

Hoort bij raadsbesluitnr. 1203 van 4 juli 2022,
de griffier,

 **H.B.**



Jaarstukken 2021

Vastgesteld in de openbare vergadering van de
raad van 4 juli 2022

Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

1. Voorwoord en kerngegevens	3
1.1 Voorwoord	3
1.2 Kerngegevens	6
2. Programmaverantwoording	9
2.1 Dienstverlening en veiligheid	9
2.2 Bereikbaarheid en Openbare ruimte	15
2.3 Stedelijke en economische ontwikkeling	21
2.4 Cultuur, sport en ontspanning	29
2.5 Maatschappelijke ondersteuning	36
2.6 Financiële algemene dekkingsmiddelen	47
3. Paragrafen	50
3.1 Weerstandsvermogen en Risicomanagement	50
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	56
3.3 Financiering	66
3.4 Bedrijfsvoering	69
3.5 Verbonden partijen	73
3.6 Grondbeleid	94
3.7 Lokale heffingen	102
3.8 Handhaving	111
3.9 Sociaal domein	114
3.10 Paragraaf corona	119
4. Jaarrekening	121
4.1 Balans	121
4.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021	123
4.3 Toelichtingen	126
4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021	159
4.5 SiSa-bijlage bij de jaarrekening	177
4.6 Overzicht van baten en lasten per taakveld	182
4.7 Kredieten- en projectenverslag	192

1. Voorwoord en kerngegevens

1.1 Voorwoord

Als sluitstuk van de P&C-cyclus 2021 bieden wij u hierbij de jaarstukken 2021 aan. Door het vaststellen van de programmabegroting 2021 en de wijzigingen hierop - via de bestuursrapportages - heeft u ons de (financiële) kaders gegeven voor de uitvoering van het beleid. In deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het jaar 2021.

Evenals in 2020, hield ook in 2021 de coronapandemie ons in haar greep. De coronamaatregelen hebben veel impact gehad, onder meer op het sociale leven van Oldenzaal. Ook in 2021 konden vele bedrijfstactieve, sportieve of culturele activiteiten niet of in afgeslankte vorm doorgaan, net als het voorgaande jaar. Er werd een groot beroep gedaan op de veerkracht van inwoners, ondernemers, verenigingen en organisaties in de Oldenzaalse samenleving. Het was een opgave voor velen om binnen de maatregelen de moed erin te houden. Lokaal hebben we ons ingezet voor het helpen bij het implementeren en handhaven van de maatregelen vanuit het Rijk en het bieden van ondersteuning waar mogelijk.

Gerealiseerde doelen

Investeren in een (verkeers)veilig en duurzaam Oldenzaal

In 2021 zijn enkele verkeersonveilige situaties, die op de verkeersknelpuntenlijst stonden, aanzienlijk verbeterd. Voorbeelden hiervan zijn de aanpassingen van de situatie in de Berkstraat, de Oude Rondweg en de start van de werkzaamheden aan de Schipleidelaan. Daarnaast is er ingezet op bewustwording rondom Energie en Klimaat door de bijdrage aan het realiseren van groene schoolpleinen, de deelname aan het NK Tegelwippen, de groene voortuinenactie en de eerste editie van de Oldenzaalse Groenmarkt.

Oldenzaal bereidt zich voor op klimaatveranderingen. Sommige van de maatregelen op dit vlak zijn al heel erg zichtbaar, bijvoorbeeld bij de inrichting van het Singelpark, heringerichte straten met waterbergingen en meer groen en de realisatie van de Stadstuinen en de Stadsweide. Andere ontwikkelingen zullen de komende jaren zichtbaar worden. Bijvoorbeeld door inzet op maatschappelijk verantwoord inkopen (MVI) en schoon afval dat goed gescheiden is.

Aantrekkelijke vitale binnenstad

De binnenstadsondernemers hebben - net als vele ondernemers - een pittig jaar achter de rug, de coronamaatregelen hebben hen sterk getroffen. Wij hebben hiervoor diverse vormen van steun aangeboden.

Om ook na de donkere coronaperiode goed te kunnen sturen richting ontwikkeling en vernieuwing in de Oldenzaalse binnenstad is in 2021 de Binnenstadsmonitor opgeleverd. Deze monitor geeft een voortdurend inzicht in de staat van de binnenstad en is een sturingsinstrument voor ons en onze partners.

Een zichtbare verandering in de binnenstad is de gerealiseerde verbinding tussen Deurningerstraat en Langestraat die voor een verdere kwaliteitsimpuls in dit gebied moet zorgen. Daarnaast heeft de bibliotheek een prachtig nieuw onderkomen gevonden in de Vijfhoek.

Wonen en werken in Oldenzaal

Tijdens de pandemie is geprobeerd zoveel mogelijk projecten op het gebied van wonen en werken doorgang te laten vinden. In 2021 is de laatste hand gelegd aan de revitalisatie van winkelcentrum de Thij. En voor enkele woonzorginitiatieven, zoals Knarrenhof en Dagelijks Leven, zijn grote stappen richting realisatie gezet. Er zijn in 2021 in Oldenzaal 100 nieuwe woningen opgeleverd, met name in de wijk De Stakenbeek en in de binnenstad. Daarnaast zijn aan het einde van 2021 ruim 100 woningen in aanbouw, bijvoorbeeld aan de Carmelstraat, in De Stakenbeek en in de Graven Es (appartementen Griekenlandlaan). De visie voor het gebied Jufferbeek Noord is vastgesteld, waardoor we daar samen met alle partners nu een volgende fase in kunnen gaan; het maken van concrete plannen op basis van deze visie.

Cultuur

2021 was wederom een zwaar jaar voor de cultuursector. De lokale culturele sector heeft haar zorgen en knelpunten besproken met ons en op basis daarvan is een herstelplan geschreven. Met dit plan dragen we bij aan de ondersteuning en versterking van de lokale culturele infrastructuur.

Sociaal Domein

In het in 2021 vastgestelde Masterplan Sociaal Domein hebben wij diverse ombuigingen binnen het sociaal domein omschreven. Binnen de taakvelden Jeugd en Wmo wordt de gemeente jaarlijks voor kosten gesteld die niet of nauwelijks beïnvloedbaar zijn, dit is in 2021 wederom bevestigd. Het financiële eindresultaat staat hierdoor continu onder druk en is moeilijk te voorspellen. Door sterker in te zetten op monitoring en evaluatie, data-analyse en benchmarking, vergroten we de regie op het sociaal domein en willen we meer voorspelbaar worden in het kostenverloop. Dit is reeds in 2021 in gang gezet.

Rekeningresultaat

De vastgestelde begroting 2021 kende, een verwacht positief resultaat van € 177.000. Na diverse wijzigingen gedurende het jaar 2021 - waarvan u via de bestuursrapportages op de hoogte bent gehouden - bedroeg het laatst geprognosticeerde positieve begrotingsresultaat € 3.651.000 (zie de Decemhernota 2021). Het nu definitief berekende resultaat over 2021 bedraagt € 8.298.000 positief. Een positieve ontwikkeling ten opzichte van de decemhernota van € 4.647.000.

Het voordelige resultaat heeft meerdere incidentele oorzaken. Ten eerste heeft het grondbedrijf een positief resultaat behaald van ruim € 1.000.000. Daarnaast zien we op verschillende posten in het Sociaal Domein een groot voordeel ontstaan. Het gaat daarbij onder meer om minder kosten of uitgaven voor de Bijstand (€ 334.000), de woonvoorzieningen (€ 290.000), de Sociale Werkvoorziening (€ 447.000), Maatwerkvoorzieningen WMO (€ 772.000) en opvang Jeugd (€ 276.000). Tot slot hebben we een extra dividenduitkering van Cogas ontvangen van € 465.000 en ontstond door de stijgende rente een voordeel van € 663.000 op onze wachtgeldvoorzieningen. De decembercirculaire van het rijk had daarnaast ook positieve gevolgen voor het jaarrekeningsaldo, er ontstond een voordeel van ruim € 400.000 op de algemene uitkering. Ondanks de positieve afwijking ten opzichte van de begroting zijn wij niet tevreden met de voorspelbaarheid. Wij gaan het komende jaar extra inzetten om de voorspelbaarheid, voornamelijk in het sociaal domein, te vergroten. Ondanks het zeer positieve jaarrekeningresultaat is onze structurele financiële situatie nog steeds precair. We moeten alle zeilen bij zetten om een structureel evenwicht te behouden tussen onze lasten en inkomsten. Met name de vooruitzichten voor de komende jaren zijn zorgelijk. Dit jaarrekeningresultaat geeft ons wel de ruimte om onze reservepositie aan te vullen, zodat we meer 'vet op de botten' krijgen om toekomstige financiële tegenslagen op te vangen.

Naast deze grote voordelen zijn er binnen de verschillende programma's nog diverse (kleinere) afwijkingen op de begroting.

Voor een gedetailleerd overzicht van alle voor- en nadelen verwijzen wij u naar de toelichting in deze jaarstukken.

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 wijzi- ging		Jaarreke- ning		Verschil	
1.	Dienstverlening en veiligheid	5.025	N	5.039	N	5.047	N	8	N
2.	Bereikbaarheid en openbare ruimte	4.549	N	3.269	N	2.359	N	910	V
3.	Stedelijke en economische ontwikkeling	3.296	N	3.329	N	2.175	N	1.154	V
4.	Cultuur, sport en ontspanning	4.773	N	5.139	N	5.038	N	101	V
5.	Maatschappelijke ondersteuning	39.111	N	39.072	N	36.391	N	2.681	V
6.	Financiële algemene dekkingsmiddelen	55.395	V	60.786	V	61.554	V	768	V
Totaal saldo van lasten en baten		1.359	N	4.938	V	10.544	V	5.606	V
Mutaties reserves		1.538	V	1.286	N	2.245	N	960	N
Resultaat		177	V	3.651	V	8.298	V	4.647	V

V= Voordeel, N= Nadeel

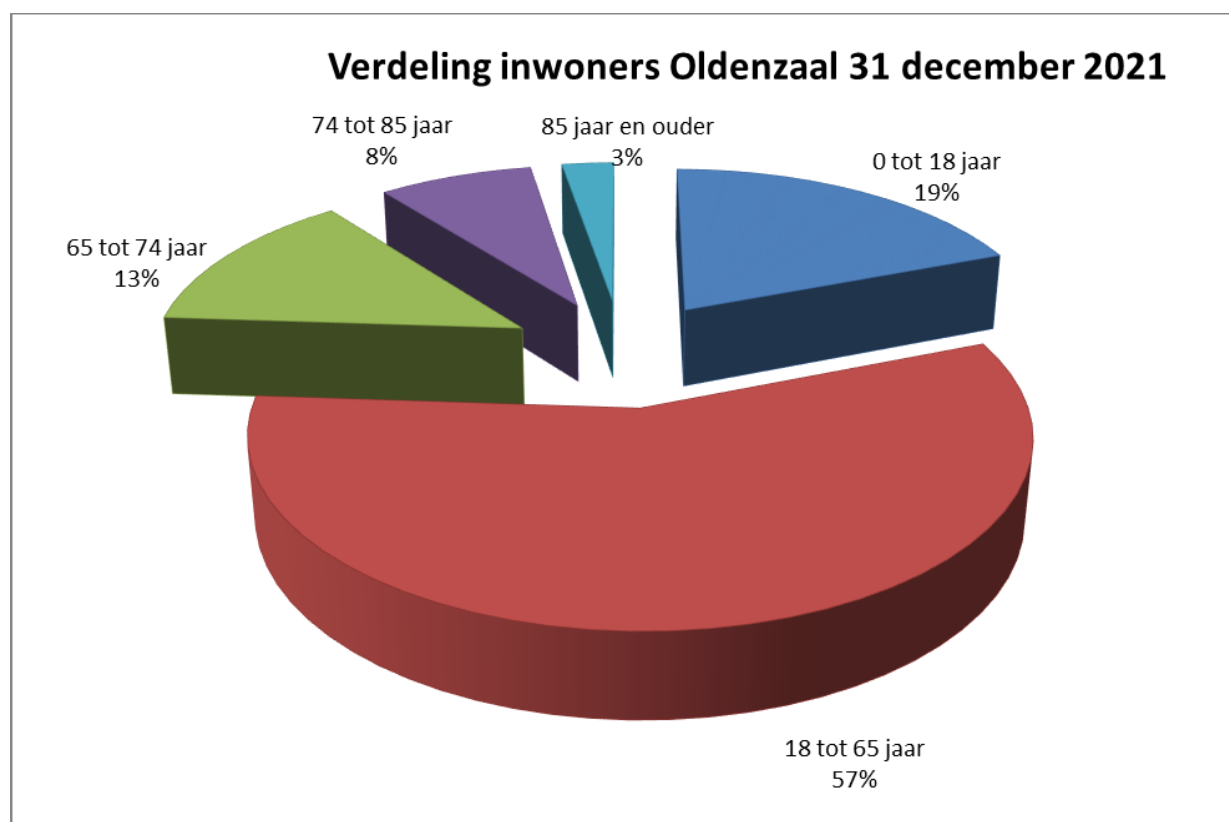
Een uitgebreide financiële analyse per programma is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Deze is te vinden in paragraaf 4.4.



1.2 Kerngegevens

1.2.1 Sociale structuur

	Per 1 januari 2020	Per 1 januari 2021	Per 31 december 2021
Aantal inwoners, waarvan:	31.836	31.700	31.745
Jonger dan 18 jaar	6.361	6.119	6.041
Ouder dan 17 maar jonger dan 65 jaar	18.090	18.031	18.021
Ouder dan 64 jaar maar jonger dan 75 jaar	4.151	4.229	4.165
Ouder dan 74 maar jonger dan 85 jaar	2.432	2.478	2.654
ouder dan 85 jaar	802	843	864
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden:	504	501	443
Waarvan:			
WWB	480	470	417
IOAW	20	28	21
IOAZ	4	3	5
Aantal Wsw-werknemers in sociale werkge- meenschappen	273	250	234



1.2.2 Fysieke structuur

	Per 1 januari 2020	Per 1 januari 2021	Per 31 december 2021
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:	14.489	14.589	14.717
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	268 ha	268 ha	270 ha
Aantal ha openbaar groen	244 ha	244 ha	244 ha
waarvan waterhuishouding	24 ha	24 ha	24 ha

Jaarverslag

2. Programmaverantwoording

2.1 Dienstverlening en veiligheid

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:

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

2.1.1 Wat hebben we bereikt?

Er zijn binnen dit programma enkele belangrijke resultaten gerealiseerd:

Regionale en internationale samenwerking

Op 8 juli 2021 werd Regio Twente ontbonden en opgedeeld in drie delen:

- SamenTwente: een gemeenschappelijke regeling met focus op het gebied van gezondheid, bestaande uit: Gemeentelijke gezondheidsdienst Twente (GGD), Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp (OZJT) en Veilig Thuis Twente;
- Twente Board en een uitvoeringsorganisatie: een samenwerking op sociaaleconomisch gebied tussen overheid, ondernemers en kennisinstellingen en
- Recreatieschap Twente.

Wij hebben het afgelopen jaar de banden met onze 'noabers' aangehaald. Ambtelijk zijn de eerste verkenningen gestart en is het proces uitgelijnd van de verkenning tot samenwerking met Dinkelland en Tubbergen (Noaberkracht). Medio 2022 worden de resultaten van deze verkenning gepresenteerd. Vooruitlopend op de uitkomsten van de verkenning zijn wij in 2021 gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden voor het uitvoeren van de participatiewet voor Dinkelland en Tubbergen.

Dienstverlening

Wij zijn trots op de dienstverlening die wij in 2021 hebben geleverd, ondanks corona. Daarbij hebben onze inwoners en ondernemers geprofiteerd van eerdere investeringen in digitalisering en nieuwe digitale producten. Wij zijn daarnaast begonnen met het structureel monitoren van de ervaren kwaliteit van onze dienstverlening en hebben ook mystery guests ingezet om een nulmeting te hebben op onze verschillende fysieke en digitale kanalen.

Veiligheid

Het afgelopen jaar stond nagenoeg volledig in het teken van corona. Dit was met name het geval op het gebied van handhaving en veiligheidsbeleid. We hebben ons lokaal ingezet voor het helpen bij het implementeren en handhaven van de maatregelen vanuit het Rijk. Diverse collega's vanuit onze organisatie hebben een waardevolle bijdrage geleverd aan de regionale crisisorganisatie, bijvoorbeeld op het gebied van beleid, juridische zaken, sport en communicatie. Naast corona hebben we regionaal actief bijgedragen aan het kruisboogdrama in Almelo en de opvang van asielzoekers in Twente.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals.



2.1.2 Wat hebben we gedaan?

Ambities 2021 – 2024	Acties 2021	Wat hebben we bereikt?
Bestuur en organisatie		
We doen het samen! We maken actief verbinding met de samenleving.	Wij gaan, binnen de geldende coronamaatregelen, op zoek naar passende manieren om met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners in gesprek te blijven. Hierbij maken wij gebruik van passende (digitale) middelen.	Er zijn meerdere webinars en online inspiratiesessies gehouden en er zijn webcasts gehouden in het kader van duurzaamheid. Daarnaast zijn inwoners gevraagd actief mee te denken over onderwerpen als klimaat, afval en vuurwerk door het voorleggen van vragenlijsten via oldenzaal.nl/praatmee . De accountmanager bedrijven heeft de noodzakelijke contacten gelegd met ondernemers m.b.t. verkoop vastgoed/gronden. Nadat de coronamaatregelen versoepeld waren, zijn de 'college in contact' momenten weer opgepakt. Het college heeft verschillende werkbezoeken gedaan, bij verschillende organisaties/bedrijven vergaderd en inwoners zijn op de koffie geweest bij het college (Koffietied).
	De organisatie biedt op basis van behoefte ruimte om flexibel, creatief en uitnodigend te werken, zodat steeds meer tijd en plaats-onafhankelijk gewerkt wordt.	Alle medewerkers zijn inmiddels uitgerust met een mobiele telefoon en de meeste medewerkers beschikken over een laptop waardoor tijd- en plaats-onafhankelijk kan worden gewerkt. Er zijn stopcontacten in de bureaus aangebracht en ramen in de binnendeuren geplaatst om meer openheid en transparantie te creëren. Ook zijn er 2 vergader ruimtes ingericht om met grotere groepen hybride te vergaderen. Tot slot is er een aantal telefoon/overlegunits besteld om de capaciteit om hybride te vergaderen met 1 of 2 personen te vergroten. Deze worden begin 2022 geplaatst.
Regionale en internationale samenwerking		
Samenwerking NOT, Regio, Euregio, Agenda voor Twente, Hanzestad, jumelage en de lobby-werkzaamheden stroomlijnen en versterken.	Qua bestuurlijke samenwerking wordt de prioriteit gegeven aan de bestuurlijke doelen die gesteld zijn in het coalitieakkoord. Daar waar er geen publiek belang meer wordt voorgestaan door een verbonden partij of deelneming, wordt onderzocht of die samenwerking kan worden beëindigd, dan wel op een andere manier kan worden vormgegeven.	<i>Zie paragraaf verbonden partijen.</i> Liquidatie Regio Twente en oprichting Recreatieschap Twente en Openbaar Lichaam Gezondheid in 2021.
	We zoeken per onderdeel geschikte samenwerkingspartners, waar samenwerking aan de orde is. De focus met betrekking tot de samenwerking ligt voornamelijk op de samenwerking binnen Noord-oost Twente.	Wij zijn samen met Noaberkracht een verkenning gestart naar de mogelijkheden tot ambtelijke samenwerking met als doel de organisatie zo te equiperen dat deze toekomstbestendig is. Medio 2022 wordt de eerste opbrengst van deze verkenning verwacht.
	We komen met concrete voorstellen om bepaalde taken op te pakken of te organiseren met andere gemeenten om waar mogelijk kwetsbaarheid te verminderen, kwaliteit te verhogen, kennis te delen en kosten te verlagen.	In 2021 hebben we samen met Noaberkracht onderzocht of wij de uitvoering van de participatiewet voor de gemeenten Tubbergen en Dinkelland kunnen verzorgen. Dit heeft geresulteerd in een samenwerkingsovereenkomst waarbij wij de participatiewet voor beide gemeenten uitvoeren.

