeenten tbv energietrans.	80		80		80	0
Bijdr.A+O fonds gem.1,5 meter organisatie	5		5			5
Bijdr. de Twentse Belofte 5	1		1			1
Subsidieverlening stadsarrangement	350		350	14		364
Bijdr. deeln gemeenten Groengashub	2		2			2
Bijdr. van Meursstraat/Catsstraat	291		291		14	277
Bijdr. Veiligheidsregio Twente corona toegangsbewijzen	68		68		68	0
Bijdr. Provincie: Denekamperstraat	201		201		201	0
Bijdr. Provincie: verkeersveiligheid 2021 Oude Rondweg	6		6	22	13	15
Slimme verkeerslicht Eekte- Enschedesestr	166	-166	0	28		28

	Saldo 31-12-2022	Correctie	Saldo 1-1-2023	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-12-2023
Bijdr. Provincie: stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	0		0	71		71
Prov Ov ZON subs Dkn Scholtenstraat	0		0	22		22
Aanleggen verwijderen bushaltes De Thij	0		0	72	46	26
Woonzorgvisie	0		0	53	33	20
Totaal	10.924	-1.346	9.578	10.478	7.153	12.903

De individuele componenten kunnen licht afwijken van de totaalstelling door afrondingen

Bijdrage Wet Werk en Bijstand werkdeel

De rijksbijdrage heeft als doel de activering en re-integratie van langdurig werklozen. Dit betreft een oude regeling waarop al enkele jaren geen mutaties hebben plaatsgevonden.

Bijdrage ministerie 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. Hierop hebben ook al enkele jaren geen mutaties plaatsgevonden.

Bijdrage ministerie OAB middelen

In 2022 is € 97.000 aan rijksbijdrage ontvangen. Er zijn geen bestedingen geweest.

Bijdrage provincie verbetering fietsvoorzieningen

In 2018 is van de provincie een bedrag van € 470.000 ontvangen voor de verbetering van fietsvoorzieningen. Begin 2023 resteerde hiervan een bedrag van € 402.000. In 2023 is t.b.v. de renovatie Enschedesestraat € 27.000 besteed.

Bijdrage ministerie VWS SPUK subsidie

In het kader van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport is in 2023 een bijdrage ontvangen ter compensatie van de BTW. Deze wordt middels de SISA-systematiek verantwoord. De bijdrage over 2022 is afgerekend.

Bijdrage ministerie IW subsidie geluidsanering

In 2020 is een subsidie ontvangen voor geluidsanering. In 2023 is hiervan € 36.000 aangewend. Ultimo 2023 resteert € 47.000.

Bijdrage ministerie VWS regeling sportakkoord

Er zijn in 2023 geen uitgaven gedaan.

Bijdrage ministerie Financiën toeslagenproblematiek

In 2022 zijn, naast de werkelijke kosten, de coördinatiekosten (normbedrag) opgenomen als last waardoor een vordering op het ministerie ontstaat. In 2023 is deze bijdrage ontvangen.nm

De vordering op het ministerie over 2023 (betreffende de werkelijke kosten 2023) bedraagt € 1.000.

Bijdrage ministerie SZW TOZO

In 2023 is € 208.000 verrekend m.b.t. de TOZO. De besteding bedroeg € 123.000.

Bijdrage ministerie Regeling energiegebruik woningen

In 2021 is een bijdrage ontvangen van € 1.260.000 in het kader van de regeling energiegebruik woningen. Ultimo 2022 was nog een bedrag beschikbaar van € 117.000. Hiervoor is een beschikking ontvangen dat deze niet bestede middelen moeten worden terugbetaald. Derhalve saldo overgeheveld naar schulden op korte termijn.

Bijdrage ministerie SZW rijksvergoeding BBZ

In 2023 heeft de vaststelling plaatsgevonden over het verantwoordingsjaar 2021.

Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie

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 2023 is € 2.020.000

ontvangen en hiervan is € 1.007.000 doorbetaald aan de deelnemende gemeenten. Per saldo resteert per ultimo 2023 € 5.341.000. In 2024 zal verdere besteding van de middelen plaatsvinden.

Specifieke uitkering ventilatie scholen

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. Goed ventileren helpt om luchtweginfecties, zoals COVID-19, te voorkomen en is belangrijk voor een gezond en prettig binnenklimaat. Twee scholen in Oldenzaal hebben zich aangemeld voor deze regeling. In totaal is € 428.000 uitgekeerd aan de gemeente. In 2023 is hiervan € 150.000 verantwoord voor Vrijeschool de Zevenster. Het restant van € 278.000 is bestemd voor Twents Carmel College locatie Lyceumstraat

COVID 19 gerelateerde Onderwijsvertraging NPO

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 2023 hebben we in dat kader € 83.000 besteed.

Preventieakkoord

De uitkering is bestemd voor de uitvoering van activiteiten die zich richten op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. In 2023 is € 19.000 ontvangen.

Bijdrage ministerie BZK aanpak energiearmoede

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. De gemeente Oldenzaal ontving in 2023 in dat kader € 403.000. In 2023 is € 523.000 tot uitbetaling gekomen.

Bijdrage ministerie VWS SPUKIJZ

In het kader van de Regeling specifieke uitkering ijsbanden en zwembaden is in 2022 een bijdrage € 17.000 ontvangen voor (ijsbanen en) zwembaden die door corona in de financiële problemen zijn gekomen. Deze is in 2023 middels de SISA-systematiek verantwoord.

Bijdrage ministerie VWS SPUK Noodfonds energie amateursportverenigingen

In het kader van de regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen is in 2023 een bijdrage ontvangen van € 45.000. Deze is in 2023 ook volledig besteed en wordt middels de SISA-systematiek verantwoord.

Bijdrage ministerie VWS SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden

In het kader van de regeling Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden is in 2023 een bijdrage ontvangen van € 543.000. Deze is in 2023 ook volledig besteed en wordt middels de SISA-systematiek verantwoord.

Bijdrage Ministerie JenV bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne

De ontvangen rijksbijdrage is € 17.000 hoger dan de uiteindelijke berekende normvergoedingen over 2023. Derhalve dient 17.000 te worden terugbetaald.

Bijdrage ministerie OCW onderwijshuisvesting ontheemden Oekraïne

In het kader van de Regeling specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden is in 2023 is € 21.000 ontvangen. Er zijn geen uitgaven gedaan.

Bijdrage ministerie SZW Wet inburgering 2021-gemeentedeel 2022

In 2023 heeft de afrekening plaatsgevonden van de Wet Inburgering.

Bijdrage ministerie SZW Onderwijsroute

In 2023 heeft de definitieve toekenning van de uitkering Onderwijsroute 2022 plaatsgevonden. In 2023 is een voorschot 2023 ontvangen van € 29.000 en er is € 19.000 besteed.

Rijksdienst voor Ondernemend Nederland Lokale aanpak isolatie

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. In 2023 is een bijdrage ontvangen van € 1.038.000. In 2023 zijn nog geen bestedingen gedaan. De regeling wordt middels de SISA-systematiek verantwoord.

GALA gelden

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 SPUK-middelen; financiële middelen om de doelen te kunnen behalen. Hiermee kunnen we zowel bestaande initiatieven verbeteren, als nieuwe ontwikkelen.

In 2023 hebben we € 560.00 ontvangen voor GALA gelden. Er is dit jaar € 384.000 besteed.

Rijksdienst voor Ondernemend Nederland SPUK Impulsaanpak Winkelgebieden

In het kader van de regeling Specifieke uitkering impulsaanpak winkelgebieden is in 2023 een bijdrage ontvangen van € 399.000. In 2023 zijn nog geen bestedingen gedaan. De regeling wordt middels de SISA-systematiek verantwoord.

Capaciteit voor klimaat- en energiebeleid

In 2023 hebben we het eerste voorschot van € 597.000 ontvangen m.b.t. de Tijdelijke regeling capaciteit dentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid. Er is dit jaar € 323.000 besteed.

De regeling wordt middels de SISA-systematiek verantwoord.

Klimaatrobuust Glinde Hooiland

Van de Provincie hebben wij in 2023 een subsidie ontvangen voor de uitvoering van het project Klimaatrobuust Glinde Hooiland, Primulastraat/Gammelkerstraat/Hyacinthstraat e.ov. Met dit project gaan we van de woonwijk Glinde Hooiland een meer leefbare woonwijk creëren die klimaat robuust is ingericht.

Cultuurmakelaar

In 2023 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. In 2023 is € 28.000 besteed.

Bijdrage provincie Energieloket 2.0

In 2023 is de subsidie voor het project inkoopactie Energiemaatregelen Noordoost Twente vastgesteld.

Bijdrage provincie Cultuur aan de basis

Vanaf 2013 heeft de gemeente bijdragen ontvangen voor het project Cultuur aan de basis. In 2023 zijn er geen mutaties geweest.

Bijdrage provincie bodemsanering Ootmarsumsestraat

In 2017 is een bijdrage van € 944.000 ontvangen van de provincie voor het project bodemsanering Ootmarsumsestraat. In 2023 is € 37.000 aangewend voor het project. Het restantsaldo van € 296.000 dient te worden gereserveerd in afwachting van definitieve afrekening met de Provincie.

Bijdrage Dinkelland RMC-middelen

In 2017 is van de gemeente Dinkelland een bedrag ontvangen van € 215.000 voor RMC-middelen. Op basis van voorlopige cijfers heeft er een verantwoording voor Dinkelland plaatsgevonden van de RMC gelden, inclusief Belofte 3,5 en VSV gelden.

Bijdrage provincie energietransitie NOT

De energieregio Twente heeft ook in 2023 gewerkt om de Regionale Energie Strategie (RES) Twente verder vorm te geven. De gemeente Oldenzaal fungeert als penvoerder en heeft gemeentelijke bijdragen van de deelnemende gemeenten in dat kader vooruit ontvangen. De resterende middelen van € 80.000 zijn in 2023 besteed.

Bijdrage A+O fonds gemeenten 1,5 meter organisatie

In 2020 is van het A+O fonds gemeenten een subsidie ontvangen van € 5.000 voor de 1,5 meter organisatie. In 2023 hebben geen uitgaven plaatsgevonden.

Bijdrage gemeente Enschede Twentse Belofte 5

In 2020 is van de gemeente Enschede een bijdrage ontvangen van € 20.000 voor de Twentse Belofte 5.

In 2023 zijn er geen uitgaven geweest.

Subsidieverlening stadsarrangement

Van de Provincie Overijssel is de subsidie 'Stadsarrangement Oldenzaal' van € 350.000 ontvangen. De subsidie is bestemd voor de gebiedsontwikkeling Langestraat en het onderzoeken naar de mogelijkheden voor klimaatadaptatie in het Singelpark. In 2023 is een aanvullende bijdrage ontvangen van € 14.000 voor het parkeeronderzoek Stadsnoabers.

Bijdrage deelnemende gemeenten Groengashub

Van de deelnemende gemeenten aan de Groengashub hebben we € 100.000 ontvangen. In 2021 werd hiervan € 57.000 besteed aan onderzoekskosten. Van de resterende middelen van € 43.000 werd in 2022€ 41.000 besteed. De finale afwikkeling moet nog plaatsvinden.

Bijdrage van Meursstraat/Catsstraat

Voor de herontwikkeling van locatie van Meursstraat/Catsstraat hebben we van de Woningbouwvereniging Oldenzaal een bijdrage ontvangen van € 334.000 en van Aveleijn een bijdrage van € 148.000. In 2023 is hiervan € 14.000 besteed.

Bijdrage veiligheidsregio Twente Corona Toegangsbewijzen

In het kader van regeling Corona toegangsbewijzen (deel 1) heeft de gemeente Oldenzaal via de veiligheidsregio in 2021 een bedrag ontvangen van € 81.000. De specifieke uitkering heeft tot doel het ondersteunen van de *Tijdelijke regeling maatregelen covid-19*. De bijdrage is ingezet voor het ondersteunen van de controle op coronatoegangsbewijzen (CTB) en identiteitsdocumenten bij of nabij voorzieningen waarvoor het beschikken over een toegangsbewijs krachtens de Wet publieke gezondheid is voorgeschreven. In 2021 is een bedrag van € 13.000 aangewend, waardoor begin 2022 een saldo resteerde van € 68.000. Aangezien de gelden niet volledig zijn besteed is het bedrag in 2023 terugbetaald.

Bijdrage Provincie: Denekamperstraat

Van de Provincie werd in 2022 een bijdrage ontvangen van € 233.000 voor herinrichting van de Denekamperstraat. In 2022 werd in dat kader € 32.000 besteed. Het restant van € 201.000 is tot afwikkeling gekomen in 2023.

Bijdrage provincie: verkeersveiligheid 2021 Oude Rondweg en verkeersveiligheid 2022

Aan het einde van 2022 is het kruispunt Oude Rondweg met de B.A.A. Engelbertinklaan aangepast. Dit is in combinatie met de asfaltonderhoudswerkzaamheden aan de Oude Rondweg en de Essenlaan uitgevoerd. De werkzaamheden zijn inmiddels gereed. De afrekening heeft plaatsgevonden voor een bedrag van € 13.000.

In 2023 is de subsidie voor Programmabudget Verkeersveiligheid 2022 vastgesteld. Er is € 22.000.

Ultimo 2023 is nog € 15.000 beschikbaar.

Bijdrage COA HAR-regeling

Van het COA zijn in 2022 en 2023 bijdragen ontvangen in het kader van de Hotel- en Accommodatieregeling. Binnen deze regeling mogen gemeenten statushouders niet huisvesten in permanente woningen, maar alleen in panden die geschikt zijn voor tijdelijke huisvesting. Per opgevangen persoon wordt een normvergoeding ontvangen van € 14.800 per persoon. De uitgaven betreffen de huurbetalingen aan hotel de Kroon.

Het bedrag van € 166.000 per ultimo 2022 betrof de bijdrage van het COA voor opgevangen statushouders in 2022. Aangezien de gemeente recht heeft op deze bijdragen en er geen verrekening meer plaatsvindt, is deze ontvangst verantwoord in de exploitatie.

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.

Bijdrage Provincie: stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen

In 2023 is een subsidie ontvangen van € 71.000 voor de uitvoering van project Ronde Schipleidelaan-Vondellaan. Met dit project wordt de rotonde verkeersveiligger gemaakt voor met name de fietsers zodat het aantal ongevallen op deze locatie afneemt.

Bijdrage Provincie: ZON subsidie Deken Scholtenstraat

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.

Aanleggen verwijderen bushaltes De Thij

In 2023 is een subsidie van € 72.000 ontvangen voor het aanleggen (en verwijderen) van bushaltes in De Thij. Er is in 2023 € 46.000 besteed.

Bijdrage Provincie: Woonzorgvisie

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. De maximale subsidie bedraagt € 59.000.

In 2023 is € 33.000 besteed.

[1] De bestedingen op deze regeling zien toe op de overheveling van de balanspost nog te besteden middelen en zijn daarmee geen feitelijke bestedingen.

4.4.1.3 Waarborgen en garanties

Waarborgen en garanties Omschrijving (toelichting)

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties ultimo 2023 bedraagt totaal € 521.000. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd (bedragen * € 1.000):

Organisatie	Omschrijving	Garantiebedrag		
		Oorspronkelijk bedrag	Restant per 01-01-2023	Restant per 31-12 2023
St. Werkgelegenheid Oldenzaalse kunstenaars	Renovatie en verbouwing	45	3	2
Stg.Tenniscentrum	Nieuwe tennisaccommodatie	300	21	13
Stg.Trainingsfonds RKSVD Quick'20	Aanleg kunstgrasveld	100	32	22
Tennisvereniging Zuid-Berghuizen	Nieuw clubhuis	100	52	41
Stg. Tenniscentrum Oldenzaal	Aanleg padelbanen	40	25	23
Stg. Sportzaal Nardusboer	Nieuwbouw hockeyhal	500	440	420
Totaal		1.085	573	521

4.4.1.4 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum Omschrijving (toelichting)

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.

4.4.1.5 Overige financiële verplichtingen

Overige financiële verplichtingen Omschrijving (toelichting)

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. De omvang van de af te nemen gronden binnen de bouwclaims bedraagt marktconform circa € 12,3 miljoen.

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.

Voor 2023 is er een voorlopige aanslag van € 119.000.

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.

Crediteuren, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Verplichtingen aankopen/verkoop die nog niet in de balans zijn opgenomen maar waartoe wel een besluit van het college is genomen:

Aankoop verplichting (incl. sleutelgeld)	Bedrag
Complex 301, Wilhelminastraat 162	15.000
Complex 105, Visschedijkweg 6	23.000
Het totaal bedrag van de aankopen	38.000

Lopende opties	Bedrag
Jufferbeek Zuid 17.970 m ²	2.598.620
De Graven ES, gebied 9 375 m ²	112.000
Het totaal bedrag van de aankopen	2.710.620

Achtervangpositie geborgde leningen

De gemeente Oldenzaal neemt een achtervangpositie in voor de geborgde leningen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het schuldrestant per 31 december 2023 waarvoor het WSW garant staat, bedraagt € 141 miljoen.

Overzicht van de belangrijkste langlopende contracten

Contractomschrijving	Einddatum contract	Contract waarde
Onderhoud openbare verlichting	2026	701.841
Schoonmaak gemeentelijke panden	2025	607.343
Levering elektriciteit	2024	452.813
Onderhoud groot en klein groen	2025	245.000
Slopen en saneren Stakenbeek	Resultaatsverplichting	1.347.132
Aansprakelijkheidsverzekering	2025	272.682
Onderhoud sportvelden	2024	210.100
Brandverzekering	2024	241.289
Levering gas	2026	2.131.960[1]
Ontwikkeling en levering van oplossingen en gekwalificeerde ondersteuning voor de gemeentelijke dienstverlening	N.v.t.	273.795[2]
Financieel systeem	2024	70.121
Raamovereenkomst Twente Milieu	2028	11.804.920
Kleedkamers Berghuizen	Resultaatsverplichting	1.302.247
Revitalisering sportcentrum Vondersweide	Resultaatsverplichting	3.285.167
Totaal		22.946.410

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.

[1] Als gevolg van de fluctuerende gasprijzen is de verwachte verplichting bepaald op basis van uitgaven 2023.

[2] De verplichting betreft de jaarlijkse verplichting aangezien er sprake is van een contract voor onbepaalde tijd.

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma

4.5.1 Dienstverlening en veiligheid

Toelichting
Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	5.733	7.573	7.320	253	1.405
Baten	501	2.439	2.357	82	1.922
Saldo	5.232 N	5.134 N	4.963 N	171 N	517 V
Toevoeging aan reserves	0	30	30	0	30
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	5.232 N	5.164 N	4.993 N	171 N	487 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutatie in reserves		Saldo	
Lasten en baten secretarieleges burgerzaken	27	V	61	N			34	N
Accountantscontrole	62	N					62	N
Opvang Oekraïners	217	V	17	N			200	V
Integrale veiligheidszorg	45	V					45	V
College: overige lasten	40	N					40	N
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	44	V					44	V

Overig	22	V	4	N			18	V
Totaal	253	B	82	N	0		171	V

Lasten en baten secretarieleges burgerzaken (lasten € 27.000 voordeel, baten € 61.000 nadeel)

In 2023 zijn de ontvangen baten burgerzaken uit leges ruim € 61.000 achtergebleven bij de ramingen. Geraamd waren inkomsten ter grootte van € 449.000, terwijl € 388.000 daadwerkelijk werd ontvangen. De grootste nadeel component hierin zijn de inkomsten uit identiteitskaarten (€ -/72.000). Dit kan mogelijk het gevolg zijn van de naderende 'paspoortpiek', waardoor (extra) inkomsten in de komende jaren worden verwacht. Tegenover de lagere inkomsten staan logischerwijze ook lagere afdrachten aan het Rijk. Dit levert een voordeel op van € 27.000. Per saldo komt het saldo op het product 'lasten en baten secretarieleges burgerzaken' hiermee uit op een nadeel van € 34.000

Accountantscontrole (lasten € 62.000 nadeel)

De controlekosten van de accountant zijn hoger uitgevallen.

Opvang Oekraïners (lasten € 217.000 voordeel, baten € 17.000 nadeel)

De ontvangen rijksmiddelen zijn in 2023 niet volledig besteed. Bij het programma FAD is ook een voordeel ontstaan van € 244.000 m.b.t. de dekking van de loonkosten voor opvang Oekraïners

Bij resultaatbestemming zal voorgesteld worden om € 444.000 in de daarvoor bestemde reserve te storten.

Integrale veiligheidszorg (lasten € 45.000 voordeel)

Bij raadsprogramma 2023 is € 25.000 beschikbaar gesteld voor 3 jaar en deze is in 2023 niet besteed door de late vaststelling van het raadsprogramma. In 2024 en 2025 is er wel een bestemming voor.

College: overige lasten (lasten € 40.000 nadeel)

Dit komt met name door overschrijdingen op de posten diverse goederen en diensten en overige uitbestede werkzaamheden (€ 43.000) en representatie (€ 13.000). Een voordeel van ruim € 21.000 werd gerealiseerd op reis- en verblijfskosten. Analyse leert dat deze overschrijdingen structureel lijken. Bij de P&C-rapportages 2024 zullen deze budgetten opnieuw worden beoordeeld en waar nodig bijgesteld.

4.5.2 Woon- en leefomgeving

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

at heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	14.498	14.681	14.644	37	882
Baten	9.067	9.942	9.587	355	422
Saldo	5.431 N	4.739 N	4.963 N	318 N	460 N
Toevoeging aan reserves	3	1.031	545	486	1.030
Onttrekking aan reserves	580	1.119	1.011	108	1.583
Resultaat	4.854 N	4.651 N	4.591 N	60 N	93 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutatie in reserves		Saldo	
	Kabels en leidingen	173	N	109	V			64
Afval	216	V	190	N			26	V
Straatreiniging: uitbesteed werk	96	V					96	V
Budget vergroenen (meer groen in Olde zaal)	117	V			117	N	0	
Riolering	94	V	50	V			144	V
Bomen: algemeen	47	N			21	V	26	N
Bomen: eikenprocessierups	75	V					75	V
Speeltoestellen	39	N					39	N
Visie begraafplaatsen	48	N			48	V	0	
Onderhoud verhardingen	185	N			185	V	0	
Baten parkeerbelastingen			76	V			76	V
Duurzaamheid: middelen klimaatakkoord			426	N	179	V	247	N

Duurzaamheid: bewustwording	40	V					40	V
Project Uitvoeringsagenda duurzaamheid	65	N			65	V	0	
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	185	N					185	N
Kapitaallasten	11	N					11	N
Overig	152	V	26	V	3	N	75	V
Totaal	37	V	355	N	378	V	60	V

Kabels en leidingen (lasten € 173.000 nadeel, baten € 109.000 voordeel)

Dit is een stelpost die jaarlijks afhankelijk is van het aantal werkzaamheden dat bekabelars in Oldenzaal uitvoeren. Daarom is het nooit goed te ramen. De hogere lasten compenseren grotendeels de hogere baten van de bekabelaar (communicerend vat).

Afval (lasten € 216.000 voordeel, baten € 190.000 nadeel)

De verschillen op afval zijn met name ontstaan op de volgende onderdelen:

- Lagere lasten huisvuilinzameling door Twente Milieu € 94.000;
- Lagere lasten afvalverwerking Twence € 48.000;
- Lagere lasten overig afval € 143.000;
- Lagere opbrengst inzameling KVM € 68.000;
- Lagere opbrengst inzameling oud papier € 91.000;
- Hogere inkomsten overlaadstation/A.B.P. € 52.000;
- Lagere opbrengst afvalstoffenheffing € 83.000.

Het saldo op het onderdeel afval is gedoteerd in de voorziening afval.

Straatreiniging: uitbesteed werk (lasten € 96.000 voordeel)

Er is een structurele onderschrijding Deze wordt meegenomen in de afoming budgetten in het project Ambities en middelen in balans.

Budget vergroenen (meer groen in Oldenzaal)(lasten € 117.000 voordeel; via reserve)

Bij het raadsprogramma 2023 is € 300.000 beschikbaar gesteld voor meer groen in Oldenzaal. Bij de Najaarsnota 2023 hadden we verwacht dat in 2023 nog € 80.000 zou worden gebruikt voor de actie "Groen er maar op los" en een bedrag van € 100.000 voor diverse groenprojecten. Dit is niet helemaal gelukt waardoor er een voordeel is ontstaan. Via de reserve wordt dit niet benutte budget overgeheveld naar 2024.

Riolering (lasten € 94.000 voordeel, baten € 50.000 voordeel)

In 2022 stonden enkele grote projecten op de planning, waarvoor afgerond in 2023 de kapitaalslasten zouden gaan lopen. Die projecten, waaronder de Ainsworthstraat, Denekamperstraat, Carmel- en Lyceumstraat en de voorbereiding van de Primulastraat, waren op 1 januari 2023 echter nog niet afgerond. Hierdoor zijn de kapitaallasten ten opzicht van de begroting lager uitgevallen (€ 184.000 voordeel).

Daarnaast is de opbrengst rioolheffing ten opzichte van de begroting € 50.000 hoger.

Het saldo op het onderdeel riolering is gedoteerd in de voorziening rioolheffing.

Bomen: algemeen (lasten € 47.000 nadeel; deels via de reserve)

Door een vernieuwd bomenbeheersysteem worden alle gemeentelijke bomen sinds 2020 periodiek gecontroleerd op conditie. Eventuele gebreken worden sneller in kaart gebracht en verholpen. Dit verhoogd de veiligheid in de openbare ruimte. Ook door klimaatverandering (extreme droogte en regenval) zijn er intensievere inspecties en onderhoud nodig. Door deze ontwikkelingen is er sprake van structureel hogere onderhoudskosten. Hiervoor zal in de Kadernota 2025 aanvullend budget worden gevraagd.