Dienstverlening		
De andere manier van werken uit zich onder meer in een aanpassing van onze dienstverlening. We gaan door met de ontwikkeling van onze klantgerichtheid.	De visie op dienstverlening is uitgewerkt in een dienstverleningsconcept. Onderdeel daarvan is het continue ophalen en monitoren van klantbeleving.	Het dienstverleningsconcept is gereed. In december is de visie op dienstverlening vastgesteld door de raad. De doorvertaling naar de medewerkers verdient nog meer aandacht. Daarnaast is het klantfeedbacksysteem eind juni van start gegaan voor producten bij burgerzaken. Inmiddels zijn daar ook de e-formulieren en MOR-meldingen aan toegevoegd en zeer recent ook vergunningen. Het nabelen wordt gewaardeerd. Deze wijze van continue feedback van onze inwoners geeft ons de mogelijkheid sneller bij te sturen.
	We rollen een plan uit voor heldere en duidelijke taal in onze communicatie-uitingen en voldoen aan de laatste richtlijnen voor digitale toegankelijkheid.	Het plan van aanpak "heldere en duidelijke taal" is gereed en wordt in 2022 geïmplementeerd. We gaan dan ook aansluiten bij de Direct Duidelijk Brigade. Daarnaast is in maart 2021 de toegankelijkheid van de website "Ons helpt ons" onderzocht (website onder ons beheer). De toegankelijkheidsverklaring voor deze site is inmiddels gepubliceerd. Het voldoen aan toegankelijkheidseisen voor www.oldenzaal.nl wordt gekoppeld aan de komst van een nieuwe website. De oplevering hiervan staat gepland voor medio 2022. De nieuwe website voldoet uiteraard aan alle toegankelijkheidseisen.
Onze focus ligt op digitale dienstverlening. We zorgen voor gemak en beter contact met onze inwoners.	We voeren nieuwe e-diensten voor burgerzaken in.	De volgende e-diensten burgerzaken zijn in 2021 geïmplementeerd: • verhuizen (vervanging) • emigratie (nieuw) • aanschrijfnaam (nieuw) • vermissing reisdocument (vervanging) • geheimhouding persoonsgegevens (nieuw) • uittreksel BRP (vervanging) • uittreksel BS (vervanging) • volmacht stempas (vervanging) jan 2022 gereed • vervangende stempas/kiezerspas (vervanging) jan 2022 gereed Daarnaast is de koppeling tussen het systeem van burgerzaken en ons zaakstelsel gerealiseerd.
	We geven klanten inzicht via MijnOverheid of Mijn Loket.	In 2019 is de technische aansluiting gerealiseerd. Maar er zijn diverse (technische) redenen waarom de inrichting, implementatie en het gebruik van de Berichtenbox van MijnOverheid tot op heden nog niet heeft plaatsgevonden. Met behulp van een nieuwe functionaliteit in ons zaakstelsel streven we ernaar om uiterlijk in het 3e kwartaal 2022 de eerste berichten via de Berichtenbox aan Oldenzaalse inwoners te verzenden. We gebruiken voor terugkoppeling wel de functionaliteiten binnen MijnLoket. Bij de e-formulieren die gekoppeld zijn aan ons zaakstelsel wordt in de bevestiging van de aanvraag altijd verwezen naar MijnLoket om de zaak te volgen.

	We ontwikkelen een dashboard op het gebied van (digitale) dienstverlening.	Via ons managementinformatiesysteem zien we de eerste resultaten rondom digitale en fysieke contacten en MOR-meldingen. Het klantfeedbacksysteem en de telefooncentrale genereren rapportages. Het integreren tot één rapport vraagt nog de nodige tijd en doorontwikkeling.
	We blijven het gebruik van online mogelijkheden (selfservice) stimuleren gekoppeld aan de beschikbaarheid van digitale producten.	Corona heeft een extra impuls gegeven aan het online gebruik van producten. Zo is bijvoorbeeld de aangifte overlijden nu vrijwel geheel online. Dit zien we ook voor nieuwe formulieren als aanvraag koop/huur openbaar groen en de starterslening. Bij andere formulieren zoals het bijdragefonds en subsidie zien we het gebruik nog steeds toenemen.
	De op onze website ontwikkelde tool die kan worden ingezet voor participatiedoeleinden en wordt dit jaar meerdere keren gebruikt om peilingen te doen.	Wij bieden via www.oldenzaal.nl/praatmee de mogelijkheid om inwoners te betrekken bij plannen en ideeën van de gemeente. De online enquêtetool SurveyMonkey is hieraan gekoppeld. Er kunnen alleen vragenlijsten en onderwerpen worden voorgesteld. Er kan geen online dialoog worden gevoerd. Hiervoor worden op dit moment vooral de social mediakanalen van de gemeente ingezet en uiteraard contactmomenten, (online) informatiebijeenkomsten, enz. Uw raad heeft via een motie gevraagd onderzoek te doen naar een participatieplatform. Wij hebben verschillende stappen in het onderzoek gezet: bureau-onderzoek, oprichten interne projectgroep, bijwonen van presentaties en demonstraties van een aantal aanbieders. Aan de nieuwe raad doen we een voorstel voor een participatieplatform. We doen hierbij een voorstel voor inrichting van de organisatie en budget voor aanschaf/onderhoud (eenmalig en structureel).
We bieden onze inwoners een optimale dienstverlening en daar passen we onze huisvesting op aan.	Voor 1 januari verhuist het Maatschappelijk Plein naar het stadhuis. We zorgen dat de nieuwe klantstroom conform de visie op dienstverlening goed wordt ontvangen binnen het stadhuis. Om beter integraal te werken geven we uitvoering aan een nieuwe manier van werken.	Inwoners weten inmiddels ook voor de diensten die voorheen binnen het Maatschappelijk Plein werden aangeboden de weg te vinden naar het stadhuis. Bij burgerzaken is een balie vrijgemaakt voor de bezoekers van het Maatschappelijk Plein. Dit is een voorlopige oplossing. De integrale toegang zal leiden tot een nieuwe indeling en klantroute.
Veiligheid		
In Oldenzaal voelt iedereen zich veilig en daar zijn we samen verantwoordelijk voor. Samen zorgen we voor sociale en fysieke veiligheid in onze woon- en leefomgeving en daarin geven we prioriteit aan de aanpak van ondermijning. De sociale veiligheid in Oldenzaal willen we vergroten.	We voeren het jaarplan Veiligheid 2021 uit en werken de activiteiten uit op de geprioriteerde thema's: • High Impact Crimes (woninginbraken, overvallen, etc.) • Ondermijning • Zorg en Veiligheid	<i>High Impact Crimes</i> Ruim 3.000 brieven zijn verstuurd met een aanbod voor een gratis preventieadvies Veilig Wonen en er zijn bijna 70 preventieadviezen afgegeven. Er zijn diverse preventieve, gebiedsgerichte acties uitgevoerd n.a.v. fietsendiefstallen en bedrijfsinbraken. <i>Ondermijning</i> 10 integrale controle dagen, waarbij meer dan 30 locaties gecontroleerd zijn door verschillende bevoegde instanties. Er zijn 10 hennepmeldingen (vermoedens van kwekerij), in 7 gevallen is daadwerkelijk hennep aangetroffen. Daarop hebben wij 2 panden gesloten en zijn 3 waarschuwingen gegeven. Vanaf 1 november 2021 is de gemeente aan-

		gesloten bij Meld Misdaad Anoniem, hierdoor is onze informatiepositie verstevigd. <i>Zorg en veiligheid</i> Er zijn 70 zorg- en veiligheidscasussen opgepakt. Verder zijn 27 jongeren doorverwezen naar Halt, de meeste situaties hadden betrekking op ordeverstoring en baldadigheid. <i>Crisisbeheersing</i> Wij hebben regionaal geholpen bij de aanpak van de coronacrisis, het kruisboogdrama in Almelo en noodopvang asielzoekers in Hengelo en Enschede.
--	--	--

2.1.3 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Organisatie	1 Formatie	Fte per 1.000 inw.	2021	8,4	↑	n.v.t.	n.v.t.	Formatieplan 2021
	2 Bezetting	Fte per 1.000 inw.	2021	8,5	-	n.v.t.	n.v.t.	Formatie-/bezettingslijst dec. 2021
	3 Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2021	768	↑	n.v.t.	n.v.t.	Rekening 2021
	4 Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	7,91%	↓	n.v.t.	n.v.t.	Rekening 2021
	5 Overhead	% van totale lasten	2021	11,0%	↑	n.v.t.	n.v.t.	Rekening 2021
Veiligheid	6 Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2020	100	↑	90	100	Bureau Halt
	7 Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inw.	2021	0,8	↓	1,6	1,0	CBS
	8 Gewelddsmisdrijven	Aantal per 1.000 inw.	2021	2,1	↑	3,4	3,1	CBS
	9 Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inw.	2021	2,1	↑	1,1	1,1	CBS
	10 Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inw.	2021	3,6	↓	5,4	4,8	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
- 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 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar;
- 7 Winkeldiefstallen betreft het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners
- 8 Gewelddsmisdrijven betreft het aantal gewelddsmisdrijven per 1.000 inwoners
- 9 Diefstallen uit woningen betreft het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners
- 10 Vernielingen en beschadigingen betreft het aantal vernielingen en beschadigingen per 1.000 inwoners

2.1.4 Betrokkenheid verbonden partijen

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 brandweerbijstand, (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?

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie- raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	5.530	5.544	5.597	53 N	255
Baten	505	505	550	45 V	0
Saldo	5.025	5.039	5.047	8 N	255
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	5.025	5.039	5.047	8 N	255

De uitgebreide financiële analyse van programma 1 Dienstverlening en veiligheid is opgenomen in hoofdstuk 4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

2.2 Bereikbaarheid en Openbare ruimte

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:

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

2.2.1 Wat hebben we bereikt?

Er zijn binnen dit programma enkele belangrijke resultaten gerealiseerd:

- Op het gebied van bereikbaarheid en mobiliteit zijn weer belangrijke stappen gezet; minder verkeersknelpunten, betere verkeersinstallaties, duidelijkere parkeerkosten.
- Op het gebied van duurzaamheid blijven we stappen zetten naar meer duurzame energie opwek en meer bewustzijn creëren voor het voorkomen van onnodig energieverbruik.
- Daarnaast zijn er mooie projecten en activiteiten geweest om Oldenzaal Klimaatrobust te maken en het bewustzijn voor klimaatverandering te vergroten. Met het Singelpark en de Groenmarkt als in het oog springende successen.
- Goede voortgang bij de uitvoering van het actieplan Maatschappelijk Verantwoord Inkopen. Binnen verschillende aanbestedingstrajecten zijn succesvol duurzaamheids- of gunningscriteria van toepassing verklaard.
- Om de hoeveelheid restafval te verminderen is een nieuwe inzamelmogelijkheid geïntroduceerd; de GFE-container. Bij hoogbouw kunnen de inwoners nu ook groente, fruit en etensresten duurzaam laten verwerken.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals.



2.2.2 Wat hebben we gedaan?

Ambities 2021 – 2024	Acties 2021	Wat hebben we bereikt?
Oldenzaal is een goed bereikbare stad in een goed bereikbare regio	We werken het mobiliteitsplan verder uit in uitvoeringsprogramma's.	Het uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks neergelegd in de prioriteitenlijst verkeer die door de raad wordt vastgesteld. De projecten voor de binnenstad worden met de stakeholders (ondernemers en bewoners) verder uitgewerkt en worden vastgelegd tijdens het overleg met de werkgroep Infra Binnenstad.
	Voor een vlotte en veilige doorstroming van doorgaand verkeer stimuleren we het gebruik van de rondwegen door betere bewegwijzering en het gebruik van	Voor de opwaardering van de bestaande verkeersregelininstallaties op de Eektestraat is subsidie aangevraagd bij het Rijk. De subsidie betreft de 2e tranche ombouw iVri (Intelligente Verkeersregels installatie). In 2021 zijn de verkeerslichten gekoppeld aan het

	intelligente verkeersregelin- stallaties.	verkeersbeeld en worden ondergebracht in de ver- keercentrale Hengelo. De VRI op de Berkstraat is opgewaarderd en voorbereid voor iVri.
	De kadernota parkeren is medio 2020 vastgesteld. De beleidsre- gels uit de kadernota worden uitgewerkt en er wordt een start gemaakt met de uitvoering.	De beleidsregels zijn vastgesteld in de Verordening van de gemeenteraad van de gemeente Oldenzaal, houdende regels omtrent de heffing en invordering van parkeerbelastingen en de inrij- en parkeerveror- dening. De binnenstad is omgezet van 2 naar 1 par- keerzone. Het vergunningen- en ontheffingssysteem is nu volledig digitaal.
Duurzaamheid is de basis van ons denken en doen en een vast onderdeel bij het ont- wikkelen van plannen.	Global Goals worden meege- nomen bij alle adviezen. De Global Goals dragen we naar buiten toe meer uit.	Het format voor collegeadviezen is gewijzigd. De paragraaf Duurzaamheid is veranderd in de paragraaf Global Goals. We zien bij steeds meer bedrijven de Global Goals terug in hun communicatie. Dit stimuleren wij, onder meer tijdens de Global Goal Vlaggendag, waarbij we 2 duurzame bedrijven op de voorgrond zetten.
	We geven uitvoering aan de landelijke klimaatdoelstellingen	De energievisie is vastgesteld. In NOT verband hebben we een concept windbeleid opgesteld. Oldenzaal heeft een klein zoekgebied voor kleine windmolens. De omgeving is geïnformeerd en we zijn d.m.v. een webinar in gesprek gegaan met de omwonenden. Vaststelling van het beleid is in af- stemming met de andere NOT gemeenten.
	We werken samen met de Twentse gemeenten aan de RES-Twente.	De regionale energiestrategie (RES) Twente is 10 juli 2021 aangeleverd aan het Nationaal Programma RES. In september is gestart met de RES 2.0.
	Het energieloket 3.0 start begin 2021. We organiseren diverse voorlichtingsbijeenkomsten en acties in NOT verband.	• Het energieloket 3.0 is van start gegaan, er is een coördinator energieloket NOT aangetrokken en de website is in 2021 in totaal 1673 keer bezocht. • De bon van Noordoost Twente (voor koopwoningen en huurwoningen) is een groot succes, 66% van de woningeigenaren en 65% van de huurders heeft de bon gebruikt. • Op 16 juni hebben we een digitaal energiecafé georganiseerd. Met hierin aandacht voor het ver- duurzamen van woningen en de projecten van Boeskoolstroom. • Het energiefonds heeft in 2021 twee leningen ver- strekt aan bedrijven.
	We zetten in op het verduurza- men van het maatschappelijk vastgoed.	We hebben op de oude locatie van de Nutsschool een nieuw, duurzaam schoolgebouw neergezet. Voor de gemeente Oldenzaal wordt een sectorale routekaart opgesteld voor het maatschappelijk vast- goed. Het uitgangspunt van deze routekaart is het reduceren van CO2. De routekaart vormt de basis voor alle verduurzamingsmaatregelen.
	We overleggen met de scholen over de mogelijke samenwer- king inzake de Global Deals. Het enthousiasme is er maar Corona legt beperkingen op.	Alle basisscholen in Oldenzaal hebben de Global Deal ondertekend en maken hier in meer of mindere mate gebruik van. Alle scholen die hebben aangege- ven dat ze afval willen scheiden hebben aparte con- tainers gekregen. Scholen die energie wilden bespa- ren hebben mee gedaan aan de Energy Challenges (aangepast aan corona).
	We werken aan de uitvoering van het actieplan Maatschappe- lijk Verantwoord Inkopen.	• Conform inkoopbeleid wordt bij aanbestedingen > €100.000,- social return of investment (SROI) toe- gepast.

		• Binnen verschillende aanbestedingstrajecten zijn succesvol duurzaamheids- of gunningscriteria van toepassing verklaard. Enkele concrete voorbeelden zijn: ○ Hernieuwde samenwerking in het bedrijfsrestaurant met de Werkwijzer met daarin 3 pijlers; sociaal, duurzaam en vitaal; ○ Binnen de aanbesteding voor WMO Hulpmiddelen hebben we aanbieders uitgedaagd en gevraagd op welke wijze zij zo duurzaam en circulair mogelijk aan kunnen bieden. Tevens hebben wij hier conform inkoopbeleid SROI toegepast; ○ In de aanbesteding voor ons huisstijldrukwerk hebben we duurzaamheidscriteria toegepast die door AgentschapNL per productgroep zijn opgesteld; ○ De gemeente Oldenzaal is deelnemer aan het manifest maatschappelijk verantwoord inkopen. Het manifest is verlengd met een periode van een jaar tot 31 december 2021. • We praten mee over een nieuw landelijk manifest maatschappelijk verantwoord inkopen.
Het verbruik van energie en opwekking van duurzame energie is meer in balans.	We werken aan het vervolg en afronding van het Wijkuitvoeringsplan De Thij.	Een concept Wijkuitvoeringsplan De Thij ligt klaar, deze moet nog worden besproken met de inwoners. Wanneer gereed fungeert het als basis voor het vervolgproces van 2 á 3 jaar met de wijk waarbij breder geparticipeerd wordt.
	We stellen een businesscase op voor de toegekende SDE+ subsidie beschikkingen voor het realiseren van zonnepanelen op daken van Oldenzaalse bedrijven.	We hebben een intensief traject doorlopen en met behulp van externe deskundigen helaas moeten constateren dat de beschikte SDE-subsidie niet toereikend is voor een positieve businesscase. Eén dak eigenaar heeft besloten zelf gebruik te maken van de beschikking en heeft inmiddels een installatie gerealiseerd. Een aantal andere daken zijn zeer geschikt voor een SCE-subsidie (voor energiecoöperaties). Er heeft een warme overdacht plaatsgevonden met Boeskoolstroom. We zijn optimistisch dat een groot aantal van deze daken alsnog benut worden voor het realiseren van zonnepanelen.
	We stimuleren en werken aan de mogelijke uitvoering van zonnevelden.	We hebben positief gereageerd op een verkennende vraag vanuit een ontwikkelaar met aandacht voor de randvoorwaarden uit het zonneveldenbeleid. Nog niet duidelijk is of er daadwerkelijk een vergunning wordt aangevraagd.
Versnelling sanering asbesthoudende daken.	We informeren en stimuleren eigenaren om asbesthoudende daken te verwijderen.	Bij het afval brengpunt is 24.180 kilo aan asbest in totaal ingeleverd. Hierbij wordt ook andere asbest meegenomen. Elk jaar wordt er minder asbest ingeleverd, dit is een trend. Dit jaar was geen grote afwijking.
Een goed onderhouden openbare ruimte die bijdraagt aan de leefbaarheid en gevoel van veiligheid van onze inwoners.	Overeenkomstig de programmering van het meerjaren uitvoeringsprogramma (MJUP) vervolgen we de uitvoering conform het MJUP.	Het MJUP-programma voor 2021 is vrijwel volledig uitgevoerd. De integrale werkwijze functioneert goed en wordt voortgezet. Alleen project Schipleidelaan kent een vertraging naar 2022.
Voldoende, kwalitatieve	In aansluiting op de opgestelde	De visie op begraafplaatsen is door de raad vastge-

mogelijkheden voor begraven en cremen in Oldenzaal.	'Visie op de begraafplaatsen' starten we met de realisatie van het uitvoeringsplan.	steld. De uitwerking van het uitvoeringsplan is gestart. Ook is een vrijwilligersgroep Onderhoud grafmonumenten gestart en is de omvorming naar een herdenkingspark gestart.
Parkeren voor zowel auto als fiets is een essentieel onderdeel van een bereikbare binnenstad.	We geven uitvoering aan de maatregelen uit de Kadernota parkeren. Dit betreft onder andere het terugbrengen van 2 naar 1 zone in de binnenstad en een harmonisering van de parkeervergunningen.	Het terugbrengen van 2 naar 1 zone in de binnenstad en de harmonisering van de parkeervergunningen is in 2021 uitgevoerd.
	Het pilotproject 'achteraf betaald parkeren' op het Molkenboer terrein wordt geëvalueerd.	Het 'achteraf betaald parkeren' op de Molkenboer wordt voortgezet. Uit de evaluatie blijkt dat de gebruikers het systeem waarderen, omdat er naar rato van de verblijftijd wordt betaald.
We pakken verkeers- onveilige situaties in Oldenzaal aan. Het melden van knelpunten maken we eenvoudiger. Er wordt sneller duidelijk wat er wel en niet mogelijk is.	We actualiseren de prioriteitenlijst verkeersknelpunten, stellen deze vast en we geven hieraan uitvoering.	De raad stelt de prioriteitenlijst verkeersknelpunten periodiek vast. De vastgestelde projecten zijn daarop uitgevoerd. Grote infrastructurele projecten die in 2021 en begin 2022 zijn afgerond zijn de Schipledelaan, Berkstraat inclusief de verkeersregelininstallatie en Rotonde Oude Rondweg – Leliestraat.
In het kader van mobiliteit zoeken we actief de samenwerking met de provincie op.	Op dossiers die duidelijke raakvlakken hebben met de provincie Overijssel als wegbeheerder, zoals de doorstroming op de rondwegen, werken we samen.	Wij werken met de provincie Overijssel samen op het gebied van: • Laadinfrastructuur • Spoor (Basisnet, Versnellen IC Berlijn Amsterdam, Zutphen-Hengelo-Oldenzaal, goederenvervoer over spoor) • Ov-concessie Overijssel • Pilotproject MaaS Twente • Fietssnelweg F35 • Vrachtwagen parkeren corridor A1 • iVri en koppeling • Laadlocaties OV Twente
Het verder verminderen van restafval en verder doorgroeien naar een circulaire economie; maximaliseren van hergebruik.	We continueren en optimaliseren het gemeentelijk afvalbeheer.	Aandacht gegeven aan educatie en buurtinitiatieven, dit zetten we door in 2022. Verder aandacht gegeven aan communicatie om gescheiden inzameling op peil te houden. Vorbereidingen getroffen om in 2022 aanbesteding plaats te laten vinden om een nieuwe verwerker van ons afval te krijgen. Ons huidige afvalverwerkingscontract verloopt op 1 juli 2022. Voor schonere milieupleintjes hebben we omwonenden aangeschreven en borden geplaatst. Dit heeft een positief effect gehad, monitoring laat zien dat het aantal bijplaatsingen en overlastmeldingen is afgenomen op en rondom milieupleintjes.
	We werken aan de realisatie van het inzamelen van GFE (groente-, fruit-, en etensresten) bij hoogbouw in 2022.	In 2021 is het participatietraject doorlopen en zijn de GFE-containers geplaatst en in gebruik genomen. Begin 2022 is de afvalstoffenheffing erop aangepast en is het systeem volledig operationeel.
Realiseren van een robuust en duurzaam watersysteem en Oldenzaal bestand maken tegen de gevolgen van klimaatverande-	We werken aan een duurzaam en robuust watersysteem door: • Uitvoeren van het GRP 2021-2025, in hoofdzaak: rioolvervanging en relining (renovatie)	Alle geplande maatregelen voor 2021 zijn in uitvoering/uitgevoerd. Hierover is gerapporteerd in de GRP Voortgangsnotitie 2021. De Uitvoeringsagenda voor wateroverlast (en droogte) is vastgesteld in het GRP. Hier maken we gebruik van bij het vinden van cofinanciering.

ring.	en aanleg blauwe aders. • Uitvoeren maatregelen tegen wateroverlast als gevolg van extreme neerslag. Het betreft het nemen van extra maatregelen bovenop de reguliere GRP-projecten. • Uitvoeren acties uit Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie zoals Klimaatgesprekken en opstellen Uitvoeringsagenda.	Meest in het oog springende projecten/maatregelen die in 2021 (vrijwel) afgerond zijn: Singelpark de Vijfhoek, Meijbreestraat, relining De Thij, dr. Nolensstraat en dr. Poelsstraat, NK Tegelwippen en verschillende klimaatgesprekken met Oldenzaalse inwoner netwerken. Vanuit (klimaat)gesprekken met WBO Wonen zijn we gestart met het verkennen naar mogelijkheden voor een wijkplan Glinde-Hooiland. Hierin maken we werk met werk voor de woning(ver)bouw van WBO Wonen, het MJUP en (extra) aanleg Blauwe Aders.
-------	---	---

2.2.3 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1	Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	2019	109	→	102	129	CBS
2	Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	5,6%	→	15,3%		RWS - KMO

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

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

2.2.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Regio Twente	Regio Twente is opgegaan in de provincie Overijssel. Het Ambtelijk en Bestuurlijk overleg Mobiliteit wordt in regionaal (Twente) verband uitgevoerd. De ambtelijke en bestuurlijke samenwerking op gebied van milieu, duurzaamheid en afval wordt voortgezet.
Crematoria Twente	Oldenzaal werkt samen met de Twentse crematoria. De komende jaren zal deze samenwerking verder worden gehandhaafd en eventueel verstevigd worden.
Twence Holding	Verwerkt alle afvalstromen van de gemeente Oldenzaal en wekt duurzame energie op.
Twente Milieu	Zamelt alle afvalstromen voor de gemeente Oldenzaal doelmatig en gescheiden in.
ODT Twente	In 2019 is de Omgevingsdienst Twente (ODT) operationeel geworden. Sindsdien zijn de milieutaken op het gebied van vergunningverlening en handhaving bij hen onder gebracht. Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld met daarin de taken die door het ODT worden uitgevoerd. Dit is in samenhang met ons eigen VTH-programma.

2.2.5 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil rea- lisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	13.203	13.008	12.670	338 V	1.313
Baten	8.654	9.739	10.311	572 V	1.043
Saldo	4.549	3.269	2.359	910 V	270 N
Toevoeging aan reserves	3	975	1.683	708 N	1.682
Onttrekking aan reserves	67	135	291	156 V	269
Resultaat	4.485	4.109	3.751	358 V	1.683N

De uitgebreide financiële analyse van programma 2 Bereikbaarheid en openbare ruimte is opgenomen in hoofdstuk 4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

2.3 Stedelijke en economische ontwikkeling

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:

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

2.3.1 Wat hebben we bereikt?

Oldenzaal is een levendige, energieke en bruisende stad met een uniek en attractief winkelaanbod, gezellige horeca, veel evenementen, recreatieve en culturele voorzieningen. Door de gevolgen van het tweede jaar Corona stond dit in 2021 zichtbaar onder druk. Toch blijft Oldenzaal een ondernemende stad en een aantrekkelijke vestigingsplaats voor ondernemers.

Uit de in 2021 opgeleverde Binnenstadmonitor blijkt dat de aantrekkelijkheid van de binnenstad is vergroot. De winkels in de niet dagelijkse sector hebben het door de coronacrisis moeilijk. De leegstand is desondanks niet toegenomen. Het wonen in de binnenstad heeft een impuls gekregen. Het aantal inwoners in de binnenstad stabiliseert na jaren van groei. Vernieuwende ontwikkelingen in de binnenstad worden zichtbaar. In Oldenzaal Promotie hebben we een goede belangenbehartiger van de binnenstad.

De revitalisering van Winkelcentrum De Vijfhoek is beeldbepalend voor de verbetering van de binnenstad. Met het nieuwe Singelpark krijgt het aanzicht van Oldenzaal een facelift, een groene ring die de overgang naar het historische centrum benadrukt en die een aangenaam verblijfsklimaat biedt in aanvulling op de vele pleinen in de binnenstad. De beoogde kwaliteitsimpuls gebiedsontwikkeling Langestraat en omgeving heeft een eerste aanzet gekregen door de verbinding tussen Deurningestraat en Langestraat. Daarnaast hebben we de revitalisering van Winkelcentrum de Thij in 2021 afgerond.

De realisering van het bedrijventerrein Jufferbeek-Zuid heeft een positief effect op het vestigingsklimaat voor bedrijven. De gebiedsvisie voor de ontwikkeling van de werklocatie Jufferbeek-Noord is door de gemeenteraad vastgesteld.

Het blijft goed wonen in Oldenzaal ondanks de huidige situatie op de woningmarkt. De raad heeft in de vastgestelde strategische woonprogrammering 2020-2030 een stevige nieuwbouwambitie uitgesproken. In 2021 is het aantal woningen met 100 toegenomen. Woningbouw is vooral gerealiseerd in de Stakenbeek en in de binnenstad. Eind 2021 zijn ruim 100 woningen in aanbouw, zoals aan de Carmelstraat, in De Stakenbeek (Groene Loper) en in de Graven Es (appartementen Griekenlandlaan). De planontwikkeling voor woningbouw op de Stakenbeek 2^e fase en De Graven Es, gebied 10a hebben we verder opgepakt. WBO heroverweegt haar wensportefeuille en transformatieopgave na enige discussie over onze nieuwbouwambities. De eerste resultaten van ons programma wonen en zorg worden zichtbaar in de bouw van wooneenheden voor dementie door Dagelijks Leven en de planvorming en -ontwikkeling door Zorgfederatie Oldenzaal, Zorggroep Sint-Maarten, WBO en Aveleijn en de Noabershof in de Thij.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals.





2.3.2 Wat hebben we gedaan?

Ambities 2021 – 2024	Acties 2021	Wat hebben we bereikt?
Binnenstad		
Behouden en versterken (van het historische karakter) van een aantrekkelijke binnenstad met inbreng van ideeën uit de samenleving.	We geven uitvoering aan het Binnenstadsplan dat in 2019 is vastgesteld op basis van de gehouden evaluatie in 2020.	We hebben het uitvoeringsplan geëvalueerd. De meeste acties zijn opgepakt, afgerond of gepland. Conclusie is dat Oldenzaal Promotie en de gemeente de partijen zijn die met name nieuwe initiatieven ontplooiën. Oldenzaal Promotie heeft uitvoering gegeven aan het door haar opgestelde Plan 2021. Oldenzaal Promotie ontwikkelt zich verder als spin in het web in de binnenstad.
	We zoeken samenwerking en verbinding met onze partners (vastgoedeigenaren en ondernemers) in de binnenstad en we bevorderen onderlinge samenwerking met externe partners als provincie.	We hebben veel energie gestoken in het inrichten en aanzetten van de rol van Oldenzaal Promotie. Het samenbrengen van partijen is hierin een eerste belangrijke stap. We hebben een opzet gemaakt voor een nieuwe structuur om de samenwerking te versterken. De structuur bestaat uit de Stadsnoabers (vertegenwoordigers van horeca, vastgoed, ondernemers, evenementen, Oldenzaal Promotie en gemeente) en drie werkgroepen: Ondernemen, Beleving en Infra.
	Met de provincie starten we gesprekken op over een Stadsarrangement 3.0. We blijven meedoen met de Pilot Spontane Binnenstad (vanuit Netwerkstad Twente).	Er zijn regelmatig gesprekken met de provincie over Stadsarrangement 3.0. De conceptopdracht voor het aanstellen van een vastgoedcoach is opgesteld. De regeling Pilot Spontane Binnenstad is eind 2021 geëindigd. Een aantal initiatieven (Grandeur, Expositie in de straten, Kaliber & Impuls Cultureel & Sociaal Centrum Binnenstad, haalbaarheidsonderzoek Hofkerk, Sfeer in de straten) zijn vanuit deze regeling gefinancierd.
Oldenzaal heeft een bruisende binnenstad met sfeer, evenementen en cultuur. We sturen op verbinding tussen de binnenstad, het Hulsbeek en de woonboulevard.	Oldenzaal als merk/product zetten we sterk neer.	Krachten zijn gebundeld en ingezet op gezamenlijke marketing van de Glimlach van Twente onder leiding van Oldenzaal Promotie.
	We ondersteunen het binnenstad-management dat bij Oldenzaal Promotie is ondergebracht.	Oldenzaal Promotie heeft een structuur voor de binnenstad neergelegd om de Stadsnoabers door te ontwikkelen. We hebben voorbereidingen getroffen voor het opstellen van een structuur binnen onze organisatie. Middels een subsidie brengen we reclamemiddelen onder bij Oldenzaal Promotie. De opbrengsten worden ingezet voor de uitvoering van hun opdracht.
	Een vorm van evenementencoördinatie voeren we in.	In de Uitvoeringsovereenkomst die we met Oldenzaal Promotie hebben gesloten zijn de taken beschreven waaronder evenementencoördinatie.
	We faciliteren Oldenzaal Promotie om nieuwe bezoekers aan te trekken via digitale borden aan onze invalswegen.	Per eind 2021 heeft JC Decaux haar overeenkomst met ons beëindigd. De procedure voor de aanbesteding en omgevingsvergunning voor de digitale informatieschermen en het onderhoud van de digitale

		informatieschermen kan worden gestart. De Stichting Oldenzaal Promotie gaat buitenreclame waaronder de digitale borden in onze gemeente exploiteren.
	We starten met uitvoering van nieuwe promotie van Oldenzaal.	Plan 2021 opgesteld door Oldenzaal Promotie is uitgevoerd waaronder promotie en marketing.
	Nieuw evenementenbeleid stellen we op.	Een plan van aanpak hebben we opgesteld waarin beschreven is hoe we tot het evenementenbeleid komen en welke thema's aan bod komen. Ter ondersteuning heeft een extern bureau opdracht gekregen.
Revitalisering In den Vijfhoek (en buitenruimte).	De herinrichting openbare ruimte ronden we af.	De herinrichting is volop in uitvoering. Deze ronden we in 2022 af.
Singelpark met cultuurhistorische waarden weer zichtbaar maken en kansen voor wateropgave klimaat adaptieve stad benutten (blauwe aders, afkoppelen, infiltreren, vasthouden in een "gracht").	Op basis van de ontwerpen nemen we de totale opgave en uitvoering van de deelprojecten Vijfhoek en Molkenboer ter hand.	Deelproject De Vijfhoek is grotendeels in 2021 uitgevoerd en wordt begin 2022 afgerond. Door de vergroening en de aanleg van (slimme) waterbergingen verminderen we de overlast door extreme regen, droogte en hitte. In 2021 is Nieuw Beleid vastgesteld voor investeringen in het Singelpark. In de meerjarenplanning is de uitvoering van deelproject Molkenboer naar 2023 verschoven.
	We maken een plan van aanpak voor het Singelpark.	Het schetsontwerp voor het Singelpark is vastgesteld. Het schetsontwerp is opgedeeld in twaalf segmenten/deelprojecten. Voor deze deelprojecten is een globale planning voor korte/middellange/lange termijn gemaakt gekoppeld aan ontwikkelingen in de binnenstad.
Kwaliteitsimpuls gebiedsontwikkeling Langestraat en omgeving.	We werken het planconcept voor de centrumontwikkeling van het gebied Langestraat uit en starten met de uitvoering van het planconcept.	De verbinding tussen de Langestraat en Deurningerstraat is gerealiseerd door de sloop van de passage. Voor de uitwerking van het planconcept werkt Herstructureringsmaatschappij Overijssel (samen met de gemeente) een plan voor de herontwikkeling van het perceel uit van het voormalige postkantoor.
Meer zichtbaar en beleefbaar maken van het unieke cultuurhistorische karakter van Oldenzaal.	Erfgoed zetten we in voor de versterking van het Oldenzaalse profiel.	We hebben een subsidieregeling voor het in standhouden en verduurzamen van monumenten vastgesteld. De stichting Oldenzaalse Musea (SOM) is al langere tijd op zoek naar meer en beter toegankelijke ruimte voor de musea De Pelgrim en De Hofnar (religieus erfgoed in samenhang met carnaval als immaterieel erfgoed). We hebben de SOM gevraagd een haalbaarheidsonderzoek te doen naar de mogelijkheid de kleine musea, samen met een publieksfunctie voor het Stadsarchief, onder te brengen in het in 2022 vrijkomende Michgoriusshuis.
	We intensiveren publieksinformatie en educatie archeologie door stichting Oldenzaalse musea en (amateur)archeologen vanuit de in 2019 gerealiseerde Archeo Hotspot.	In het kader van het project Singelpark vonden archeologische opgravingen plaats aan de Deurningerstraat. Het publiek is hierover actief geïnformeerd.
	In samenwerking met lokale partners brengen we het rijke erfgoed van religie, Hanze en textiel onder de aandacht.	We stimuleren, faciliteren of participeren in projecten die het historische profiel van Oldenzaal en de focus op het 'rijke erfgoed' van religie, Hanze en de textiel-tijd benadrukken. Zoals: '1572 – de geboorte van

		Nederland', ontwikkeling digitale Hanzestad Oldenzaal en Textiel Festival Twente.
Terugdringen leegstand, profiel versterken en ruimtelijke kwaliteit verbeteren.	We zetten een binnenstadmonitor in die we kunnen gebruiken voor beleidskeuzes.	De binnenstadmonitor is ontwikkeld en in een kwartaalsessie aan de raad toegelicht. Belangrijke thema's in de monitor zijn o.a. parkeeraantallen, herkomst van bezoekers, winkels en horeca, leegstand.
	We stimuleren initiatieven die bijdragen aan ambitie van de binnenstad zoals beschreven in Masterplan Binnenstad en het Binnenstadsplan.	Het Actieprogramma Binnenstad Oldenzaal (ABO) hebben we tot 2024 verlengd. De inzet is om ondernemers te verleiden naar de binnenstad te verhuizen en detailhandel en horeca buiten het centrum te transformeren naar andere functies. Daarnaast hebben we meer eisen gesteld aan het opknappen van de gevels.
	We leggen de te actualiseren detailhandelsvisie voor aan uw gemeenteraad.	De gemeenteraad heeft de Actualisatie Structuurvisie Detailhandel in juni 2021 vastgesteld. De actiepunten genoemd in de visie pakken we samen met de binnenstad op.
	We maken een actieplan met de partners (vastgoedeigenaren en ondernemers) in de binnenstad voor de versterking van de binnenstad.	In afwachting van de nieuwe structuur hebben we het actieplan nog niet opgesteld. We nemen de actiepunten uit de detailhandelsvisie daarin mee.
Economie		
Het versterken van het vestigingsklimaat voor ondernemers.	We ontwikkelen de werklocatie Jufferbeek Noord door de gebiedsvisie in deelgebieden uit te werken.	De gemeenteraad heeft de gebiedsvisie Jufferbeek Noord in juni 2021 vastgesteld. We hebben gesprekken gevoerd met bewoners-eigenaren, grondeigenaren in het gebied en IVN Oldenzaal - Losser. Hierin is geïnventariseerd wat hun wensen zijn.
	We pakken kansen op voor verbetering en revitalisering bestaande bedrijventerreinen.	De provincie heeft in 2020 een onderzoek uit laten voeren naar toekomstvastе bedrijventerreinen Overijssel. Door andere prioriteiten hebben we er nog geen uitvoering aan kunnen geven.
Vanaf 1 januari 2023 is de Omgevingswet van kracht. Het uiteindelijke doel van de Omgevingswet is om het voor de burger makkelijker te maken en een integrale aanpak van aanvragen.	We geven vervolg aan de implementatie van de omgevingswet Vaststellen Omgevingsvisie Oldenzaal.	We hebben het bestaand beleid geïnventariseerd per thema. Daarnaast zijn alle trends en ontwikkelingen in beeld gebracht. Dit samen heeft tot doel om uiterlijk in 2024 over een vastgestelde omgevingsvisie te beschikken. De implementatie ligt ruimschoots op schema.
	We oefenen in de nieuwe omgeving van het Digitaal Stelsel Omgevingswet.	We hebben onder externe begeleiding geoefend met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de leerpunten hiervan verwerkt in het transitieplan om te komen tot een omgevingsplan voor Oldenzaal.
	We gaan oefenen met het opstellen van toepasbare regels voor de vergunningencheck en toetsen in de samenleving of deze voldoende duidelijk zijn.	We hebben onder externe begeleiding geoefend met het opstellen van toepasbare regels voor de vergunningencheck en de leerpunten hiervan verwerkt in het transitieplan om te komen tot een omgevingsplan voor Oldenzaal.
	We verwerken de regels die onder de Omgevingswet verhuizen van het Rijk naar de gemeente (de bruidsschat) in het omgevingsplan en de omgevingsvisie.	We zijn in projectgroepen gestart met het omgevingsplan en de omgevingsvisie. Wanneer een specifiek onderwerp besproken wordt, haken betrokken medewerkers aan. Daarnaast is er contact gelegd met andere partners (gemeenten etc.). Het uiteindelijke doel is om in 2024 een omgevingsvisie en in 2029 een omgevingsplan te hebben.