Bomen: eikenprocessierups (EPR) (lasten € 75.000 voordeel)

Vanaf 2020 stuurt de gemeente Oldenzaal de bestrijding rond de eikenprocessierups procesmatig aan. De cijfers tonen aan dat het aantal meldingen de laatste jaren fors terugliep. Gezien dit positieve resultaat zijn wij van plan te stoppen met het spuiten van nematoden als bestrijdingsmiddel. De gemeente blijft de rups bestrijden in 2024 door het wegzuigen van de rupsen en blijvend te investeren in biodiversiteit.

De structureel vrije ruimte van het budget EPR is € 45.000. In 2024 wordt voorgesteld dit bedrag incidenteel aan te wenden voor extra bomenonderhoud. Vanaf 2025 adviseren we het budget EPR structureel te verlagen met € 45.000 ten gunste van het begrotingsresultaat en dit te verwerken in het project Ambities en middelen in balans.

Speeltoestellen (lasten € 39.000 nadeel)

De overschrijding op speeltoestellen wordt veroorzaakt doordat in de begroting 2023 geen budget is opgenomen voor speeltoestellen. In de begroting 2024 is dit hersteld.

De scholen betalen voor de speelvoorzieningen ook een eigen bijdrage. Deze wordt verantwoord binnen programma 5.

Het verschil tussen de ontvangen bijdragen van scholen, de bijdrage van de gemeente en in het jaar gedane uitgaven worden gedoteerd c.q. onttrokken uit de reserve speelvoorziening scholen conform het beleids- en beheerplan.

Visie begraafplaatsen (lasten € 48.000 nadeel; via reserve)

In 2023 was voor de visie begraafplaatsen nog een incidenteel budget beschikbaar van € 145.000. Dit incidentele budget is bij de Najaarsnota 2023 grotendeels overgeheveld. Er is eind 2023 toch nog budget gebruikt voor een deel van het groenherstelplan en voor het inrichten van de bezinningsruimte. De hogere uitgaven worden gedekt door een hogere onttrekking uit de algemene reserve.

Onderhoud verhardingen (lasten € 185.000 nadeel; via reserve)

In de primitieve begroting was een budget opgenomen van € 450.000 voor een incidentele inhaalslag van het onderhoud en verbeteren van verhardingen. Dit incidentele budget is bij de Najaarsnota 2023 grotendeels overgeheveld (afgeraamd in 2023) naar 2024 in de veronderstelling dat de werkzaamheden met name op dat moment zouden plaatsvinden. Echter in het eind van het jaar konden toch nog diverse werkzaamheden uitgevoerd worden. Deze uitgaven zijn dus ook in 2023 verantwoord wat heeft geleid tot een overschrijding op dit onderdeel. Hier staat ook een onttrekking uit de bijbehorende reserve tegenover. Deze laat eenzelfde voordeel zien.

Baten parkeerbelastingen (baten € 76.000 voordeel)

De hogere baten parkeeropbrengsten zijn structurele meeropbrengsten dan begroot. Dit is tevens geconstateerd bij het project Middelen en ambities in balans en wordt daar structureel bijgeraamd.

Duurzaamheid: middelen klimaatakkoord (baten € 426.000 nadeel)

Een nadeel van € 135.000 is ontstaan door deels dubbele raming van de rijksinkomsten klimaatakkoord. Het restant van € 291.000 wordt veroorzaakt doordat in 2023 niet alle beschikbare middelen zijn besteed. Deze zijn op de balans gereserveerd.

Duurzaamheid: bewustwording (lasten € 40.000 voordeel)

Bij het raadsprogramma 2023 is een budget van € 45.000 beschikbaar gesteld voor bewustwording (klimaatweek, global deals en goals etc.). In 2023 is slechts € 5.000 besteed aan het opstellen van een geluidsmodel.

Project Uitvoeringsagenda duurzaamheid (lasten € 65.000 nadeel; via reserve)

Tevens zijn op dit programma de lasten verantwoord van het meerjarige project Uitvoeringsagenda duurzaamheid. Door het meerjarig karakter van dit project ontstaat op dit programma een afwijking ten opzichte van de begroting. Dit project wordt (deels) gedekt uit een reserve.

4.5.3 Stedelijke en economische ontwikkeling

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	6.744	6.292	9.932	3.640	5.831
Baten	2.496	2.393	7.693	-5.300	6.765
Saldo	4.248 N	3.899 N	2.239 N	1.660 V	934 V
Toevoeging aan reserves	15	985	3.966	2.981	970
Onttrekking aan reserves	592	951	3.776	-2.825	1.297
Resultaat	3.671 N	3.933 N	2.429 N	1.504 V	1.261 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutatie in reserves		Saldo	
Bestemmingsplannen (niet in exploitatie)	468	N	548	V	75	N	5	V
Actieprogramma Binnenstad	97	V			67	N	30	V
Sleutelprojecten	50	V					50	V
Subsidieregeling Evenementen Binnenstad	25	V					25	V
Omgevingsdienst Twente	48	N					48	N
Dwangsom			45	V			45	V
Omgevingsvisie, -plan en -wet	48	N			28	V	20	N
Opbrengst markten			30	N			30	N
Project woonservicegebieden	45	N	33	V			12	N
Woningbouwversnelling	77	N			77	V	0	
Grondexploitaties	3.192	N	4.763	V	43	V	1.614	V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutatie in reserves		Saldo	
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	126	N					126	N
Kapitaallasten	15	N					15	N
Overig	207	V	59	N	162	N	14	N
Totaal	3.640	N	5.300	V	156	N	1.504	V

Bestemmingsplannen (niet in exploitatie) (lasten € 468.000 nadeel, baten € 548.000 voordeel)

De uitgaven voor bestemmingsplannen worden (meerjarig) gedekt door ontvangen exploitatievergoedingen en bijdragen van derden en zijn daarmee (meerjarig) budgetneutraal. Deze uitgaven en inkomsten 'matchen' op jaarbasis echter niet per definitie. Hierdoor realiseerden we in 2023 een positief resultaat van € 80.000 op niet in exploitatie zijnde bestemmingsplannen.

Actieprogramma Binnenstad (lasten € 97.000 voordeel)

Vanuit het actieprogramma binnenstad is ruim € 33.000 subsidie verstrekt, terwijl het fonds € 130.000 bedraagt. Dat is de reden dat er sprake is van een onderbesteding.

Sleutelprojecten (lasten € 50.000 voordeel)

Omdat we gebruik konden maken van de flexpool woningbouw van de provincie konden we de sleutelprojecten (planologisch) verder brengen zonder gebruik te hoeven maken van de door de raad beschikbaar gestelde € 50.000.

Subsidieregeling Evenementen Binnenstad (lasten € 25.000 voordeel)

Met het raadsprogramma 2023 is voor een periode van 3 jaar jaarlijks € 25.000 beschikbaar gesteld voor de subsidieregeling evenementen binnenstad. In 2023 zijn geen subsidies verstrekt.

Omgevingsdienst Twente (lasten € 48.000 nadeel)

Per abuis is een begrotingswijziging van ODT voor een bedrag van € 31.000 niet verwerkt in onze begroting. Daarnaast hebben wij kosten gemaakt van € 9.000 voor energiecontroles waarvan de bijbehorende provinciale bijdrage reeds in 2022 was verantwoord.

Dwangsom (baten € 45.000 voordeel)

Het voordeel is ontstaan door een niet begrote ontvangen dwangsom van € 45.000.

Omgevingsvisie, -plan en -wet (lasten € 48.000 nadeel)

Het hier gepresenteerd nadeel betreft een ogenschijnlijk nadeel. Bij de najaarsnota gingen we er van uit dat ruim € 500.000 van het budget niet zou worden besteed in 2023 en daarom zou worden overgeheveld naar 2024. Bij het opmaken van de jaarrekening blijkt echter dat er minder budget over is dan bij de najaarsnota werd verwacht. Tegenover dit nadeel van € 48.000 staat een lagere dotatie van € 48.000 aan de reserve nog uit te voeren werkzaamheden. Er is dus minder budget overgeheveld. Per saldo budgettair neutraal.

Opbrengst markten (baten € 30.000 nadeel)

De opbrengst van de markten is sinds de corona structureel lager dan begroot en wordt in 2024 bij een tussentijdse rapportage bijgesteld.

Project woonservicegebieden (lasten € 45.000 nadeel, baten € 33.000 voordeel)

Voor het project woonzorgvisie hebben wij een provinciale subsidie ontvangen. 75% van de kosten is subsidiabel, er is dus sprake van cofinanciering door de gemeente. Het per saldo nadeel is dus het gevolg van de cofinanciering waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

Woningbouwversnelling (lasten € 77.000 nadeel; via reserve)

Het hier gepresenteerde nadeel betreft een ogenschijnlijk nadeel. Bij de najaarsnota gingen we er van uit dat € 100.000 van het budget niet zou worden besteed in 2023 en daarom zou worden overgeheveld naar 2024. Bij het opmaken van de jaarrekening blijkt echter dat slechts € 23.000 niet is besteed.

Tegenover dit nadeel van € 77.000 staat een lagere dotatie van € 77.000 aan de reserve nog uit te voeren werkzaamheden. Er is dus minder budget overgeheveld. Per saldo budgettair neutraal.

Grondexploitatie (lasten € 3.192.000 nadeel, baten € 4.763.000 nadeel; deels via reserve)

De voorlopige prognose op basis van de herzieningen in 2023 voor het resultaat van het grondbedrijf liet in oktober, rekening houdend met het cascademodel, een vrijval van de algemene reserve van het grondbedrijf naar het concern zien dat varieerde van nihil tot mogelijk € 400.000. Bij de jaarrekening valt echter een resultaat vrij van € 1.529.000.

Het resultaat uit de grondexploitaties bij de jaarrekening (€ 1.387.000 – inclusief Oldenzaal Centraal) is in lijn met de verwachting in oktober (herzieningen en najaarsnota - minimaal € 1.167.000 en maximaal € 1.613.000).

Het verschil in het gerealiseerde resultaat van het grondbedrijf is het gevolg van actualiserende werkzaamheden bij de jaarrekening:

- De jaarlijkse actualisatie van de omvang van de algemene reserve van het grondbedrijf (vrijval € 498.000) door:
 - Het afnemen van risico's door voortgang binnen de complexen. Dit werd nog niet voorzien in oktober omdat de helft van de gerealiseerde verkopen na die datum plaatsvond. Dit had flinke gevolgen voor de boekwaarden en te realiseren opbrengsten. Tegelijkertijd zijn kosten doorgeschoven. De risico's worden mede gebaseerd op en berekend over deze bedragen.
 - Het openen van het complex Gravenbeek begin 2024 in plaats van eind 2023. Als het complex in 2023 was geopend, waren bovengenoemde risico's niet zo fors omlaag bijgesteld.
 - Bijstelling van fiscale risico's als gevolg van de positieve resultaten van het boekenonderzoek door de belastingdienst.
- Een eindafrekening van een subsidie (€ 400.000). Deze werd medio 2023 aangevraagd en verwachtten we begin 2024, maar werd eind 2023 ook al daadwerkelijk uitgekeerd. Het betaalde voorschot werd bij het opstellen van de rekening teruggestort in de Reserve Oldenzaal Centraal. Deze reserve zat aan de bovengrens. Het bedrag werd daarom gestort in de Algemene reserve van het grondbedrijf.
- Het overige voordeel heeft te maken met pachtopbrengsten, de lage rentelasten over de gronden in de materiële vaste activa, de rente afdekking van de boekwaarden van de materiële vaste activa in de strategische reserve en nagenoeg geen onderhoudslasten in de materiële vaste activa.

Bovengenoemde oorzaken komen voor een deel pas in beeld bij het opmaken van de jaarrekening. In de prognose van oktober probeerden we hier wel een grove inschatting van te maken, maar veel hangt af van daadwerkelijke cijfers in de rekening. We zagen eind 2023 dat opbrengsten wel gerealiseerd werden maar kosten meer dan verwacht werden doorgeschoven naar 2024 en volgende jaren. De resultaten van het grondbedrijf zijn afhankelijk van de markt en de omvang van de reserves zijn afhankelijk van de algemene risico's die het grondbedrijf loopt (cascademodel) en daarom op voorhand nooit exact in te schatten.

4.5.4 Cultuur, sport en ontwikkeling

Toelichting Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	6.523	7.977	8.407	430	373
Baten	1.285	1.574	2.306	-732	4
Saldo	5.238 N	6.403 N	6.101 N	302 V	369 N
Toevoeging aan reserves	0	38	37	-1	38

Onttrekking aan reserves	14	465	313	152	451
Resultaat	5.224 N	5.976 N	5.825 N	151 V	44 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutatie in reserves		Saldo	
Sportbevordering	74	V	6	V	37	N	43	V
Cultuurparticipatie	106	V			101	N	5	V
PB 2014 Bezuiniging nr. 9 Vastgoed: gymzaal afstoten	31	N					31	N
Overige accommodaties: SPUK			39	V			39	V
Sport Oldenzaal BV: SPUK	628	N	628	V			0	
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	12	N					12	N
Kapitaallasten	21	V					21	V
Overig	40	V	59	V	13	N	86	V
Totaal	430	N	732	V	151	N	151	V

Sportbevordering (lasten € 74.000 voordeel, baten € 6.000 voordeel)

Betreft uitgaven adviseur vitaliteit die lager zijn uitgevallen (€ 37.000) en daarnaast zijn er bestaande ambtelijke apparaatslasten ter grootte van € 38.000 ten laste van de GALA-uitkering gebracht

Cultuurparticipatie (lasten € 106.000 voordeel)

Het voordeel op de lasten betreft het project Cultuurmakelaar. Dit project is later “op gang gekomen” waardoor de uitgaven 2023 lager uitvallen.

Daarnaast vallen de uitgaven “Herstelplan Corona Cultuur” mee. De uitvoering is voortvarend opgepakt, maar in de praktijk is gebleken dat een deel van het budget niet ingezet is c.q. niet nodig is geweest.

Bezuiniging vastgoed: gymzaal afstoten vanaf 2016 (lasten € 31.000 nadeel)

De gymzalen zijn verbonden met de onderwijsgebouwen en het integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP). De uitkomsten van het IHP zijn richtinggevend voor de gymzalen. Het IHP is in 2021 vastgesteld en het accommodatieplan binnensport is in 2023 vastgesteld. In het accommodatieplan binnensport is bepaald dat de gymzaal aan de Tulpstraat wordt gesloopt, zodra de nieuwe gymzaal aan de Meijbreestraat gereed is. Naar verwachting zal dit in de loop van 2027 zijn.

Overige accommodaties: SPUK (baten € 39.000 voordeel)

Voor 2023 is in de voorlopige beschikking 68,81% toegezegd. In de begroting is er daarom rekening mee gehouden dat niet alle BTW vergoed zou worden. Omdat onze werkelijke bestedingen echter onder het toegekende budget voor Oldenzaal liggen is zal uiteindelijk toch 100% van de kosten vergoed worden. Dit leidt tot een voordeel van € 39.000.

Sport Oldenzaal BV (lasten € 628.000 nadeel, baten € 628.000 voordeel)

SPUK MEOZ (€ 543.000)

Het nadeel op de lasten wordt grotendeels veroorzaakt door de SPUK-MEOZ subsidie van € 543.000 aan zwembad Vondersweijde. SPUK-MEOZ staat voor Specifieke Uitkering Meerkosten Openbare Zwembaden. Deze regeling bestond nog niet op het moment dat de begroting 2023 vastgesteld werd, daarom was deze niet opgenomen in de begroting 2023. Het voordeel op de baten wordt grotendeels veroorzaakt door de SPUK-MEOZ bijdrage van € 543.000 die we van het Rijk hebben ontvangen.

SPUK BTW (€ 85.000)

Het overige nadeel op de lasten wordt veroorzaakt doordat de gasprijzen zijn gestegen en daarmee ook de BTW, deze gaat via de SPUK-BTW-subsidie naar het zwembad. Het overige voordeel op de baten wordt veroorzaakt door de extra SPUK-BTW bijdrage van € 85.000 die we van het Rijk hebben ontvangen als gevolg van de gestegen gasprijzen en daarmee de gestegen BTW.

4.5.5 Maatschappelijke ondersteuning

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	54.872	59.777	61.986	2.209	3.533
Baten	11.696	13.218	15.643	-2.425	1.101

Saldo	43.176 N	46.559 N	46.343 N	216 V	2.432 N
Toevoeging aan reserves	42	1.639	1.069	-570	1.069
Onttrekking aan reserves	326	2.261	2.133	128	2.133
Resultaat	42.892 N	45.937 N	45.279 N	658 V	1.368 N

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutaties in reserves		Saldo	
De Linde (locatie de Essen)	53	N	62	V			9	V
Zevenster: subsidie Suvis	150	N	150	V			0	
Onderwijsbeleid	47	N					47	N
Leerplicht	143	N	234	V			91	V
Leerlingenvervoer	70	V					70	V
Gebundelde uitkering	117	V	79	V			196	V
BBZ	60	V	136	N			76	N
Minimabeleid	1.053	N	21	N	441	V	633	N
Sociale werkvoorziening	108	N	401	V			293	V
Participatiebudget	77	N					77	N
Integratiebeleid	395	N	809	V	28	V	442	V
Maatwerkvoorziening Natura materieel Wmo	58	N					58	N
Maatwerkvoorziening Natura immaterieel Wmo	24	N	867	V			843	V
Opvang en beschermd wonen Wmo			58	V			58	V
Algemene voorzieningen Wmo Mp			70	V			70	V
Algemene voorzieningen Wmo WIZ	145	V	44	V			189	V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutaties in reserves		Saldo	
Algemene voorzieningen jeugd	76	N	26	V			50	N
Individuele voorzieningen Natura Jeugd	231	N					231	N
Collectieve preventie	99	V	32	N			67	V
Gemeentelijke kwijtscheldingen	54	V					54	V
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	833	N					833	N
Overig	494	V	186	N	27	N	281	V
Totaal	2.209	N	2.425	V	442	V	658	V

De Linde (locatie de Essen (lasten € 53.000 nadeel; baten € 62.000 voordeel)

De lasten zijn hoger als gevolg van hogere uitgaven voor schoonmaak, onderhoud en energie.

Het verschil tussen de ontvangen rijksbijdrage en in het jaar gedane uitgaven worden gedoteerd c.q. onttrokken uit de betreffende reserve. De systematiek is echter sinds 2022 gewijzigd en nu is de 'Verdeling kosten op basis van ontvangen Rijksvergoeding' van toepassing.

Zevenster: subsidie SUVIS (lasten € 150.000 nadeel, baten € 150.000 voordeel)

De 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. Goed ventileren helpt om luchtweginfecties, zoals COVID-19, te voorkomen en is belangrijk voor een gezond en prettig binnenklimaat. In 2023 is hiervoor € 150.000 betaald aan de Vrijeschool de Zevenster. Hier staat de bijdrage van het Rijk tegenover.

Onderwijsbeleid (lasten € 47.000 nadeel)

De overschrijding betreft de langjarige afspraken met het onderwijs over de vakdocenten bewegingsonderwijs. Het gaat hier om een vergoeding van 50% van de salarislasten van betreffende docenten. De afgelopen jaren zijn deze, als gevolg van CAO-onderhandelingen, fors gestegen

Leerplicht (lasten € 143.000 nadeel, baten voordeel € 234.000)

De extra uitgave betreft met name het terugbetalen van de “opgespaarde” RMC gelden van de gemeente Dinkelland (€ 155.000) aan de gemeente Dinkelland.

Om deze betaling mogelijk te maken is de betreffende voorziening, eveneens € 155.000, die Oldenzaal beheert, vrijgevallen als bate op dit beheersproduct.

Daarnaast heeft Oldenzaal meer RMC-gerelateerde bijdragen ontvangen dan geraamd.

Leerlingenvervoer (lasten € 70.000 voordeel)

Bij de najaarsnota 2023 is de begroting bijgesteld vanwege de financiële prognoses (stijging van de tarieven en indexering) die voortvloeiden uit de nieuwe aanbesteding. Deze aanpassing van de begroting is iets te ruim geweest waardoor een positief resultaat van €70.000 resulteert. Bovendien is het budget voor e-bikes niet volledig benut. We zullen komend schooljaar actiever gebruikmaken van dit budget.

Gebundelde uitkering (lasten € 117.000 voordeel, baten € 79.000 voordeel)

Het voordeel op de uitgaven is gezien het totale volume aan uitgaven beperkt (1,3%) Het is een saldo van plussen en minnen op de bijstandsuitkeringen, loonkostensubsidies, IOAW, IOAZ, maar ook uitgaven zoals abonnementen, medische adviezen, bezwaarschriftencommissie etc. die aan de bijstand zijn gerelateerd.

Grootste plus zijn de lagere bijstandsuitkeringen (€ 214.000). Ondanks de instroom van nieuwe doelgroepen daalt het aantal uitkeringsgerechtigden. Zowel de aantallen voor de bijstand, als die van de bijzondere bijstand en de ioaw en ioaz zijn gedaald.

Het voordeel op de inkomsten is ontstaan door niet geraamde ontvangen UWV-uitkeringen voor zieke nieuw beschut medewerkers.

BBZ (lasten € 60.000 voordeel, baten € 136.000 nadeel)

Bij de BBZ gaat het om verstrekte leningen voor zelfstandigen en aflossingen hierop. Deze geven over de jaren heen een grillig beeld en zijn lastig te voorspellen. In dit geval zijn er in 2023 minder leningen verstrekt dan begroot. Maar is ook op bestaande leningen minder afgelost dan begroot. De aantallen zijn in 2023 vergelijkbaar met 2022.

Minimabeleid (lasten € 1.053.000 nadeel, baten € 21.000 nadeel)

De overschrijding op het minimabeleid is door de energietoeslag ontstaan. Omdat de tweede tranche van de € 1.300 per huishouden pas in december (Gemeentefonds) van het rijk is ontvangen kon deze niet meer in de begroting 2023 verwerkt worden. Om het begrotingsbeeld niet te verstoren is aan de lastenkant de begroting eveneens niet aangepast. M.a.w. tegenover de overschrijding aan de lastenkant bij het minimabeleid staat een evenzo grote overschrijding aan de batenkant van het gemeentefonds. Deze wordt toegelicht in het programma FAD.

Sociale werkvoorziening (lasten € 108 .000 nadeel, baten € 401.000 voordeel)

Bij dit beheersproduct zijn de huurlasten zowel aan de lasten als aan de batenkant fors hoger

(zo'n € 420.000) 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 leidt tot een extra geldstroom, maar biedt meer waarborgen voor de huisvesting van WSW'ers.

Aan de lastenkant staat tegenover bovenstaande hogere huurlast een lagere bijdrage aan de Stichting Werkprojecten Oldenzaal van € 208.000 door met name lagere salarislaster WSW. Ook zijn de kosten voor Larcom voor nieuw beschut hier (abusievelijk) geraamd, maar verantwoord bij het product "Participatiebudget" (€ 77.000).

Participatiebudget (lasten € 77.000 nadeel)

Het budget is volledig ingezet. Vooraf waren de kosten begeleiding/facilitering nieuw beschut hier niet geraamd (zie ook Sociale werkvoorziening). Dit heeft tot een nadeel op de lasten geleid.

Integratiebeleid (lasten € 395.000 nadeel, baten € 809.000 voordeel)

Bij dit beheersproduct is het goed om onderscheid te maken tussen het reguliere integratiebeleid (inburgering) en de HAR-regeling (Hotel- en accommodatieregeling voor asiel statushouders)

De uitgaven op het regulier integratiebeleid zijn fors lager dan geraamd. Dit komt doordat bestaande personeelslasten gedekt zijn door (uit 2022 overgehevelde) rijksmiddelen.

Daarnaast zijn de inkomsten voor inburgering hoger doordat het aantal opgevangen asiel statushouders hoger is. De uitgaven zijn op dit moment nog lager dan de inkomsten omdat een deel van de uitgaven, die met de inburgeringstrajecten samenhangen, nog gedaan moet worden. M.a.w. de gemeentelijke uitgaven en (rijks)inkomsten per inburgeraar lopen niet synchroon.

De uitgaven voor de HAR betreffen de tijdelijke huisvesting van statushouders in hotel de Kroon. Deze zijn in 2022 in één keer voor 2 jaar geraamd, maar worden op jaarbasis verantwoord. Hierdoor was vorig jaar een forse overschrijding zichtbaar aan de lasten en batenkant, maar nu een forse overschrijding. De overschrijding aan de batenkant komt omdat de kosten een één keer voor 2 jaar zijn geraamd terwijl de opbrengsten per jaar worden

Maatwerkvoorziening natura materieel Wmo (lasten € 58.000 nadeel)

Het nadeel betreft met name hogere uitgaven voor woningaanpassingen. Deze zijn in hoge mate volatiel en slecht voorspelbaar.

Daarnaast is de prijsindex voor de lumpsum hulpmiddelen (onderhoud en reparatie) hoger uitgevallen

Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo (lasten € 24.000 nadeel, baten € 867.000 voordeel)

Het voordeel aan de batekant komt door een uitbetaling beschermd wonen van € 867.000 euro van centrumgemeente Enschede. Nieuwe locaties beschermd wonen komen, ondanks de wachtlijst hiervoor in de subregio Enschede, maar langzaam van de grond. Overigens was het logischer geweest deze bate te verantwoorden op "Opvang en beschermd wonen Wmo".

Opvang en beschermd wonen Wmo (baten € 58.000 voordeel)

Omdat de uitgaven die samenhangen met de integratie uitkering Maatschappelijk opvang (ruim 9 miljoen) worden gedaan door Enschede, en deze integratie uitkering niet door het rijk wordt geïndexeerd, wordt deze indexatie bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Deze indexatie is lager uitgevallen dan begroot.

Algemene voorzieningen Wmo MP (baten € 70.000 voordeel)

In de lasten en baten analyse per beheersproduct worden de ambtelijke kosten en inhuur derden apart geanalyseerd c.q. in deze verschillenanalyse niet meegenomen.

Aan de batenkant is de niet geraamde vergoeding van derden voor de kosten van inhuur wel meegenomen. Hierdoor laat dit product per saldo een "meevaller" van € 70.000 zien.

Algemene voorzieningen Wmo WIZ (lasten € 145.000 voordeel, baten € 44.000 voordeel)

Het voordeel op de lasten is voornamelijk ontstaan door afrekeningen van 2022 en 2021 met 2 instellingen. Zonder deze afrekeningen zouden de lasten overschreden zijn door hogere uitgaven sociaal maatschappelijke werk (SMW). Tegenover de lasten SMW staan hogere baten van scholen en gemeenten.

Algemene voorzieningen jeugd (lasten € 76.000 nadeel, baten € 26.000 voordeel)

Het nadeel op de lasten Algemene voorzieningen Jeugd wordt veroorzaakt door een vooruitbetaling voor het project Studio 15. Deze uitgave wordt gedekt door een onttrekking uit de reserve Corona die niet op dit product zichtbaar is

Collectieve preventie (lasten € 99.000 voordeel, baten € 32.000 nadeel)

Doordat bestaande ambtelijke apparaatslasten ten laste zijn gebracht van de GALA-uitkering is een groot deel van het voordeel aan de lastenkant verklaard.

Gemeentelijke kwijscheldingen (lasten € 54.000 voordeel)

Met betrekking tot de afvalstoffenheffing is ten opzichte van de begroting € 43.000 minder kwijschelding verleend en voor de rioolrechten € 12.000.

4.5.6 Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Toelichting

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten	12.700	15.175	16.467	1.292	413
Baten	77.507	81.533	83.713	-2.180	0
Saldo	64.807 V	66.358 V	67.246 V	888 V	413 N
Toevoeging aan reserves	174	4.887	5.783	896	5.061
Onttrekking aan reserves	505	5.981	6.673	-692	6.476
Resultaat	65.138 V	67.452 V	68.136 V	684 V	1.002 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten		Baten		Mutatie in reserves		Saldo	
Bestuursondersteuning college	31	N					31	N
Organisatieverliezen	50	V	263	V			313	V
Algemene uitkering			994	V			994	V
Pand Bentheimerstraat 15	31	V					31	V
OZB	36	N	214	V			178	V
Naheffingsaanslag belastingdienst 2021	41	N					41	N
Ombuigingen 2021	180	N					180	N
Saldo financieringsfunctie	72	N	121	V			49	V
Juridische dienstverlening	110	N	66	V			44	N

Functioneel beheer	246	V	14	V	53	N	207	V
Personeelsmanagement/ salarisadministratie	155	N					155	N
Energielasten stadhuis	40	N					40	N
Projecten uit reserves	193	N			229	V	36	V
Kapitaalwerken/projecten	721	V	721	N			0	
Dekking personeelslasten opvang Oekrainers	244	V					244	V
Vorming voorziening verlofsparen	201	N					201	N
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	1.444	N	1.396	V	391	N	439	N
Kapitaallasten	54	N					54	N
Overig	27	N	167	N	11	V	183	N
Totaal	1.292	N	2.180	V	204	N	684	V

Bestuursondersteuning college (lasten € 31.000 nadeel)

De hogere lasten worden veroorzaakt door een hogere contributie voor de VNG.

Organisatieverliezen (lasten € 50.000 voordeel, baten € 263.000 voordeel)

Op het product organisatieverliezen verantwoordt we onder andere de jaarlijkse dotaties/onttrekkingen aan de voorziening pensioen/wachtgeldten vm. wethouders en voorziening frictie.

Door een gestegen rekenrente (van 2,47% in 2022 naar 3,17 % in 2023) is een lagere voorziening pensioenen/wachtgeldten vm wethouders toereikend ten opzichte van 2022. De begrote dotatie van € 210.000 bleek niet volledig nodig. Daarnaast kon uit deze voorziening en de voorziening frictiekosten reorganisatie totaal een bedrag vrijvallen van € 263.000.

Algemene uitkering (baten € 994.000 voordeel)

In de gemeentelijke begroting 2023 zijn geraamde inkomsten t.m. de septembercirculaire 2023 meegenomen aangezien de decembercirculaire 2023 te laat verschijnt om nog in de P&C-cyclus mee te nemen. Hierdoor is de tweede tranche van de energietoeslag (ruim 1,4 miljoen positief) en de aanpassing van het aantal huishoudens met een laag inkomen (€ 370.000 negatief) niet geraamd. Samen met een kleine verrekening van voorgaande jaren (€ 41.000 negatief) resteer daardoor een voordeel van € 994.000 t.o.v. de begroting.

Pand Bentheimerstraat 15 (lasten € 31.000 voordeel)

In verband met de opvang van Oekraïners konden een deel van de lasten van dit pand worden verrekend met de ontvangen Rijksbijdrage voor de opvang.

Onroerende zaakbelasting (OZB) (lasten € 36.000 nadeel, baten € 214.000 voordeel)

Het nadeel in de lasten wordt veroorzaakt door gemaakte proceskosten in het kader van procedures door zogenaamde 'No-cure-no-pay' bureaus.

De opbrengst OZB is meer dan begroot:

- € 57.000 OZB gebruikers;
- € 120.000 OZB eigenaren en;
- € 37.000 ADI-inkomsten (Aanmaning, Dwangbevel, Invordering).

Naheffingsaanslag Belastingdienst 2021 (lasten € 41.000 nadeel)

Gemeente Oldenzaal heeft op eigen verzoek aan de belastingdienst gevraagd om een naheffing op te leggen na eigen controle jaar 2021. Het ging om een geringe aanpassing op het mengpercentage en correctie op de inkopenfacturen welke niet juist gelabeld waren.

Bovenstaande correcties hebben geleid dat er een naheffingsaanslag in opgelegd van € 41.000.

Ombuigingen 2021 (lasten € 180.000 nadeel)

Dit betreffen de volgende taakstellingen uit 2021:

- € 150.000 OZB algemene taakstelling (vastgoed);
- € 30.000 Verbonden partijen.

Zie ook de paragraaf taakstellingen (3.9).

Saldo financieringsfunctie (lasten € 72.000 nadeel, baten € 121.000 voordeel)

Het voor de begroting 2023 berekende renteomslagpercentage is, op basis van een bestendige gedragslijn, voor de jaarrekening niet opnieuw doorgerekend.

Er zijn verschillen in diverse onderdelen die aan de berekening van de renteomslag ten grondslag liggen. Deze komen uiteindelijk tot uitdrukking in het renteresultaat op het taakveld Treasury. Op begrotingsbasis 2023 raamden we dit resultaat op € 226.000 voordelig. Het definitieve resultaat op dit onderdeel bedraagt nu € 275.000 nadeel. Een meevaller van € 49.000.

Juridische dienstverlening (lasten € 110.000 nadeel, baten € 66.000 voordeel)

De hogere lasten betreft de juridische kosten voor advisering contractverlenging Twence. Hiervan berekenden we een groot deel door aan andere gemeenten.

Functioneel beheer (lasten € 246.000 voordeel, baten € 14.000 voordeel; deels via reserve)

Het voordeel op de lasten is met name veroorzaakt door minder uitgaven voor applicaties (€ 100.000), o.a. doordat de implementatie van nieuwe software vertraging opliep. Daarnaast zijn de gelden voor de Wet Open Overheid (Woo) niet uitgegeven voor een bedrag van € 107.000.

Personeelsmanagement/salarisadministratie (lasten € 155.000 nadeel)

Het nadeel op de lasten bestaat met name uit de volgende onderdelen:

- Nadeel salarisadministratie € 67.000: Gedurende 2 maanden dubbele kosten a.g.v. de voorbereiding op de overgang van de salarisadministratie naar gemeente Wierden.
- Nadeel kosten voorziening vacatures € 31.000: Het budget voor vacatures is in 2019 flink naar beneden bijgesteld. Reden was: geen werving vanwege personeelsstop. Inmiddels is de arbeidsmarkt krapte zodanig, dat steeds meer kosten worden gemaakt om de benodigde instroom van te realiseren.
- Nadeel pensioen/wachtgeldberekening v.m. wethouders € 26.000: Kosten wachtgeld wethouder ivm arbeidsongeschiktheid. Gedurende 2 jaar (2023 en 2024) komen de salarislasten voor rekening Oldenzaal.
- Organisatiebrede opleidingskosten € 30.000: Extra kosten oa agv tekort traineeship Twentse Kracht, IT skillsweek en kosten domeinmiddag. En ontwikkeldagen waarvoor geen specifiek budget was. Budget is met de jaarlijkse bijdrage aan Twentse kracht al bijna gevuld.

Energielasten stadhuis (lasten € 40.000 nadeel)

Het nadeel wordt veroorzaakt door een hoge gasprijs en geringe opbrengst zonnepanelen.

Projecten uit reserves (lasten € 193.000 nadeel; via reserves)

Tevens zijn op dit programma de lasten verantwoord van een meerjarig project. Door het meerjarig karakter van dit project ontstaat op dit programma een afwijking ten opzichte van de begroting. Dit project wordt gedekt uit een reserve. Doordat deze lasten en baten op verschillende programma's worden

erantwoord ontstaat een nadeel op dit programma. Dit wordt vervolgens gecompenseerd via onttrekkingen aan de betreffende reserve.

Kapitaalwerken/projecten (lasten € 721.000 voordeel, baten € 721.000 nadeel)

De begrote kosten van de personeelslasten van de kapitaalwerken verwerkten we hier administratief. Bij de realisatie rekenen we de kosten rechtstreeks toe aan de diverse projecten en investeringen. Dit verklaart het verschil tussen begroting en realisatie.

Dekking personeelslasten opvang Oekraïne (lasten € 244.000 voordeel)

De ontvangen rijksmiddelen zijn in 2023 niet volledig besteed. Bij het programma 1 is ook een voordeel ontstaan van € 200.000 m.b.t. de opvang Oekraïners

Bij resultaatbestemming zal voorgesteld worden om € 444.000 in de daarvoor bestemde reserve te storten.

Voorziening verlofsparen

Medewerkers kunnen op basis van de CAO vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze vakantie-uren verjaren niet. Inmiddels hebben we zicht op het aantal opgebouwde uren en moeten we hiervoor een voorziening treffen van ruim € 200.000 om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Personeelslasten

Bij de najaarsnota is aangegeven dat de analyse van de personeelsbudgetten nog een nadere verdiepingsslag vroeg. Deze slag heeft inmiddels plaatsgevonden.

Op de personeelslasten is in totaliteit in 2023 een nadeel gerealiseerd van afgerond € 1,5 miljoen.

Dit wordt veroorzaakt door de volgende onderdelen:

Loonkosten/inhuur	€ 1.000.000 N
Dekking via EvNOT en specifieke uitkeringen	€ 300.000 V
Minder doorberekende uren projecten/grondexploitatie	€ 800.000 N
(Naheffing) werkkostenregeling	€ 100.000 N
<u>Aanwending reserve organisatieontwikkeling</u>	<u>€ 100.000 V</u>
Totaal	€ 1.500.000 N

Op loonkosten en inhuur (communicerende vaten) is een nadeel ontstaan van € 1 miljoen. Ten opzichte van de begroting een afwijking van 4%. Deze overschrijding is enerzijds het gevolg van een hogere CAO-stijging en voor een deel door een hogere opslag voor werkgeverslasten dan waarmee wij in onze begroting rekening hebben gehouden. Via een afzonderlijke raadsinformatiebrief in januari 2024 bent u hier uitgebreid over geïnformeerd.

Via het samenwerkingsverband Energie van Noord-Oost Twente en een aantal specifieke uitkeringen is extra dekking ontstaan voor door ons gemaakte uitvoeringskosten voor een bedrag van € 0,3 miljoen.

In de praktijk worden minder uren doorbelast aan projecten en grondexploitaties dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Dit heeft geleid tot een nadeel van € 0,8 miljoen.

Als gevolg van de werkkostenregeling is er jaarlijks sprake van een naheffing welke niet is begroot. Bij de kadernota 2025 zal rekening worden gehouden met dit structurele autonome nadeel.

Bij het Raadsprogramma 2023-2026 is besloten voor een bedrag van € 500.000 een reserve organisatie te vormen t.l.v. 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 2023 is € 0,1 miljoen onttrokken uit deze reserve om extra kosten als gevolg van pensionering van medewerkers te dekken.

Kapitaallasten

Het totale voordelig verschil op de kapitaallasten bedraagt € 59.000 ten opzichte van de begroting. Dit zit in hoofdzaak in de kapitaallasten m.b.t. tractie en machines.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-9.082	-9.024	-9.172
Algemene uitkeringen	-65.310	-68.574	-69.568
Dividend	-1.411	-1.955	-1.968
Saldo van de financieringsfunctie	-224	-224	-274
Overige algemene dekkingsmiddelen	599	-840	367

Vennootschapsbelasting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Vennootschapsbelasting	27	27	29

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.

Voor 2023 is er een voorlopige aanslag van € 119.000.

Overhead

Na aanpassing van het BBV in het voorjaar 2016 moet vanaf de begroting en rekening 2017 een apart overzicht worden opgenomen van de kosten van overhead. De definitie van overhead luidt in dit verband: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Door die definitie te gebruiken kan een eenduidig inzicht worden gegeven in de kosten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde taakvelden.

In de programma's mogen alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Overhead	10.594	14.232	13.340

Ten opzichte van de raming is de overhead € 1.044.000 lager uitgevallen.

Lokale heffingen

De gemeente Oldenzaal kent de volgende baten voor niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Onroerendezaakbelastingen	- 9.363	-9.318	-9.519

Hondenbelasting	0	0	-1
Toeristenbelasting	-96	-96	-94
Precariobelasting	0	0	0
Reclamebelasting	-112	-112	-86
Totaal	-9.571	-9.526	-9.700

Dividend

De gemeente heeft aandelen in diverse BV's en NV's als Cogas, Essent, Twence en BNG. Jaarlijks ontvangt de gemeente van deze bedrijven een dividenduitkering. Onderstaand zijn de baten opgenomen:

	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Cogas	-1.074	-1.074	-1.065
Bank Nederlandse Gemeenten	-40	-40	-44
Twence BV	-253	-797	-797
Enexis	-27	-27	-42
OLCT Crematoria	-21	-21	-23
Totaal baten	-1.415	-1.959	-1.971

Saldo baten en lasten na bestemming

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na Wijziging	Realisatie
	2023	2023	2023
Saldo van baten en lasten	-1.482	376	2.656
Toevoeging aan reserves	234	8.610	11.430
Onttrekking aan reserves	2.017	10.777	13.906
Gerealiseerd resultaat	-3.265	-1.791	-5.132

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties zoals die op functie 980 Mutaties reserves hebben plaatsgevonden:

Mutaties reserves baten	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023
1. Dienstverlening en veiligheid	0	0
2. Woon- en leefomgeving	1.119	1.011
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	951	3.776
4. Cultuur, sport en ontspanning	465	313
5. Maatschappelijke ondersteuning	2.261	2.133
Financiële algemene dekkingsmiddelen	5.981	6.673
Totaal baten	10.777	13.906

Mutaties reserves lasten	Raming na wijziging	Realisatie
	2023	2023
1. Dienstverlening en veiligheid	30	30
2. Woon- en leefomgeving	1.031	545
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	985	3.966
4. Cultuur, sport en ontspanning	38	37
5. Maatschappelijke ondersteuning	1.639	1.069
Financiële algemene dekkingsmiddelen	4.887	5.783
Totaal lasten	8.610	11.430

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de structurele dotaties en onttrekkingen aan de reserves:

Omschrijving	Programma	Raming na wijziging	Realisatie
		2023	2023
Structurele dotaties reserves (lasten):			

Omschrijving	Programma	Raming na wijziging	Realisatie
		2023	2023
Dekkingsreserve Groote Markt	2	1	2
Dekkingsreserve aanleg fietssnelweg	2	1	1
Dekkingsreserve revitalisatie Vijfhoek	3	12	13
Dekkingsreserve herinrichting stadstuinen	3	3	3
Dekkingsreserve kap.lasten bouw Windroos	5	2	2
Structurele onttrekkingen aan reserves (baten):			
Dekkingsreserve Groote Markt	2	13	13
Dekkingsreserve verkeersmaatregelen Schapendijk	2	4	4
Dekkingsreserve fietspad Stakenbeek	2	4	4
Dekkingsreserve aanleg fietssnelweg	2	11	11
Dekkingsreserve verkeersknelpunten	2	26	26
Dekkingsreserve beheercentrale verkeerslichten	2	0	0
Dekkingsreserve revitalisatie Vijfhoek	3	100	102
Dekkingsreserve herinrichting stadstuinen	3	23	23
Dekkingsreserve Bully	4	12	19
Dekkingsreserve kunstgras tennis Berghuizen	4	2	2
Dekkingsreserve kap.lasten bouw Windroos	5	100	100
Dekkingsreserve verv.nieuwbouw Nutsschool	5	10	10
Dekkingsreserve aanpassing fietsenkelder	FAD	5	5

Voor een nadere toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Overzicht incidentele lasten en baten

Hiervoor is al op diverse plaatsen via een kolom "incidenteel gerealiseerd 2023" aangegeven dat er sprake was van incidentele baten en lasten. Door de hierna opgenomen vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot en ook in wat alsnog – na einde van het begrotingsjaar- bij het opstellen van de jaarrekeningcijfers als een incidentele bate dan wel last is signaleerd.

Incidentele lasten	Progr.	Raming voor	Raming na	Realisatie
		wijziging	wijziging	
		2023	2023	2023
Opvang Oekraïners	1	0	1.583.000	1.365.000
Motie donatie slachtoffers aardbeving Turkije-Syrië	1	0	30.000	30.000
Werkbudget integrale veiligheidszorg	1	0	25.000	0
(Vervolg)onderzoek middelengebruik	1	0	25.000	10.000
Overige posten	1	10.000	10.000	0
Subtotaal programma 1		10.000	1.673.000	1.405.000
Geplande uitgaven onderhoud verhardingen	2	450.000	82.000	267.000
Budget vergroenen	2	0	201.000	84.000
Aanleggen 9 bushaltes in De Thij	2	0	100.000	0
Parkeeronderzoek binnenstad Stadsnoabers	2	0	30.000	20.000
Aankoop grond Enschedesestraat	2	0	221.000	227.000
Budgetten bewustwording	2	0	45.000	5.000
Visie begraafplaatsen	2	0	55.000	103.000
Project uitvoeringsprogramma duurzaamheid 2023	2	0	0	65.000
Overige posten	2	16.000	27.000	47.000
Subtotaal programma 2		466.000	761.000	818.000
Herbestemming Drieëenheidskerk	3	0	0	79.000
Deken Scholtenstraat	3	0	0	180.000
Langestraat	3	0	0	56.000
Gruttostraat	3	0	0	28.000
Mariakerk	3	0	0	126.000
Digitale borden	3	0	113.000	113.000
Actieprogramma binnenstad	3	100.000	100.000	33.000
Stadsvisie	3	100.000	85.000	86.000
Oldenzaal aantrekkelijke woonstad	3	200.000	4.000	18.000
Versnelling woningbouwprogramma	3	270.000	170.000	247.000
Behouden aantrekkelijk vestigingsklimaat Ondernemers	3	0	56.000	41.000
Aanvullende bijdrage carnavalshallen	3	0	75.000	0
Subs.reg.Eventementen Binnenstad	3	0	25.000	0
Visie wonen en zorg	3	0	25.000	70.000
Grondexploitatie	3	1.504.000	1.456.000	4.648.000
Overige posten	3	11.000	36.000	29.000
Subtotaal programma 3		2.185.000	2.145.000	5.754.000
Adviseur vitaliteit	4	0	75.000	38.000
Cultuurmakelaar	4	0	26.000	0
Bijdrage Ijsbaan Twente	4	0	32.000	32.000
Uitvoeringsprogramma Cultuurregio Twente	4	0	80.000	79.000
Huisvesting Bibliotheek: herstel servicekosten	4	0	75.000	75.000
Herstelplan Corona cultuur 2.0	4	0	144.000	69.000
Sloopkosten gymzaal B. van Meursstraat	4	0	38.000	38.000
Overige posten	4	0	74.000	42.000
Subtotaal programma 4		0	544.000	373.000
Onderhoud de Essen	5	79.000	79.000	72.000
Zevenster aanpassingen (verhuiskosten)	5	0	25.000	11.000
Zevenster: subsidie SUVIS	5	0	0	150.000
Franciscusschool ver/nieuwbouw (tijdelijke huisvesting)	5	50.000	0	0
Drieëenheidsschool ver/nieuwbouw (tijdelijke huisvesting)	5	125.000	0	0
Drieëenheidsschool ver/nieuwbouw (sloop en bouwrijp)	5	200.000	0	0
Participatieplatform	5	0	25.000	36.000
Motie financiële steun De Hofte 2023	5	0	40.000	40.000

Incidentele lasten	Progr.	Raming voor	Raming na	Realisatie
Budget vaststellen subsidiebeleid	5	0	25.000	0
Integrale toegang Sociaal Domein	5	0	32.000	32.000
Haalbaarheidsonderzoek scholen Thij+Essen	5	0	34.000	37.000
Noodfonds	5	1.000.000	146.000	119.000
HAR-regeling	5	0	0	805.000
Studio 15 Talenhouse	5	50.000	50.000	100.000
Energietoeslag	5	-500.000	819.000	2.094.000
Overige posten	5	20.000	69.000	37.000
Subtotaal programma 5		1.024.000	1.344.000	3.533.000
ICT/software aanpassingen	FAD	50.000	50.000	52.000
Handgeld data gedreven werken	FAD	0	25.000	25.000
Project digitalisering	FAD	42.000	120.000	95.000
Opvang Oekraïners	FAD	0	268.000	0
Project Jacob Catsstraat/v.Meursstraat	FAD	0	0	120.000
Project Primula Gammelker-Hyacinthstraat	FAD	0	0	104.000
Overige posten	FAD	0	24.000	17.000
Subtotaal FAD		92.000	487.000	413.000
Mutatie reserves	1	0	30.000	30.000
Mutatie reserves	2	1.000	1.029.000	433.000
Mutatie reserves	3	0	970.000	970.000
Mutatie reserves	4	0	38.000	38.000
Mutatie reserves	5	40.000	1.637.000	1.677.000
Mutatie reserves	FAD	174.000	4.887.000	5.061.000
Subtotaal Mutatie reserves		215.000	8.591.000	8.209.000
Totaal		3.992.000	15.545.000	20.505.000

Incidentele baten	Progr.	Raming voor	Raming na	Realisatie
		wijziging	wijziging	
		2023	2023	2023
Opvang Oekraïners	1	0	1938000	1.922.000
Subtotaal programma 1		0	1.938.000	1.922.000
Aanleggen 9 bushaltes in De Thij	2	0	75.000	0
Parkeeronderzoek binnenstad Stadsnoabers	2	0	30.000	14.000
Aankoop grond Enschedesestraat	2	0	35.000	35.000
Te ontv Rijksmiddelen Klimaatakkoord	2	0	600000	309.000
Subtotaal programma 2		0	740.000	358.000
Herbestemming Drieëenhedskerk	3	0	0	109.000
Deken Scholtenstraat	3	0	0	177.000
Langestraat	3	0	0	34.000
Gruttostraat	3	0	0	40.000
Mariakerk	3	0	0	207.000
Project Woonservicegebied	3	0	0	33.000
Grondexploitatie	3	1.504.000	1.401.000	6.165.000
Subtotaal programma 3		1.504.000	1.401.000	6.765.000
Overige posten	4	0	20.000	4.000
Subtotaal programma 4		0	20.000	4.000
Zevenstrer: subsidie SUVIS	5	0	0	150.000
HAR-regeling	5	0	0	785.000
Subtotaal programma 5		0	0	935.000
geen	FAD	0	0	0
Subtotaal FAD		0	0	0
Mutatie reserves	1	0	0	0
Mutatie reserves	2	522.000	1.061.000	986.000
Mutatie reserves	3	469.000	828.000	1.222.000
Mutatie reserves	4	0	451.000	451.000
Mutatie reserves	5	216.000	2.151.000	2.367.000
Mutatie reserves	FAD	500.000	5.976.000	6.476.000
Subtotaal Mutatie reserves		1.707.000	10.467.000	11.502.000
Totaal		3.211.000	14.566.000	21.486.000

4.5.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting Omschrijving (toelichting)

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.

Met de inwerkingtreding van de Reparatiewet WNT in november 2014, vallen niet-topfunctionarissen zonder dienstbetrekking, buiten de reikwijdte van de wet.

Het bezoldigingsmaximum bestaat uit 130% van het brutosalaris van een minister, verhoogd met:

- sociale-verzekeringspremies;
- (belaste) onkostenvergoeding;
- beloningen betaalbaar op termijn (voornamelijk het werkgeversdeel van de pensioenreservering).

Voor 2023 geldt een bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen met dienstbetrekking van € 223.000. In 2023 hebben geen bezoldigingen boven deze bezoldigingsnorm plaatsgevonden.

Aandachtspunt

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 (interim) gemeentesecretaris van gemeente Oldenzaal opgenomen moeten worden in het financieel jaarverslag 2023 betreft dit de volgende personen:

Gegevens 2023		
Bedragen x € 1	G. Tiebot	J.H. Brokers
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-10-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 29.650	€ 104.965
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.023	€ 17.017
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 34.673</i>	<i>€ 121.982</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 56.208	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Bezoldiging	€ 34.673	€ 121.982
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.
Gegevens 2022		
Bedragen x € 1		J.H. Brokers
Functiegegevens		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1-1-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 99.623
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 17.686
<i>Subtotaal</i>		€ 117.309
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 216.000
Bezoldiging		€ 117.309

Bedragen x € 1	W. Goedmakers	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	1-1 t/m 31-7	24-10 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	471	222
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 145.584	€ 85.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 188.196	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 63.585	€ 29.970
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 93.555	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 93.555	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

In dit hoofdstuk wordt de analyse op hoofdlijnen van het rekeningresultaat per programma weergegeven. We geven de belangrijkste afwijkingen weer groter dan € 25.000.

Ten aanzien van de doorbelasting van personeelslasten (salarissen en inhuur) en kapitaallasten, is per programma het voordelige of nadelig saldo ten opzichte van de raming opgenomen. De toelichting hierop wordt niet per programma beschreven maar in totaliteit in hoofdstuk 5.4.6.