	We implementeren de bruidsschat en minimale wettelijke vereisten voor 1 januari 2023.	We liggen op schema voor wat betreft de minimale vereisten voor 1 januari 2023. We zijn aangesloten op het Digitaal Stelsel, er is geoefend met het stelsel en er is gestart met het wijzigen van verordeningen t.b.v. de Omgevingswet. De ervaringen van het bestemmingsplan brede reikwijdte nemen we mee in het omgevingsplan.
	Het "Omgevingsplan op basis van bestemmingsplan brede reikwijdte" stellen we vast.	
	De pilot Jufferbeek Noord zetten we voort.	De pilot Jufferbeek Noord hebben we verder uitgewerkt. Na het vaststellen van de visie zijn we in gesprek gegaan met bewoners-eigenaren belanghebbenden.
	We verstevigen de samenwerking met andere gemeenten en overige partners waaronder waterschap, de veiligheidsregio en de GGD.	Op regionaal niveau is de samenwerking verstevigd. Er is regelmatig programmamanagers overleg met afgevaardigden van provincie, gemeenten, waterschap, GGD en de omgevingsdienst Twente. Hieruit is een aantal samenwerkingsafspraken, werkgroepen en werkvormen tot stand gekomen. Verdere uitwerking vindt in 2022 plaats.
	We scherpen een gezamenlijke regionale ambitie aan en verwoorden dit in een koersdocument.	
Het bieden van aantrekkelijke bedrijventerreinen /werklocaties.	Met ondernemers gaan we in gesprek over ruimere mogelijkheden op bestaande werklocaties, zoals GOLS-terrein, in het kader van het stedelijk kerngebied.	Het GOLS-terrein hebben we meegenomen in de actualisatie van de detailhandelsvisie die in juni 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld. Geconcludeerd is dat geen nieuwe detailhandelsclusters worden gecreëerd of gefaciliteerd.
Oldenzaal is de eerste digitale Hanzestad van Europa.	We gaan actief op zoek naar financiële middelen om Oldenzaal als digitale Hanzestad verder te ontwikkelen: het uitvoeren van Oldenzaalse Hanze in woord en beeld, uitvoering kleine Hanzehuis, voorbereiding video mapping en virtual reality.	Het Hanzeverhaal is opgesteld en de Hanzeapp is ontwikkeld en kan worden gedownload in de appstore. Daarmee is het Hanzeverhaal in woord en beeld afgerond. We zijn begonnen met video mapping en virtual reality door de ontwikkeling van animaties en het onderzoeken van mogelijkheden van verbeelding daarvan op de Plechelmusbasiliek. In de kadernota zijn voor de jaren 2022 en 2023 gelden beschikbaar gesteld.
	We zoeken aansluiting bij Rheda-Wiedenbrück en andere Duitse Hanzesteden aan de grens, zoals Osnabrück en Munster.	Met Rheda-Wiedenbrück vindt afstemming plaats. We hebben actief meegedaan aan een digitale sessie van Hanzesteden om als Hanzesteden meer met Global Goals te gaan doen.
Wonen		
We maken wonen voor alle doelgroepen mogelijk.	We geven invulling aan de beleidsmatige aanbevelingen vanuit het Onderzoek Werken aan Woonkwaliteit.	We hebben de aanbevelingen verwerkt in de Nota strategische nieuwbouw 2020-2030. Deze is door de gemeenteraad vastgesteld met een verhoogde nieuwbouwambitie (1000 in plaats van 600 woningen). De maatregelen zijn gericht op diverse doelgroepen als jongeren, starters en wonen en zorg. De realisering van levensloopbestendige woningen is een belangrijk speerpunt. Nieuwbouw draagt bij aan een aantrekkelijke binnenstad, de vernieuwing van de wijken, de stedelijke vernieuwing rond het station met het project de Stakenbeek, de vernieuwing van de wijken en het realiseren van een aantrekkelijk woonmilieu in De Graven Es.
	Met WBO en Blij Wonen geven we verder inhoud aan de woon-	
		De WBO maakt een heroverweging op haar wensportefeuille en transformatieopgave (sloop en verkoop).

	programmering vanaf 2020 met afspraken over de sloop en verkoop van sociale huurwoningen.	In 2022 geven we verder invulling aan de afstemming.
	We geven de gemeentelijke kavels voor particulieren aan o.a. de Mandenmaker uit en begeleiden het woningbouwplan voor de Noabershof Olnzl in de Thij.	We hebben de kavels voor particulieren aan de Mandenmaker uitgegeven. Ook hebben we de exploitatie-overeenkomst voor de Noabershof Olnzl ter ondertekening aan initiatiefnemer aangeboden.
	We begeleiden het plan voor het woonzorg-project van Dagelijks Leven aan de Carmelstraat en zoeken naar een locatie voor beschermd wonen vanuit het programma wonen en zorg.	De gemeenteraad heeft het bestemmingsplan voor dit woonzorgproject vastgesteld. De bouw is in 2021 gestart en wordt medio 2022 afgerond.
Kansen benutten en verloedering voorkomen door stedelijke vernieuwing.	We faciliteren in de woonprogrammering transformatie van bestaand vastgoed en continueren stedelijke vernieuwing door zoveel mogelijk de huidige binnenstedelijke locaties te ontwikkelen.	We begeleiden diverse transformatieplannen voor bestaand vastgoed, zoals winkels, banken, kantoren, scholen en kerken. De stedelijke herontwikkeling van de Stakenbeek in het kader van het masterplan Stationspark Oldenzaal Centraal heeft prioriteit.
	We ronden De Graven Es met gebieden 9(a en g) af en starten de planontwikkeling voor gebied 10a.	We hebben De Graven Es, gebied 9 nagenoeg afgerond. De kavels aan de Mandenmaker in gebied 9a hebben we uitgegeven. De appartementen aan de Griekenlandlaan in gebied 9g worden begin 2022 opgeleverd. We hebben voor De Graven Es, gebied 10a samen met de projectontwikkelaar een plan opgesteld, hierover het nodige overleg met de buurt gehad en een ontwerp bestemmingsplan opgesteld.
	De ontwikkeling van Stationspark Oldenzaal Centraal – Stakenbeek geven we een krachtig vervolg door afronding en inrichten van de openbare ruimte, van de 1e fase, door begeleiding van het bouwplan aan de Groene Loper en de planvorming van de 2e fase.	We zijn gestart met het woonrijp maken van de 1 ^e fase. Vrijwel alle grondgebonden woningen en appartementen in dit gebied zijn opgeleverd. We hebben het bouwplan aan de Groene Loper begeleid, waardoor de bouw kon starten. Op basis van onze uitgangspunten hebben we met de betreffende ontwikkelaars een eerste schetsontwerp voor de Stakenbeek 2 ^e fase gemaakt. Deze vormt de basis voor uitwerking in het op te stellen bestemmingsplan en overeenkomst.
	We geven verder invulling aan de (her)ontwikkeling van de inbreidingslocatie Langestraat.	We zijn in afwachting van een programma van de HMO voor de herontwikkeling van het voormalige postkantoor.
Verduurzaming bestaande woningen stimuleren	In de nieuwe Prestatieafspraken met WBO en Blij Wonen geven we verduurzaming en levensloopbestendig maken van de woningvoorraad een prominente plek.	Conform prestatieafspraken is er samenwerking geweest bij het wijkuitvoeringsplan De Thij (Webinar en diverse bijeenkomsten).
	We stimuleren bewustwording mede door invulling te geven aan de warmtevisie en de RES en via energieloket en het digitale platform 'Energie van Noord-	We zijn gestart met het wijkuitvoeringsplan De Thij. Bij dit proces hebben we de bewoners klankbordgroep intensief betrokken. Op 16 juni hebben we een digitaal energiecafé georganiseerd met hierin aandacht voor het verduurza-

	oost Twente'.	men van woningen en de projecten van Boeskoolstroom. We hebben diverse uitingen in de media en op social media gedaan. De wooncoaches hebben 77 huisbezoeken afgelegd. De site van het energieloket wordt goed bezocht.
--	---------------	--

2.3.3 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Sted. en econ. ontw.	1 Functiemenging	Verhouding tussen banen en woningen in %	2020	56,1	↓	54,7	49,4	Landelijk Informatiesysteem voor arbeidsplaatsen
	2 Vestigingen (van bedrijven)	Aantal vestigingen per 1.000 inwoners van 15 t/m 65 jaar	2020	147,4	↑	145,4	152,9	Landelijk Informatiesysteem voor arbeidsplaatsen
	3 Nieuw gebouwde woningen	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	2020	3,8	↓	7,9	8,6	Basisregistratie adressen en gebouwen
	4 Demografische druk	Verhouding tussen niet-beroeps-bevolking (<15 en 65+) en beroepsbevolking	2021	83,7	→	73,8	78,3	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 nieuwbouwwoningen, 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

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Regio Twente	Binnen de intergemeentelijke samenwerking Regio Twente is Oldenzaal in staat als onderdeel van een sterke samenwerking kansen te benutten. Oldenzaal zet ook de komende jaren in op een goede afronding van de Ontwikkelagenda Netwerkdag Twente. Dit levert een bijdrage op voor de binnenstad en Stationspark Oldenzaal Centraal. Daarnaast kijkt Oldenzaal positief naar de Agenda voor Twente.
ODT	In 2019 is de Omgevingsdienst Twente (ODT) operationeel geworden. Sindsdien zijn de milieutaken op het gebied van vergunningverlening en handhaving bij hen onder gebracht. Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld met daarin de taken die door het ODT worden uitgevoerd. Dit is in samenhang met ons eigen VTH-programma.
Oldenzaal promotie	Bij Oldenzaal promotie is de opdracht neergelegd voor marketing/promotie van de stad evenals de evenementen coördinatie en deelname aan de Stadsnoabers. Dit heeft tot doel Oldenzaal op de kaart te zetten en daarmee publiek te trekken, de reuring en levendigheid in (binnen)stad te vergroten en het ondernemersklimaat te versterken.

2.3.5 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost? <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	5.974	6.501	9.609	3.108 N	5.827
Baten	2.678	3.172	7.434	4.262 V	6.288
Saldo	3.296	3.329	2.175	1.154 V	461 V
Toevoeging aan reserves	16	331	3.897	3.566 N	3.894
Onttrekking aan reserves	623	745	4.104	3.359 V	4.064
Resultaat	2.689	2.915	1.968	947 V	631 V

De uitgebreide financiële analyse van programma 3 Stedelijke en economische ontwikkeling is opgenomen in hoofdstuk 4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

2.4 Cultuur, sport en ontspanning

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:

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

2.4.1 Wat hebben we bereikt?

De verschillende coronamaatregelen en lockdowns als gevolg van corona hebben in 2021 veel impact gehad op zowel het sportieve als het culturele leven in Oldenzaal. We hebben gemerkt welke belangrijke functie sport en cultuur vervullen in onze samenleving. Ondanks corona is er veel gebeurd op het gebied van cultuur, sport en ontspanning.

Sport

Sport gaat niet alleen over het verbeteren van de eigen prestatie of het winnen, maar vooral ook om gezondheid, fitheid, beleving en gezelligheid. Daarnaast zijn sportverenigingen het 'kapitaal' van een leefbare stad. De adviseur maatschappelijke vitaliteit legt de verbinding tussen sport, het preventieakkoord als ook de nieuwe nota publieke gezondheid. Mede door corona wordt een gezonde leefstijl de inzet voor de komende jaren. Zowel lokaal als regionaal wordt ingezet op de gezonde leefstijl. In september 2021 zijn 10 Twentse gemeenten JOGG-gemeente geworden en wordt er gezamenlijk gewerkt aan een uitvoeringsprogramma voor een gezonde toekomst.

Twente organiseert in juni 2022 de Special Olympics Nationale Spelen. Het bedrijfsleven reageert positief en de organisatie is op de goede weg om er in juni 2022 een mooi feest van te maken.

Cultuur

We hebben veel zorg gehad om en aandacht voor het herstel van de lokale cultuursector als gevolg van corona. Daarom hebben we een coronaherstelplan geschreven. Op het gebied van samenwerking zijn er stappen gezet, zowel lokaal als regionaal. De lokale samenwerking komt tot uiting bij de ontwikkeling van projecten. Samen met de adviseur maatschappelijke vitaliteit verkennen we nieuwe samenwerkingsvormen op lokaal niveau. We merken dat deze functie zowel vanuit sport als cultuur een belangrijke bijdrage levert. Over de voortzetting hiervan moet in 2022 een besluit worden genomen. Ook vindt er meer regionale culturele samenwerking plaats. Binnen Cultuurregio Twente werken we samen op beleid en inhoud, ambtelijk en bestuurlijk.

In 2021 is de bibliotheek Oldenzaal verhuisd naar winkelcentrum In den Vijfhoek. Ook is er een Hanze-app ontwikkeld waarin het Hanzeverhaal in woord en beeld wordt verteld. Het jongerenprogramma "Actief na school" is weer opgepakt en we werken samen met andere partijen aan een plan voor de voortzetting hiervan. We hebben van de provincie Overijssel een voucher ontvangen om tot een lokaal convenant cultuureducatie te komen. Dit nemen we mee in de doorontwikkeling van het Kunstmenu, binnen het plan KunstWijs.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals.



2.4.2 Wat hebben we gedaan?

Ambities 2021 – 2024	Acties 2021	Wat hebben we bereikt?
Sportbeleid		
We stimuleren de verbinding tussen sportverenigingen, zorginstellingen, welzijn onderwijs en bedrijfsleven.	We voeren het lokale sportakkoord uit, waarin de maatschappelijk adviseur vitaliteit de samenwerking met alle onderkeners van het lokale sportakkoord zoekt. Het Rijk heeft hier voor drie jaar een uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld.	• We hebben een adviseur maatschappelijke vitaliteit ingezet en we hebben het uitvoeringsprogramma Preventieakkoord met het uitvoeringsprogramma Nota Publieke Gezondheid geïntegreerd. • We voeren het Oldenzaalse beweeg- en sportakkoord uit. De ingestelde kerngroep is verantwoordelijk voor de beoordeling en subsidiëring van de aanvragen. • In september hebben we een eerste sportcafé georganiseerd voor de samenwerking tussen de aan sport gerelateerde verenigingen en organisaties.
	Wij blijven uitvoering geven aan de regionale samenwerking op de visie op sport en bewegen.	Zowel provinciaal, regionaal als lokaal worden de sportakkoorden uitgevoerd. Regionaal stellen we een nieuwe visie voor sport en bewegen op waarin we zoeken naar de juiste afstemming tussen provinciale, regionale en lokale initiatieven.
	Twente gaat in 2022 de Special Olympics Nationale Spelen organiseren. De organisatie is in het najaar van 2020 opgestart. Hierin gaan we een rol vervullen.	De 14 Twentse gemeenten hebben de organisatie voor de Special Olympics Nationale Spelen op de rit. Vooralsnog zijn er voldoende sponsors om van de Olympics een succes te maken.
Wij stimuleren bewegingsonderwijs aan kinderen binnen het basisonderwijs.	We werken aan de ambitie 'vaardig in bewegen'. Deze ambitie wordt door de vakleerkrachten op de basisscholen uitgevoerd en gemonitord middels de MQscan.(scan voor motorische ontwikkeling)	De MQscan heeft Oldenzaal breed voor het basisonderwijs de eerste resultaten opgeleverd. De resultaten zijn opgesteld per school, per kind en separaat weergegeven in rapportages. De vakleerkrachten gebruiken de resultaten om de motorische vaardigheid van de individuele basisschoolleerlingen op een hoger niveau te brengen.
Sport en bewegen stimuleren omwille van verbinding en gezondheid.	We koppelen de ambitie 'overgewicht' vanuit het preventieakkoord aan het programma Jeugd Op Gezond Gewicht waarin een gezonde en actieve leefstijl centraal staat.	• We hebben een start gemaakt met een uitvoeringsprogramma 'Een gezonde toekomst' waarin we zowel het preventieakkoord, het sportakkoord als de nota Publieke gezondheid met elkaar verbinden. In het uitvoeringsprogramma geven we de samenhang tussen de verschillende akkoorden weer en streven we naar een vitaler en gezond(er) Oldenzaal. • Sinds 1 september 2021 is Oldenzaal JOGG-gemeente. Regionaal wordt er een plan van aanpak gemaakt en ook lokaal zijn we hiermee bezig.
Sportaccommodaties		
Gerevitaliseerde en vernieuwde binnensportaccommodaties die aansluiten bij de huidige normen en wensen van de gebruikers. Optimaal combineren en verbinden van onderwijs, sport en verduurzaming.	We starten met de uitvoering van het, vastgestelde binnensportaccommodatieplan.	Het binnensportaccommodatieplan is uitgesteld tot de nieuwe raadsperiode. Vooruitlopend op het binnensportaccommodatieplan hebben we besloten om de gymzaal aan de Bernard van Meursstraat te slopen en voor het bewegingsonderwijs van de basisscholen in De Thij gebruik te maken van de hockeyhal.

Een multifunctioneel sportcluster dat aansluit bij de wensen en eisen van de huidige samenleving.	We nemen een definitief besluit over de revitalisatie sportcluster Vondersweijde en doen onderzoek naar de meest geschikte exploitatievorm.	We hebben gekozen voor een minimale variant van de revitalisatie van het zwembad waarbij het buitengedeelte wordt overkapt.
	We doen in Noordoost Twente (NOT-verband) onderzoek naar de mogelijke samenwerking binnen de 'natte sport' en sportverhuur en werken de eventuele aanbevelingen uit.	We hebben een eerste onderzoek gedaan naar verschillende samenwerkingsmogelijkheden en doen een vervolgonderzoek naar de voordelen van één sportbedrijf.
Cultuurpresentatie en –productie		
We streven naar een stevige culturele infrastructuur, waarin zowel binnen als buiten het culturele veld wordt samengewerkt.	We participeren binnen Cultureel Oldenzaal en werken zowel binnen als buiten het culturele veld samen. Onder meer in projecten en m.b.t. senioren, jongeren, buitenschools aanbod.	• De maatregelen in het kader van corona hadden veel impact op het culturele veld. We hebben, samen met de cultuurmakelaar, individuele instellingen en verenigingen bijgestaan met een luisterend oor, advies en waar nodig financiële steun. • Met het oog op ondersteuning van het culturele veld voor zowel de korte als de langere termijn, hebben we een coronaherstelplan geschreven. Dit is vastgesteld en in uitvoering gebracht. • We ondersteunen instellingen bij de ontwikkeling van projecten in aansluiting op lokale opgaven. Daarbij maken we vaak een verbinding met het sociaal domein, maar ook met ruimtelijke projecten en de vrijetijdseconomie. • We hebben een aantal lokale initiatieven ondersteund zoals: de presentatie van theatergroep Hydra in de vernieuwde Vijfhoek en de ontwikkeling van een Zangfietspad. • Het programma Twents Zilver, cultuuraanbod dat als doel heeft seniorenparticipatie te stimuleren, is met inachtneming van de coronamaatregelen voortgezet. Digitaal vond een presentatie plaats voor een landelijke jury van het Fonds voor Cultuurparticipatie dat vanuit de regeling Age Friendly Cultural Cities aan dit project heeft bijgedragen. Oldenzaal kreeg veel waardering voor de vraaggerichte aanpak en het maatwerk.
	Samen met de adviseur maatschappelijke vitaliteit verkennen we nieuwe samenwerkingsvormen op lokaal niveau.	• De adviseur maatschappelijke vitaliteit heeft samen met de lokale culturele instellingen en Impuls een inventarisatiematrix gemaakt van activiteiten waarin cultuur en het sociaal domein zijn verbonden. Dit biedt mogelijkheden voor verdere samenwerking en om vraaggericht activiteiten te ontwikkelen. • De adviseur maatschappelijke vitaliteit ondersteunt/begeleidt projecten als "Actief na school". • De adviseur maatschappelijke vitaliteit wordt ook benaderd voor de begeleiding van andere sociaal-maatschappelijke projecten. • Het betreft een tijdelijke functie: we onderzoeken de (mogelijke) voortzetting.
	We wijzen lokale partners op subsidiemogelijkheden, van provincie en fondsen.	Uit gesprekken met de provincie Overijssel blijkt dat in Oldenzaal optimaal gebruik wordt gemaakt van beschikbare subsidies.
	We zijn in gesprek met diverse	• Met Kaliber Kunstenschool en Impuls hebben we

	culturele instellingen over de diverse (vastgoed) wensen en het zo mogelijk samenvoegen van wensen en middelen.	intensief contact over een gezamenlijk cultureel-maatschappelijk centrum. • Bibliotheek Oldenzaal is verhuisd naar winkelcentrum In den Vijfhoek.
	De provincie Overijssel heeft een nieuwe nota cultuurbeleid 2021-2024. We gaan bekijken op welke wijze we hierbij aan kunnen sluiten in onze activiteiten.	Focuspunten in de nota cultuurbeleid van de Provincie zijn erfgoed, cultuureducatie en -participatie, een breed aanbod, talentontwikkeling en bibliotheken. Onze visienota cultuur en lokale ontwikkelingen sluiten hier in hoofdlijnen op aan. Zoals maatschappelijke vitaliteit, programma's als Actief na school (jongeren) en Twents Zilver (senioren) en de nieuwe locatie van de bibliotheek.
We willen sterker inzetten op kunst, cultuur en erfgoed ten behoeve van vitaliteit en beleving voor bewoners en bezoekers.	We werken eraan om kunst, cultuur en erfgoed, waar mogelijk, integraal onderdeel van programma's en projecten (onder meer in het kader van (vrijetijds-) economie en binnenstad te laten zijn.	• Met de Oldenzaalse carnavalsverenigingen is een bijeenkomst geweest waar ook carnaval in Noord-oost-Twente als immaterieel erfgoed aan de orde is gekomen. • In het kader van Oldenzaal als digitale Hanzestad is een app met een stadswandeling ontwikkeld.
Versterking van een onderscheidend en eenduidig Oldenzaals profiel.	We nemen deel aan projecten om het historische profiel van Oldenzaal en de focus op het 'rijke erfgoed' van religie, Hanze en de textieltijd te benadrukken.	We participeren in '1572 – de geboorte van Nederland' (thema: religie), ontwikkelen digitale Hanzestad Oldenzaal (thema: Hanze) en hebben deelgenomen aan Textiel Festival Twente (thema: textiel).
	We zoeken financiële middelen om het digitale Hanzeverhaal verder te ontwikkelen. Dit gebeurt in samenhang tussen erfgoed en vrijetijdseconomie.	Het Hanzeverhaal is opgesteld en de Hanzeapp is ontwikkeld en kan worden gedownload in de app-store. Daarmee is het Hanzeverhaal in woord en beeld afgerond. We zijn begonnen met video mapping en virtual reality door de ontwikkeling van animaties en het onderzoeken van mogelijkheden van verbeelding daarvan op de Plechelmus basiliek. In de kadernota zijn voor de jaren 2022 en 2023 gelden beschikbaar gesteld.
	De stichting Oldenzaalse Musea participeert binnen Textiel Festival Twente. We inventariseren de mogelijkheden om het Twentse textielverleden onder de aandacht te brengen en het te verbinden met heden en toekomst.	In het kader van Textiel Festival Twente is in Oldenzaal een aantal activiteiten geweest, zoals een uitvoering van de openluchtvoorstelling 'de Spaghettirellen'.
	Samen met Oldenzaal Promotie werken we aan versteviging van het Oldenzaals profiel. Cultuur is hier een belangrijk onderdeel van.	Samen met Oldenzaal Promotie wordt gewerkt aan het evenementenbeleid. Ondanks de beperkingen ging een aantal culturele evenementen door, met inachtneming van de op dat moment geldende maatregelen zoals: Kunst in de Etalage, de Week van de Amateurkunst en het Paltival. Zij dragen ieder op hun eigen manier bij aan de profilering van Oldenzaal.
Meer regionale culturele samenwerking.	In het kader van de regionale proeftuin 'Twentse Maakplaatsen en Generators' (cultuur en techniek) bieden we activiteiten aan bij Bibliotheek Oldenzaal.	De activiteiten vanuit de Twentse Maakplaatsen en Generators zijn in verband met de coronasituatie in aangepaste vorm aangeboden. Het programma wordt uitgebouwd en voortgezet. Bibliotheek Oldenzaal is hierin de lokale partner.
	De 14 Twentse gemeenten blijven samenwerken in Cultuurregio Twente. Onder meer in	Binnen Cultuurregio Twente werken we samen op beleid en inhoud, ambtelijk en bestuurlijk. Er is een kwartiermaker aangesteld die zich bezighoudt met de

	een gezamenlijk optreden richting Rijk en Provincie.	borging, de ambtelijke inzet en een uitvoeringsprogramma. We nemen op ambtelijk niveau deel aan de bijbehorende klankbordgroep.
	Vanuit het regionale cultuurprofiel worden activiteiten/regelingen waarin kunst en techniek samenkomen gestimuleerd. Lokaal sluiten we daarbij waar mogelijk aan.	Cultuurregio Twente heeft de regelingen Twentse Maakplaatsen, Creatieve Broedplaatsen en Cross-TIC. We informeren lokale organisaties hierover en stimuleren deelname.
	We werken regionaal (met name in Noordoost-Twents verband) samen in erfgoedroutes.	In het kader van Textiel Festival Twente is een aantal regionale routes rondom het textielthema ontwikkeld. Oldenzaal is in deze routes opgenomen.
Cultuurparticipatie en –educatie		
Cultuur wordt waar mogelijk (preventief) ingezet ten behoeve van de maatschappelijke participatie en zelfredzaamheid van kwetsbare groepen.	Onze cultuurmakelaar heeft een verbindende rol binnen het lokale culturele veld en is met name voor het amateurveld een vraagbaak. Er is specifiek aandacht voor de verbinding met het sociaal domein. Er moet een besluit worden genomen over voortzetting van de functie.	Voor voortzetting van de functie cultuurmakelaar is opnieuw subsidie verstrekt door de provincie Overijssel. Onze cultuurmakelaar werkt zowel voor Oldenzaal als voor Enschede.
	We stimuleren (nieuwe) initiatieven waarbij cultuur wordt ingezet ten behoeve van preventie bij maatschappelijke opgaven.	Het culturele kennismakingsprogramma BoesCool-Tuur voor kinderen krijgt een vervolg in een vergelijkbaar programma voor 55-plussers: BoesCool 55+.
	Op basis van de lokale subsidie 'cultuurparticipatie' gaan we in overleg tussen cultuur en sociaal domein een voorstel maken voor een vervolg en de beschikbare middelen.	Het plafond voor de subsidie cultuurparticipatie wordt in het algemeen snel bereikt, maar in de coronajaren is er een minder groot beroep op gedaan. We wachten de verdere ontwikkelingen eerst af, voor we met een voorstel tot wijziging komen. Dit in samenhang met het gemeentelijk subsidiebeleid.
	Jeugdwerk, onderwijs, culturele en sportieve instellingen en verenigingen en de gemeente hebben de intentie de succesvolle pilot 'Actief na school' een vervolg te geven. Hiervoor zoeken we in samenwerking met de betrokken partijen naar financiële middelen.	Jongerenprogramma 'Actief na school' is na een coronastop weer opgepakt. In goede samenwerking tussen jongerenwerk, TCC locatie Potskamp, cultuur en sport wordt onder begeleiding van de adviseur maatschappelijke vitaliteit gewerkt aan een plan voor de voortzetting. Onder meer vanuit het Actieplan corona voor het culturele veld zetten we hiervoor middelen in. De intentie is het programma te borgen en ook op andere locaties van het TCC aan te bieden.
	Twents Zilver', ons lokale culturele participatieprogramma voor senioren, bewees ook tijdens de lockdown zijn waarde. We werken aan structurele borging.	Er zijn via subsidies en fondsen middelen gevonden om de activiteiten van Twents Zilver tot zomer 2023 te financieren. Het programma loopt momenteel in Oldenzaal en Enschede. Kaliber Kunstenschool heeft het voornemen het ook in andere gemeenten aan te bieden.
Blijvend aandacht voor binnen- en buitenschoolse cultuureducatie.	De subsidiëring aan CEPPO krijgt een structureel vervolg. In samenspraak met de grote culturele instellingen actualiseren we het bestaande programma en aanbod.	Het Kunstmenu dat CEPPO aan het lokale primair onderwijs aanbiedt, wordt in afstemming met de scholen en het culturele veld vraaggericht doorontwikkeld op basis van het plan KunstWijs.
	In aansluiting op het, mede door Oldenzaal ondertekende, Bestuurlijk Kader Cultuur en On-	Van de provincie Overijssel hebben we subsidie ontvangen (een 'voucher') om tot een lokaal convenant cultuureducatie te komen. Dit doen we in

	derwijs Overijssel werken we aan een lokale vertaling.	samenhang met de doorontwikkeling van het Kunstmenu, binnen het plan KunstWijs. • We nemen op ambtelijk niveau deel aan de provinciale klankbordgroep cultuureducatie.
	De doorontwikkeling van de doorlopende leerlijn erfgoed voor het primair onderwijs wordt voortgezet.	De leerlijn erfgoed wordt door alle scholen in het primair onderwijs afgenomen. In aansluiting hierop en op carnaval in Noordoost-Twente als immaterieel erfgoed, is door de stichting Oldenzaalse Musea een educatief programma rondom carnaval ontwikkeld.
Betrekken bij en interesseren van jongeren voor cultuur.	De beschikbare uren voor een combifunctionaris cultuur worden door de culturele instellingen ingezet t.b.v. jongeren	De combinatiefunctionaris cultuur werkt aan cultuurparticipatie van jongeren. De uren zijn ondergebracht bij de stichting Oldenzaalse Musea en bij Kaliber Kunstenschool.
	We werken, samen met een aantal culturele en maatschappelijke instellingen aan het voornemen om een cultureel-maatschappelijke ontmoetingsplek te realiseren.	Kaliber Kunstenschool en Impuls ontwikkelen een plan om gezamenlijk een cultureel-maatschappelijk centrum te starten. Het voornemen is om hier ook een ontmoetings-/ talentontwikkelingsplek voor jongeren te realiseren. We denken hierover mee vanuit zowel cultuur als het sociaal domein.
Cultureel erfgoed en musea		
De waarde van het lokale erfgoed benutten, onder meer ten behoeve van opgaven op het gebied van ruimte en vrijetijdseconomie en de verbinding binnenstad-buitengebied.	We betrekken ons cultureel erfgoed integraal bij ruimtelijke en (vrijtijds-) economische opgaven en projecten die zijn verbonden met de cultuurhistorie (zoals Stadstuinen, Singelpark en binnenstad).	In het kader van het project Singelpark vonden archeologische opgravingen plaats aan de Deurningerstraat. Het publiek is hierover geïnformeerd.
	Oldenzaal is benaderd te participeren in de landelijke viering in 2022 van het jaar 1572, het 'geboortjaar' van Nederland. Passend bij onze focus op het 'verhaal van de religie' participeren we in de voorbereidingen.	We hebben besloten deel te nemen aan het landelijke herdenkingsprogramma '1572 – de geboorte van Nederland' onder de naam 'Het Beleg van Oldenzaal'. We hebben een projectplan gemaakt en activiteiten die in 2022 worden uitgevoerd voorbereid.
Toekomstbestendigheid musea De pelgrim en De Hofnar.	Samen met de stichting Oldenzaalse Musea zijn we op zoek naar meer en een beter toegankelijke ruimte voor de musea De Pelgrim en De Hofnar.	We hebben de stichting Oldenzaalse Musea gevraagd een haalbaarheidsonderzoek te doen naar de mogelijkheid de kleine musea, samen met een publieksfunctie voor het Stadsarchief, onder te brengen in het in 2022 vrijkomende Michgoriushuis.
Aandacht voor immaterieel erfgoed	Carnaval in Noordoost-Twente is opgenomen in de Nederlandse Inventaris Immaterieel Cultureel Erfgoed. We onderzoeken de mogelijkheden op het gebied van participatie, educatie en regionale culturele samenwerking.	• Er is een leerprogramma rondom carnaval voor het primair onderwijs in Oldenzaal ontwikkeld. Dit programma kan eenvoudig worden aangepast voor scholen in andere Noordoost-Twentse gemeenten. • De carnavalsverenigingen in Noordoost-Twente hebben het voornemen een stichting op te richten die is gericht op carnaval in Noordoost-Twente als immaterieel erfgoed.

2.4.3 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1	Niet wekelijkse sporters	%	2020	47,8%	↓	51,1%	50,5%	CBS & RIVM

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

- 1 Niet sporters betreft het percentage van het aantal inwoners welke niet wekelijks sporten

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1	Kinderen met lidmaatschap sportvereniging	%	2015	50,5%	↑	46,9%	47,1%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
2	Inwoners met lidmaatschap sportvereniging	%	2017	31,6%	→	28,7%	29,1%	Sportbonden & NOC*NSF

Toelichting bij de indicatoren van gemeente Oldenzaal:

- 1 Kinderen met lidmaatschap sportvereniging betreft het aantal kinderen die lid zijn van een sportvereniging t.o.v. het totaal aantal kinderen
2 Inwoners met lidmaatschap sportvereniging betreft het aantal inwoners die lid zijn van een sportvereniging t.o.v. het totaal aantal inwoners

2.4.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Cultuurregio Twente	In Cultuurregio Twente zijn alle veertien Twentse gemeenten verbonden. De Cultuurregio is tot stand gekomen op basis van Rijksbeleid. Gezamenlijk wordt opgetreden richting provincie en Rijk en gezamenlijk is een aantal regelingen/subsidies (Twentse Maakplaatsen & Generators; Creatieve Broedplaatsen; Cross-TIC) tot stand gekomen. De gemeente Enschede treedt op als penvoerder.
Sport BV	Exploitatie van sportcluster Vondersweijde.

2.4.5 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie-raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	6.021	7.017	6.927	90 V	1.138
Baten	1.248	1.878	1.889	11 V	1.085
Saldo	4.773	5.139	5.038	101 V	53 N
Toevoeging aan reserves	0	0	14	14 N	14
Onttrekking aan reserves	25	166	141	25 V	119
Resultaat	4.748	4.973	4.911	112 V	52 V

De uitgebreide financiële analyse van programma 4 Cultuur, sport en ontspanning is opgenomen in hoofdstuk 4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

2.5 Maatschappelijke ondersteuning

Onder dit programma vallen de volgende taakvelden:

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

2.5.1 Wat hebben we bereikt?

2021 was een jaar dat in het teken stond van herstel en (door)ontwikkeling. Het in maart vastgestelde Masterplan Sociaal domein schetst de strategische kaders voor het Oldenzaals sociaal domein. We zijn er in Oldenzaal voor de ondersteuning van onze inwoners, zodat iedereen mee kan doen. Waarbij we streven naar een krachtige samenleving, met zelfredzame, gezonde en verbonden inwoners die zich veilig voelen. Om deze parapluvisie verder te concretiseren is in 2021 nauw samengewerkt met onze partners in het sociaal domein bij de ontwikkeling van het integraal beleidskader sociaal domein. Vraag-gericht werken vanuit de bedoeling, mensen aanspreken op hun eigen verantwoordelijkheid en komen om weer te gaan zijn daarin de leidende principes. We zijn er voor de ondersteuning van inwoners die dat nodig hebben en ondersteunen ook daar waar de grenzen aan leerbaarheid en zelfredzaamheid bereikt zijn. Hierbij staat de menselijke maat voorop. Inwoners van Oldenzaal zijn gelijkwaardig, maar geen situatie is hetzelfde. Daarmee is er ruimte voor maatwerk in bepaalde situaties.

Ook in 2021 werkte de coronacrisis sterk door in het sociaal domein. Sinds het begin van de coronacrisis hebben we intensief contact onderhouden met de partners in het sociaal domein en zijn vele acties ondernomen. In eerste instantie was dit met name gericht op het zo goed mogelijk continueren van de ondersteuning aan inwoners. In de loop van 2021 heeft de focus zich meer en meer gericht op het herstel van het domein in deze fase van de coronapandemie. Eind 2021 is het herstelplan sociaal domein coronacrisis vastgesteld, waarin we beschrijven op welke manier we in het sociaal domein breed inzetten op het ombuigen van de effecten van corona. Daarvoor zetten we onder andere in op het bespreekbaar maken van negatieve gevoelens onder jongeren met #NoFilter en breiden we Actief na school verder uit. De plannen hiervoor zijn in 2021 ontwikkeld. Ook voor ouderen en mensen met complexe problematiek binnen de doelgroep GGZ is in 2021 extra inzet gepleegd. Zo zijn we aangesloten bij Een tegen eenzaamheid. Daarnaast is door middel van onder meer het preventieakkoord en het sportakkoord ingezet op het verminderen van de negatieve impact van corona op het gebied van gezondheid.

Concrete resultaten zijn verder geboekt op het gebied van:

- Ombuigingen: onder meer de scootmobielpool, het project 'anders indiceren' en de opzet van de was- en strijkservice zijn uitgevoerd. Daarnaast heeft het college toegezegd een voorstel uit te werken voor aanvullende ombuigingen.
- Integrale toegang; de voorbereidingen voor één integrale toegang tot het sociaal domein zijn zodanig gevorderd dat concrete stappen zijn gemaakt om een fysieke en digitale start in het eerste half jaar van 2022 te realiseren.
- Goede zorg dichtbij; Om goede en betaalbare zorg dichtbij de inwoners van Dinkelland, Losser, Oldenzaal en Tubbergen te kunnen organiseren hebben meerdere partijen uit de zorg- en welzijnsketen de handen ineengeslagen om dé broedplaats voor slimme ouderenzorg in Noordoost

Twente te worden. Onder de noemer 'Goede Zorg Dichtbij' is een plan ontwikkeld om goede en betaalbare zorg voor ouderen te organiseren rondom de locatie 'Heil der Kranken'. De plannen bestaan uit de opzet van een Geriatrisch Expertisecentrum en het creëren van extra (tijdelijk) verblijf, waar ouderen die nog niet naar huis kunnen tijdelijk kunnen verblijven, bijvoorbeeld na een operatie of tijdelijke observatie. Maar ook een zogeheten innovatiegarage, met het doel de samenwerking tussen alle partijen te verbeteren maakt onderdeel uit van de plannen.

- Samenwerking Noaberkracht; De gemeenten Dinkelland, Oldenzaal en Tubbergen besloten om per 1 januari 2022 samen te gaan werken bij de uitvoering van de Participatiewet (Pw) en met name samen te gaan werken bij de uitvoering van de backofficetaken in het kader van de Pw.
- Twentse regiovisie jeugdhulp: in Twents verband is meegewerkt aan de regiovisie jeugdhulp, verplicht in het kader van de Norm voor Opdrachtgeverschap (VNG). Doel is het realiseren van een effectieve en efficiënte samenwerking in de regio op het gebied van de jeugdhulp, waarbij er voldoende ruimte blijft voor lokaal maatwerk.

Dit programma draagt bij aan de volgende Goals.



2.5.2 Wat hebben we gedaan?

Ambities 2021 – 2024	Acties 2021	Wat hebben we bereikt?
Overstijgend		
• Beheersbaar houden van de uitgaven binnen het sociaal domein. • Uitgangspunt is en blijft adequate ondersteuning van onze inwoners • Meer investeren in preventie: voorkomen is beter dan genezen • We doen het samen: versterken van verbindingen met inwoners, professionals en partners		
Maatregelen die leiden tot het beheersbaar krijgen van de uitgaven	We actualiseren het beleidskader maatschappelijke ondersteuning en maken er een integraal beleidskader sociaal domein van.	Het integraal beleidskader sociaal domein is samen met partners geactualiseerd. De focus ligt op preventie, integraal werken en strategisch partnerschap. Formele vaststelling door de raad heeft in januari 2022 plaatsgevonden.
	We voeren de prioriteiten uit het masterplan sociaal domein uit.	We hebben uitvoering gegeven aan de prioriteiten uit het masterplan sociaal domein. Aanvullend daarop is in november 2021 het herstelplan sociaal domein coronacrisis sociaal domein vastgesteld. Daarin is vastgelegd hoe de ruim 9 ton euro aan incidentele compensatiegelden van het Rijk worden ingezet om de negatieve gevolgen van de coronamaatregelen in Oldenzaal tegen te gaan. Hierbij is aangesloten bij de uitgangspunten van het masterplan sociaal domein.
Op operationeel niveau verder vorm geven aan de transformatie in het sociale domein.	We zetten in op een cultuurverandering waarbij het gesprek en de mind-set zich richt op de passende oplossing binnen de beschikbare middelen.	We hebben ons gericht op het voeren van een nieuwe dialoog. Bij ondersteuningsvragen richten we ons op wat inwoners in eigen kracht en met algemene voorzieningen kunnen. Als dit niet voldoende is bieden we ondersteuning aan via maatwerkvoorzieningen.
	Om de ondersteuning dichtbij de inwoner te organiseren, reali-	Zie onderdeel Wmo.

	seren we een sterke verbinding met de algemene voorzieningen.	
	We meten de effecten van de dienstverlening op basis van kwantitatieve en kwalitatieve resultaten (monitor sociaal domein).	In 2021 was het cliënt-ervaringsonderzoek Wmo, Jeugd en Participatie de belangrijkste bron voor de effectmeting. Daarnaast is er input aangeleverd door diverse partners. De doorontwikkeling van de monitor sociaal domein is vertraagd en eind 2021 opnieuw opgepakt in relatie tot het masterplan en integraal beleidskader sociaal domein.
Organiseren van verbondenheid met onze partners in de collectieve opgaven.	Waar nodig versterken we verder onze netwerken (onder SOKO-signalerings-, ondersteunings-, kennisstructuur Oldenzaal).	We hebben onze partners actief en intensief betrokken bij de ontwikkeling van het masterplan sociaal domein en het integraal beleidskader sociaal domein. Verdere netwerkbijeenkomsten in het kader van SOKO (signalerings-, ondersteunings-, kennisstructuur Oldenzaal) zijn door de beperkingen van de coronapandemie stil komen te liggen.
	We ontwikkelen de Social Portal 'Ons Helpt Ons' verder door als onderdeel van de toegang tot sociaal domein.	We hebben de ontwikkeling van de Social Portal 'Ons helpt Ons' tijdelijk bevroren totdat (in 2022) duidelijk wordt hoe de integrale toegang vorm gaat krijgen en welke functie de portal hierin krijgt.
Investeren in samenwerking met voorliggende voorzieningen	We implementeren het advies één integrale toegang sociaal domein (waaronder het integreren van het sociaal team en het Maatschappelijk plein tot één frontoffice).	Zie onderdeel Wmo.
	We geven uitvoering aan de conclusies volgend uit het masterplan sociaal domein.	We hebben de transformatie in het sociaal domein voortgezet. We hebben ons gericht op het stimuleren van zelfredzaamheid, verbondenheid, gezondheid en veiligheid van de inwoners van Oldenzaal.
Onderwijs		
Streven naar kwalitatief goed onderwijs met een optimale verbinding met de samenleving waarbij het onderwijs tevens ingezet wordt voor preventie & vroegsignalering.		
Duurzame en optimale ontwikkeling voor ieder kind en jeugdige	We geven (doorlopend) uitvoering aan de Lokale Educatieve Agenda en herijken deze samen met partners.	Samen met kinderopvang en onderwijs hebben we de Lokale Educatieve Agenda uitgevoerd. In de tweede helft van 2021 zijn we gestart met de herijking. We hebben focuspunten geformuleerd, gericht op het door ontwikkelen van de VVE en het versterken van de interprofessionele samenwerking rond het primair en voortgezet onderwijs.
	We werken aan het verbeteren van de samenwerking tussen partners t.b.v. het ondersteunen van jeugdigen bij de overgang van jeugdige- naar volwassen leeftijd.	Bij het ondersteunen van jeugd werken we sinds 2021 met een perspectiefplan waarin we (ook) aandacht hebben voor de overgang van 18- naar 18+. In de voorbereiding van de start van de integrale toegang samen met partners is hier ook expliciet aandacht voor. Ten slotte is ook vanuit het onderwijs en de Twentse belofte steeds meer aandacht voor deze overgang, toekomstgericht zodat jongeren zich op alle leefgebieden beter zelf kunnen redden.
	We monitoren de toeleiding, het aanbod en de resultaten van de VVE (Voor- en Vroegschoolse Educatie).	We gebruiken de Peutermonitor voor monitoring van toeleiding en aanbod van de VVE. Monitoring van resultaten vindt plaats op basis van kwalitatieve data. Eind 2021 zijn we gestart met de doorontwikkeling van het VVE-beleid, waar meer structurele afspraken over resultatenmonitoring onderdeel van uitmaken.
Preventie en vroeg	We werken de Pilot jeugdzorg	Met de gemeenten Dinkelland en Losser en het on-