Herkomst van ons resultaat

Het jaar 2023 hebben we afsloten met een positief resultaat van € 5.019.000. Dit werd vooral behaald op de volgende onderdelen:

Grondexploitaties: €1.529.000 voordeel

Dat komt vooral door:

- Actualisaties in de grondexploitaties. Onder andere door verkoop van kavels nemen de risico's op de exploitaties af. Daardoor hoeft de risicoreserve 'algemene reserve grondbedrijf' minder hoog te zijn.
- Een onverwacht snelle afrekening van een subsidie (€ 400.000) voor het exploitatiegebied Oldenzaal Centraal
- Gunstige omstandigheden zoals goede pachtopbrengsten en lage rentelasten over de gronden die we 'op voorraad' hebben.

Integratiebeleid: €442.000 voordeel

Het reguliere integratiebeleid (inburgering) kent een verschil vooral doordat de gemeentelijke uitgaven en (rijks)inkomsten per inburgeraar niet gelijk lopen.

Maatwerkvoorzieningen Natura immaterieel Wmo (beschermd wonen): €843.000 voordeel

Het voordeel aan de batekant komt door een uitbetaling beschermd wonen van centrumgemeente Enschede. Nieuwe locaties beschermd wonen komen, ondanks de wachtlijst hiervoor in de subregio Enschede, maar langzaam van de grond.

Personeelsslachten: €1.551.000 nadeel

Het nadeel wordt o.a. veroorzaakt door de vorming van een voorziening spaarverlof. Medewerkers kunnen op basis van de CAO vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze vakantie-uren verjaren niet.

Ook wordt het nadeel veroorzaakt doordat we minder uren hebben doorbelast richting projecten/ grondexploitaties.

Overige verschillen:

- Opvang Oekrainers: € 444.000 voordeel
- Hogere algemene uitkering: € 221.000 voordeel
- Sociale werkvoorziening: € 197.000 voordeel
- Gebundelde uitkering, lagere bijstandsuitkeringen: € 196.000 voordeel
- Organisatieverliezen; vrijval voorziening pensioenen/wachtgeldten vm bestuurders: € 313.000 voordeel
- OZB: € 178.000 voordeel

4.6 Verantwoording rechtmatigheid

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

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 in de 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. B? de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 25 maart 2024 vastgestelde normenkader 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 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.302.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties deels rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag (€*1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	7.567
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	15
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	109
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 & control cyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	0
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	<i>7.691</i>
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en vermeld en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	7.582
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	109
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	378
M&O criterium	

Geen bevindingen	0
Totaal	487

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.

4.7 SISA-bijlage

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

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 de bijlage 1 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.

Omschrijving (toelichting)

Bijlage verantwoordinginformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking slisa - d.d. 09-03-2024

Verantwoorder	Uitveringscode	Opdrachtomschrijving	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
Je nv	A 16	Bevestiging van de toelating opvang onderdelen Oekraïne	Vul in tabel cumulatief te ontvingen normbedrag per gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in overzicht bij hogere werkelijke bedragen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) – uitonderingsbevestiging (GOO)	Vul in overzicht bij hogere werkelijke bedragen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitonderingsbevestiging (GOO)	Besliding (jaar T) t/m de transitie – uitsonderend uitvoeringskosten	Besliding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie	Besliding (jaar T) uitgekende werkkosten (GOO)	
			Gemeenten	Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 1.828.709	€ 0	€ 0	€ 181.873	€ 6.100	€ 64.380	
			Totaal bedrag vorderingen (/ contractueel) uitgekende werkkosten (jaar T) GOO	Vul in tabel te ontvingen normbedrag uitvoeringskosten per gemeentelijke plek waaraan in een maand een werkkosten is gediend (GOO) (jaar T)	Berekening lokale besliding (jaar T)	Cumulatieve besliding (t/m jaar T)			
Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10						
		€ 953	€ 392.770	€ 1.921.285	€ 3.830.851				
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp dupeerde n toe slagen probleem tek	Aantal (politieweil) gedupereerden die in aanmerking komt voor ondeskouwing (jaar T)	Cumulatief aantal (politieweil) gedupereerden die in aanmerking komt voor ondeskouwing (t/m jaar T)	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/naw)	Normbedragen voor a (ja/naw)	
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	
			145	0	0	Ja	Ja		
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Erindwinstvoeding (Ja/New)	REEKS 1	REEKS 1			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10			
			N.V.T.	New	REEKS 1	REEKS 1	REEKS 1	REEKS 1	
			Besliding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besliding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besliding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a (artikel 3)	Cumulatieve besliding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a (artikel 3)	Besliding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a met betrekking tot de kinderopvang (artikel 3)	Cumulatieve besliding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a met betrekking tot de kinderopvang (artikel 3)	
			Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16	
			€ 750	€ 4.745			€ 0	€ 0	
			Normbedrag onderdeel a x aantal (politieweil) gedupereerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (politieweil) gedupereerden cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal (PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprocedures en/of (PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22				
€ 390	€ 17.100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (politieweil) gedupereerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (politieweil) gedupereerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal draagproblemen (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal draagproblemen cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal	Totaal verantwoord (jaar T) voor de SPJK B2 regeling				
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27					
€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 1.130					

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beachtingsnummer in soem	Beleiding (jaar T)	Cumulatieve beleiding (U/m jaar T)	Start bouwcontracten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/New)	Toelichting (verplicht als bij start bouwcontracten (indicator 04) 'New' is ingevuld)	Eindverantwoordin g (Ja/New)	
			Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 Suwa21-01178808	€ 0	€ 0	Ja		Nee	
2 Suwa21-01745852	€ 150.000	€ 150.000	Ja		Ja				
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Kopie Beachtingsnummer/N soem	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/New/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 'New' is ingevuld)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09				
			1 Suwa21-01178808	N.v.t.					
2 Suwa21-01745852	Ja								
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Memorandum per regio één provincie (code) selecteren en in de kolommen een aantal de versen woonwoningen in omvang voor die provincie invullen	Beleiding (jaar T) aan flexibele onderaansluiting, capaciteit en expertise	Cumulatieve beleiding (U/m jaar T) aan flexibele onderaansluiting capaciteit en expertise	Cumulatieve colfinanciering (U/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (U/m jaar T) is geholpen met middelen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Aard controle R Indicator: C41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Aard controle R Indicator: C41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06	
			1 030004 Provincie Overijssel	€ 7.308	€ 22.004	€ 7.335	1	1	
BZK	C66	Aanpak energiearmoede	Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (U/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/New)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09				
			1 030004 Provincie Overijssel	187	Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn versprekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/ide energieefficiëntie	Beleiding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Cumulatieve beleiding (U/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn versprekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/ide energieefficiëntie	Beleiding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten	Cumulatieve beleiding (U/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06	
			0	€ 0	€ 0	308	€ 318.190	€ 318.190	
			Het aantal huishoudens dat onderaansluiting –(bijvoorbeeld via adres aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Beleiding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten	Cumulatieve beleiding (U/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten				
Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09							
181	€ 73.200	€ 73.200							
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal klimatechnische maatregelen (w.o. radiatorfolie en lochtdelers)	Het aantal klimatechnische maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote (ne) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote (ne) elektrische besparende maatregelen (w.o. koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gezamenlijke maatregelen met de verlagingsenergieverbruik/ide energieefficiëntie	Het aantal overige maatregelen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	
			0	0	129	0	129	0	
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	Eindverantwoording (Ja/New)					
Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02								
€ 4.135	Nee								

BZK	C92	Regeling specifieke uitkering informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 30.968	€ 0	1	94	8	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars woonverenigingen	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C94/02	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het Aard controle R Indicator: C94/04	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daaraan niet voldoet aan de betreffende Aard controle R Indicator: C94/05	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laststbedeelde woningen Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LA123-03000598	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met	Eindverantwoording (Ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	Neer		
BZK	C210 B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en Aard controle R Indicator: C210B/02	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C210B/03	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/04	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/05	Eindverantwoording (Ja/Neer) Aard controle Indicator:
			1 030004 Provincie	€ 32.940	€ 10.960	1	0	Neer
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van Aard controle R Indicator: D8/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 439.806	€ 0	€ 0	€ 0	€ 265.943	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke Bedrag Aard controle R Indicator: D8/09		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhale COVID-19 gerelateerde onderwilsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Aard controle n.v.t. Indicator: D14/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 157.016	€ 0	€ 0	€ 0	€ 338.240	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten Aard controle R Indicator: D14/07	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten Aard controle R Indicator: D14/09		
			1					

VW 3	H30	Specifieke uitkering versterking voor sporten bewegen, gezondheidsbevorderende	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegelend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding t/m jaar T per onderdeel	Volstaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.?)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportskkoord	€ 24.322	€ 12.441	€ 4.864	€ 12.441	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 167.447	€ 167.447	€ 0	€ 167.447	Ja
			3 Terugdring en Gezondheidsachterstanden	€ 37.418	€ 3.675	€ 7.484	€ 3.675	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 28.064	€ 12.442	€ 5.613	€ 12.442	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 13.096	€ 10.163	€ 2.619	€ 10.163	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 32.741	€ 14.668	€ 6.548	€ 14.668	Ja
			7 Valpreventie	€ 96.352	€ 55.481	€ 19.270	€ 55.481	Ja
			8 Leefomgeving	€ 18.709	€ 14.681	€ 3.742	€ 14.681	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.677	€ 1.959	€ 935	€ 1.959	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 68.288	€ 49.567	€ 13.658	€ 49.567	Ja
			11 Mantelzorg	€ 18.709	€ 12.157	€ 3.742	€ 12.157	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 18.709	€ 9.539	€ 3.742	€ 9.539	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 10.290	€ 1.507	€ 2.058	€ 1.507	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.677	€ 4.677	€ 0	€ 4.677	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 16.651	€ 13.443	€ 3.330	€ 13.443	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportskkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdring en Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4 Kansrijke Start	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7 Valpreventie	Ja				
			8 Leefomgeving	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10 Versterken sociale basis	Ja				
			11 Mantelzorg	Ja				
			12 Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13 Welzijn op recept	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
			Eindeverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					
VW 3	H31	Regeling specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05	
			SPUKNEAS 230196	€ 44.502	€ 44.502	Ja		
VW 3	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
			MEO 223141	€ 542.824	€ 542.824			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
			1 Vondersweipe	€ 542.824	€ 542.824	Ja		

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente L1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand Gemeente L1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Gemeente) L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 6.683.718	€ 61.547	€ 308.896	€ 12	€ 101.315	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) Wwv (exclusief Rijk) Gemeente L6 Wet werk en inkomen kunstenaars <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente L7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente L7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 63.868	€ 25.546	€ 0	€ 1.338.491	€ 37.293	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>					
		€ 0	Ja					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitaflend Besluit) Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoeks kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 85.000	€ 21.019	€ 12.139	€ 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 Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking	
				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)	€ 0	€ 0	€ 14.083	€ 119.332	€ 4.947	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1)	€ 0	€ 0	€ 39	€ 30.711	€ 1.349	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 7.793	€ 23.083	€ 1.272	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli)	€ 0	€ 0	€ 1.862	€ 4.052	€ 165	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 23.499	€ 177.178	€ 7.733	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud	Aantal besluiten kapitaalverstrekking	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 n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni)	0	0	Ja			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1)	0	0	Ja			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli)	0	0	Ja			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
			6 Totaal	0	0	N.v.t.			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente)	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni)									
2 Tozo 2 (1 juni tot 1)									
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)									
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli)									
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)									
6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m.	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen						
	Gemeente	Gemeente	Gemeente						
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19					
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni)		€ 0	€ 0	€ 0					
2 Tozo 2 (1 juni tot 1)		€ 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)		€ 0	€ 0	€ 0					
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0					
6 Totaal	0	0	0	0					
SZW	G10	Wet inburgering 2021 gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente				
		Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03					
		€ 374.688	€ 0	Ja					
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente				
		Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03					
		€ 0	€ 0	Ja					

SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeenten 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Gemeente)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 18.835	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 1.338.847	€ 487.050				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige	Toedichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle Indicator: H4/08
			1 1.1 Onroerende zaken nieuwbouw	€ 170.786	€ 170.786	€ 0	€ 0	
			2 1.2 Onroerende zaken	€ 8.841	€ 8.841	€ 0	€ 0	
			3 1.3 Onroerende zaken	€ 38.696	€ 38.696	€ 0	€ 0	
4 2.2 Roerende zaken dienstverlening dao	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
5 2.3 Roerende zaken Beheer en exploitatie	€ 244.115	€ 0	€ 244.115	€ 0				
6 3 Overige kosten mengpercentage	€ 26.612	€ 0	€ 0	€ 26.612				
VWS	H8	Regeling sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar Gerealiseerd)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (i/m Gerealiseerd)	Cumulatieve besteding uitvoering Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle Indicator: H8/06
			1042184	€ 37.717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 123.808
			Kopie	Eindverantwoording				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1042184	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (i/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 1.143	€ 24.268	Ja	Nee		

VW 3	H30	Specifieke uitkering versterking voor sporten bewegen, gezondheidsbevorderende	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegelend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding t/m jaar T per onderdeel	Volstaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.?)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportskkoord	€ 24.322	€ 12.441	€ 4.864	€ 12.441	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 167.447	€ 167.447	€ 0	€ 167.447	Ja
			3 Terugdring en Gezondheidsachterstanden	€ 37.418	€ 3.675	€ 7.484	€ 3.675	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 28.064	€ 12.442	€ 5.613	€ 12.442	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 13.096	€ 10.163	€ 2.619	€ 10.163	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 32.741	€ 14.668	€ 6.548	€ 14.668	Ja
			7 Valpreventie	€ 96.352	€ 55.481	€ 19.270	€ 55.481	Ja
			8 Leefomgeving	€ 18.709	€ 14.681	€ 3.742	€ 14.681	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.677	€ 1.959	€ 935	€ 1.959	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 68.288	€ 49.567	€ 13.658	€ 49.567	Ja
			11 Mantelzorg	€ 18.709	€ 12.157	€ 3.742	€ 12.157	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 18.709	€ 9.539	€ 3.742	€ 9.539	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 10.290	€ 1.507	€ 2.058	€ 1.507	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.677	€ 4.677	€ 0	€ 4.677	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 16.651	€ 13.443	€ 3.330	€ 13.443	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportskkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdring en Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4 Kansrijke Start	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7 Valpreventie	Ja				
			8 Leefomgeving	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10 Versterken sociale basis	Ja				
			11 Mantelzorg	Ja				
			12 Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13 Welzijn op recept	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
			Eindeverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					
VW 3	H31	Regeling specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05	
			SPUKNEAS 230196	€ 44.502	€ 44.502	Ja		
VW 3	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
			MEO 223141	€ 542.824	€ 542.824			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
			1 Vondersweipe	€ 542.824	€ 542.824	Ja		

bijlage 1
Omschrijving (toelichting)

4.8 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Tabel lasten en baten per taakveld
Omschrijving (toelichting)

De onderstaande tabel geeft de lasten en baten weer op basis van de in de aangepaste BBV-voorschriften op te nemen taakvelden.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2023			Raming na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
T0 Bestuur en ondersteuning									
T01 Bestuur	1.750	0	1.750	1.848	0	1.848	1.914	-7	1.907
T02 Burgerzaken	235	-2.517	-2.283	8.610	-10.777	-2.167	11.430	-13.906	-2.476
T03 Beheer overige gebouwen en gronden	775	-465	310	805	-465	340	767	-398	369
T04 Overhead	0	0	0	306	-45	261	254	-52	202
T05 Treasury	10.646	-52	10.594	14.485	-253	14.231	15.087	-1.742	13.345
T061 OZB woningen	261	-1.890	-1.628	261	-2.434	-2.172	331	-2.567	-2.236
T062 OZB niet-woningen	334	-4.861	-4.527	344	-4.816	-4.472	389	-4.898	-4.509
T063 Parkeerbelasting	44	-4.502	-4.457	46	-4.502	-4.456	46	-4.621	-4.575
T064 Belastingen overig	49	-783	-734	50	-783	-734	49	-851	-802
T07 Algemene uitkering en gemeentefonds	15	-112	-98	15	-112	-97	20	-94	-74
T08 Overige baten en lasten		-65.310	-65.310		-68.574	-68.574		-69.568	-69.568
T09 Vennootschapsbelasting (VpB)	1.371	-780	591	10.113	-11.220	-1.106	17.317	-17.174	143
T010 Mutaties reserves	27		27	27		27	29		29
T1 Veiligheid									
T11 Crisisbeheersing en brandweer	2.446		2.446	2.476		2.476	2.473		2.473
T12 Openbare orde en veiligheid	781	-36	745	2.444	-1.974	470	2.165	-1.951	214
T2 Verkeer, vervoer en waterstaat									
T21 Verkeer en vervoer	4.550	-152	4.398	4.097	-257	3.840	4.391	-338	4.053
T22 Parkeren	91	0	91	91	0	91	93	-9	84
T3 Economie									
T31 Economische ontwikkeling	316		316	372		372	359		359
T32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3	0	-3	156	-47	110	765	-3.207	-2.442
T33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	18	-51	-33	10	-51	-41	6	-21	-15
T34 Economische promotie	350	-173	176	435	-173	261	333	-138	195
T4 Onderwijs									
T41 Openbaar basisonderwijs	225	-169	56	265	-169	96	349	-232	117
T42 Onderwijshuisvesting	2.429	-24	2.405	1.974	-22	1.952	2.105	-67	2.038
T43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-888	-888	2.298	-888	1.410	2.176	-975	1.201

Taakveld	Raming voor wijziging 2023			Raming na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
(bedragen x € 1.000)									
T5 Sport, cultuur en recreatie									
T51 Sportbeleid en activering	386	0	386	615	-230	384	514	-211	303
T52 Sportaccommodaties	3.197	-1.026	2.171	3.932	-1.026	2.907	4.604	-1.910	2.694
T53 Cultuur- present. productie participatie	1.440	-260	1.181	1.851	-286	1.565	1.711	-265	1.446
T55 Cultureel erfgoed	512	0	512	542	0	542	548	-3	545
T56 Media	988	0	988	1.036	-31	1.006	1.030	-31	999
T57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.321	-108	3.212	3.641	-143	3.498	3.625	-161	3.464
T6 Sociaal domein									
T61 Samenkracht en burgerparticipatie	5.984	-685	5.299	6.652	-766	5.887	7.169	-1.719	5.450
T62 Wijkteams	652		652	691		691	808		808
T63 Inkomensregelingen	11.286	-8.576	2.710	12.558	-9.837	2.721	13.442	-9.759	3.683
T64 Begeleide participatie	7.977	-1.004	6.973	8.559	-1.021	7.538	8.728	-2.289	6.439
T65 Arbeidsparticipatie	1.643	0	1.643	1.493	0	1.493	1.611	-16	1.595
T66 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.624	0	1.624	1.407	-7	1.400	1.501	-8	1.493
T671 Maatwerkdienstverlening 18+	9.502	-350	9.152	10.006	-312	9.694	10.084	-348	9.736
T672 Maatwerkdienstverlening 18-	9.247		9.247	10.678		10.678	10.822		10.822
T681 Geëscaleerde zorg 18+				617		617	670		670
T682 Geëscaleerde zorg 18-	946		946	938		938	978		978
T7 Volksgezondheid en milieu									
T71 Volksgezondheid	1.427	0	1.427	1.641	-196	1.445	1.542	-119	1.423
T72 Riolering	2.239	-3.136	-897	2.171	-3.136	-965	2.046	-3.189	-1.143
T73 Afval	3.603	-4.676	-1.073	3.661	-4.676	-1.015	3.390	-4.521	-1.131
T74 Milieubeheer	281	-2	279	545	-737	-192	590	-339	251
T75 Begraafplaatsen en crematoria	363	-210	153	427	-210	217	460	-179	281
T8 Volkshuisv RO en stedelijke vernieuwing									
T81 Ruimte en leefomgeving	1.446	-43	1.403	863	-43	820	1.403	-591	812
T82 Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	1.507	-1.504	3	1.300	-1.355	-55	3.883	-2.958	925
T83 Wonen en bouwen	3.111	-724	2.387	3.155	-724	2.431	3.182	-778	2.404
Resultaat van de rekening van baten en lasten	99.393	-105.069	-5.676	130.508	-132.298	-1.790	147.189	-152.210	-5.019

Omschrijving (toelichting)

Verdelingsprincipe taakvelden

De baten en lasten zijn per taakveld als volgt verdeeld:

Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
------------	------------------	-------------

T01 Bestuur	600101 Gemeenteraad	
	600102 Forum	
	600103 College	
	600121 Jumelage	
	600501 Bovengemeentelijke samenwerking	
	600601 Bestuursonderst. Raad en Rekenkamer	
T02 Burgerzaken	600301 Geboorte	
	600302 Huwelijk/Partnerschapsregistratie	
	600303 Echtscheiding/Ontb. Partnerschapsreg.	
	600304 Overlijden	
	600305 Diverse akten	
	600306 Naturalisatie/Naamswijziging	
	600331 Verkiezingen	
	600351 Reisdocumenten	
	600352 Rijbewijzen	
	600361 Gemeentelijke basisadministratie	
	600362 Verklaringen	
	600363 KCC	
	600401 Lasten en baten secretarieleges burgerz.	
T03 Beheer overige gebouwen en gronden	692207 Algemene dienst: exploitatie gebouwen	
T04 Overhead	525002 Bedrijfsvoering concernstaf	
	525201 Financieel beheer (excl. Grondbedrijf)	overige (zie ook T05 en T09)
	525204 Planning & Control (excl. Grondbedrijf)	
	525208 Personeelsmanagement	overige (zie ook T05)
	525209 Organisatiezaken	
	525221 Juridische dienstverlening	
	525622 Documentaire informatievoorziening	
	525624 Centrale inkoop	
	525627 Stadhuisbeheer	
	525629 Repro	
	525630 Catering	
	525641 Digitale dienstverlening	
	525642 Gegevens management	
	525643 Functioneel beheer	
	525900 Centrale Vacatureruimte	
	540000 Directie	
	540001 Concernstaf	
	540101 Domein Bedrijfsvoering	

	540301 Domein Dienstverlening v.h. PUZA	
	540601 Domein Ruimte v.h. STW	
	540701 Buitenbeheer	
	540801 Domein Maatschappij v.h. MP	
	566 Verzekeringen / risico management(indir)	
	567 Huisvesting STW/Lubeckstr.	
	5680 Gebouwenbeheersplan	
	5700 Werkplaats en Materieel (4)	
	600201 Bestuursondersteuning college	
Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
	600211 Voorlichting, PR en Communicatie	overige (zie ook T33)
T05 Treasury	510201 Hpk 02 Kapitaallasten	
	525201 Financieel beheer (excl. Grondbedrijf)	525201995 Kosten Betalingsverkeer Banken
	525208 Personeelsmanagement	525208402 Terugontv. Hypotheeklast eigen personeel
		525208601 Kapitaallasten Hypotheken
	633001 Deelnemingen in nutsbedrijven	
	691101 Geldleningen en uitzettingen <1 Jaar	
	691301 Beleggingenbeheer	
T061 OZB woningen	693010 Waardering onroerende zaken	693010901 I&A: Uity Wet WOZ
		693010990 Bijdr GBT woningen
	693201 Baten onroerende-zaakbelastingen eig.	693201201 O.Z.B. won eig
	694001 Lasten heff./inv.gemeentelijke belast.	694001201 O.Z.B.
T062 OZB niet-woningen	693010 Waardering onroerende zaken	693010991 Bijdr GBT niet-won
	693101 Baten onroerende-zaakbelastingen gebr.	
	693201 Baten onroerende-zaakbelastingen eig.	693201203 OZB niet-won eig
T063 Parkeerbelasting	621403 Heffingskosten parkeerbelastingen	
	621501 Baten parkeervergunningen	
	621503 Baten parkeerbelastingen	
T064 Belastingen overig	693701 Baten hondenbelasting	
	693803 Baten reclamebelasting	
	693903 Baten precariobelasting	
	694001 Lasten heff./inv.gemeentelijke belast.	overige (zie ook T34)
T07 Algemene uitkering en gemeentefonds	692101 Algemene uitkering	
T08 Overige baten en lasten	59100 GR WOT	
	692201 Onvoorziene uitgaven	
	692202 Beschikbare begrotingsruimte	

	692204 Lichtmastrecl/Billboardaffiches/zendmast	
	692205 Kapitaalwerken/Projecten	
	692211 Organisatieverliezen	
T09 Vennootschapsbelasting (VpB)	525201 Financieel beheer (excl. Grondbedrijf)	525201991 Vennootschapsbelasting (VpB)
T010 Mutaties reserves	698001 Mutaties reserves mbt functies 0 t/m 960	
T011 Resultaat rekening van baten en lasten	699002101 Begrotingsresultaat	
T11 Crisisbeheersing en brandweer	612000 Risicobeheersing	
	612005 Rampenbestijding	
T12 Openbare orde en veiligheid	614001 Dierenwelzijn	
	614002 Gevonden voorwerpen	
	614003 Openbare orde en veiligheid	
	614014 Vergunningen APV / Bijzondere wetten	
	614015 Handhaving APV / Bijzondere wetten	
	614019 APV / Bijzondere wetten; overig	
	614020 Meldingen woon- en leefomgeving	
	621404 Handhaving betaald parkeren	
T21 Verkeer en vervoer	621001 Dagelijks onderh. wegen/bermen/kunstw.	
Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
	621003 Structureel onderhoud verhardingen	
	621011 Straatreiniging	
	621012 Gladheidsbestrijding	
	621021 Straatverlichting	
	621031 Verkeersbeleid	
	621032 Verkeersmaatregelen	
	621033 Verkeersbeleid dmv gedragsbeïnvloeding	
T22 Parkeren	621401 Onderhoud apparatuur betaald parkeren	
	621402 Parkeervergunningen	
T31 Economische ontwikkeling	631001 Economische zaken	
T32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	68300 Exploitaties Grondbedrijf	(zie ook T82)
T33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	600211 Voorlichting, PR en Communicatie	600211923 Accountmanager bedrijfscontacten
	631011 Markten	
	631013 Marktgeden	
	631101 Baten Marktgeden	
T34 Economische promotie	656001 Toerisme en recreatie	
	656041 Volksfeesten/openbare vermak./kermissen	
	656051 Nationale feest- en gedenkdagen	
	693601 Baten toeristenbelasting	
	694001 Lasten heff./inv.gemeentelijke belast.	694001301 Toeristenbelasting