signalering is ingebed in het onderwijs	naar onderwijs verder uit en ronden deze af.	derwijs hebben wij de mogelijkheid tot het inzetten van zorgintensief onderwijs verkend. Dit betreft (preventieve) inzet van jeugdhulp op school in combinatie met de inzet van passend onderwijs. Er wordt toegewerkt naar collectief arrangeren. Het betreft het praktijkonderwijs (Leliestraat) van het TCC (Twents Carmel College) en SBO De Windroos. Inmiddels beschikken wij over een gezamenlijke basisgedachte om de inzet te gaan plegen. Voor de verdere uitwerking wordt in 2022 - indien OZJT/Samen 14 hiervoor de middelen ter beschikking stelt - een kwartiermaker ingezet. Tussentijds tot aan de zomer 2022 wordt schoolmaatschappelijk werk ingezet om de betrokken scholen te ontlasten.
	Preventie schoolverzuim (leerplicht): we versterken de samenwerking primair onderwijs, realiseren preventieve verzuimspreekuren leerplicht op Twents Carmel College en ronden de pilot en regionale samenwerking verzuim MBO af.	Leerplicht heeft tijdens de coronaperiode intensief samengewerkt met het primair onderwijs. Door het afleggen van 'deurbezoeken' hebben we kwetsbare kinderen in beeld gebracht. We hebben het preventieve verzuimspreekuur op het TCC, locatie Potskampstraat, voortgezet. Gezien de positieve ervaringen is hiermee ook gestart op locatie De Thij. De samenwerking verzuim mbo is in verband met corona in de eerste helft van het jaar niet goed van de grond gekomen. In het nieuwe schooljaar (2021-2022) is dit opnieuw opgestart.
	We breiden de inzet van 'Actief na School' uit. Dit is een naschoolse aanpak in het voortgezet onderwijs met een aanbod voor sport en cultuur conform het IJslands preventiemodel. We breiden het aanbod uit naar een tweede locatie onderwijs en zetten in op kwalitatief hoogwaardiger activiteiten.	In het schooljaar 2020-2021 hebben we de aanpak uitgebreid naar de praktijkschool van het TCC. In de tweede helft van 2021 zijn we gestart met de planning voor de uitbreiding naar de overige locaties, te weten De Thij en De Lyceumstraat, van het TCC in Oldenzaal. Dit op verzoek en initiatief van het TCC. De raad heeft hiertoe ook besloten en coronamiddelen beschikbaar gesteld voor de duur van twee jaar. In januari 2022 hebben wij het projectplan vastgesteld en is de uitrol van Actief na School naar alle locaties en naar een grotere groep leerlingen (ook de bovenbouw) van start gegaan.
Realiseren van passende en duurzame schoolgebouwen om goed onderwijs te kunnen (blijven) realiseren.	We starten met de uitvoering van het integraal huisvestingsplan.	We hebben het integraal huisvestingsplan onderwijs in maart vastgesteld. Er is gestart met de voorbereiding van de verhuizing van de Zevenster naar 't Blikpunt. De uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek Twents Carmel College Lyceumstraat breed is naar voren gehaald en eind 2021 gestart.
Werken		
Algemeen: financiële onafhankelijkheid, sociale contacten en ontplooiingsmogelijkheden voor onze inwoners.		
Ondersteuning bij het verkrijgen en behouden van betaald werk of participatie.	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) We zetten in op het vergroten van de vitaliteit en inzetbaarheid van WSW-medewerkers.	We hebben uitvoering gegeven aan het vitaliteitsprogramma voor de medewerkers WSW en is er meer aandacht voor gezondere kantines, en bewustwordingsprocessen rondom vitaliteit. Er zijn diverse gesprekken gevoerd om doorontwikkelingskansen met de medewerker te bespreken. Daarnaast zijn we gestart met de doorontwikkeling van het individuele opleidingsplan om de doorontwikkelingskansen inzichtelijke en planmatiger te maken.
	Twentse belofte:	

	• We voeren het actieplan de Twentse belofte uit, gericht op het begeleiden van jongeren naar een passende plek in de samenleving (werk, opleiding, zorg). • We voeren het Project JIM (Jouw Ingebrachte Mentor) een jaar lang uit met subsidie van de Twentse Belofte (ad 20.000 euro) Het straathoe-ken jongerenwerk benadert actief de doelgroep.	We hebben uitvoering gegeven aan het actieplan Twentse Belofte. Aangezien de verwachte jeugdwerkloosheid door corona uit is gebleven, is er meer ingezet op de ondersteuning van jongeren van school naar werk (ROC Twente) die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben. Daarnaast wordt de doelgroep uitgebreid met de zogenoemde oud voortijdig schoolverlaters. Het project is niet van start gegaan omdat de scholing van JIM erg kostbaar bleek. Daarom is de samenwerking met andere gemeenten of instellingen in Twente gezocht om de kosten te kunnen delen. Dit is niet gelukt. Corona speelde daarbij ook een belangrijke rol. De beschikbare subsidie wordt teruggestort.
Ondersteuning van nieuwkomers bij het inburgeren en integreren in de Oldenzaalse samenleving.	Op 1 juli 2021 treedt de nieuwe Wet Inburgering (WI) in werking. Gemeenten krijgen de regie op inburgering terug: • We pakken de implementatie regionaal op en bij de uitvoering zoeken we aansluiting bij de lokale structuren. • In (waarschijnlijk) regionaal verband vindt een aanbesteding/subsidiering plaats van diverse vormen van inburgering (o.a. taal, scholing, inburgering). We zullen de middelen deels lokaal inzetten.	De invoering van de nieuwe WI is verschoven naar 1 januari 2022. De eerste statushouders die onder de nieuwe wet vallen worden niet verwacht voor 1 april 2022. • De WI bestaat uit diverse onderdelen gericht op inburgering. Wij hebben vanuit Oldenzaal fors ingezet op- en bijgedragen aan de (regionale) implementatie. De uitvoering pakken wij zelf op. Hiervoor hebben wij scholing ingezet voor onze medewerkers. Met de lokale partners zijn afspraken gemaakt over hun bijdrage. • Wij hebben in (sub)regionaal verband de inkoop/subsidiering van de diverse onderdelen op inburgering vormgegeven. Voor de afronding van enkele onderdelen vindt een doorloop naar het eerste kwartaal van 2022 plaats. Dit heeft te maken met een vertraging in de wetgeving.
Het voorkomen en bestrijden van armoede in Oldenzaal specifiek aandacht voor de situatie van kinderen.	• Door de gevolgen van de coronacrisis zal een grotere en meer heterogene groep mensen in de financiële problemen komen. We doen nader onderzoek naar de Oldenzaalse situatie en oplossingsrichtingen. Dit raakt alle terreinen van armoedebeleid en vergt samenwerking met betrokken partijen. • Het reeds lopende project vroegsignalering schulden wordt vanaf 2021 een wettelijke taak. • We geven uitvoering aan het convenant alliantie kinderarmoede.	• We hebben geen extra aanvragen voor ondersteuning bij financiële problemen binnen gekregen. Dat geldt ook voor de Stadsbank. Dit is een landelijk beeld. Financiële ondersteuning aan ondernemers in problemen (TOZO) heeft via het ROZ plaatsgevonden. • Daar waar nodig is gebruik gemaakt van het aanbod om ondersteuning op basis van vroeg signalering. • We hebben in het kader van het convenant op regionaal niveau meegewerkt aan de breed opgezette Publieksacademie Kinderarmoede Twente. Doel: thema kinderarmoede bespreekbaar maken en de krachten bundelen om er samen iets aan te doen. De GGD diende vanwege corona een andere inzet te plegen. Te zijner tijd wordt het weer opgepakt.

Wmo		
Algemeen: zo lang en zo zelfstandig mogelijk meedoen in de maatschappij, met daarbij vooral aandacht voor het vergroten van de zelfredzaamheid en sociale verbondenheid van onze inwoners.		
Versterken van participatie, investeren in preventie en het ontwikkelen van voorzieningen om het welzijn van onze inwoners te verhogen	We implementeren een goed werkende frontoffice van de toegang tot het sociaal domein in samenwerking met de algemene voorzieningen en onze aanbieders. Daarbij focussen we onder meer op kwaliteit en uniformering.	We hebben de voorbereiding voor één integrale toegang voor het sociaal domein intensief voortgezet. Medio 2021 is een tussenrapportage door de betrokken partners opgeleverd en zijn kwartiermakers aan de slag gegaan om de implementatie voor te bereiden en aan te sturen. De verwachting is dat hierdoor de toegang in het eerste kwartaal 2022 van start kan gaan.
	We ontwikkelen het inkoopmodel door, waarbij we nog meer inzetten op resultaatgerichtheid en zelfredzaamheid.	Mede door de tussentijdse evaluaties/kortere indicaties hebben we meer aandacht besteed aan zelfredzaamheid en resultaatgerichtheid.
	We voeren de pilot 'scootmobielpool' uit en besluiten na evaluatie over het structureel maken hiervan.	We hebben de pilot met een scootmobielpool met succes uitgevoerd. De uitvoering ligt bij Larcom en de toegang verloopt via de gemeente. We hebben hierdoor minder scootmobielen ingezet en de pool is ook succesvol vanuit het oogpunt van stallingsproblematiek en duurzaamheid. We hebben besloten de scootmobielpool structureel in te zetten voor nieuwe cliënten met een vervoersbehoefte. In enkele gevallen blijft een individuele verstrekking nodig (bij specifieke omstandigheden).
	We ontwikkelen en implementeren een algemene voorziening voor wassen en strijken indien de uitkomsten van het onderzoek positief zijn. Dit is nu nog een maatwerkvoorziening vanuit de Huishoudelijke Ondersteuning.	We hebben gewerkt aan de ontwikkeling van een was-en strijkvoorziening (WasT) in Oldenzaal. Alle cliënten met een indicatie voor Huishoudelijke Ondersteuning kunnen er gebruik van maken. Voor cliënten met een indicatie voor Huishoudelijke Ondersteuning geldt een gereduceerd tarief. Tevens biedt het mogelijkheden voor mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt om via deze werkzaamheden duurzaam te integreren. Bij specifieke omstandigheden zal een individuele maatwerkvoorziening voor wassen en strijken via de Huishoudelijke Ondersteuning nodig blijven. De herindicaties vinden vanaf februari 2022 plaats.
	We versterken informele zorg en zetten in op het gebruik van de zogenaamde "mantelzorgladder".	Met de Stichting Informele Zorg Twente en Impuls hebben we afspraken gemaakt hoe mantelzorgondersteuning vraaggericht aangeboden wordt. Tevens hebben we afspraken gemaakt over het inzetten van mantelzorgcomplimentgelden. De 'mantelzorgladder' is ondersteunend geweest bij het bepalen van de subsidieafspraken.
Het realiseren van een zo optimaal mogelijk vervoersaanbod op maat, beschikbaar voor alle inwoners.	We bevorderen de zelfredzaamheid en het zelfstandig reizen in het doelgroepenvervoer.	De nieuwe verordening leerlingenvervoer is opgesteld waarin zelfredzaamheid nadrukkelijk naar voren komt. De verordening wordt nog aan de Gemeenteraad voorgesteld. Met als basis de nieuwe verordening is ook het werkproces bekeken waarbij zelfredzaamheid gestimuleerd wordt.
	Het project MaaS (Mobility as a Service) wordt uitgevoerd in 8 gemeenten in de regio (waaronder Oldenzaal).	In September 2021 is de reis-app Goan live gegaan. Alle inwoners van Oldenzaal kunnen gebruik maken van de nieuwe reis-app. Er wordt in Twente en ook in Oldenzaal weinig gebruik gemaakt van de app mede vanwege corona. Regionaal wordt onderzocht hoe

		het gebruik van de app verbeterd kan worden.
Adequate opvang voor inwoners die extra (acute) ondersteuning nodig hebben op verschillende terreinen.	We bereiden ons in sub-regionaal verband voor op de decentralisatie van taken beschermd wonen GGZ (geestelijke gezondheidszorg) conform de vastgestelde visie en "spoorboekje".	In verband met de decentralisatie hebben we met de gemeenten rondom Enschede afgesproken om in de toekomst de bovenlokale samenwerking op het gebied van beschermd wonen voort te zetten. Afgelopen jaar zijn we een gemeenschappelijke regeling en dienstverleningsovereenkomst centrum Enschede beschermd wonen aan gegaan.
	We implementeren en ontwikkelen diverse onderdelen van de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WVGZ) en Aanpak Personen met Verward Gedrag (APVG) door.	Regionaal is een onderzoek uitgevoerd om de wet verplichte GGZ te evalueren. Hierbij is geconstateerd dat de samenwerking tussen de ketenpartners niet optimaal is en passende zorg niet geboden wordt. Dit knelpunt wordt regionaal opgepakt doormiddel van een domein overstijgend plan van aanpak.
Jeugd en gezin		
Algemeen: vergroten van de eigen kracht van jeugdigen én versterking van het zorgend en probleemoplossend vermogen van het gezin en andere mensen in de omgeving van de jeugdige. Hierbij ligt het accent op meedoen.		
De regierol van de gemeente binnen de (preventieve) jeugdhulp versterken.	We gaan door met het versterken van de regie op de verwijzingen naar jeugdhulp en de resultaten van jeugdhulp. De intern aangestelde coördinatoren externe verwijzing zetten volop in op het proactief regie voeren in het veld op casussen waarbij externe verwijzers betrokken zijn en er vragen spelen rondom de juiste inzet (intensiteit of duur). Denk hierbij aan de POH jeugd-GGZ en Gecertificeerde Instellingen (GI's).	De planvorming rondom de regierol van de gemeente heeft plaatsgevonden. Dit proces is nog niet voltooid. In de dagelijkse uitvoering zetten we (kosten)bewuster in op hetgeen echt nodig is voor een kind en zijn gezin. Dit met de gedachte zo licht en lang als kan en zo zwaar als nodig. We hebben de coördinator externe verwijzers in het eerste deel van 2021 ingezet. Daarna niet meer ingezet vanwege ziekte bij de jeugdconsulenten en verdeling van primaire taken. Wel wordt nog afgestemd met de GI's op vraag van de GI's. De POH-jeugd - GGZ hebben we 3,5 uur per week ingezet per huisartsenpraktijk in Oldenzaal. Alle praktijken doen mee. Gedurende het jaar zijn een aantal van de POH-ers vertrokken en deden zich verschillen voor in de behoefte van de inzet per praktijk. We zijn begonnen met de herverdeling van de uren POH-jeugd over de huisartspraktijken op basis van de behoefte. De behoefte wordt mede bepaald door de aard en kinderrijkheid van een wijk waar de praktijk zich bevindt. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de motie van de raad van 8 november 2021.
Investeren in preventie of jeugdhulp op maat in de directe omgeving van de jeugdige en zijn gezin.	We zetten in op opvang en (preventieve) zorg voor kwetsbare jeugdigen nabij hun leefomgeving.	We hebben de samenwerking met gesubsidieerde partijen gezocht die preventieve programma's uitvoeren voor jeugdigen in eigen leefomgeving.
	De pilot van het 7 stappenmodel is in 2020 succesvol afgerond. Het is een structurele aanpak die we preventief inzetten (waakvlam). We zetten deze aanpak voort om overlast en crimineel gedrag van jeugd en jongeren te voorkomen.	We hebben de aanpak volgens het 7 stappenmodel op een preventieve manier voortgezet. Daar waar nodig zijn interventies gepleegd (o.a. De Thij en Zuid-Berghuizen). Met als resultaat dat er geen nieuwe overlast gevende/beginnende criminele groepen zijn ontstaan.
Bevorderen van preventie en vroeg signalering bij jeugdigen.	In samenwerking met de Noord-oost Twentse-gemeenten zetten we in op (preventieve) jeugdhulp op school.	Met de gemeenten Dinkelland en Losser en het onderwijs hebben wij de mogelijkheid tot het inzetten van zorgintensief onderwijs verkend. Dit betreft (preventieve) inzet van jeugdhulp op school in combinatie met de inzet van passend onderwijs. We werken toe

		naar collectieve arrangementen op SBO De Windroos en het praktijkonderwijs van het TCC. Met een door- gaande zorglijn van het basis- naar het voortgezet onderwijs. Inmiddels beschikken wij over een gedeel- de basisgedachte om de inzet te gaan plegen per 2022.
	In Twents verband nemen we deel aan een project in het ka- der van de transformatie van de jeugdzorg, met als specifiek thema het verbinden van jeugd- hulp en passend onderwijs.	We hebben deelgenomen aan de projectgroep 'Zorg- intensief onderwijs' van ontwikkeltafel 3 van de Twentse samenwerking binnen OZJT/Samen 14. Dit project wordt doorgezet in de ontwikkelagenda van OZJT/Samen 14.
Verkleinen van ge- zondheidsverschillen tussen sociaal econo- mische groepen	We implementeren het landelijke 'preventieakkoord' in het lokale sportakkoord en de lokale nota Publieke gezondheid.	We hebben een start gemaakt met een uitvoerings- programma 'een gezonde toekomst' waarin zowel het preventieakkoord, het sportakkoord als de nota pu- blieke gezondheid met elkaar verbonden wordt. In het uitvoeringsprogramma wordt de samenhang tussen de verschillende akkoorden weergegeven en ge- streefd naar een vitaler en gezond(er) Oldenzaal.
	Kansrijke start	We hebben een plan van aanpak geschreven en met Pharos bekeken hoe de inwoners betrokken kunnen worden.
	Een integraal plan ontwikkelen die zich richt op de leefstijl van mensen en op een gezonde leefomgeving.	Een eerste aanzet tot een integrale aanpak hebben we gedaan door het project Fitcoins te verkennen. En een voorstel voor een Pilot in de wijk Zuid-Berghuizen te introduceren. We hebben ervaringsdeskundigen in Zuid-Berghuizen hierbij betrokken.
	We zetten in op JOGG (Jonge- ren op Gezond Gewicht) .	Sinds 1 september 2021 is Oldenzaal JOGG- gemeente. We maken zowel regionaal als lokaal een plan van aanpak.
Sport en bewegen stimuleren omwille van maatschappelijke effec- ten verbondenheid en gezondheid	Zie hiervoor Programma 4 Cul- tuur, Sport en Ontspanning.	
Cultuur in het sociaal domein		
Algemeen: cultuur als bindmiddel in het sociaal domein.		
Cultuur wordt waar mogelijk (preventief) ingezet ten behoeve van de maatschappelij- ke participatie en zelf- redzaamheid van kwetsbare groepen; Blijvend aandacht voor binnen- en buiten- schoolse cultuureduca- tie; Betrekken bij en inte- resseren van jongeren voor cultuur.	Zie hiervoor Programma 4 Cul- tuur, Sport en Ontspanning.	Zie programma 4 Cultuur, Sport en Ontspanning.

2.5.3 Beleidsindicatoren

Wettelijke verplichte beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
Maatschappelijke ondersteuning	1 Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2020	0,00	→	1,80	2,10	DUO – Dienst Uitvoering Onderwijs
	2 Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2019	36	↓	23,00	22,00	DUO – Dienst Uitvoering Onderwijs
	3 Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2020	1,0%	↓	1,5%	1,4%	Ingrado
	4 Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 74 jaar	2020	794,6	↓	707,2	587,5	LISA
	5 Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2020	0,00%	↑	1,00%	1,00%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
	6 Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2020	4,00%	↑	5,00%	4,00%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
	7 Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2020	69,5%	↑	68,6%	69,0%	CBS
	8 Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2020	1,00%	↑	2,00%	2,00%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
	9 Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000	2021	31,9	↑	39,4	27,5	CBS
	10 Lopende reïntegratievoorziening	Aantal per 1.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2020	30,5	↓	22,5	20,0	CBS
	11 Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	10,3%	↓	11,0%	11,7%	CBS
	12 Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	1,0%	↓	1,4%	1,2%	CBS
	13 Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2020	0,4%	↓	0,4%	0,3%	CBS
	14 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	2021	85	↑	68	62	GMSD

Toelichting bij de verplichte indicatoren:

- 1 Absoluut verzuim betreft het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school per 1.000 inwoners in de leeftijd van 5-18 jaar
- 2 Relatief verzuim betreft het aantal leerlingen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners in de leeftijd
- 3 Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie betreft het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
- 4 Banen betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
- 5 Jongeren met en delict voor de rechter betreft het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen
- 6 Kinderen in uitkeringsgezin betreft het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen
- 7 Netto arbeidsparticipatie betreft het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (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 1.000 inwoners van 18 jaar en ouder
- 10 Lopende reïntegratie uitkeringen betreft het aantal lopende re-integratievoorzieningen (eind peilperiode) per 1.000 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 :
- 13 Jongeren met jeugdreclassering betreft het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-
- 14 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO betreft het aantal cliënten per 1.000 inwoners met een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de WMO

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Trend	Provincie	25.000 – 50.000 inw.	Bron
1	Kwaliteit onderwijs	Score 1-100	2017	69	→	52	53	Telos - Db
2	Maatschappelijke participatie	Score 1-100	2017	49	↑	52	52	Telos - Db
3	Huishoudens met bijstandsuitkering	%	2018	4,2%	→	5,4%	3,7%	CBS
4	Werkloosheidspercentage	%	2017	4,5%	↑	4,9%	4,2%	CBS arb.deelname
5	Personen met overgewicht	%	2016	52,3%	↓	50,4%	50,7%	Gezondheidsm., GGD'en, CBS&f
6	Aantal re-integratievoorzieningen	Aantal afgerond op 10-tallen	2018	40	↑	-	-	CBS

Toelichting bij de indicatoren van gemeente Oldenzaal:

- 1 Kwaliteit onderwijs betreft het oordeel over de kwaliteit van het onderwijs uitgedrukt in een score van 1-100
- 2 Maatschappelijke participatie betreft de mate van maatschappelijke participatie uitgedrukt in een score van 1-100
- 3 Huishoudens met bijstandsuitkering betreft het aantal huishoudens met bijstandsuitkering t.o.v. het totaal aantal huishoudens
- 4 Werkloosheidspercentage betreft het aantal werklozen in de beroepsbevolking t.o.v. de totale beroepsbevolking
- 5 Personen met overgewicht betreft het aantal personen(in %) ouder dan 19 jaar met een BMI van 25 en hoger t.o.v. de totale 19+ bevolking
- 6 Gegevens over het aantal re-integratievoorzieningen om de afstand tot de arbeidsmarkt van werkzoekenden te verkleinen en het aantal uitkeringen aan huishoudens op grond van de Participatiewet.

Aanvullende beleidsindicatoren

Naast de wettelijk verplichte beleidsindicatoren, is er binnen het sociaal domein voor gekozen een aantal aanvullende indicatoren te monitoren. Hierbij gaat het om indicatoren die rechtstreeks verband houden met de beleidsambities zoals deze specifiek voor 2020 geformuleerd zijn. Op de verschillende beleidsterreinen zijn deze specifieke indicatoren gekozen, in samenhang met en in aanvulling op de maandelijkse rapportages/factsheet sociaal domein. Zij geven inzicht in de realisatie van deze ambities en bieden aanknopingspunten voor het doorontwikkelen van beleid. Afhankelijk van trends en beleidsontwikkelingen kunnen deze indicatoren jaarlijks worden aangepast.

Beleidssterrein	Indicator	Beoogde ontwikkeling	Bron	Waarde 2021	Ontwikkeling 2021
Onderwijs	Aantal meldingen schoolverzuim 18-primair onderwijs	Daling	Jaarverslag RMC 2020-2021 (beschikbaar april 2022)	13	Daling van 23 naar 13
	Aantal meldingen schoolverzuim 18-voortgezet onderwijs	Daling	Jaarverslag RMC 2020-2021 (beschikbaar april 2022)	73	Stijging van 68 naar 73
	Aantal meldingen schoolverzuim 18-middelbaar beroepsopleiding	Daling	Jaarverslag RMC 2020-2021 (beschikbaar april 2022)	28	Daling van 52 naar 28
	Aantal meldingen schoolverzuim 18+	Daling	Jaarverslag RMC 2020-2021 (beschikbaar april 2022)	14	Daling van 20 naar 14
Werken	Procentuele groei van loonwaarde bij cliënten die met loonkostensubsidie zijn geplaatst	Stijging	Arbeidsdeskundige Gemeente Oldenzaal	Niet bekend	
	Aantal WSW-ers dat gedetacheerd werkt bij een reguliere werkgever	Stijging	Kwartaalrapportage WSW	81	Daling van 86 naar 81
	Aantal geholpen huishoudens in het kader van project vroegsignalering schulden	Nulmeting	Verantwoording project vroegsignalering schulden	8	Daling van 13 naar 8 - (circa 10 gesprekken per maand), op basis daarvan 8 huishoudens kunnen helpen.
WMO	Percentage cliënten Wmo-maatwerkvoorziening dat zich beter kan redden.	Stabilisatie	Landelijk verplicht cliënttevredenheidsonderzoek	85%	2020 niet gemeten
	Aantal overbelaste mantelzorgers	Daling	Monitor Sociaal Domein	58% (soms 37%, regelmatig 11%, vaak 10%)	2020 niet gemeten
Jeugd en gezin	Aantal verwijzingen naar gecontracteerde jeugdzorgaanbieders door huisartsen	Daling	Factsheet/maandrapportage Sociaal Domein	261	Daling van 329 naar 261

	Aantal verwijzingen naar gecontracteerde jeugdzorgaanbieders door GI's	Daling	Factsheet/maandrapportage Sociaal Domein	209	Vrijwel gelijkblijvend (212 in 2021)
	Aantal verwijzingen naar gecontracteerde jeugdzorgaanbieders door overige verwijzers	Daling	Factsheet/maandrapportage Sociaal Domein	827	Stijging van 721 naar 827
Gezondheid	Percentage inwoners dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen	Stijging	Waarstaatjegemeente.nl	53%	Meting uit 2020, vervolgmeting nog niet beschikbaar. Landelijk beeld: 50%
	Percentage inwoners op gezond BMI	Stijging	GGD Gezondheidsmonitor	46%	Meting uit 2020, vervolgmeting nog niet beschikbaar
Sport	Lidmaatschap sportverenigingen	Stabilisatie	KISS monitor	Niet bekend	Landelijk beeld: daling (NOC/NSF)

2.5.4 Betrokkenheid verbonden partijen

Verbonden partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Regio Twente	In 2021 is het Openbare Lichaam Gezondheid opgericht (OLG). En daaronder vallen de GGD, OZJT en Veilig Thuis Twente. De GGD voert de publieke gezondheid en jeugdgezondheidszorg uit. Het OZJT voert aantal taken uit op het gebied van jeugdhulp en Wmo. VTT voert taken uit ter voorkoming of bevordering van een veilig thuis voor iedereen.
Stadsbank Oost Nederland	De Stadsbank voert namens de gemeenten de integrale schuldhulpverlening uit Dit geldt ook voor de preventie en nazorg activiteiten
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?

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie- raming na wijziging 2021	Incidenteel gerealiseerd 2021
Lasten	50.181	52.302	52.100	202 V	481
Baten	11.070	13.230	15.708	2.478 V	862
Saldo	39.111	39.072	36.392	2.680 V	381 V
Toevoeging aan reserves	38	757	673	84 V	670
Onttrekking aan reserves	211	211	15	196 N	15
Resultaat	38.938	39.618	37.050	2.568 V	274 N

De uitgebreide financiële analyse van programma 5 Maatschappelijke ondersteuning is opgenomen in hoofdstuk 4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

2.6 Financiële algemene dekkingsmiddelen

Onder dit programma vallen de volgende producten:

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

2.6.1 Algemeen

Dit onderdeel behoort formeel gezien niet tot de programma's. In dit programmaonderdeel 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.

2.6.2 Beleidsindicatoren

	Indicator	Eenheid	Periode	Oldenzaal	Provincie	Bron
1	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2021	251	251	CBS
2	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2021	761	757	COELO
3	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2021	797	796	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 partij	Bijdrage aan te realiseren beleidsdoelstellingen
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)	Het GBT 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 doet het GBT eveneens voor de in de overige paragrafen aangegeven lokale heffingen, o.a. voor afvalstoffen- en rioolheffing. Bovendien ondersteunt het GBT bij het verstrekken van informatie, uitbrengen van rapportages en de handhaving en toezicht. Voor de belangrijkste bron van inkomsten, de OZB, verzorgt het GBT 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 als basis.

2.6.4 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie- raming na wijziging 2021	Incidenteel gerealiseerd 2021
Lasten	11.531	12.570	14.549	1.979 N	1.298
Baten	-66.930	-73.361	-76.109	2.748 V	2.796
Saldo	-55.399	-60.791	-61.560	769 V	1.498 V
Toevoeging aan reserves	0	2.072	3.186	1.114 N	3.186
Onttrekking aan reserves	670	1.591	2.656	1.065 V	2.545
Resultaat	56.069 V	60.310 V	61.030 V	720 V	857 V

De uitgebreide financiële analyse van Financiële algemene dekkingsmiddelen in hoofdstuk 4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

2.6.5 Gerealiseerd resultaat

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na Wijziging 2021	Realisatie 2021
Saldo van baten en lasten	1.360	-4.937	-10.544
Toevoeging aan reserves	58	4.134	9.453
Onttrekking aan reserves	1.595	2.848	7.207
Gerealiseerd resultaat	177 V	3.651 V	8.298 V

2.6.6 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Raming voor wij- ziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-8.244	-8.223	-8.196
Algemene uitkeringen	-55.469	-58.787	-59.198
Dividend	-1.451	-4.142	-4.688
Saldo van de financieringsfunctie	-161	-167	-165
Overige algemene dekkingsmiddelen	161	744	195

2.6.7 Overzicht overhead

(bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Overhead	9.357	10.031	10.540

2.6.8 Bedrag heffing vennootschapsbelasting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Vennootschapsbelasting	27	27	142

2.6.9 Onvoorzien

Er is een post voor onvoorzien opgenomen in de begroting van € 280.000. Hiervan is circa € 223.000 aangewend.

De grootste aanspraken op de post onvoorzien waren:

- Samenwerking Participatiewet met Dinkelland;
- Herstel boeiborden De Linde, locatie Zandhorstlaan;
- StadsID Bloembak Molkenboer.

3. Paragrafen

Weerstandsvermogen en Risicomanagement

3.1.1 Inleiding

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 en jaarrekening 2021 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.

3.1.2 Incidentele componenten weerstandscapaciteit

Van de reserves, waarmee invulling wordt gegeven aan de incidentele component van het weerstandsvermogen, kan op basis van de huidige informatie het volgende overzicht worden gemaakt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving/Jaren	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024
Algemene reserve Alg.dienst	10.179	6.598	6.935	6.543	6.393
Algemene reserve Grondexploitatie	4.145	3.737	3.603	3.603	3.603
Bestemmingsreserves Alg.dienst	14.989	13.142	16.239	15.197	15.204
Bestemmingsreserves Grondexploitatie	8.510	11.186	10.897	10.897	10.897
Totaal reserves	37.823	34.663	37.674	36.240	36.097

De stand per 1-1-2021 sluit aan bij de stand van de reserves per 31-12-2020, conform de jaarrekening 2020.

3.1.3 Omvang algemene reserve

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 (31-12-2021) algemene dienst (6,9 mln.) en grondexploitatie (3,6 mln.) te delen door de som van de geïnventariëerde risico's in deze paragraaf (2,2 mln.) en de ondergrens van de algemene reserve grondexploitatie (2,3 mln.). Concreet betekent dit voor 2021 een verwachte weerstandsratio van 2,3. Bij genoemde herziening is besloten de weerstandsratio in Oldenzaal vast te stellen op 2. Dus ultimo 2021 komen we uit boven de door ons zelf bepaalde norm.

3.1.4 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.

Terugkijkend op de Programmabegroting 2021

Hieronder wordt op een aantal punten een nadere toelichting gegeven.

Onvolledige compensatie extra lasten Corona-crisis

Door de ruime compensatie door met name de Rijksoverheid is dit risico beperkt gebleven tot onderstaande beleidsterreinen. De (nog) niet bestede middelen zijn gereserveerd in de reserve Compensatiegelden Corona.

Om de gemeente in staat te stellen de Tozo uit te voeren zijn voorschotten verstrekt op de rijksvergoeding. Gebleken is dat de hoogte van de voorschotten voor afzonderlijke gemeenten behoorlijk kan afwijken van de door de gemeente gemaakte kosten, dit geldt ook voor Oldenzaal. De verrekening over 2020 en 2021 moet nog door het Rijk plaatsvinden. Dit geschiedt op basis van de (voorlopige gegevens) die de gemeente heeft vermeld in haar Beeld van de uitvoering over 2020 en 2021. Op basis van verstrekte voorschotten is er een negatief saldo van ruim € 200.000. Dit wordt nog verrekend met het rijk.

Voor het eerste deel in 2020 was er een regionale regeling continuïteitsregeling voor compensatie van gedeelde omzet wegens corona van aanbieders Wmo, Jeugdzorg en vervoer. Vanaf 1 juli 2020 en in 2021 is er op incidentele basis door middel van maatwerk ondersteuning verleend aan aanbieders om de continuïteit van zorg en ondersteuning te waarborgen. Aangezien het hier feitelijk om gedeelde omzet gaat, zijn de kosten gedekt uit de voor de uitvoering van deze zorg begrote middelen. In 2021 gaat om een totaalbedrag van € 145.000.

Aan aanbieders die meerkosten hebben gemaakt om de zorg te kunnen blijven bieden binnen de richtlijnen van het RIVM, wordt achteraf een vergoeding voor deze bijzondere meerkosten toegekend. Deze regeling wordt evenals in 2020 regionaal uitgevoerd. Hierop ontstaat geen nadeel omdat de regeling wordt begrensd door het beschikbaar gestelde rijksbudget.

Effecten nieuw Twents inkoopmodel WMO en Jeugdzorg vallen tegen

Door de beperkte ervaringscijfers, gecombineerd met de impact van de corona-crisis, is een definitieve conclusie nog niet te trekken. We zien voornamelijk dat het Twentse inkoopmodel (TOM) niet tot lagere (traject)prijzen heeft geleid, eerder is het tegenovergesteld het geval.

Evenals in 2020 blijkt dat het TOM de zorgaanbieder de mogelijkheid geeft de ondersteuning behoeften zodanig te combineren dat de kostprijs, beter dan in het verleden, gecompenseerd wordt. Daarnaast speelt bij dit laatste element ook de gewijzigde indicatietoewijzing een rol. Binnen TOM wordt het totale volume zorg voor de gehele periode toegekend, waarbij de zorgaanbieder de vrijheid heeft deze in te zetten op het moment dat deze nodig is (bijvoorbeeld in het begin van het traject meer minuten zorg). Overigens is het TOM niet primair vanuit kostenbesparend perspectief ontwikkeld.

Risico Informatiebeveiliging waaronder 'gehackt worden' (ransom)

De afgelopen jaren zien we een steeds sterker toenemende cybercriminaliteit.

Daarom hebben we in 2021 BDO accountants en adviseurs een onderzoek laten doen naar de status van Informatiebeveiliging en privacy binnen de gemeente Oldenzaal. Het onderzoeksrapport heeft een aantal aanbevelingen opgeleverd, welke wij in 2022 oppakken.

Eind 2021 heeft zich wereldwijd een dreigende crisis voorgedaan rondom een stuk software LOG4J. In dit stukje software zat een grote kwetsbaarheid, waardoor kwaadwilligen makkelijk binnen konden komen bij organisaties. Dit stukje software zat in bijna alle applicaties. Hier is direct voortvarend op gereageerd, zodat uiteindelijk de dreiging is afgewend.

Afrekening bodemsanering Ootmarsumsestraat met Provincie

De afrekening heeft nog niet plaatsgevonden.

Aanzuigende werking verlaging Eigen Bijdrage WMO

Als we werkelijke uitgaven 2021 voor de huishoudelijke hulp vergelijken met de uitgaven 2020 zien we een stijging van 6% (inclusief prijsindex!). Ten opzichte van de stijging in 2020 (15,5%) zien we daarmee een sterke afvlakking in de stijging van de uitgaven en de aantallen.

Boete bij verwijtbare nalatigheid inzake meldplicht datalekken/privacy

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan. In 2021 zijn er 15 meldingen van een datalek geweest. 9 meldingen zijn ook daadwerkelijk als datalek beoordeeld. Alle meldingen zijn direct afgehandeld en hadden een verwaarloosbaar risico voor betrokkenen. Daarom zijn er geen meldingen aan de autoriteit persoonsgegevens gedaan. In 2021 zijn de eerste interne audits uitgevoerd bij team P&O en bij team Jeugdzaken. Deze audits hebben geleid tot een aantal aanbevelingen aan de teamleider.

Huurderving als gevolg van Covid 19

Door de 'lockdown' heeft er een huurcompensatie plaatsgevonden voor een aantal huurders. Dit was een incidentele derving waar op de langere termijn geen risico meer van wordt verwacht.

Onvoorspelbaarheid aantallen cliënten en typen zorg WMO & Jeugd

Voor wat betreft het aantal nieuwe cliënten dat zich bij de gemeente meldt, is er enige onzekerheid. Voor wat betreft de WMO met betrekking tot het aantal meldingen voor met name de huishoudelijke ondersteuning, maar ook de individuele begeleiding blijft stijgen ten opzichte van vorige jaren. De totale aantallen jeugd bleken wel redelijk in lijn met de verwachting. De onzekerheid ligt hier meer op het terrein van de aanspraak op het soort voorziening en de daarmee samenhangende kostprijs per voorziening.

Kijkend naar de totale aantallen lijkt er een zekere stabilisatie op te treden ten opzichte van 2020. Voor zowel Jeugd als WMO geldt dat de aantallen nieuwe cliënten ook bepaald worden door het succes van de transformatie. Als er voldoende voorliggende voorzieningen ontwikkeld worden en de cliënten hun weg daar naartoe makkelijk vinden, zal het aantal meldingen dalen. Er blijft een risico bestaan dat de resultaten van de transformatie achter blijven bij de begroting. In de WMO is moeilijk voorspelbaar welk type zorg er per cliënt wordt toegekend en daarmee samenhangend welke kosten dit met zich mee brengt. Door monitoring van het cliëntenbestand en de toegekende indicaties kan tijdig gesignaleerd worden als de kosten voor de WMO het begrote budget gaan overstijgen. Ten aanzien van de Jeugdzorg blijft het lastig om in te kunnen schatten wat het type zorg is of wordt. Zo komt het meer dan eens voor dat voor het kunnen opstellen van een behandelplan eerst een diagnostraject moet worden doorlopen, waarbij de cliënt eerst een aantal sessies moet worden gezien.

Doelstellingen uitvoering WSW blijken niet haalbaar

Door de aard en leeftijdsopbouw van de huidige WSW-populatie wordt de oorspronkelijke doelstelling "van binnen naar buiten" (detachering i.p.v. beschut), en de daarmee samenhangende verbetering van het exploitatieresultaat, steeds lastiger. Via een neerwaartse aanpassing van de geraamde detacheringsopbrengsten is dit risico budgettair ondervangen.

Renteontwikkeling

Het risico voor een stijgende rente heeft zich in 2021 niet voorgedaan. De rente op geleend kasgeld is in 2021 jaar het gehele jaar zelfs negatief geweest. Hiermee heeft zich een renteopbrengst voorgedaan.

Extreme weersomstandigheden

Door extreme weersinvloeden is tijdens de uitvoering van het project Meijbreestraat een deel van de waterberging omhoog gekomen. Deze extra kosten die gemoeid waren met het herstel zijn gedekt door de

verzekering. Voor het overige zijn de in de risicoparagraaf benoemde risico's en daarbij behorende extra budgetten niet benodigd.

Meer cliënten vanuit het gedwongen kader c.q. rechtstreeks doorverwezen dan verwacht

Het aantal vanuit het gedwongen kader c.q. rechtstreeks doorverwezen cliënten is niet gestegen. Daarbij was er sprake van een afname van cliënten met een beroep op de zeer kostbare zorg zoals Jeugdzorg-Plus en WVHS (weinig voorkomende hoog-specialistische jeugdzorg).

Stijging afvalkosten door afkeuring pmd (plastic)

De huidige begroting biedt ruimte voor onvoorziene kosten. Hierdoor is er geen aanspraak op de risicoparagraaf gedaan.

Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)

Risico niet aanwezig, de SPUK is op verschillende projecten ontvangen.

Incidenten bij evenementen

Gezien de langere periode van Corona zijn er niet of nauwelijks evenementen doorgegaan. Hierdoor minder risico's.

Legesinkomsten

In 2021 zijn er minder legesinkomsten geweest, met name door minder uitgegeven rijbewijzen en ID-kaarten. ID-kaarten kunnen worden verklaard door de minder reisebewegingen als gevolg van corona. Als gevolg van corona zijn er minder evenementen geweest in onze stad, hierdoor bleven de leges achter bij de begroting.

Vastgoedportefeuille leegstand en huurderving

Er heeft op verschillende objecten huurderving plaatsgevonden echter hiervoor heeft er een vanuit het rijk een compensatie plaatsgevonden.

Risico AVG-incident waaronder boete bij meldplicht datalekken

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 in €	Risico
1	Onvolledige compensatie extra lasten corona-crisis	0,5	€ 500.000	€ 250.000
2	Effecten nieuw Twents inkoopmodel WMO en Jeugdzorg vallen tegen	0,5	€ 500.000	€ 250.000
3	Risico Informatiebeveiliging waaronder 'gehackt worden' (ransom).	0,1	€ 2.000.000	€ 200.000
4	Afrekening bodemsanering Ootmarsumsestraat met Provincie	0,5	€ 360.000	€ 180.000
5	Aanzuigende werking verlaging Eigen Bijdrage WMO	0,5	€ 300.000	€ 150.000
6	Huurderving als gevolg van corona	0,5	€ 300.000	€ 150.000
7	Onvoorspelbaarheid aantallen cliënten en typen zorg WMO & Jeugd	0,3	€ 500.000	€ 150.000
8	Doelstellingen uitvoering WSW blijken niet haalbaar	0,5	€ 300.000	€ 150.000
9	Renteontwikkeling	0,5	€ 250.000	€ 125.000
10	Extreme weersomstandigheden	0,5	€ 250.000	€ 125.000
11	Meer cliënten vanuit het gedwongen kader c.q. rechtstreeks doorverwezen dan verwacht	0,3	€ 300.000	€ 90.000
12	Prijsstijgingen ten gevolge van AMvB Reële prijs Wmo 2015	0,5	€ 150.000	€ 75.000
13	Stijging afvalkosten door afkeuring pmb (plastic)	0,3	€ 200.000	€ 60.000

14	Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)	0,5	€ 100.000	€ 50.000
15	Evenementen	0,1	€ 500.000	€ 50.000
16	Legesinkomsten	0,5	€ 100.000	€ 50.000
17	Vastgoedportefeuille leegstand en huurderiving	0,2	€ 200.000	€ 40.000
18	Risico AVG incident waaronder boete bij meldplicht datalekken.	0,1	€ 200.000	€ 20.000
19	Gladheidbestrijding	0,3	€ 60.000	€ 18.000
20	Verbonden partijen	0,1	€ 100.000	€ 10.000
	TOTAAL			€ 2.193.000

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.