T41 Openbaar basisonderwijs	64200203 De Linde (Lokatie de Essen)	
T42 Onderwijshuisvesting	64210401 OHV De Linde (lok. de Thij-Graven Es)	
	64210402 OHV De Linde (lok. De Essen)	
	64210501 OHV De Bongerd (Paukenlaan)	
	64210502 OHV De Bongerd (Wieldraaierlaan)	
	64210503 OHV De Vrije school (De Zevenster)	
	64210506 OHV De Esch	
	64210507 OHV De Maten	
	64210508 OHV Wendakker	
	64210509 OHV De Leemstee	
	64210510 OHV Drieeenheidschl. (lok. Meijbreestr.)	
	64210511 OHV Drieeenheidschl. (Lok noordwal 10)	
	64210512 OHV Fransiscuschool	
	64210514 OHV Nutsschool	
	64210515 OHV Nutsschool (Gymzaal)	
	64210590 OHV Bijzonder Basisonderwijs Algemeen	
	6421063 OHV De Windroos (loc. Berkstr)	
	6431021 OHV De Sluis	
	64410201 OHV Tw. Carmel Coll. (lok. Thijlaan)	
	64410202 OHV Tw. Carmel Coll. (lok. Lyc.str.)	
	64410203 OHV Tw. Carmel Coll. (lok. Potsk.str.)	
	64410204 OHV School v. Prakt.onderwijs	
T43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	648001 Leerlingenvervoer	
	648003 Motorische remedial teaching	
	648004 Leerplicht	
Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
	648008 Onderwijsachterstandsbeleid	
	648010 Onderwijsbeleid	
	648202 Educatieve projecten/vormingsonderwijs	
	648203 Educ.proj./vorm.onderw.; expl. Gebouw	
T51 Sportbeleid en activering	653031 Sportbevordering	
T52 Sportaccommodaties	6530021 Tenniscentrum Oldenzaal (Quick Tennis)	
	6530022 Tennispark Hoge Haerlaan	
	6530023 Tennispark Schapendijk	
	6530024 Tennisbanen Ready	
	653005 Jeu de boulesaccommodatie	
	653011 Sporthal de Kolk	
	653012 Schietaccommodatie Het Mikpunt	

	65301201 Gymlokaal Helmichstraat	
	65301202 Gymlokaal Lyceumstraat	
	65301203 Gymlokaal de Maten	
	65301204 Gymlokaal Tulpstraat	
	65301205 Gymlokaal de Bongerd	
	65301206 Gymlokaal Meijbreestraat	
	6530129 Overige Accommodaties; algemeen	
	653013 Sporthal de Thij; Exploitatie	
	653023 Sportcentrum Vondersweijde; Exploitatie	
	6531010 Sportpark Primulastraat	
	6531011 Sportpark Schapendijk	
	6531012 Sportpark De Thij	
	6531014 Sportcomplex De Wescherik	
	6531019 Voet- en handbalvelden; algemeen	
	653103 Hockeyvelden groen	
	653104 Groene honkbalveld	
	653106 Klootschietbaan	
T53 Cultuur- present. productie participatie	651101 MUZIEKONDERWIJS	
	651102 CULTUUREUCATIE	
	654001 KUNST	
	654002 Amateurkunst; Exploitatie gebouwen	
	654003 CULTUURPARTICIPATIE	
	654011 Beeldende kunst	
	654012 Diverse uitvoeringen en Evenementen	
T55 Cultureel erfgoed	654101 Oudheidkunde en archeologie	
	654103 Archeologie	
	654111 Monumentenzorg	
	658002 Ov. recr. Voorzieningen; Expl. Gebouwen	
T56 Media	651001 Openbaar bibliotheekwerk	
	651002 Openbaar Bibliotheekwerk; Expl. Gebouw	
	658001 Overige recreatieve voorzieningen	
T57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	624001 Waterlopen en waterhuishouding	
	656011 Openbaar groen	
	656013 Openbaar groen; bomen	
	656015 Openbaar Groen; Speeltst.incl.Valondergr.	
	656022 Verhuur/verkoop grond Alg.dienst	
Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting

T61 Samenkracht en burgerparticipatie	662171 Integratiebeleid	
	665001 Kinderdagverblijven	
	667001 Algemene voorzieningen Wmo MP	
	667002 Algemene voorzieningen Wmo WIZ	
	667012 Algemene voorzieningen Jeugd	
	6670201 Hooge Lucht; Exploitatie gebouw	
	6670203 Blikpunt; Exploitatie gebouw	
	6670205 Wijkcentrum Breedwijks	
	6670209 Burgerparticipatie	
	667701 Eigen bijdragen alg. voorziening Wmo	
T62 Wijkteams	667101 Eerstelijnsloket Wmo	
	667102 Eerstelijnsloket Wmo WIZ	
	667111 Eerstelijnsloket Jeugd	
T63 Inkomensregelingen	661001 Gebundelde uitk.(PW, IOAW/Z en BBZ)	
	661003 BBZ	
	661401 Gemeentelijke kwijtscheldingen	
	661411 Minimabeleid	overige (zie ook T671)
T64 Begeleide participatie	661101 Sociale werkvoorziening	
	661112 Werkeloosheidsbestrijding; Expl. Gebouw	
	666201 Maatwerkvoorzien Natura immaterieel Wmo	666201001 Begeleiding
		666201007 Dagbesteding
T65 Arbeidsparticipatie	662301 Participatiebudget	
T66 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	666101 Maatwerkvoorziening Natura materieel Wmo	
T671 Maatwerkdienstverlening 18+	661411 Minimabeleid	661411903 Invoering persoonsgebonden budget
		661411905 Schuldhulpverlening Stadsbank Oost Ned.
		661411909 Schulphulpverlening c.a.
		661411913 Intensivering minimabeleid
		661411921 Preventie en nazorg schuldhulpverl.
	666201 Maatwerkvoorzien Natura immat. Wmo	overige (zie ook T64, T672 en T681)
	666701 Eigen bijdragen maatwerkv.+opvang Wmo	
	667201 PGB Wmo	
T672 Maatwerkdienstverlening 18-	666201 Maatwerkvoorzien Natura immaterieel Wmo (4)	666201002 Persoonlijke verzorging
	667211 PGB Jeugd	
	668201 Individuele voorzieningen Natura Jeugd	
	668701 Ouderbijd. Indiv. Voorz. en opvang Jeugd	
T681 Geëscaleerde zorg 18+	666201 Maatwerkvoorzien Natura immaterieel Wmo	666201003 Kortdurend verblijf
	666301 Opvang en beschermd wonen Wmo	

T682 Geëscaleerde zorg 18-	668301 Veiligheid, jeugdreclassering opv. Jeugd	
Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
T71 Volksgezondheid	671401 Openbare gezondheidszorg	
	671402 Collectieve preventie	
	671501 Jeugdgezondheidszorg, uniform deel	
T72 Riolering	672201 Dagelijks onderhoud riolering	
	672204 Riolaanleg/vervanging (Gem.riol.plan)	
	672207 Kosten heffing rioolrechten	
	672607 Baten rioolheffing	
T73 Afval	672101 Inzameling huishoudelijk afval	
	672103 Overlaadstation/ Afvalbrennpunt	
	672104 Afvaltransport en verwerking	
	672105 Kosten afvalstoffenheffing	
	672501 Baten rein.rechten/afvalstoffenheffing	
	672505 Baten rein.rechten en afvalstoffenheff.	
T74 Milieubeheer	672302 Geluidshinder	
	672321 Bodem	
	672331 Plaagdierenbestrijding	
	672342 Milieubeleidsplan	
T75 Begraafplaatsen en crematoria	672401 Administratief beheer begraafplaats	
	672403 Algemene begraafplaats Hengelsestraat	
	672404 Lijkbezorgingsrechten	
	672405 Algemene begraafplaats Schipleidelaan	
	672411 Joodse begraafplaats	
	673201 Baten begraafplaatsrechten	
T81 Ruimtelijke ordening	681001 Planologie	
	681021 Bestemmingsplannen (niet in exploitatie)	
	681022 Lokaal R.O. beleid	
T82 Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	683001 Grondbedrijf	(zie ook T32)
T83 Wonen en bouwen	600382 Geo Informatie	
	682122 Stedelijke vernieuwing	
	682211 Vergunningen Wabo	
	682213 Controle/handhaving Wabo	
	682214 Overig Wabo	
	682218 Leges uitv.woningwet/taken APV	

	682220 Omgevingswet	
	682231 Woningbouw/-beleid	
	682251 Woonruimteverdeling	

4.9 Verslag kredieten

4.9.1 Verslag kredieten 2024

tabel kredieten

Nr.	Jaar van kredietverleening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
1	2021	621021025/23 621021026	Begr.2021 AB nr. 11	Straatverlichting									5
				Vervanging lichtmasten	300.000	234.776	198.649	36.127			*		
				Vervanging armaturen	200.000	200.000	183.806	16.194			*		
				sub-totaal straatverlichting	500.000	434.776	382.455	52.321	overhevelen	52.321			
2	2022	621021027 621021028	Begr.2022 AB nr. 16	Straatverlichting									6
				Vervanging lichtmasten	300.000	300.000		300.000			*		
				Vervanging armaturen	200.000	200.000		200.000			*		
				sub-totaal straatverlichting	500.000	500.000	0	500.000	overhevelen	500.000			
3	2021	621102063	Raad 19-04-2021 /3e bijst. 2021 nr. 27	Beheercentrale verkeerslichten	35.000	23.942		23.942	overhevelen	23.942			7
4	2023	621001031	Raads progr. 2022-2026 NB nr. 50	Realiseren 'shop en go' parkeerplaatsen	30.000	30.000	35.038		afsluiten		5.038,09	30 jr, lineair	
5	2023		Raads progr. 2022-2026 NB nr. 58	Realisatie Openbaar Invalidentoilet	100.000	100.000		100.000	overhevelen	100.000		20 jr, lineair	
6	2021		PB 2021 AB nr. 34	Franciscusschool									8
				Revitalisatie	245.000	245.000		245.000			*		
				Bijdrage school	-12.000	-12.000		-12.000			*		
				sub-totaal Franciscusschool	233.000	233.000	0	233.000	overhevelen	233.000			
7	2023		PB 2023 AB nr. 18 raad 30-1-2023	Franciscusschool									
				Ver-/nieuwbouw	2.800.000	2.800.000		2.800.000			*		
				Bijdrage school	-135.000	-135.000		-135.000			*		

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgegeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking	Nr.
				sub-totaal Franciscusschool	2.665.000	2.665.000	0	2.665.000	overhevelen	2.665.000			
8	2023		PB 2023 AB nr. 19	Franciscusschool speeltoestellen	15.000	15.000		15.000	overhevelen	15.000			
9	2022		Begr.2 022 AB nr. 31	Uitbreiding/verbouwing Drieëenheidsschool Uitbreiding/verbouwing Drieëenheidsschool Bijdrage sub-totaal uitbr/verbouwing Drieëenheidsschool	360.000 -18.000 342.000	360.000 18.000 342.000	0	360.000 -18.000 342.000	overhevelen	342.000	*		9
10	2022	648202003	PB 2022 NB nr. 64	De Hofte: vervanging kapconstructie	100.000	87.154	60.035	27.119	overhevelen				11
11	2021	653002007 653002008 653002007 653002008	raad 20-9-2021 nr.10	Quick Tennis veld 9 t/m 12 Quick Tennis: verv.onderlaag veld 9 tm 12 Quick Tennis: verv.toplaag veld 9 tm 12 Idem: bijdrage Spuk Idem: bijdrage Spuk sub-totaal Quick Tennis veld 9 tm 12	36.000 97.000 -5.000 -14.000 114.000	18.771 53.940 -5.000 14.000 53.711	36.187	18.771 17.753 -5.000 -14.000 17.524	afsluiten		*		13
12	2020	653011	Begr.2 020 AB nr. 14/ 3e bijst.2 021 nr. 10	Revitalisatie sporthal de Kolk Idem: bijdrage Spuk sub-totaal sporthal De Kolk	395.000 -26.000 369.000	395.000 26.000 369.000	0	395.000 -26.000 369.000	overhevelen	369.000	*		16
13	2020	653012	Begr.2 020 AB nr. 16	Revitalisatie gymzaal Helmichstraat Idem: bijdrage Spuk sub-totaal gymzaal Helmichstraat	281.000 -17.000 264.000	281.000 17.000 264.000	0	281.000 -17.000 264.000	overhevelen	264.000	*		17

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overvelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking	Nr.
14	2020	653012	Begr.2021 AB nr.16	Revitalisatie gymzaal Lyceumstraat	278.000	278.000		278.000			*		18
		653012		Idem: bijdrage Spuk	-17.000	-17.000		-17.000			*		
				sub-totaal gymzaal Lyceumstraat	261.000	261.000	0	261.000	overvelen	261.000			
15	2022	653012	Begr.2022 AB nr.23	Nieuwbouw sportzaal Meijbreestraat	2.117.500	2.117.500		2.117.500			*		19
		653012		Idem: bijdrage Spuk	-130.500	-130.500		-130.500			*		
				sub-totaal nieuwb.sportz. Meijbreestr	1.987.000	1.987.000	0	1.987.000	overvelen	1.987.000			
16	2022	653101023	PB 2022 NB nr.61	Primulastraat: renoveren pupillenveld							*		20
			raad 7-3-2022 nr.9	Primulastraat: renoveren pupillenveld	103.000	12.003	7.389	4.614			*		
			Voorj. nota 2022 nr. 4	Idem: bijdrage Spuk	-17.850	-6.124	-890	-5.234			*		
				sub-totaal Primulastr: pupillenveld	85.150	5.879	6.499	-620	afsluiten				
17	2022	653101072	PB 2022 NB nr.62	FC Berghuizen: renoveren pupillenveld							*		23
			raad 7-3-2022 nr.9	FC Berghuizen: renoveren pupillenveld	115.000	11.870		11.870			*		
			Voorj. nota 2022 nr. 4	Idem: bijdrage Spuk	-20.325	-7.036		-7.036			*		
				sub-totaal FC Berghuizen: pupillenveld	94.675	4.834	0	4.834	afsluiten				
18	2023	653101074	PB 2023 AB nr.15	FC Berghuizen: renovatie veld 1							*		
				FC Berghuizen: renovatie veld 1	28.000	28.000	29.040	-1.040			*		
				Idem: bijdrage Spuk	-4.000	-4.000	-3.497	-503			*		
				sub-tot.FC Berghuizen: renovatie veld 1	24.000	24.000	25.543	-1.543	afsluiten				
19	2021	653101131	PB 2021 AB nr.29	ZVV De Esch: renovatie veld 3 natuurgras								31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIET	25

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgegeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.	
			raad 31-1-2022 nr.11	ZVV De Esch: renovatie veld 3 natuurgras Idem: bijdrage Spuk sub-totaal ZVV De Esch: renovatie veld 3 natuurgras	67.000 -9.000 58.000	67.000 -9.000 58.000	14.090 -1.697 12.393	52.910 -7.303 45.607		45.607	*			
20	2022	653101132	PB 2022 AB nr. 28 raad 31-1-2022 nr.11	ZVV De Esch: verv.kunstgras toplaag veld 2 ZVV De Esch: kunstgras toplaag veld 2 Idem: bijdrage Spuk sub-totaal ZVV De Esch: kunstgras toplaag veld 2	291.000 -41.000 250.000	20.435 -6.137 14.298	22.518 -2.186 20.332	-2.083 -3.951 -6.034		afsluiten	*		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIET	26
21	2021	653101	PB 2021 AB nr. 24	VV Oldenzaal: verv.kunstgras toplaag veld 2 VV Oldenzaal: verv.kunstgras toplaag veld 2 Idem: bijdrage Spuk sub-totaal verv.kunstgr.to plaag veld 2	291.000 -41.000 250.000	291.000 41.000 250.000	0	291.000 -41.000 250.000		overhevelen	250.000	*		27
22	2021	653101	PB 2021 AB nr. 25	VV Oldenzaal: verv.kunstgras pupillenveld onderlaag VV Oldenzaal: verv.kunstgras pupillenveld onderlaag Idem: bijdrage Spuk sub-totaal verv.kunstgr.pu pillenveld onderlaag	30.000 -5.000 25.000	30.000 -5.000 25.000	0	30.000 -5.000 25.000		overhevelen	25.000	*		28
23	2022	653101	PB 2022 AB nr. 24	VV Oldenzaal: revitalisatie kleedkamers VV Oldenzaal: revitalisatie kleedkamers Idem: bijdrage Spuk sub-totaal VV O'zaal revit.kleedkame rs	484.000 -68.000 416.000	484.000 68.000 416.000	0	484.000 -68.000 416.000		overhevelen	416.000	*		29

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
24	2022	653101	PB 2022 AB nr. 26	VV Oldenzaal: renovatie veld 1 VV Oldenzaal: renovatie veld 1 Idem: bijdrage Spuk sub-totaal VV O'zaal renovatie veld 1	67.000 -9.000 58.000	67.000 -9.000 58.000	0	67.000 -9.000 58.000	overhevelen	58.000	*		30
25	2022	653101 133 653101 070 653101 097	PB 2022 NB nr. 59/ raad 31-1-2022 nr.11	Aanleggen berekening 7 sportvelden Weschterik: beregeningsinst allatie FC Berghuizen: beregeningsinst allatie Sp De Thij: beregeningsinst allatie Idem: bijdrage Spuk sub-tot.aanleggen berekening 7 sportv	23.000 72.000 34.000 -23.000 106.000	23.000 6.418 14.035 - 31.476	24.140 -2.907 21.233	-1.140 6.418 14.035 -9.070 10.244	overhevelen	10.244	*	31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIET	31
26	2021	653103 015 653103 015	DN 2021 nr.11	Hockey Inrichting sporthal Sportlaan Idem: bijdrage Spuk sub-tot.aanleggen berekening 7 sportv	60.500 -10.500 50.000	18.984 -8.146 10.838	14.971 -573 14.398	4.013 -7.573 -3.560	afsluiten		*		32
27	2023	654101 900	PB 2023 NB nr. 34	Michgoriushuis (investering)	100.000	100.000	100.000	0	afsluiten				
28	2022	656001 010 656001 011	Raad 8-11-2021 nr. 4	Carnavalshallen Nieuwbouw Thorbeckestraat Grond nieuwbouw sub-tot.aanleggen berekening 7 sportv	850.000 27.000 877.000	850.000 0 850.000	850.000 0 850.000	0 0 0	afsluiten		*		34

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
29	2022	656015002	PB 2022 AB nr. 17	Beheersplan speelvoorzieningen 2022	35.000	35.000		35.000	afsluiten				36
30	2023	656015003	PB 2023 AB nr. 6	Beheersplan speelvoorzieningen 2023	171.000	171.000	58.458	112.542	deels overhevelen	50.000			
31	2022	525620026	PB 2022 NB nr. 89/ VJN 2023 nr. 18	Dig. P&C-cyclus/Financieel syst. (impl)	126.000	126.000	81.494	44.506	overhevelen	44.506			44
32	2023	525620027	Raads progr. 2022-2026 NB nr. 100	Funcitiewaarderingsysteem HR21	90.000	90.000		90.000	overhevelen	90.000			
33	2022	div.	Begr.2 022 AB VJN 2023 nr. 38/ raad 30-1-2023	Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2022	393.000	393.000							46
		575004112		Veegmachine Aebi Smidt			4.828				*		
		577319031		Grasmaaier John Deere Z740R			12.228				*		
		577319032		Klepelbak 2 st voor Toro grasmaaiers			18.736				*		
		577319030		Aanhangwagen Humbaur HTK 3000.31			5.969				*		
		575065014		Peugeot e-partner Premium			40.752				*		
		575065015		Peugeot e-partner Premium			39.504				*		
		575065016		Peugeot e-partner Premium			39.504				*		
		575065017		Peugeot e-partner Premium			39.504				*		
		575065018		Peugeot e-partner Premium			39.504				*		
		575065019		Peugeot e-partner Premium			39.504				*		
		575065020		Peugeot e-partner Allure Pack			39.504				*		
		575090002		Vrachtwagen MAN met Z kraan BX-ND-04			71.266				*		
				sub-totaal bedrijfsactiva Ruimte 2022	393.000	393.000	390.805	2.195	afsluiten				
34	2023	567020245	VJN 2023	Gemeentewerf: uitbreiding	80.000	80.000	90.005		afsluiten		10.005	INTB-22-05766	

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgegeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Overte hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking	Nr.
			nr. 38/raad 30-1-2023	elektriciteitsnetwerk									
35	2023	div.	Begr.2 023 AB	Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2023 Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2023 sub-totaal bedrijfsactiva Ruimte 2023	340.000 340.000	340.000 340.000	0 0	340.000 340.000	overhevelen overhevelen	340.000 340.000	*		
Kredieten opgenomen in de projectadministratie													
	2021	621003 021	PB 2021 NB nr. 46	Oplossen verkeersonveilige situaties Project Oude Rondweg sub-totaal oplossen verkeersonveilige situaties	125.000 125.000	25.301 25.301	25.301 25.301	0 0	afsluiten afsluiten		*	Project 92140	2
	2022	621003 022 621003 023 621003 022 621003 022 621003 023	PB 2022 AB nr. 19	Oplossen verkeersonveilige situaties Proj.rioolverv,BA ,Wadi Denekamperstraat Project reconstructie Schipleidelaan Prossinkhof/Bleekstraat Onderzoekskosten divers Appl. Eektestraat divers sub-totaal oplossen verkeersonveilige situaties	121.195 70.000 47.484 6.300 24.878 30.143 300.000	121.195 70.000 0 0 0 0 191.195	70.000 70.000 0 0 0 0 70.000	121.195 0 0 0 0 0 121.195		121.195 121.195	*	Project 97319	3
	2023	621003 621003	PB 2023 AB nr. 10	Oplossen verkeersonveilige situaties Project Primula-Gammelker-Hyancintstr sub-totaal oplossen	125.000 175.000 300.000	125.000 175.000 300.000	0 0 0	125.000 175.000 300.000	overhevelen overhevelen	300.000 300.000	*	Project 97325	

Nr.	Jaar van kredietverleening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
				verkeersonveilige situaties									
	2022	642301278	raad 8-11-2021 nr.5/ Begr.2022 AB nr.33 en NB nr.73/ Naj.no ta 2022 nr.40	Aanpassing Zevenster	1.921.336	1.633.136	1.562.189	70.946	overhevelen	70.946		Project 94211: project niet overhevelen	10
	2021		3e FB 2021 nr. 30	Revitalisering sportcl. Vondersweijde								Project 95311	
		653023050	raad 25-10-2021/ raad 28-11-2022 nr. 7/ naj.not a 2022 nr. 14	SC Vondersw: Voorbereidingskosten	192.000,00	0,00		0,00			*		
		653023051		SC Vondersw: Advies en toezicht	214.364,00	41.841,03	22.575,07	19.265,96			*		
		653023052		SC Vondersw: Hardware en gebouwenbeheersysteem	183.997,00	183.997,00		183.997,00			*		
		653023053		SC Vondersw: Installaties	1.535.912,00	1.535.912,00	241,50	1.535.670,50			*		
		653023054		SC Vondersw: Renovatie vloer sporthal	104.060,00	-	12.649,32	-	12.649,32		*		
		653023055		SC Vondersw: Renovatiewerkzaamheden	553.766,00	551.415,99	315.810,00	235.605,99			*		
		653023056		SC Vondersw: Renovatie dak	523.499,00	523.499,00		523.499,00			*		
		653023057		SC Vondersw: Overkapping buitenbad	737.513,00	737.513,00		737.513,00			*		
		653023058		SC Vondersw: Speelelementen peuterbad	46.827,00	46.827,00		46.827,00			*		
		653023059		SC Vondersw: Waterglijbaanselementen	192.511,00	192.511,00		192.511,00			*		
		653023060		SC Vondersw: Onvoorzien	355.753,00	355.753,00	19.489,44	336.263,56			*		
		653023061		SC Vondersw: Verv beweegebodem sportbad	223.729,00	3.274,63		3.274,63			*		

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgegeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Overte hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
		653023062		SC Vondersw: Voorbereidingskosten sub-totaal revit.sportcl.Vondersweijde	362.839,00 5.226.770,00	257.712,84 4.417.607,17	329.483,68 687.599,69	-71.770,84 3.730.007,48	overhevelen	3.730.007	*		
	2021	653101069	PB 2021 AB nr. 20 raad 31-1-2022 nr.11	Vernieuwen kleedkamers FC Berghuizen Vernieuwen kleedkamers FC Berghuizen	416.000	416.000	79.354	336.646	overhevelen	336.646		Project 95312	
												31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIET	2 2
	2022	653101071	PB 2022 NB nr. 63 raad 31-1-2022 nr.11	FC Berghuizen: vernieuwbouw kleedkamers FC Berghuizen: vernieuwbouw kleedkamers Idem: bijdrage Spuk sub-tot.FC Berghuizen: kleedkamers	217.000 -38.000 179.000	217.000 38.000 179.000	 - 0	217.000 -38.000 179.000	overhevelen	179.000	*	Project 95312	
											*	31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIET	2 4
Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgegeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Overte hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
	2023	6531001075	Raads progr. 2022-2026 NB nr. 76	FC Berghuizen: vernieuwbouw kleedkamers Aanvullend krediet Idem: bijdrage Spuk sub-tot.FC Berghuizen: kleedkamers	1.100.000 1.100.000	1.100.000 1.100.000	 0	1.100.000 0	overhevelen	1.100.000	*	Project 95312	
											*	30-10-2023 GEAUTORISEERD KREDIET 40 jr, lineair	
	2023	653101076	Raad 30-10-2023/ NJN 2023 nr. 24	FC Berghuizen: waterpomp kleedkamers boven Waterpomp kleedkamers boven Idem: bijdrage Spuk	100.000 -14.000	100.000 14.000	 -	100.000 -14.000			*	Project 95312	
											*	30-10-2023 GEAUTORISEERD KREDIET 15 jr, annuïtair	

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
				sub-tot.FC Berghuizen: waterpomp	86.000	86.000	0	86.000	overhevelen	86.000			
	2021		PB 2021 AB nr. 28/ Raads progr. 2022-2026 NB nr. 77	Vernieuwen kleedkamers Weschterik								Project 95313	21
		653101130		Vernieuwen kleedkamers Weschterik	2.068.000	2.039.863	94.951	1.944.912			*	31-1-2022 GEAUTORISEERD OORSPR. KREDIET	
		653101134		Idem: bijdrage Spuk	-136.000	-132.604		-132.604			*	30-10-2023 GEAUTORISEERD AANV.KREDIET	
				sub-totaal vernieuwen kleedkamers Weschterik	1.932.000	1.907.259	94.951	1.812.308	overhevelen	1.812.308		40 jr, lineair	
	2018		Begr.2 018, aanv. bel.nr. nr.3 / raad 18-12-2017	Gemeentelijk Rioleringsplan 2018									
		672201261		Waterberging Ainsworthstraat	250.000,00	245.371,55		245.371,55	overhevelen	245.372	*	Project 97307	
				sub-totaal GRP 2018	250.000,00	245.371,55		245.371,55					
	2020		Begr.2 020, aanv. bel.nr. nr. 1 en 6	Gemeentelijk Rioleringsplan 2020 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)									
		672201710		Klimaat: aanleg waterberging Singelpark	200.000,00	100.000,00		100.000,00	overhevelen		*	Project 98212??	
				sub-totaal GRP 2020	200.000,00	100.000,00		100.000,00					
	2021		Begr.2 021, aanv. bel.nr. nr. 1 en 6	Gemeentelijk Rioleringsplan 2021 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)									
		672201283		Project Deurningerstraat	150.000,00	100.639,91	58.879,23	41.760,68	afsluiten		*	Project 98212	
		672201284		Waterberging Meybreestraat	200.000,00	19.902,53		19.902,53	afsluiten		*	Project 97315	
		672201285		Renovatie riolen	650.000,00	28.030,16	23.500,00	4.530,16	deels overhevelen	4.447	*SPLITS EN	Project 97304	

Nr.	Jaar van kredietverleening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
		672201287		Diversen en onvoorzien	360.000,00	149.154,22	-717,28	149.871,50	overhevelen	149.872	*SPLITS EN	Project 97304 € 176.000; 97142 € 134.000	
				sub-totaal GRP 2021	1.360.000,00	297.726,82	81.661,95	216.064,87					
	2022		Begr.2 022, aanv. bel.nr. nr. 1, 6 en 11	Gemeentelijk Rioleringsplan 2022 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)									
		672201290		Carmel- en Lyceumstraat	725.000,00	674.238,27	439.509,00	234.729,27	overhevelen	234.729	*	Project 97318	
		672201291		Denekamperstraat	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	afsluiten		*	Project 97319	
		672201292		Primula-Gammelker-Hyacinthstraat	275.000,00	275.000,00		275.000,00	overhevelen	275.000	*	Project 97325	
		672201293		Renovatie riolen 2022	500.000,00	500.000,00	470.874,21	29.125,79	afsluiten		*	Project 97304	
		672201294		Diversen en onvoorzien 2022	250.000,00	213.125,30	10.683,61	202.441,69	deels overhevelen	200.000	*SPLITS EN	Project 97304 € 50.000 en 97323 € 200.000	
		672201295		Vervangen pompen en gemalen (bouw)	50.000,00	7.972,18	7.174,76	797,42	afsluiten		*	Project 97302	
		672201296		Onderzoeken nader te bepalen	25.000,00	8.830,00	3.400,00	5.430,00	afsluiten		*	Project 97304	
				sub-totaal GRP 2022	2.825.000,00	2.679.165,75	1.931.641,58	747.524,17					
Nr.	Jaar van kredietverleening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijving of niet geraamd	Opmerking	Nr.
	2023		Begr.2 023, aanv. bel.nr. nr. 1	Gemeentelijk Rioleringsplan 2023 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)									
		672201298		Primula-Gammelker-Hyacinthstraat	830.000,00	830.000,00		830.000,00	overhevelen	830.000	*	Project 97325	
		672201299		Dkn.Scholten-Bentinkstr/Oude Rondweg	570.000,00	570.000,00		570.000,00	overhevelen	570.000	*	Project 97326	
		672201300		Ossenmaat-/Berkstraat	100.000,00	100.000,00		100.000,00	overhevelen	100.000	*	Project 97324	
		672201301	VJN 2023 nr. 3	Relining 2023	700.000,00	700.000,00	1.050,00	698.950,00	overhevelen	698.950	*	Project 97304	
		672201302		Beheer onderhoud	70.000,00	70.000,00	68.623,19	1.376,81	afsluiten		*	Project 97302	

Nr.	Jaar van kredietverlening	Activum	Datum besluitvorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2023	Uitgeeven / ontvangen in het dienstjaar 2023	Restant krediet per 31-12-2023	afsluiten / overhevelen naar 2024	Overte hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking	Nr.
		672201303		pompen en gemalen	230.000,00	230.000,00	95.407,58	134.592,42	overhevelen	134.592	*	Project 97304	
		672201304		Diversen en onvoorzien 2023	25.000,00	25.000,00	9.567,00	15.433,00	overhevelen	15.433	*	Project 97304	
				sub-totaal GRP 2023	2.525.000,00	2.525.000,00	174.647,77	2.350.352,23					
	2023		Begr.2023 AB nr. 14	Singelpark Fase 1									
				Singelpark Fase 1	4.500,00	4.500,00	19.988	4.480,02			*		
				Bijdrage	-	-		-			*		
					1.800,00	1.800,00		1.800,00	overhevelen	2.680,012			
				sub-totaal Singelpark Fase 1	2.700,00	2.700,00	19.988	2.680,012					
	2021	692207101		Grond uitbreidingsloc J Cats-BvMeursstr	270.000	264.068		264.068	overhevelen	264,068		Project 98110	42

Totaal mutaties staat van activa	62.230,526	29.515,737	6.912,209	22.618,572	22,280,196	15.043,19
---	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------

19.988

Algemeen

Het hiervoor opgenomen kredietenverslag geeft inzicht in de door de raad beschikbaar gestelde kredieten en de daarop eventueel van derden ontvangen bijdragen. Tevens wordt aangegeven de ten laste van die kredieten gedane betalingen en ontvangsten en of het betreffende krediet is overschreden of dat er nog een restant krediet beschikbaar is.

Toelichting kredieten 2023

1 Straatverlichting 2021

2 Straatverlichting 2022

Voorstel: de restantkredieten 2021 en 2022 overhevelen.

3 Beheercentrale verkeerslichten

Voorstel: het krediet overhevelen.

4 Realiseren 'shop en go' parkeerplaatsen

Dit krediet is met ruim € 5.000 overschreden. Naast het krediet was er ook een subsidie van de Provincie beschikbaar gesteld van € 20.000. Hiermee hebben we dus eigenlijk € 15.000 overgehouden. Hier was binnen het krediet geen rekening mee gehouden.

Voorstel: het krediet afsluiten.

5 Realisatie Openbaar Invalidentoilet

Er hebben geen werkzaamheden plaatsgevonden in 2023. Reden: er was nog geen geschikte locatie gevonden. Deze is inmiddels wel gevonden en het toilet wordt in 2024 gerealiseerd.

Voorstel: het krediet overhevelen.

6/7 Franciscusschool

8 Franciscusschool speeltoestellen

Het voorbereidingskrediet is verstrekt. Er is vertraging in de vernieuwbouw o.a. i.v.m. de eigendomssituatie Franciscusschool

Voorstel: het krediet overhevelen.

9 Uitbreiding/verbouwing Drieëenheidsschool

Vertraging nieuwbouw school als gevolg van vertraging vernieuwbouw Franciscusschool.

Voorstel: het krediet overhevelen.

10 De Hofte: vervanging kapconstructie

Voorstel: het krediet overhevelen.

11 Quick Tennis veld 9 t/m 12

Voorstel: het krediet afsluiten.

12 Revitalisatie sporthal de Kolk

Opgenomen in accommodatieplan binnensport (vastgesteld december 2023).

Voorstel: het krediet overhevelen.

13 Revitalisatie gymzaal Helmichstraat

Opgenomen in accommodatieplan binnensport (vastgesteld december 2023).

Voorstel: het krediet overhevelen.

14 Revitalisatie gymzaal Lyceumstraat

Vertraging als gevolg van ingediend amendement voor onderzoek sporthal bij TCC Lyceumstraat.

Voorstel: het krediet overhevelen.

15 Nieuwbouw sportzaal Meijbreestraat

Opgenomen in accommodatieplan binnensport (vastgesteld december 2023).

Voorstel: het krediet overhevelen.

16 Primulastraat: renoveren pupillenveld

Is gereed.

Voorstel: het krediet afsluiten.

17 FC Berghuizen: renoveren pupillenveld

Is gereed.

Voorstel: het krediet afsluiten.

18 FC Berghuizen: renovatie veld 1

Is gereed.

Voorstel: het krediet afsluiten.

19 ZVV De Esch: renovatie veld 3 natuurgras

In 2024 wordt hekwerk vernieuwd, natuurgras is gerenoveerd in 2023.

Voorstel: Het krediet overhevelen.

20 ZVV De Esch: verv. kunstgras toplaag veld 2

Is gereed.

Voorstel: het krediet afsluiten.

21 VV Oldenzaal: verv. kunstgras toplaag veld 2
Nog niet bekend wat gaat gebeuren met De Thij.
Voorstel: het krediet vooralsnog overhevelen.

22 VV Oldenzaal: verv. kunstgras pupillenveld onderlaag
Nog niet bekend wat gaat gebeuren met De Thij.
Voorstel: het krediet vooralsnog overhevelen.

23 VV Oldenzaal: revitalisatie kleedkamers
Nog niet bekend wat gaat gebeuren met De Thij.
Voorstel: het krediet vooralsnog overhevelen.

24 VV Oldenzaal: renovatie veld 1
Nog niet bekend wat gaat gebeuren met De Thij.
Voorstel: het krediet vooralsnog overhevelen.

25 Aanleg berekening 7 sportvelden
Mogelijk nog 1 veld aanleggen.
Voorstel: het krediet overhevelen.

26 Hockey: inrichting sporthal Sportlaan
Inrichting is gereed.
Voorstel: het krediet afsluiten.

27 Michgoriushuis (investering)
Voorstel: het krediet afsluiten.

28 Carnavalshallen
Voorstel: het krediet afsluiten.

29 Beheersplan speelvoorzieningen 2022
Voorstel: het krediet afsluiten.

30 Beheersplan speelvoorzieningen 2023
Gemiddeld wordt er jaarlijks ongeveer € 115.000 uitgegeven voor de aanschaf van speeltoestellen. Dit jaar is er € 58.000 uitgegeven en € 112.000 overgebleven. Graag € 50.000 van dit bedrag meenemen naar 2024. Samen met het beschikbare krediet 2024 van € 75.265 is € 125.000 voor dit jaar beschikbaar.
Voorstel: het krediet voor een bedrag van € 50.000 overhevelen.

31 Dig. P&C-cyclus/Financieel systeem (implementatie)
Het implementatie traject van het project bestaat uit 3 fasen. Fase 1 en 2 zijn afgerond in 2023. Fase 3 wordt in 2024 afgerond.
Voorstel: het krediet overhevelen.

32 Functiewaarderingssysteem HR21
In 2023 is er nauwelijks tijd besteed aan dit project.
Voorstel: het krediet overhevelen.

33 Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2022
Voorstel: het krediet afsluiten.

34 Gemeentewerf: uitbreiding elektriciteitsnetwerk
De werkzaamheden zijn in 2023 uitgevoerd. Het krediet is met € 10.005 overschreden.
Er is voor € 3.400 meerwerk in rekening gebracht voor het laadplein gemeentewerf. Daarnaast zijn er uren aan dit krediet toegerekend. Hier was binnen het krediet geen rekening mee gehouden.
Voorstel: het krediet afsluiten.

35 Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2023
Voorstel: het krediet overhevelen.

4.10 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Controle verklaring
Omschrijving (toelichting)

Accountants



Aan de gemeenteraad van de
Gemeente Oldenzaal

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK. 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeente Oldenzaal te Oldenzaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 alsmede van het vermogen van de gemeente Oldenzaal op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2023;
2. De balans per 31 december 2023;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. De bijlage met het overzicht van de gerealliseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 18 december 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Oldenzaal zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarna van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gepubliceerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is ook beschreven wat onze aansprakelijkheid is.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 189. Het college van burgemeester en wethouders heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 7.691 duizend aan begrotingsonrechtmatigheden plus € 378 duizend aan rechtmatigheidsfouten bij het voorwaardencriterium ligt boven de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.301.820. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 65.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van onze controle hebben wij inzicht verkregen in de gemeente en haar interne beheersingsomgeving. Wij hebben een frauderisicoanalyse uitgevoerd met als doelstelling het identificeren en inschatten van mogelijke risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude. Wij hebben onze frauderisicoanalyse besproken met het college en de auditcommissie.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij geconcludeerd dat wij geen frauderisico zien ten aanzien van de opbrengstverantwoording. Dit vloeit voort uit het feit dat een opbrengststroom vast is, waarop de gemeente geen invloed heeft (zoals de rijksbijdrage en specifieke uitkeringen vanuit het rijk) of dat een opbrengststroom geen materiële omvang heeft of dat een opbrengststroom bestaat uit een grote hoeveelheid kleine, routinematige, niet materiële transacties waardoor de kans op een materiële fraude laag is.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij de volgende frauderisico's geïdentificeerd en geëvalueerd in het kader van onze controle.

Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Het college of management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Een motief van het college of management zou hierbij kunnen zijn om op die wijze een betere financiële situatie of prestatie te presenteren.

Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Analyseren en beoordelen van op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren;
- Analyse van aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;
- Beoordelen van belangrijke schattingen en de schattingsprocessen van het college of management zoals de waardering van de grondexploitatie, vaste activa en debiteuren en het toereikend zijn van voorzieningen. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten. Wij hebben onder meer de volgende werkzaamheden verricht:
 - Met betrekking tot de grondexploitatie hebben wij de plausibiliteit van de uitgangspunten op projectniveau gecontroleerd aan de hand van de economische inputparameters alsook backtestingwerkzaamheden. Daarnaast hebben we de toereikendheid van de verliesvoorzieningen en de nauwkeurigheid en volledigheid van de tussentijdse winstneming gecontroleerd;
 - Met betrekking tot de activa hebben wij vastgesteld of er sprake is van duurzame waardeverminderingen;
 - Met betrekking tot vorderingen hebben wij de inschatting van het college van de inbaarheid van de vordering en dientengevolge de omvang van de voorziening dubieuze debiteuren gecontroleerd.
 - Met betrekking tot de voorzieningen hebben we vastgesteld dat de uitgangspunten voor de voorziening wethouderspensiolen, voorziening gebouwenbeheersplan, voorziening rioolbeheersplan en voorziening afvalstoffenheffing plausibel zijn.
- Beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening om en transacties met verbonden partijen; en
- Doornemen van notulen van vergaderingen van het college en de raad.

Naast bovenstaande hebben wij, voor zover relevant voor onze controle, de opzet geëvalueerd en het bestaan vastgesteld van de beheersingsmaatregelen op organisatieniveau zoals het integriteitsbeleid en de klokkenluidersregeling, alsmede de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten, het maken van schattingen en het bewaken van projecten. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken. Tevens hebben wij integriteits- en klokkenluidersmeldingen nader in onze controle betrokken.

Het risico dat aanbestedingsrichtlijnen om gunning aan een bevriende partij mogelijk te maken niet zijn nageleefd bij de totstandkoming van de contracten met leveranciers daar waar contracten zijn afgesloten met een contractwaarde > € 2,1 miljoen

Voor 2023 was dit risico van toepassing voor 2 leveranciers.

Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Kennis genomen van de door de gemeente Oldenzaal uitgevoerde controle op de aanbestedingsrichtlijnen;
- Controleren van de aanbestedingsdossiers voor betreffende 2 leveranciers op naleving van de aanbestedingsrichtlijnen. Hierbij hebben wij expliciet vastgesteld dat de opdracht is gegund aan de partij die op basis van de gunningscriteria de opdracht moest krijgen. Wij hebben hierbij de volgende werkzaamheden verricht:

- Vastgesteld of de opdracht is gegund op basis van de vooraf vastgestelde criteria.
- Vastgesteld of er functiescheiding is toegepast bij de totstandkoming en
- Vastgesteld of de ondertekening van het contract heeft plaatsgevonden door een bevoegde functionaris.
- Controleren hoe is omgegaan met meerwerk (in relatie tot de contractwaarde)
- Vastgesteld of de organisatie waarmee de gemeente de inkooptransactie is aangegaan geen organisatie betreft waar een collegelid of lid van het management een nevenfunctie heeft.

Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude. Daarnaast hebben wij middels een schriftelijke bevestiging door het college laten bevestigen dat alle gevallen van (mogelijke) fraude zijn gemeld aan ons. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Overall constateren wij dat fraude en fraudepreventie een onderdeel is waar de gemeente actief mee bezig is. Het college heeft een integriteitsbeleid en een klokkenluidersregeling geïmplementeerd en beschikt over een interne frauderisicoanalyse waarin frauderisico's worden geïdentificeerd en relevante interne controlemaatregelen gedefinieerd om deze frauderisico's te mitigeren.

Onze bevindingen hebben wij besproken met het college en de auditcommissie van de gemeente Oldenzaal, wat heeft geleid tot verscherpte aandacht voor verbetermaatregelen in de primaire processen.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie
Het college heeft in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de gemeente om de door haar geïdentificeerde risico's op te vangen en haar bedrijfsvoering voort te zetten voor tenminste 12 maanden na het opstellen van de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Als onderdeel van onze controle hebben wij deze veronderstelling met het college geëvalueerd aan de hand van de tot het moment van het verstrekken van deze controleverklaring beschikbare informatie waaronder de begroting en de financiële kengetallen inclusief de weerstandsratio. Wij hebben vastgesteld dat de gemeente een sluitende meerjarenbegroting heeft.

Wij hebben, op basis van de verkregen controle-informatie, overwogen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Eventuele relevante gebeurtenissen na balansdatum die haar effect kunnen hebben op de financiële positie van de gemeente zijn toereikend toegelicht in de toelichting op de balans.

Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben een risicoanalyse uitgevoerd gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Wij hebben kennisgenomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben. Wij hebben met het college de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten besproken.
- Wij hebben kennisgenomen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Wij hebben kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- Wij hebben vastgesteld dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.

Op basis van onze kennis en ons begrip van de organisatie, verkregen tijdens onze jaarrekeningcontrole, en de financiële positie van de gemeente, zoals deze blijkt uit de jaarrekening, vinden wij het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar. Onze bevindingen zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente niet langer in staat is om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

D. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

E. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld op 18 december 2023 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 18 december 2023, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselzen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 23 september 2024

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend
drs. E.H.J.D. Damman RA

5. Bijlagen niet behorende bij de jaarrekening

5.1 Verslag projecten

5.1.1 Verslag projecten 2024

tabel projecten

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
1	92140 Project Oude Rondweg	921401001 Uren	30.000,00	54.255,00	39.799,00	14.456,00	548,50	-24.255,00	afsluiten		7.685,16
		921401002 Civiel	195.000,00	178.430,16	154.268,43	24.161,73	0,00	16.569,84			
		Lasten 92140 Project Oude Rondweg	225.000,00	232.685,16	194.067,43	38.617,73	548,50	-7.685,16			
		921409001 Bijdrage structureel onderhoud asfalt	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00			
		921409002 Bijdrage kred verkeersknelpunten 2021	125.000,00	125.000,00	99.698,93	25.301,07	0,00	0,00			
		921409003 Subsidie Prov Overijssel budget VV 2021	25.000,00	32.685,16	19.368,50	13.316,66	0,00	7.685,16			
		Baten 92140 Project Oude Rondweg	225.000,00	232.685,16	194.067,43	38.617,73	0,00	7.685,16			
		Saldo 92140 Project Oude Rondweg	0,00	0,00	0,00	0,00	548,50	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
2	92142 Renovatie Enschedeses traat	921421001 Vooronderzoek en advies	20.000,00	1.755,00	0,00	1.755,00	0,00	18.245,00	overhevelen	633.054,45	-
		921421002 Civiel (wegen, riool, groen)	560.000,00	11.454,55	0,00	11.454,55	0,00	548.545,45			
		921421003 Uren	80.000,00	13.736,00	0,00	13.736,00	136,00	66.264,00			
		Lasten 92142 Renovatie Enschedesestraat	660.000,00	26.945,55	0,00	26.945,55	136,00	633.054,45			
		921429001 Bijdr provincie Overijssel BDU	390.000,00	26.945,55	0,00	26.945,55	0,00	363.054,45			
		921429002 Bijdr GRP 2021	134.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.000,00			
		921429003 Bijdr expl onderhoud verhardingen 2023	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00			
		Baten 92142 Renovatie Enschedesestraat	660.000,00	26.945,55	0,00	26.945,55	0,00	633.054,45			
Saldo 92142 Renovatie Enschedeses traat	0,00	0,00	0,00	0,00	136,00	0,00					

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	---------------------------------	--------------------------------

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

3	92143 Herinrichting Kruijskamp	921431001 Herinrichtingskosten	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	overhevelen naar 2024	75.000,00	
		Lasten 92143 Herinrichting Kruijskamp	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	overhevelen naar 2024	75.000,00	
		921439001 Bijdr expl budget wegenbeheer	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00			
		921439002 Bijdr expl budget riolering	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00			
		Baten 92143 Herinrichting Kruijskamp	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00			-
		Saldo 92143 Herinrichting Kruijskamp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

4	94211 Zevenster Vernieuwbouw 't Blikpunt	942111001 Bouwkundig	1.135,00	1.166,05	288.200,40	877.853,20	116,00	-31.053,60			
		942111002 Installaties	844.580,00	768.534,40	0,00	768.534,40	0,00	76.045,60			
		942111003 Advieskosten	16.756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.756,00			
		942111004 Overig	10.239,00	1.040,87	0,00	1.040,87	0,00	9.198,13			
		Lasten 94211 Zevenster Vernieuwbouw 't Blikpunt	2.006,57	1.935,62	288.200,40	1.647,42	116,00	70.946,13	afsluiten naar 2024		
		942119001 Krediet Zevenster	1.921,33	1.850,38	288.200,40	1.562,18	0,00	70.946,13			
		942119002 Bijdrage Stg Athena	85.239,00	85.239,00	0,00	85.239,00	0,00	0,00			
		Baten 94211 Zevenster Vernieuwbouw 't Blikpunt	2.006,57	1.935,62	288.200,40	1.647,42	0,00	70.946,13			
		Saldo 94211 Zevenster Vernieuwbouw 't Blikpunt	0,00	0,00	0,00	0,00	116,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
5	95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	953111001 Advies en toezicht	249.260,00	303.029,89	188.439,82	114.590,07	0,00	-53.769,89			
		953111002 Hardware en gebouwenbeheersysteem	213.949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.949,00			
		953111003 Installaties	1.785.920,00	241,50	0,00	241,50	0,00	1.785.678,50			
		953111004 Renovatie vloer sporthal	121.024,00	134.457,38	134.457,38	0,00	0,00	-13.433,38			
		953111005 Renovatie werkzaamheden	643.915,00	318.517,38	2.707,38	315.810,00	0,00	325.397,62			
		953111006 Renovatie dak	608.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608.720,00			
		953111007 Overkapping buitenbad	857.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857.573,00			
		953111008 Speeielementen peuterbad	54.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.450,00			
		953111009 Waterglijbaansegmenten	223.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.850,00			
		953111010 Onvoorzien	413.666,00	19.489,44	0,00	19.489,44	0,00	394.176,56			
		953111011 Voorbereidingskosten	192.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.000,00			
		953111012 Vervangen beweegbare bodem sportbad	260.150,00	253.979,00	253.979,00	0,00	0,00	6.171,00			
		953111013 Voorbereidingskosten aanv krediet	421.906,00	450.596,44	121.112,76	329.483,68	136,00	-28.690,44			
		Lasten 95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	6.046.383,00	1.480.311,03	700.696,34	779.614,69	136,00	4.566.071,97	overhevelen	4.566.071,97	
		953111001 Advies en toezicht	0,00	-92.015,00	0,00	-92.015,00	0,00	92.015,00			
		953119001 VAT en Onvoorzien	-1.124.955,00	-634.426,33	-262.878,14	-371.548,19	0,00	-490.528,67			
		953119002 Hardware en gebouwenbeheersysteem	-183.997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-183.997,00			
		953119003 Installaties en vloer	-1.863.701,00	-337.405,19	-337.163,69	-241,50	0,00	-1.526.295,81			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		953119004 Renovatie en overkapping	- 1.814.778,00	- 318.160,01	- 2.350,01	- 315.810,00	0,00	- 1.496.617,99			
		953119005 Speelelementen en waterglijbaan	- 239.338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 239.338,00			
		953119006 SPUK subsidie	- 819.614,00	- 98.304,50	- 98.304,50	0,00	0,00	- 721.309,50			
		Baten 95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	- 6.046.383,00	- 1.480.311,03	- 700.696,34	- 779.614,69	0,00	- 4.566.071,97		- 4.566.071,97	
		Saldo 95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	0,00	0,00	0,00	0,00	136,00	0,00			
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
6	95312 FC Berghuizen Vernieuwbouw kleedkamers	953121001 Voorbereidingskosten	108.000,00	88.052,28	0,00	88.052,28	90,00	19.947,72			
		953121002 Bouwkosten	1.549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.549,00			
		953121003 VAT kosten	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00			
		953121004 Nutsaansluiting KV De Toekomst	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00			
		953121005 Warmtepomp kleedkamers boven	100.000,00	832,00	0,00	832,00	8,00	99.168,00			
		Lasten 95312 FC Berghuizen Vernieuwbouw kleedkamers	1.921,00	88.884,28	0,00	88.884,28	98,00	1.832,11	overhevelen	1.832,11	5,72
		953121001 Voorbereidingskosten	0,00	- 9.530,00	0,00	- 9.530,00	0,00	9.530,00			
		953129001 Krediet kleedkamers FC Berghuizen	- 1.921,00	- 79.354,28	0,00	- 79.354,28	0,00	- 1.841,64			5,72
		Baten 95312 FC Berghuizen Vernieuwbouw kleedkamers	- 1.921,00	- 88.884,28	0,00	- 88.884,28	0,00	- 1.832,11		- 1.832,11	5,72
		Saldo 95312 FC Berghuizen Vernieuwbouw kleedkamers	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00	0,00			
Volg	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten /	Over te hevelen	Overschrijding of niet geraamd

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
nummer									overhevelen naar 2024	krediet	

7	95313 ZVV De Esch Vernieuwing kleedkamers	953131001 Voorbereidingskosten	179.000,00	100.929,56	0,00	100.929,56	164,00	78.070,44			
		953131002 Bouwkosten	1.675,00	4.329,46	0,00	4.329,46	0,00	1.670,54			
		953131003 VAT kosten	186.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.000,00			
		Lasten 95313 ZVV De Esch Vernieuwing kleedkamers	2.040,00	105.259,02	0,00	105.259,02	164,00	1.934,74	overhevelen	1.934,74	0,98
		953131001 Voorbereidingskosten	0,00	-10.308,00	0,00	-10.308,00	0,00	10.308,00			
		953139001 Krediet kleedkamers ZVV De Esch	2.040,00	-94.951,02	0,00	-94.951,02	0,00	1.945,08			
		Baten 95313 ZVV De Esch Vernieuwing kleedkamers	2.040,00	-105.259,02	0,00	-105.259,02	0,00	-1.934,74		1.934,74	-0,98
	Saldo 95313 ZVV De Esch Vernieuwing kleedkamers		0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

8	95408 Cultuurmakelaar Ozaal Dinkelland Tubberg	954081001 Kosten cultuurmakelaar	0,00	28.169,44	0,00	28.169,44	0,00	-28.169,44			
		Lasten 95408 Cultuurmakelaar Ozaal Dinkelland Tubberg	0,00	28.169,44	0,00	28.169,44	0,00	-28.169,44			28.169,44
		954089001 Subsidie provincie Overijssel	0,00	-28.169,44	0,00	-28.169,44	0,00	28.169,44			
		Baten 95408 Cultuurmakelaar Ozaal Dinkelland Tubberg	0,00	-28.169,44	0,00	-28.169,44	0,00	28.169,44			
	Saldo 95408 Cultuurmakelaar Ozaal Dinkelland Tubberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------------

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
9	96218 Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen	962181001 Uren	0,00	68.238,50	0,00	68.238,50	185,50	-68.238,50			
		Lasten 96218 Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen	0,00	68.238,50	0,00	68.238,50	185,50	-68.238,50	afsluiten		68.238,50
		962189001 Bijdrage van het Rijk	0,00	-68.238,50	0,00	-68.238,50	0,00	68.238,50			
		Baten 96218 Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen	0,00	-68.238,50	0,00	-68.238,50	0,00	68.238,50			
	Saldo 96218 Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen		0,00	0,00	0,00	0,00	185,50	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
10	97201 Bodemsanering Ootmarsums estraat 47-49	972011000 Uitvoering sanering Grondwerk zone 1	400.000,00	550.290,87	550.290,87	0,00	9,00	-150.290,87			
		972011005 Directie en Milieukundige begeleiding	300.000,00	599.056,94	585.648,14	13.408,80	2.919,75	-299.056,94			
		972011010 Werving/ Sloopkosten	838.000,00	574.282,79	574.282,79	0,00	17,50	263.717,21			
		972011025 Onvoorzien	400.000,00	10.708,15	10.708,15	0,00	4,00	389.291,85			
		972011001 Grondwatersanering 1e laag	128.000,00	192.134,32	192.134,32	0,00	40,50	-64.134,32			
		972011002 Monitoring Binnenlucht	174.000,00	58.967,30	58.967,30	0,00	0,00	115.032,70			
		972011003 Grondwater 2e laag	60.000,00	42.728,92	34.428,92	8.300,00	0,00	17.271,08			
		972011004 Beheerskosten	1.463,00	190.763,77	176.056,34	14.707,43	1,00	1.272,23			
		972011011 Sloopkosten zone 1	200.000,00	92.770,96	92.770,96	0,00	88,50	107.229,04			
		972011009 Zone 2 dampdichte voorzieningen	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00			
		972011030 Toekomstige plankosten	200.000,00	7.505,50	6.695,50	810,00	65,50	192.494,50			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		972011020 Ondersteuning derden	0,00	12.344,39	12.344,39	0,00	0,00	-12.344,39			
		Lasten 97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	4.438.000,00	2.331.553,91	2.294.327,68	37.226,23	3.145,75	2.106.446,09	overhevelen	2.106.446,09	
		972019000 Reserve Accuraat	-600.000,00	-243.746,40	-243.746,40	0,00	0,00	-356.253,60			
		972019005 Voorziening ISV	-438.000,00	-439.889,31	-439.889,31	0,00	0,00	1.889,31			
		972019010 Bedrijvenregeling (VROM)	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00			
		972019015 Actiefonds Overijssel	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00			
		972019020 Aanvullende bijdrage Provincie	-1.600.000,00	-647.918,20	-610.691,97	-37.226,23	0,00	-952.081,80			
		Baten 97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	4.438.000,00	2.331.553,91	2.294.327,68	37.226,23	0,00	2.106.446,09		2.106.446,09	-
		Saldo 97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	0,00	0,00	0,00	0,00	3.145,75	0,00			
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
11	97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	972291001 Klimaatadaptatie	57.289,13	22.289,13	22.289,13	0,00	0,00	35.000,00			
		972291002 Energiestrategie: energieloket	230.222,41	209.923,87	207.526,90	2.396,97	0,00	20.298,54			
		972291003 Energiestrategie: samenwerken	285.102,18	294.804,08	280.602,18	14.201,90	0,00	-9.701,90			
		972291004 Energiestrategie: bedrijven	88.062,50	74.462,50	70.862,50	3.600,00	0,00	13.600,00			
		972291005 Energiestrategie: onderzoeken/diversen	118.187,70	79.320,74	75.803,70	3.517,04	0,00	38.866,96			
		972291006 Energiestrategie: scholen	44.342,31	56.308,25	36.883,25	19.425,00	0,00	-11.965,94			
		972291007 Energiestrategie: WBO samenwerking	1.000,00	4.653,00	1.000,00	3.653,00	0,00	-3.653,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		972291008 Energiestrategie: maatschapp. vastgoed	25.413,00	25.413,00	25.413,00	0,00	0,00	0,00			
		972291009 Circulaire economie	10.000,00	273,00	273,00	0,00	0,00	9.727,00			
		972291010 Groene en gezonde stad	64.991,65	84.506,73	62.114,15	22.392,58	0,00	-19.515,08			
		972291011 Communicatie	10.429,83	11.773,83	11.773,83	0,00	0,00	-1.344,00			
		972291012 Uren derden	68.732,63	68.732,63	68.732,63	0,00	0,00	0,00			
		972291013 Wijkuitvoeringsplan De Thij	82.452,14	51.952,14	41.952,14	10.000,00	0,00	30.500,00			
		972291014 Global Goals	12.339,41	2.339,41	2.339,41	0,00	0,00	10.000,00			
		972291015 Bijdrage regionaal energiebedrijf	31.701,00	31.701,00	31.701,00	0,00	0,00	0,00			
		972291016 Energiearmoede	294.010,00	391.389,28	0,00	391.389,28	0,00	-97.379,28			
		Lasten 97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	1.424.275,89	1.409.842,59	939.266,82	470.575,77	0,00	14.433,30	afsluiten		
		972291002 Energiestrategie: energieloket	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00			
		972291004 Energiestrategie: bedrijven	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00			
		972291010 Groene en gezonde stad	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00			
		972299001 Bijdr. reserve uitg.agenda Duurzaamheid	-969.997,89	-836.508,97	-771.473,82	-65.035,15	0,00	-133.488,92			
		972299002 Bijdr. expl. Project energieloket	-20.341,00	-20.341,00	-20.341,00	0,00	0,00	0,00			
		972299003 Bijdr. expl. Revolverend fonds	-25.427,00	-25.427,00	-25.427,00	0,00	0,00	0,00			
		972299004 Subs. prov.Ov. Doorontwikk. energieloket	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00			
		972299005 Subs.prov.Ov.Wijkuitvoeringsplan De Thij	-79.500,00	-79.500,00	-79.500,00	0,00	0,00	0,00			
		972291013 Wijkuitvoeringsplan De Thij	0,00	-6.525,00	-6.525,00	0,00	0,00	6.525,00			
		972299006 Uitk. Min.Bzk aanpak energiearmoede	-294.010,00	-405.540,62	0,00	-405.540,62	0,00	111.530,62			
		Baten 97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	1.424.275,89	1.409.842,59	939.266,82	470.575,77	0,00	14.433,30			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

	Saldo 97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
--	--	--	------	------	------	------	------	------	--	--	--

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

12	97234 Energietransitie NOT	972341001 Inhuur organisatie EvNOT	628.944,00	1.258.315,02	952.593,28	305.721,74	0,00	- 629.371,02			
		972341002 Externe kosten projecten	92.000,00	63.002,88	61.201,88	1.801,00	0,00	28.997,12			
		972341003 Proceskosten	42.000,00	60.273,54	59.275,95	997,59	0,00	- 18.273,54			
		972341004 Externe inhuur expertise	728.140,00	946.786,06	845.858,39	100.927,67	0,00	- 218.646,06			
		972341005 Communicatiemiddelen	50.000,00	54.469,52	18.124,05	36.345,47	0,00	- 4.469,52			
		972341006 Energieloket	0,00	123.921,30	82.860,83	41.060,47	0,00	- 123.921,30			

afsluiten

965.684,32

	Lasten 97234 Energietransitie NOT		1.541.084,00	2.506.768,32	2.019.914,38	486.853,94	0,00	- 965.684,32			
		972341001 Inhuur organisatie EvNOT	0,00	- 193.132,50	- 193.132,50	0,00	0,00	193.132,50			
		972341003 Proceskosten	0,00	- 15.091,00	- 15.091,00	0,00	0,00	15.091,00			
		972341004 Externe inhuur expertise	0,00	- 51.205,92	- 51.205,92	0,00	0,00	51.205,92			
		972349001 Subsidie Energietransitie NOT	60.000,00	- 96.000,00	- 96.000,00	0,00	0,00	36.000,00			
		972349002 Bijdrage NOT gemeenten	1.178.944,00	- 1.952.282,90	- 1.465.428,96	486.853,94	0,00	773.338,90			
		972349003 Bijdrage Reg.Energie Strategie	64.000,00	- 97.056,00	- 97.056,00	0,00	0,00	33.056,00			
		972349004 Subs Prov Ov Energie NOT	70.000,00	- 100.000,00	- 100.000,00	0,00	0,00	30.000,00			
		972341005 Communicatiemiddelen	0,00	- 2.000,00	- 2.000,00	0,00	0,00	2.000,00			
		972349005 Bijdrage RRE	168.140,00	- 0,00	0,00	0,00	0,00	- 168.140,00			
	Baten 97234 Energietransitie NOT		1.541.084,00	2.506.768,32	2.019.914,38	486.853,94	0,00	965.684,32			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
	Saldo 97234 Energietransitie NOT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
13	97235 Regeling Reductie Energiegebruik	972351001 Organisatiekosten Dichtbij Duurzaam	117.500,00	205.927,87	205.927,87	0,00	0,00	-88.427,87			
		972351002 Interne organisatiekosten	168.140,00	149.925,10	149.925,10	0,00	0,00	18.214,90			
		972351003 Vouchers Praxis Tubbergen	271.368,00	295.745,68	295.745,68	0,00	0,00	-24.377,68			
		972351004 Vouchers Hubo Losser	459.720,00	164.502,88	164.502,88	0,00	0,00	295.217,12			
		972351005 Vouchers Hubo Oldenzaal	311.544,00	323.872,07	323.872,07	0,00	0,00	-12.328,07			
		972351006 Vouchers Gamma Oldenzaal	311.544,00	285.672,24	285.672,24	0,00	0,00	25.871,76			
		972351007 Vouchers Hubo Denekamp	271.368,00	168.933,12	168.933,12	0,00	0,00	102.434,88			
		972351008 Advisering verduurzamen woning	228.512,00	13.182,50	13.182,50	0,00	0,00	215.329,50			
		972351009 Vouchers Webshop	405.064,00	455.609,00	455.609,00	0,00	0,00	-50.545,00			
		972351010 Vouchers Warmtescan/Greuner	1.000,00	390,00	390,00	0,00	0,00	610,00			
		972351011 Vouchers EnergyFlip	25.000,00	91.031,18	91.031,18	0,00	0,00	-66.031,18			
		Lasten 97235 Regeling Reductie Energiegebruik	2.570.760,00	2.154.791,64	2.154.791,64	0,00	0,00	415.968,36	afsluiten		
		972359001 Subsidie RVO RREW	-2.570.760,00	-2.154.791,64	-2.154.791,64	0,00	0,00	415.968,36			
		Baten 97235 Regeling Reductie Energiegebruik	-2.570.760,00	-2.154.791,64	-2.154.791,64	0,00	0,00	415.968,36			
	Saldo 97235 Regeling Reductie Energiegebruik		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	
14	97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	972361001 Organisatiekosten Dichtbij Duurzaam	33.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.750,00				
		972361002 Interne organisatiekosten	67.250,00	72.711,22	72.711,22	0,00	0,00	-5.461,22				
		972361003 Vouchers Praxis Tubbergen	61.000,00	52.046,90	52.046,90	0,00	0,00	8.953,10				
		972361004 Vouchers Hubo Losser	91.000,00	84.468,05	84.468,05	0,00	0,00	6.531,95				
		972361005 Vouchers Hubo Oldenzaal	86.000,00	79.120,10	79.120,10	0,00	0,00	6.879,90				
		972361006 Vouchers Gamma Oldenzaal	121.000,00	119.728,46	119.728,46	0,00	0,00	1.271,54				
		972361007 Vouchers Hubo Denekamp	51.000,00	39.082,88	39.082,88	0,00	0,00	11.917,12				
		972361008 Algemeen advies naar inwoners	52.000,00	35.967,25	35.967,25	0,00	0,00	16.032,75				
		972361009 Vouchers Webshop	252.000,00	172.571,64	172.571,64	0,00	0,00	79.428,36				
		972361010 Energiedagen	50.000,00	52.653,81	52.653,81	0,00	0,00	-2.653,81				
		972361011 Informatiebijeenkomsten	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00				
		972361012 Overig	134.600,00	216.445,85	216.445,85	0,00	0,00	-81.845,85				
		972361013 Energieverbruiksmonitoring	220.000,00	39.600,88	39.600,88	0,00	0,00	180.399,12				
		972361014 Gas terug	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00				
			Lasten 97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	1.269.600,00	964.397,04	964.397,04	0,00	0,00	305.202,96	afsluiten		
			972369001 Subsidie RVO RREW (huurders)	-500.000,00	-194.797,04	-194.797,04	0,00	0,00	-305.202,96			
			972369002 Bijdrage deelnemende gemeenten	-769.600,00	-769.600,00	-769.600,00	0,00	0,00	0,00			
	Baten 97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	-1.269.600,00	-964.397,04	-964.397,04	0,00	0,00	-305.202,96					
	Saldo 97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
15	97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	973021042 Vervanging pompen en gemalen	50.000,00	49.202,58	42.027,82	7.174,76	0,00	797,42	afsluiten		
		973021043 Vervanging pompen en gemalen 2023	70.000,00	68.623,19	0,00	68.623,19	0,00	1.376,81			
		Lasten 97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	120.000,00	117.825,77	42.027,82	75.797,95	0,00	2.174,23			
		973029036 Bijdrage GRP 2022	-	-	-	-	0,00	-797,42			
		973029037 Bijdrage GRP 2023	-	-	0,00	-	0,00	-			
		Baten 97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	-	-	-	-	0,00	-		-	
		Saldo 97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	
16	97304 Overige projecten	973041044 Relining 2021 VAT kosten	20.000,00	15.553,00	15.553,00	0,00	30,50	4.447,00	overhevelen	4.447,00		
		973041045 Relining 2021 Uitvoering	630.000,00	629.916,84	606.416,84	23.500,00	0,00	83,16	afsluiten			
		973041046 Onvoorzien en diversen	176.000,00	160.128,50	160.845,78	-717,28	0,00	15.871,50	overhevelen	15.871,50	0	
		973041048 Renovatie riolen relining 2022	500.000,00	470.874,21	0,00	470.874,21	0,00	29.125,79	afsluiten			
		973041049 Diversen en onvoorzien 2022	50.000,00	47.558,31	36.874,70	10.683,61	0,00	2.441,69	afsluiten			
		973041050 Onderzoeken en onvoorzien 2022	25.000,00	19.570,00	16.170,00	3.400,00	30,50	5.430,00	afsluiten			
		973041051 Onderzoeken en onvoorzien 2023	25.000,00	9.567,00	0,00	9.567,00	0,00	15.433,00	overhevelen	15.433,00	0	
		973041052 Relining 2023	700.000,00	1.050,00	0,00	1.050,00	15,00	698.950,00	overhevelen	698.950,00		
		973041053 Diversen en onvoorzien 2023	230.000,00	95.407,58	0,00	95.407,58	6,00	134.592,42	overhevelen	134.592,42		
		Lasten 97304 Overige projecten	2.356.000,00	1.449.625,44	835.860,32	613.765,12	82,00	906.374,56				
		973049052 Bijdrage GRP 2021	-	-	-	-	0,00	-			-	
		973049053 Bijdrage GRP 2022	-	-	-	-	0,00	-			-	

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		973049054 Bijdrage GRP 2023	-	-	0,00	-	0,00	-		-	
			955.000,00	106.024,58		106.024,58		848.975,42		848.975,42	
		Baten 97304 Overige projecten	2.356.000,00	1.449.625,44	835.860,32	613.765,12	0,00	906.374,56			
		Saldo 97304 Overige projecten	0,00	0,00	0,00	0,00	82,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
17	97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	973071028 BA waterberging Ainsworthstraat	250.000,00	4.628,45	4.628,45	0,00	1,00	245.371,55			
		Lasten 97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	250.000,00	4.628,45	4.628,45	0,00	1,00	245.371,55	overhevelen	245.371,55	
		973079019 Bijdrage GRP 2018	-	-	-	0,00	0,00	-			
			250.000,00	4.628,45	4.628,45			245.371,55			
		Baten 97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	-	-	-	0,00	0,00	-			
			250.000,00	4.628,45	4.628,45			245.371,55		245.371,55	
		Saldo 97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
18	97318 Rioolverb, BA, Wadi Carmel-Lyceumstraat	973181001 VAT kosten	194.000,00	142.785,82	118.991,50	23.794,32	1.472,00	51.214,18			
		973181002 Bouwrijp maken	85.000,00	9.840,00	6.130,00	3.710,00	0,00	75.160,00			
		973181003 Woonrijp maken	875.000,00	537.864,32	91.493,74	446.370,58	0,00	337.135,68			
		973181004 Flora en Fauna	51.000,00	33.105,59	31.146,49	1.959,10	0,00	17.894,41			
		973181005 Openbare Verlichting	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
		973181006 Onvoorzien	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00			
		Lasten 97318 Rioolverb, BA, Wadi Carmel-Lyceumstraat	1.295.000,00	723.595,73	247.761,73	475.834,00	1.472,00	571.404,27	overhevelen	571.404,27	

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		973181003 Woonrijp maken	0,00	- 36.325,00	0,00	- 36.325,00	0,00	36.325,00			
		973189001 Bijdrage GRP 2021	172.000,00	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00			
		973189002 Bijdrage Voorz Rioolbeheersplan	373.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.000,00			
		973189003 Bijdrage GRP 2022	725.000,00	490.270,73	50.761,73	439.509,00	0,00	234.729,27			
		973189004 Bijdrage exploitatie 2022	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00			
		Baten 97318 Riolverv, BA, Wadi Carmel-Lyceumstraat	1.295.000,00	723.595,73	247.761,73	475.834,00	0,00	571.404,27		571.404,27	-
		Saldo 97318 Riolverv, BA, Wadi Carmel-Lyceumstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	1.472,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
19	97319 Riolverv, BA, Wadi Denekamperstr	973191001 VAT kosten	193.600,00	231.535,00	171.859,00	59.676,00	1.721,00	- 37.935,00			
		973191002 Bouwrijp maken	1.181.200,00	1.251.295,37	0,00	1.251.295,37	0,00	- 70.095,37			
		973191003 Flora en Fauna	60.500,00	4.116,28	0,00	4.116,28	0,00	56.383,72			
		973191004 Openbare Verlichting	24.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.200,00			
		973191005 Onvoorzien	60.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00			
		Lasten 97319 Riolverv, BA, Wadi Denekamperstr	1.520.000,00	1.486.946,65	171.859,00	1.315.087,65	1.721,00	33.053,35	overhevelen	33.053,35	
		973199001 Bijdrage GRP 2022	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00			
		973199002 Bijdrage exploitatie	140.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00			
		973199003 Bijdr krediet Verkeersonv situaties 2021	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00			
		973199004 Subsidie provincie Overijssel	310.000,00	276.946,65	31.859,00	245.087,65	0,00	33.053,35			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

		Baten 97319 Rioolverb, BA, Wadi Denekamperstr	- 1.520.00 0,00	- 1.486.94 6,65	- 171.859, 00	- 1.315.08 7,65	0,00	- 33.053,3 5			
		Saldo 97319 Rioolverb, BA, Wadi Denekamper str	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721 ,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

20	97323 Burg. Storkstraat; Rioolverb en BA	973231001 VAT kosten	26.500,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,0 0			
		973231002 Civieltechnische kosten	180.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000, 00			
		Lasten 97323 Burg. Storkstraat; Rioolverb en BA	206.500, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.500, 00	overhev elen	206.500, 00	
		973239001 Exploitatiebijdrage	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00			
		973239002 Bijdrage GRP 2022	200.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000, 00			
		Baten 97323 Burg. Storkstraat; Rioolverb en BA	- 206.500, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 206.500, 00		- 206.500, 00	
		Saldo 97323 Burg. Storkstraat; Rioolverb en BA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	-----------------------------------	-------------------------	--------------------------------

21	97324 Maatregelen Ossenmaat- Berkstraat	973241001 Vooronderzoek	100.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000, 00			
		Lasten 97324 Maatregelen Ossenmaat- Berkstraat	100.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000, 00	overhev elen	100.000, 00	
		973249001 Bijdrage GRP 2023	- 100.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 100.000, 00			
		Baten 97324 Maatregelen Ossenmaat- Berkstraat	- 100.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 100.000, 00		- 100.000, 00	
		Saldo 97324 Maatregelen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	------------------------------------	-------------------------	--------------------------------

Ossenmaat-Berkstraat

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	------------------------------------	-------------------------	--------------------------------

22	97325 Primula-Gammelker-Hyacinthstraat	973251001 Voorbereiding en toezicht intern	111.739,00	75.948,56	0,00	75.948,56	557,50	35.790,44			
		973251002 Voorbereiding en toezicht extern	37.749,00	23.625,00	0,00	23.625,00	0,00	14.124,00			
		973251003 Uitvoering civieltechnisch werk riool	516.572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.572,00			
		973251004 Uitvoering civieltechnisch werk wegen	554.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.020,00			
		973251005 Milieukundige onderzoeken	25.000,00	4.450,00	0,00	4.450,00	0,00	20.550,00			
		973251006 Openbare verlichting	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00			
		973251007 Groenvoorziening flora en fauna	80.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.400,00			
		973251008 Uitv waterberging en parkinrichting	56.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.725,00			
		973251009 Onvoorzien / nuts / Vitens / Cogas	1.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295,00			
		Lasten 97325 Primula- Gammelker-Hyacinthstraat	1.405,00	104.023,56	0,00	104.023,56	557,50	1.300,97	overhevelen	1.300,97	6,44
		973259001 Bijdrage GRP 2022	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00			
		973259002 Bijdrage GRP 2023	830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.000,00			
		973259003 Bijdrage krediet verkeersknelpunten 2023	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00			
		973259004 Bijdrage exploitatiebudgetten 2023	125.000,00	104.023,56	0,00	104.023,56	0,00	20.976,44			
		Baten 97325 Primula-Gammelker-Hyacinthstraat	1.405,00	104.023,56	0,00	104.023,56	0,00	1.300,97		1.300,97	6,44
	Saldo 97325 Primula-Gammelker-Hyacinthstraat		0,00	0,00	0,00	0,00	557,50	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
-------------	---------	--------------	--------	----------------	------------------	-----------------	-------------	--------------	------------------------------------	-------------------------	--------------------------------

23	97326 Dkn Scholten-/Bentinckstr./Oude Rondweg	973261001 VAT kosten	227.018,00	2.155,00	0,00	2.155,00	0,00	224.863,00			
		973261002 Woonrijpmaken	733.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733.461,00			
		973261003 Groenvoorziening	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00			
		973261004 Openbare verlichting	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00			
		973261005 Onvoorzien/NUTS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00			
		973261006 Aankoop gronden	42.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.035,00			
		Lasten 97326 Dkn Scholten-/Bentinckstr./Oude Rondweg	1.088.014,00	2.155,00	0,00	2.155,00	0,00	1.085.859,00	overhevelen	1.085.859,00	
		973269001 Bijdrage expl 2023 sanering O.V.	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00			
		973269002 Bijdrage GRP 2023	570.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00			
		973269003 Bijdrage fonds Stadsuitleg	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00			
		973269004 Subsidie provincie Overijssel	27.892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.892,00			
		973269005 Exploitatiebijdrage	167.122,00	2.155,00	0,00	2.155,00	0,00	164.967,00			
		Baten 97326 Dkn Scholten-/Bentinckstr./Oude Rondweg	1.088.014,00	2.155,00	0,00	2.155,00	0,00	1.085.859,00		1.085.859,00	
		Saldo 97326 Dkn Scholten-/Bentinckstr./Oude Rondweg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
24	98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	981071001 Vooronderzoek grond	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		981071002 Kabels en leidingen	5.000,00	22.898,74	22.898,74	0,00	0,00	-17.898,74			
		981071003 Aannemingskosten	1.315,00	1.237,80	1.237,80	0,00	0,00	77.197,42			
		981071004 Afvoerground	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00			
		981071005 Overige leveringen en werken	35.000,00	46.218,34	46.218,34	0,00	0,00	-11.218,34			
		981071006 Stroomvoorziening markt	5.000,00	112,62	112,62	0,00	0,00	4.887,38			
		981071007 Aanplant groen incl bovengr.voorziening	75.000,00	82.008,97	77.293,37	4.715,60	0,00	-7.008,97			
		981071008 Openbare verlichting	40.000,00	49.135,66	49.135,66	0,00	0,00	-9.135,66			
		981071009 Ondergrondse containers	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00			
		981071010 Voorbereiding (externe inhuur)	50.000,00	24.918,00	24.918,00	0,00	0,00	25.082,00			
		981071011 VAT kosten	250.000,00	190.621,91	190.183,91	438,00	1.386,00	59.378,09			
		981071012 Onvoorzien	32.500,00	42.608,47	42.608,47	0,00	0,00	-10.108,47			
		Lasten 98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	1.870,00	1.696,32	1.691,17	5.153,60	1.386,00	173.674,71	overhevelen	173.674,71	
		981079001 Verkoop ondergrond supermarkt	-283.000,00	-282.750,00	-282.750,00	0,00	0,00	-250,00			
		981079002 Reserve herinrichting De Thij	-1.587,00	-1.413,57	-1.408,42	-5.153,60	0,00	-173.424,71			
		Baten 98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	1.870,00	1.696,32	1.691,17	5.153,60	0,00	173.674,71		173.674,71	
		Saldo 98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	0,00	0,00	0,00	0,00	1.386,00	0,00			
Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
25	98109 Sanering Verkeerslawai	981091001 Vooronderzoek/extern advies	153.600,00	106.736,88	71.111,45	35.625,43	110,00	46.863,12			
		Lasten 98109 Sanering Verkeerslawai	153.600,00	106.736,88	71.111,45	35.625,43	110,00	46.863,12	overhevelen	46.863,12	

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		981099001 Bijdrage Rijk	- 153.600,00	- 106.736,88	- 71.111,45	- 35.625,43	0,00	- 46.863,12			
		Baten 98109 Sanering Verkeerslawai	- 153.600,00	- 106.736,88	- 71.111,45	- 35.625,43	0,00	- 46.863,12		- 46.863,12	
		Saldo 98109 Sanering Verkeerslawai	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
26	98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	981101001 VAT kosten	70.000,00	60.490,00	41.995,00	18.495,00	436,00	9.510,00			
		981101002 Bouwrijp maken	86.600,00	129.436,91	129.436,91	0,00	0,00	- 42.836,91			
		981101003 Woonrijp maken	346.300,00	144.047,46	39.019,13	105.028,33	0,00	202.252,54			
		981101004 Flora en Fauna	40.000,00	13.952,20	3.521,25	10.430,95	0,00	26.047,80			
		981101005 Inrichting meubilair buiten	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00			
		981101006 Openbare Verlichting	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00			
		981101007 Onvoorzien	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.100,00			
		981101008 Watermaatregelen in het plan	115.000,00	124.830,89	124.830,89	0,00	0,00	- 9.830,89			
		981101009 Watermaatregelen buiten het plan	82.000,00	77.498,15	77.498,15	0,00	0,00	4.501,85			
		981101010 Aankoop grond	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00			
		981101011 Gemeentelijke bijdrage WBO	166.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.000,00			
		981101012 Exploitatiekosten incl Fonds Stadsuitleg	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00			
		981109004 Krediet aankoop grond	0,00	273.380,37	273.380,37	0,00	0,00	- 273.380,37			
		Lasten 98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	1.394.000,00	823.635,98	689.681,70	133.954,28	436,00	570.364,02	overhevelen	570.364,02	
		981109001 Grondverkopen	- 512.000,00	- 512.350,00	- 512.350,00	0,00	0,00	350,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		981109002 Bijdrage WBO en Aveleijn	- 482.000,00	- 175.353,98	- 161.399,70	- 13.954,28	0,00	- 306.646,02			
		981109003 Bijdrage fonds stedelijke vernieuwing	- 120.000,00	- 120.000,00	- 0,00	- 120.000,00	0,00	0,00			
		981109004 Krediet aankoop grond	- 270.000,00	- 5.932,00	- 5.932,00	0,00	0,00	- 264.068,00			
		981109005 Bijdrage exploitatie	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	0,00	0,00	0,00			
		Baten 98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	- 1.394.000,00	- 823.635,98	- 689.681,70	- 133.954,28	0,00	- 570.364,02		- 570.364,02	
		Saldo 98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
27	98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	981111001 VAT kosten	55.000,00	20.466,13	14.579,00	5.887,13	162,50	34.533,87			
		981111002 Uren derden	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00			
		981111003 Milieukundige onderzoeken	20.000,00	14.745,00	10.950,00	3.795,00	73,00	5.255,00			
		981111004 Bodemsanering	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00			
		981111005 Afvoeren grond	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00			
		981111006 Uitvoering werk	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00			
		981111007 Nuts voorzieningen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00			
		981111008 Groen aanleg	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00			
		981111009 Groen onderhoud	35.000,00	625,00	625,00	0,00	0,00	34.375,00			
		981111010 Onvoorzien	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00			
		Lasten 98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	475.000,00	35.836,13	26.154,00	9.682,13	235,50	439.163,87	overhevelen	439.163,87	
		981119001 Bijdrage Reserve sanering Loweg	- 475.000,00	- 35.836,13	- 26.154,00	- 9.682,13	0,00	- 439.163,87			
		Baten 98111 Herinrichting opslagterrein Loweg	- 475.000,00	- 35.836,13	- 26.154,00	- 9.682,13	0,00	- 439.163,87		- 439.163,87	

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
	Saldo 98111 Herinrichting opslagterrein Loweg		0,00	0,00	0,00	0,00	235,50	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
28	98112 Herinrichting Omgeving Drieëenheidkerk	981121001 Civiele kosten	95.000,00	208,00	0,00	208,00	2,00	94.792,00			
		Lasten 98112 Herinrichting Omgeving Drieëenheidkerk	95.000,00	208,00	0,00	208,00	2,00	94.792,00	overhevelen	94.792,00	
		981129001 Exploitatiebijdrage De Gilde VOF	75.000,00	-208,00	0,00	-208,00	0,00	74.792,00			
		981129002 Bijdr res wonen en stedelijke vernieuwng	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00			
		Baten 98112 Herinrichting Omgeving Drieëenheidkerk	95.000,00	-208,00	0,00	-208,00	0,00	94.792,00		94.792,00	-
	Saldo 98112 Herinrichting Omgeving Drieëenheidkerk		0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiting / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
29	98212 Revitalisering In den Vijfhoek	982122001 Bodemonderzoek derden	15.000,00	14.065,00	14.065,00	0,00	5,00	935,00			
		982122002 Archeologie	42.000,00	75.716,65	75.716,65	0,00	52,00	33.716,65			
		982122003 NGE's	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00			
		982122004 Flora en fauna boomvitaliteit	4.000,00	9.245,00	9.245,00	0,00	0,00	5.245,00			
		982122005 Saneringen fysieke uitvoering	20.000,00	10.675,00	10.675,00	0,00	0,00	9.325,00			
		982122006 Stortkosten	20.000,00	32.563,99	32.563,99	0,00	0,00	12.563,99			
		982122007 Ondersteunende werkzaamheden	10.000,00	4.696,68	4.696,68	0,00	7,00	5.303,32			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		982122008 Opruimwerk	202.685,00	165.153,88	165.153,88	0,00	2,00	37.531,12			
		982122009 VAT kosten	73.236,00	357.621,20	357.597,19	24,01	2.031,25	284.385,20			
		982122101 Grondwerk	18.700,00	4.569,14	4.569,14	0,00	0,00	14.130,86			
		982122102 Gemeentelijke rioleringen	345.000,00	2.181,08	2.181,08	0,00	20,00	342.818,92			
		982122103 Verhardingen	850.700,00	1.977,79	1.919,07	58.714,14	13,00	1.127,09			
		982122104 Bouwkundige werken	78.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.700,00			
		982122105 Verlichting OV	319.200,00	82.063,16	82.063,16	0,00	8,00	237.136,84			
		982122106 Terreininrichting	208.200,00	14.204,98	14.097,46	107,52	37,00	193.995,02			
		982122107 Groenvoorzieningen	176.100,00	2.663,92	2.663,92	0,00	0,00	173.436,08			
		982122108 Nutsvoorzieningen	68.400,00	218.724,07	218.724,07	0,00	0,00	150.324,07			
		982122109 VAT kosten	538.079,00	233.972,07	233.938,51	33,56	1.883,00	304.106,93			
		982122110 Waterberging Singelpark VAT kosten	18.000,00	23.497,00	23.497,00	0,00	0,00	5.497,00			
		982122111 Waterberging Singelpark archeologie	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00			
		982122112 Waterberging Singelpark uitvoering	74.000,00	70.001,32	70.001,32	0,00	0,00	3.998,68			
		982122113 Watermaatregelen StormHarvester	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00			
		Lasten 98212 Revitalisering In den Vijfhoek	3.250,00	3.299,40	3.240,52	58.879,23	4.058,25	-49.405,31			
		982122005 Saneringen fysieke uitvoering	0,00	10.675,00	10.675,00	0,00	0,00	10.675,00			
		982122007 Ondersteunende werkzaamheden	0,00	-0,74	-0,74	0,00	0,00	0,74			
		982122008 Opruimwerk	0,00	1.601,25	1.601,25	0,00	0,00	1.601,25			
		982122009 VAT kosten	0,00	48.660,00	48.660,00	0,00	0,00	48.660,00			
		982122108 Nutsvoorzieningen	0,00	30.229,00	30.229,00	0,00	0,00	30.229,00			
		982129001 Kred. revital. In den Vijfhoek voorber.	396.921,00	396.921,00	396.921,00	0,00	0,00	0,00			

-49.405,31

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		982129002 Kred. revitalisering In den Vijfhoek	- 2.603.079,00	- 2.603.079,00	- 2.603.079,00	0,00	0,00	0,00			
		982129003 Bijdrage GRP 2020	- 100.000,00	- 100.000,00	- 100.000,00	0,00	0,00	0,00			
		982129004 Bijdrage GRP 2021	- 150.000,00	- 108.239,32	- 49.360,09	58.879,23	0,00	41.760,68			
		Baten 98212 Revitalisering In den Vijfhoek	- 3.250.000,00	- 3.299.405,31	- 3.240.526,08	58.879,23	0,00	49.405,31			
		Saldo 98212 Revitalisering In den Vijfhoek	0,00	0,00	0,00	0,00	4.058,25	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
30	Singelpark fase 1		4.785.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.785.000,00			
	98213 Singelpark deelproject Westwal	982131001 VAT kosten	0,00	1.848,00	0,00	1.848,00	38,00	-1.848,00			
	98214 Singelpark deelproject Molkenboer	982141001 VAT kosten	0,00	10.490,00	0,00	10.490,00	85,00	-10.490,00			
		982141007 Onvoorzien	0,00	7.650,00	0,00	7.650,00	0,00	-7.650,00			
		Lasten Singelpark fase 1	4.785.000,00	19.988,00	0,00	19.988,00	123,00	4.765,012,00	overhevelen	4.765.012,00	
		982149001 Krediet Singelpark	- 4.785.000,00	- 19.988,00	0,00	19.988,00	0,00	4.765.012,00			
		Baten Singelpark fase 1	- 4.785.000,00	0,00	0,00	19.988,00	208,00	- 4.765.012,00		- 4.765.012,00	
		Saldo Singelpark fase 1	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	0,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
31	Langestraat	Langestraat	1.315.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315.625,00			
		Lasten Langestraat	1.315.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315.625,00	overhevelen	1.315.625,00	
		Subsidie Impulsaanpak Winkelgebieden	- 1.315.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.315.625,00			

Volg nummer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2023	Geboekt in 2023	Aantal uren	Vrije ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2024	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd
		Baten Langestraat	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-		-	
			1.315.625,00					1.315.625,00		1.315.625,00	
		Saldo Langestraat	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	0,00			

Algemeen

Het hiervoor 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 die kredieten gedane betalingen en ontvangsten aangegeven en of het betreffende krediet is overschreden of dat nog een restant krediet beschikbaar is.

Toelichting Projecten 2023

1 Project Oude Rondweg 92140

De overschrijding is ontstaan door de lange looptijd van het project i.v.m. technische problemen (en slechte weersomstandigheden) van de toplaag (rode coating). Ook zijn er diverse ongevallen gebeurd op deze locatie. Hierdoor moesten er extra werkzaamheden uitgevoerd worden en zijn er veel meer uren geboekt dan geraamd.

Voorstel: het project afsluiten.

2 Project Renovatie Enschedesestraat 92142

Het was de bedoeling om deze werkzaamheden aan het einde van 2023 uit te voeren. Door het uitlopen van de werkzaamheden door de nutspartijen konden we niet op tijd starten. Besloten is om de werkzaamheden te verplaatsen naar 2024. In februari zijn deze gestart.

Voorstel: het project overhevelen.

3 Project Herinrichting Kruijskamp 92143

Er is vrijblijvend een offerte gevraagd bij een aannemer. Deze prijs was echter vele malen duurder dan budget toereikend was door ophoogpercentages etc. Daarnaast is het plan ook geoptimaliseerd door groene parkeervakken aan te leggen en dit moest gecommuniceerd worden met de buurt. Uitvoering is 11 maart gestart en afronding in 2e kwartaal 2024. Groen aanplant wordt 4e kwartaal 2024.

Voorstel: het project overhevelen.

4 Zevenster Ver- nieuwbouw 't Blikpunt 94211

De school is met ingang van schooljaar 2023/2024 in gebruik genomen.

Voorstel: het project afsluiten.

5 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde 95311

Werkzaamheden zijn in november 2023 gestart en lopen door in 2024.

Voorstel: het project overhevelen.

6 FC Berghuizen Ver- nieuwbouw kleedkamers 95312

Door de fors gestegen bouwkosten en een gewijzigd bouwplan – van renovatie naar nieuwbouw – was het beschikbare krediet van € 701.000 niet toereikend om de kleedkamers op 't Venterinck te realiseren. In de Programmabegroting 2023 is een aanvullend krediet van € 1.100.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is in de raad van 30 oktober 2023 € 120.000 beschikbaar gesteld om het

sportpark te ver-duurzamen. Inmiddels zijn de werkzaamheden gestart.
Voorstel: het project overhevelen.

7 ZVV De Esch Vernieuwing kleedkamers 95313

In de raad van 30 oktober 2023 is besloten dit krediet beschikbaar te stellen. De werkzaamheden zijn gestart.

Voorstel: het project overhevelen.

8 Cultuurmakelaar Oldenzaal Dinkelland Tubbergen 95408

Dit betreft een meerjarig project met samen met de gemeenten Dinkelland en Tubbergen. Hiervoor is provinciale subsidie verkregen. De gemeente Oldenzaal is penvoerder. Vanaf juli 2023 is een (nieuwe) cultuurmakelaar werkzaam als onafhankelijk adviseur voor het lokale culturele veld en specifiek de amateurkunstsector. De cultuurmakelaar is een verbindende schakel en ondersteunt met informatie, advies en inspiratie. Speerpunt is cultuurparticipatie en de inzet van cultuur binnen het sociaal domein en specifieke doelgroepen, zoals jongeren en ouderen.

Het eerste half jaar is betaald door gemeente Oldenzaal aan stichting Concordia. De gelden worden ingezet in de jaren 2024 en 2025. Verrekening met de gemeenten Tubbergen en Dinkelland zal ineens in 2024 plaats vinden.

Voorstel: het project inrichten met de beschikbare budgetten.

9 Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen Tubbergen 96218

Dit project is gedekt uit bijdrage van het Rijk.

Voorstel: het project afsluiten.

10 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49 97201

Het project bodemsanering Ootmarsumsestraat is een meerjarig project en is in principe 'eeuwig' du- rend door de blijvend aanwezige grondwaterverontreiniging. De beheersmaatregel met grondwaterzui-veringsinstallatie wordt in stand- en inwerking gehouden om te voorkomen dat de verontreiniging in het grondwater zich verder verspreidt. Ook wordt periodiek kwaliteit en kwantiteit van het diepe en ondiepe grondwater gemonitord/ gemeten. In 2024 wordt e.a. geëvalueerd. Mogelijk dat de monito-ring van het diepe grondwater kan stoppen.

Het restantkrediet moet overgeheveld worden omdat de beheersmaatregel en de monitoring van het (ondiepe) grondwater in stand gehouden moet worden. Daarnaast moet er geld beschikbaar blijven voor de dampdichte voorzieningen onder toekomstige bebouwing op het bronperceel.

Voorstel: het project overhevelen.

11 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021 97229

De financiële middelen zijn in 2023 voornamelijk ingezet voor kortlopende inwoneracties gericht op bewustwording vanuit het energieloket, mogelijkheden onderzocht om te komen tot een wijkgerichte aanpak om een wijk aardgasvrij te maken.

Het team Duurzaamheid is nu op sterkte en op alle thema's die hierbinnen vallen zullen meer pro- jecten/studies uitgevoerd gaan worden.

Voorstel: dit project afsluiten en een nieuw project in te richten met de werkelijk beschikbare budgetten.

12 Energietransitie NOT 97234

Voor deze samenwerking was Oldenzaal t/m 2023 penvoerder. Een aantal bedragen voor uitgevoerde studies, etc. zijn nog aan de deelnemende gemeenten in rekening gebracht.

Omdat Dinkelland vanaf 2024 penvoerder is, betalen wij jaarlijks een bijdrage hiervoor en vindt er per kwartaal een afstemmingsoverleg plaats tussen de financials van de 4 gemeenten om afspraken te maken over eventuele verrekening/doorbelasting van kosten.

De bedragen voor deze samenwerking zijn op een andere manier verankerd in de begroting.

Voorstel: het project afsluiten.

13 Regeling Reductie Energiegebruik 97235

Deze regeling kent een restant van € 415K dat we niet terug hoeven te betalen aan het Rijk (conform beschikking) en dat in de exploitatie 2023 is vrijgevallen. Via de resultaatbestemming zal worden voorgesteld deze beschikbaar te houden voor duurzaamheid.

Voorstel: het project afsluiten.

14 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders 97236

Deze regeling is ook afgewikkeld, het saldo is vereffend met de NOT-gemeenten.
Voorstel: het project afsluiten.

15 GRP Gr. Onderh. Vervanging 97302

Onderhoud en vervanging pompen / gemalen: deze kredieten zijn gebruikt voor het technisch onderhouden van de gemalen alsmede uitvoeren groot onderhoud van de gemalen.
Voorstel: de kredieten afsluiten.

16 Overige projecten 97304

- Relining 2021 VAT-kosten (973041044): Hiervan is in 2023 de begeleiding betaald van de relining. In 2024 afrekening. Voorstel: krediet overhevelen.
- Relining 2021 Uitvoering (973041045): Voorstel: krediet afsluiten.
- Onvoorzien en diversen (973041046): Hiervan is in 2023 de begeleiding betaald van de relining. In 2024 afrekening. Voorstel: krediet overhevelen.
- Renovatie riolen relining 2022 (973041048): Relinen van de riolen. Voorstel: krediet afsluiten.
- Diversen en onvoorzien 2022 (973041049): Voorstel: krediet afsluiten.
- Onderzoeken en onvoorzien 2022 (973041050): Voorstel: krediet afsluiten.
- Onderzoeken en onvoorzien 2023 (973041051): Hiervoor is een onderzoek naar risicoges-tuurd rioolbeheer uitgevoerd. Afrekening moet nog plaatsvinden. Voorstel: krediet overhevelen.
- Relining 2023 (973041052): Dit betreft relining riolen. In 2024 afrekening. Voorstel: krediet overhevelen.
- Diversen en onvoorzien 2023 (973041053): Dit betreft diverse projecten. Voorstel: krediet overhevelen.

17 Uitvoering Blauwe Aders (GRP) 97307

BA Ainsworthstraat (973071028): Dit project wordt samen met het Waterschap uitgevoerd. Het Waterschap stelt het project steeds uit; gemeente moet meeliften en kan niet starten.
Voorstel: krediet overhevelen.

18 Rioolerv, BA, Wadi Carmel- Lyceumstraat 97318

Uitgevoerde werkzaamheden:

- Vervangen bestaande riolering en afkoppelen hemelwater.
- Aanleggen blauwe ader.
- Herinrichting Carmelstraat en Sparstraat.

Nog uit te voeren werkzaamheden (waarschijnlijk 2024):

- Aansluiten blauwe ader langs/door Lyceumstraat.
- Het verbindingsriool tussen Sparstraat en Titus Brandsmastraat kan in 2024 worden aangelegd omdat nu naar verwachting toestemming is van de grondeigenaar. Voorheen was er nog geen toestemming en lag dit werk stil.

Voorstel: het project overhevelen.

19 Rioolerv, BA, Wadi Denekamperstraat 97319

Uitgevoerde werkzaamheden:

- Vervangen bestaande riolering en afkoppelen hemelwater.
- Aanleggen blauwe ader.
- Herinrichting Denekamperstraat.

Krediet wordt overschreden (in 2024), reden hiervoor is:

- Ontgraven grond uit riool- en wegcunet bleek niet voor 80% herbruikbaar (conform verkennend bodemonderzoek), maar was voor 20% herbruikbaar. Hierdoor moest de overtollige grond afgevoerd worden (gedeeltelijk in 2024, heeft tijdelijk in depot gelegen) en zand worden aangeleverd.
- Er bleek meer teerhoudend asfalt aanwezig te zijn dan uit de verkennende asfaltonderzoeken bleek. Hierdoor moest er meer teerhoudend asfalt worden afgevoerd.

Voorstel: het project overhevelen.

20 Burg. Storkstraat; Rioolerv en BA 97323

We zijn in afwachting van de sloop van de oude Action en de geplande nieuwbouw op deze locatie. Dit duurt allemaal langer dan vooraf was aangegeven. We zijn dus afhankelijk van de snelheid van de projectontwikkelaar. De sloop staat dit voorjaar gepland. Evenals de nieuwbouw. Daarna kunnen we

de rioolvervanging uitvoering doen. Naar verwachting pas in 2025.
Voorstel: het project overhevelen.

21 Maatregelen Ossenmaat-Berkstraat 97324
Het werk is nog niet opgestart omdat dit afhankelijk is van de inrichting van Jufferbeek Noord. Hierop wordt gewacht.
Voorstel: het project overhevelen.

22 Primula- Gammelker- Hyacinthstraat 97325
Voorstel: het project overhevelen.

23 Dkn Scholten-/Bentinckstr./Oude Rondweg 97326
Voorstel: het project overhevelen.

24 Herinrichting winkelcentr. De Thij 98107
Voorstel: het project overhevelen.

25 Sanering Verkeerslawai 98109
Het project loopt nog en met het bedrag kan de projectbegeleiding voor de komende periode gefinancierd worden.
Voorstel: het project overhevelen.

26 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat 98110
Werk is nog niet geheel afgerond. Laatste fase WRM wordt 2e kwartaal 2024 uitgevoerd en 4e kwartaal 2024 wordt het groen afgerond.
Voorstel: het project overhevelen.

27 Herinrichting opslagterrein Loweg 98111
In verband met zienswijze, is project vertraagd met zeker 1 tot 1,5 jaar.
Voorstel: het project overhevelen.

28 Herinrichting Omgeving Drieëenheidkerk 98112
Er zijn meerdere bezwaren op de plannen gekomen. De werkzaamheden kunnen pas uitgevoerd worden als er overeenstemming is tussen bewoners/projectontwikkelaar/gemeente. Wellicht dat we een deel reeds kunnen uitvoeren dit jaar. Het overige deel kan pas uitgevoerd worden als de verbouwing van de kerk gereed is (2025/2026).
Voorstel: het project overhevelen.

29 Revitalisering In den Vijfhoek 98212
De werkzaamheden zijn in 2022 afgerond.
Voorstel: het project afsluiten.

30 Singelpark fase 1 98213 en 98214
In 2023 is het krediet beschikbaar gesteld. De gemeenteraad heeft naast het beschikbare krediet ook een taakstelling opgelegd om de middelen voor het Singelpark sluitend te krijgen. Dit was bij aanvang € 900.000, inmiddels staat er nog (€ 245.000 + € 49.000 = € 294.000 rijksbijdrage en provinciale vergoeding klimaatadaptatie) € 606.000 open als taakstelling om binnen te halen met externe gelden. De voorbereidende werkzaamheden voor het voorlopige ontwerp van de fase Westwal is opgestart. De kosten die gemaakt zijn hebben betrekking op de uren inzet van collega's. Het gaat om een meerjaren krediet en zal de komende jaren actief zijn, aangezien het niet haalbaar is dit binnen 1 kalenderjaar te ontwikkelen en realiseren.
Voorstel: het project overhevelen.

31 Langestraat
Voor dit project hebben we een subsidie ontvangen. Afgelopen jaar hebben we samen met de partners gekeken naar het plangebied en hoe dit het beste ingericht kan worden, wat dit betekent voor de tijdslijnen en voor de partners.
De projectadministratie voor dit project wordt nog ingericht.

Dit zijn gelden bestemd voor projecten die onder subsidie regels vallen, dit betekent dat het binnen 7 jaar gerealiseerd moeten worden. Daarom ook de projectadministratie 7 jaar lang openhouden.
Voorstel: het project overhevelen.