3.1.5 Grondexploitaties

Om risico's bij de grondexploitatie in beeld te brengen worden alle plannen nagelopen en worden de risico's zoveel mogelijk gekwantificeerd. 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.

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. Onder andere de volgende aspecten worden hierbij betrokken: bodem- en grondwatersaneringen, retrospectieve beoordeling door de belastingdienst, nieuwe wetgeving en prijs- en afzetrisico's. De risico's worden voor de risicoparaagraaf afgezet tegen de kans dat het risico zich voordoet. Het geheel van deze algemene risico's leidt tot een omvang van € 9.887.000 van de risicoparaagraaf. 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.

Voor een gedetailleerde toelichting op de reservepositie van het grondbedrijf wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Ondergrens

	Omvang	Percentage	Saldo t.b.v. reserve
Onderhanden werk	31.846.849	1%	318.000
Risicoparaagraaf	9.886.760	15%	1.483.000
Risicobuffer			500.000
Totaal			2.301.000

Bovengrens

	Omvang	Percentage	Saldo t.b.v. reserve
Onderhanden werk	31.846.849	2%	637.000
Risicoparaagraaf	9.886.760	30%	2.966.000
Totaal			3.603.000

Uitgaande van risico's van in totaal € 4,5 mln. (€ 2,2 concern en € 2,3 grondbedrijf) moet de gemeente minimaal € 9 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 2021 ruim € 3,6 mln., de algemene reserve voor het concern bedroeg afgerond € 6,9 mln.; samen € 10,5 mln. Daarmee bevinden beide reserves bij elkaar opgeteld zich boven de bovengrens. De omvang van deze reserves is dus voldoende voor afdekking van de mogelijke risico's.

3.1.6 Verplichte kengetallen BBV

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.

Kengetallen	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	49%	78%	42%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	44%	73%	42%
Solvabiliteitsratio	37%	25%	41%
Structurele exploitatieruimte	0%	-2%	0%
Grondexploitatie	4%	3%	4%
Belastingcapaciteit	90%	96%	96%

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 eerdergenoemde 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 balans-totaal (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 voorafgaande jaar. Onder de woonlasten worden verstaan: de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Omdat er vooralsnog geen sprake is van tariefsaanpassingen na de eerste jaarschijf van deze begroting blijft dit kengetal vanaf t+1 ongewijzigd.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

3.2.1 Algemeen

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, verkeersregelininstallaties, 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 verdisconteerd.

Integraal beheer en onderhoud

In vervolg op de vastgestelde visie is in 2020 het meerjaren uitvoeringsplan(MJUP) opgesteld. In de raadsvergadering van december 2020 is dit uitvoeringsplan aangeboden. In 2021 is, overeenkomstig de programmering van dit plan, 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.

Overigens is het de bedoeling dat het MJUP jaarlijks wordt geüpdatet en vastgesteld door de raad. Naar verwachting zal december 2022 het MJUP weer worden vastgesteld waarin de projecten voor 2023 ev. staan beschreven.

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.

In 2019 zijn we tevens gestart met het visueel koppelen van de beheerinformatie en het meldingen systeem aan kaart materiaal. Hierdoor krijgen we een beter beeld waar de werkzaamheden zich concentreren. In 2020 zijn we gestart om deze informatie te verzamelen en uit te werken in zgn. dashboard informatie. In 2021 hebben we hieraan een vervolg gegeven en zijn we gestart met de monitoring.

De provincie heeft een financiële scan gemaakt van de gemeente Oldenzaal. Het uitgebrachte rapport betekende in grote lijnen een prima resultaat voor onze gemeente.

Enkele aanbevelingen hebben betrekking op de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Ter verbetering van deze paragraaf hebben we via de provincie een suggestie voor een format ontvangen. Dit format hebben we overgenomen en treft u onderstaand aan. Niet alle aanbevelingen konden al worden uitgevoerd. Dat heeft meer tijd nodig. Op dit moment wordt er bijvoorbeeld nog gewerkt aan actualisering van diverse beheerplannen.

Gelet op het belang van deze paragraaf zijn onderstaand de conclusies, risico's en aanbevelingen uit het rapport letterlijk overgenomen.

3.2.2 Wegen

Product	Onder het product wegen vallen alle wegen binnen en buiten de bebouwde kom. Het betreft de wegen eigendom van de gemeente. Totaal asfalt: 781.767 m² Totaal elementen: 1.221.404 m², waaronder elementen rijbanen: 405.964 m², elementen fiets en voetpaden: 530.420 m², elementen overig: 285.020 m² Totaal half verhard: 19.837 m², totaal onverhard:14.758 m² 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 periode waren de beleidsvoornemens uit het plan nog niet verouderd, zodat actualisatie van het beleidsplan nog niet aan de orde was. Inmiddels is in 2019 de “Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024” vastgesteld. Hierin is het vorige beleidsplan ‘Beheren is vooruitzien’ geïntegreerd.																				
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 de zomer van 2019 zijn alle wegen geïnspecteerd (2-jarige cyclus). De onderhoudswerkzaamheden zijn, waar nodig, afgestemd op deze inspecties. Daarbij is de keuze gemaakt voor uitvoering van scenario 1; dat wil zeggen opheffen achterstallig onderhoud en vervolgens handhaven van ten minste het kwaliteitsniveau C. Niveau C houdt in dat de richtlijn is overschreden en binnen 2 jaar groot onderhoud nodig is.																				
Plan-ning/toekomst	In het meerjaren uitvoeringprogramma dat eind 2020 aan de raad is aangeboden wordt de planning voor de komende 2 jaren voorgesteld.																				
Budget en werkelijkheid 2021	De eind 2020, opgestelde meerjarenplanning, past binnen de beschikbare budgetten voor regulier onderhoud (kostenplaats 621001 en kostenplaats 621003 minus kostenplaats 621004090). Er is een reserve van € 600.000 ingesteld ten behoeve van een inhaalslag onderhoud en verbeteren verhardingen. Naar verwachting zullen de extra werkzaamheden in 2022 en 2023 worden uitgevoerd. <table><tr><th>Kostenplaats (Lasten)</th><th>Totaal budget</th><th>Geboekt</th><th>Vrije ruimte</th></tr><tr><td>621001 Dagelijks onderh. wegen/bermen/kunst</td><td>1.356.781</td><td>1.199.046</td><td>157.735</td></tr><tr><td>621003 Structureel onderhoud verhardingen</td><td>434.691</td><td>419.945</td><td>14.746</td></tr></table> <table><tr><th>Grootboek</th><th>Beginsaldo</th><th>Mutaties</th><th>Eindbalans</th></tr><tr><td>01565 Reserve onderhoud verhardingen</td><td>0,00</td><td>-600.000,00</td><td>-600.000,00</td></tr></table> Voor de verschillenanalyse per product verwijzen naar de toelichting elders in dit boekwerk.	Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	621001 Dagelijks onderh. wegen/bermen/kunst	1.356.781	1.199.046	157.735	621003 Structureel onderhoud verhardingen	434.691	419.945	14.746	Grootboek	Beginsaldo	Mutaties	Eindbalans	01565 Reserve onderhoud verhardingen	0,00	-600.000,00	-600.000,00
Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte																		
621001 Dagelijks onderh. wegen/bermen/kunst	1.356.781	1.199.046	157.735																		
621003 Structureel onderhoud verhardingen	434.691	419.945	14.746																		
Grootboek	Beginsaldo	Mutaties	Eindbalans																		
01565 Reserve onderhoud verhardingen	0,00	-600.000,00	-600.000,00																		
Confrontatie	Het onderhoudsbudget voor elementenverhardingen was in 2021 toereikend om de wegen op																				

	basisniveau te houden. Daarbij moet ook opgemerkt worden dat er regelmatig (asfalt)onderhoudsgeld wordt bijgedragen aan civiele projecten. Tevens zijn de werkzaamheden van de netwerkbeheerders aan de kabels en leidingen van invloed op de kwaliteit van onze wegen. Het in 2020 opgestelde meerjaren uitvoeringsplan biedt de mogelijkheid om het onderhoud meer integraal en doelmatiger uit te voeren, waardoor de beschikbare budgetten zo efficiënt mogelijk ingezet worden om het afgesproken niveau te borgen en kapitaalsvernietiging tegen te gaan.
Conclusie	De wegen voldoen, over het algemeen, aan het onderhoudsniveau basis. Het werkbudget was in 2021 toereikend om deze kwaliteit te behouden.

3.2.3 Openbare verlichting

Product	Onder het product openbare verlichting valt alles met betrekking tot straatverlichting
Doel	Goed ingerichte en veilige verlichting
Beleid	In december 2013 heeft de gemeenteraad het beleidsplan openbare verlichting (2013-2017) vastgesteld. Het beheerplan is vastgesteld door het college. De belangrijkste beleidsuitgangspunten zijn: <i>Gewenste onderhoudsniveau</i> 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. <i>Verlichtingsniveaus</i> Huidige verlichtingsniveaus geven geen problemen. Bij nieuw aanleg, en indien nodig bij reconstructies, wordt aangesloten bij de aanbevelingen van de Nederlandse Stichting voor verlichtingskunde. <i>Vervanging</i> In het beleidsplan wordt aangegeven op basis van welke prioriteit masten en/of armaturen worden vervangen: 1. Extreem verouderde lichtmasten (>50 jaar): armaturen waarvan de lampen niet meer leverbaar zijn; 2. Lichtmasten en armaturen die niet duurzaam zijn en of ouder zijn dan 40, respectievelijk 20 jaar; 3. Niet- energiezuinige armaturen. Indien lampen/armaturen/masten worden vervangen wordt gekozen voor de ledlamp. In "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" zijn deze beleidsuitgangspunten overgenomen.
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 8356 lichtmasten. 2331 masten, 27% is ouder dan 40 jaar (= einde technische levensduur). 1134 masten, 13% is ouder dan 50 jaar. Bijna de helft van alle armaturen nadert het einde van de technische levensduur (20 jaar).
Plan-niing/toekomst	In het meerjaren uitvoeringprogramma dat eind 2020 aan de raad is aangeboden is de planning voor 2 jaren voorgesteld.
Budget en werkelijkheid 2021	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 € 569.000. Dit bedrag is inclusief aardgas en elektriciteit verbruik (kostenplaats 621021). Voor de jaren 2020-2022 is jaarlijks een krediet van € 500.000 beschikbaar gesteld voor de

	vervanging van circa 400 verouderde lichtmasten en armaturen per jaar (totaal € 1.500.000 voor 1.200 stuks). Er is wat vertraging in de werkzaamheden ontstaan. Naar verwachting zullen de werkzaamheden in 2022 en 2023 worden uitgevoerd. <table><tr><th>Kostenplaats (Lasten)</th><th>Totaal budget</th><th>Geboekt</th><th>Vrije ruimte</th></tr><tr><td>62102 Straatverlichting</td><td>529.306</td><td>532.348</td><td>-3.042</td></tr></table>	Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	62102 Straatverlichting	529.306	532.348	-3.042
Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte						
62102 Straatverlichting	529.306	532.348	-3.042						
Confrontatie	Het onderhoudsbudget was in 2021 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.								

3.2.4 Verkeersregelininstallaties

Product	Onder het product verkeersregelininstallaties (VRI's) vallen de 10 VRI's in Oldenzaal.								
Doel	Goed ingerichte, voldoende werkende installaties en daarmee het borgen van de verkeersveiligheid.								
Beleid	In december 2013 heeft de gemeenteraad het beleidsplan openbare verlichting (2013-2017) vastgesteld. Hierin is het onderdeel verkeersregelininstallaties opgenomen. De VRI's zijn aangesloten op het lichtmastennetwerk. We hanteren bij het ontwerp, beheer en onderhoud van de verkeersregelininstallaties de richtlijnen van het CROW (CROW-Publicatie 213 'Handboek verkeerslichtenregelingen').. In de "Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024" zijn tevens de VRI's opgenomen.								
Uitvoering	Aan de VRI's wordt uitsluitend correctief onderhoud uitgevoerd. Dit onderhoud wordt uitgevoerd door derden en is bij één onderhoudsbedrijf ondergebracht. Wij hebben hierin de regierol. Dit vraagt voldoende inzicht in de werking en functionaliteit van verkeersregel-installaties, zoals storingen en onderhoudsrondes. 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. Daarvan zal 1 oudere VRI op korte termijn uit gebruik genomen worden (Prossinkhof). 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.								
Plan-ning/toekomst	Beheer en onderhoud wordt uitgevoerd binnen de uitgangspunten van het geldende beleidsplan.								
Budget en werkelijkheid 2021	Het onderhoudsbudget in 2021 (kostenplaats 621032104): <table><tr><td>Kostenplaats (Lasten)</td><td>Totaal budget</td><td>Geboekt</td><td>Vrije ruimte</td></tr><tr><td>621032104 Onderh. verkeersinstallaties e.d.</td><td>31.306</td><td>32.541</td><td>-1.235</td></tr></table>	Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	621032104 Onderh. verkeersinstallaties e.d.	31.306	32.541	-1.235
Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte						
621032104 Onderh. verkeersinstallaties e.d.	31.306	32.541	-1.235						
Confrontatie	Het huidige budget in de begroting was toereikend om het hierboven genoemde onderhoud uit te voeren. Indien oudere verkeersregelininstallaties door een storing uitvallen, waar reparatie geen oplossing meer biedt en vervanging van de betreffende verkeersregelininstallatie noodzakelijk is, moet een voorstel worden gedaan voor de benodigde financiële middelen.								
Conclusie	Waar nodig is aan de VRI's onderhoud gepleegd. Het budget in 2021 was toereikend om het noodzakelijke onderhoud uit te voeren en de kwaliteit te behouden.								

3.2.5 Civieltechnische kunstwerken

Product	De in Oldenzaal te beheren civieltechnische kunstwerken zijn te verdelen over de groepen: houten bruggen, betonnen bruggen, stalen bruggen, duikers, tunnels, keerwanden & muren en overige.								
Doel	De civieltechnische kunstwerken moeten heel en veilig zijn.								
Beleid	Op 4 februari 2010 heeft de gemeenteraad het beleid voor het beheer van de kunstwerken vastgesteld (Planperiode 2010-2020). In het plan is beschreven hoe de kunstwerken planmatig in stand moeten worden gehouden. Daarbij heeft de raad ervoor gekozen kunstwerken te beheren volgens het scenario heel en veilig. In de “Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024” zijn ook de Civiel technische kunstwerken opgenomen. Voor de komende jaren is de “Visie beheer openbare ruimte Oldenzaal 2020-2024” tevens leidend. Hierin zijn de Civieltechnische 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. Eind 2022 wordt er een nieuwe inspectieronde uitgevoerd. Aan de hand hiervan wordt begin 2023 het uitvoeringsprogramma voor de komende 2 jaar opgesteld. De staat van de civieltechnische kunstwerken is redelijk.								
Plan-ning/toekomst	Het aantal kunstwerken is de laatste jaren uitgebreid van 74 naar meer dan 100 objecten. De recente areaaluitbreidingen betreffen nieuwe civiel technische kunstwerken en die vragen nu nog relatief weinig onderhoud. De uitkomsten van de inspectieronde en de meerjaren planning die voor de komende periode wordt opgesteld zal meer inzicht moeten geven in de benodigde (extra) middelen om het noodzakelijke onderhoud voor de komende jaren uit te kunnen voeren.								
Budget en werkelijkheid 2021	Het budget voor het noodzakelijke onderhoud (kostenplaats 621004090) <table><tr><td>Kostenplaats (Lasten)</td><td>Totaal budget</td><td>Geboekt</td><td>Vrije ruimte</td></tr><tr><td>621004090 Wegenbeh. Onderh. Tunnels; Overig</td><td>126.882</td><td>106.323</td><td>20.559</td></tr></table>	Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	621004090 Wegenbeh. Onderh. Tunnels; Overig	126.882	106.323	20.559
Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte						
621004090 Wegenbeh. Onderh. Tunnels; Overig	126.882	106.323	20.559						
Confrontatie	Het bedrag in de begroting is in 2021 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.								
Conclusie	De staat van de civieltechnische kunstwerken is redelijk en het budget was voldoende om de het opgestelde uitvoeringsprogramma over 2021 uit te voeren.								

3.2.6 Openbaar groen

Product	Onder het product openbaar groen vallen bomen, heesters, grassen, water en paden/ (half)verhardingen.
Doel	De aanwezigheid van goed onderhouden openbare groen, draagt bij aan de leefbaarheid en een gevoel van veiligheid voor onze inwoners. De kwaliteit van de openbare ruimte draagt bij aan de aantrekkelijkheid van onze stad.
Beleid	Begin 2016 heeft de gemeenteraad het visiedocument op het openbaar groen "Anders kijken anders doen in het openbaar groen", voor de planperiode 2015-2025 vastgesteld. In het visiedocument is beschreven hoe het openbaar groen de komende jaren onderhouden wordt. 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	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.																								
Kwaliteit	Het openbaar groen wordt onderhouden op beeldkwaliteit niveau B (Basis) uitgezonderd het Centrum en de begraafplaatsen (niveau A) van de CROW systematiek. Hiermee wordt de leefbaarheid, veiligheid en de aantrekkelijkheid van de stad op het gewenste niveau gehouden. Ook is het de bedoeling om, vanuit de visie, uitgangspunten zoals biodiversiteit, duurzaamheid en participatie, meer vorm te gaan geven. Periodiek, één maal per maand wordt een schouw uitgevoerd op het openbaar groen, incl. onkruid op elementverharding. Deze schouw wordt uitgevoerd met het systeem van 'Eyework solutions'. Waar nodig wordt direct gestuurd op de uitvoering. Binnen het programma Obsurve is een start gemaakt met de inventarisatie van ons bomenbestand.																								
Plan-ning/toekomst	Zowel in het dagelijks beheer en onderhoud van het openbaar groen, maar ook in 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 gepresenteerd. Daarnaast zal, t.a.v. de inventarisatie van het bomenbestand een uitvoeringsplan worden opgesteld.																								
Budget en werkelijkheid 2021	Het huidige budget is afgestemd op het overeengekomen onderhoudsniveau en is voor deze te leveren kwaliteit toereikend. De kosten voor het herstellen van het onderhoudsniveau openbaar groen van niveau C naar niveau B lopen gefaseerd op van € 150.000 in 2019 naar € 250.000 structureel vanaf 2021. Het budget wordt jaarlijks geïndiceerd, en tevens aangepast op de invulling van de arealen. Het budget voor beheer en onderhoud over 2021 betreft (kostenplaats 624001 waterlopen 656011 openbaar groen, 656013 bomen): Er is een reserve van € 400.000 ingesteld ten behoeve van bomenonderhoud/verouderde groenelementen. Er is in de reserve nog een bedrag van € 121.000 beschikbaar per 1 januari 2022. De verwachting is dat in 2022 de inhaalslag bomenonderhoud zal worden voltooid. <table><tr><th>Kostenplaats (Lasten)</th><th>Totaal budget</th><th>Geboekt</th><th>Vrije ruimte</th></tr><tr><td>624001 Waterlopen en waterhuishouding</td><td>57.208</td><td>64.443</td><td>-7.235</td></tr><tr><td>656011 Openbaar groen</td><td>2.562.127</td><td>2.357.593</td><td>204.533</td></tr><tr><td>656013 Bomen</td><td>287.865</td><td>301.628</td><td>-13.763</td></tr></table> <table><tr><th>Grootboek</th><th>Beginsaldo</th><th>Mutaties</th><th>Eindbalans</th></tr><tr><td>01566 Reserve bomenonderhoud</td><td>0,00</td><td>-121.354,28</td><td>-121.354,28</td></tr></table> Voor de verschillenanalyse per product verwijzen naar de toelichting elders in dit boekwerk.	Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	624001 Waterlopen en waterhuishouding	57.208	64.443	-7.235	656011 Openbaar groen	2.562.127	2.357.593	204.533	656013 Bomen	287.865	301.628	-13.763	Grootboek	Beginsaldo	Mutaties	Eindbalans	01566 Reserve bomenonderhoud	0,00	-121.354,28	-121.354,28
Kostenplaats (Lasten)	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte																						
624001 Waterlopen en waterhuishouding	57.208	64.443	-7.235																						
656011 Openbaar groen	2.562.127	2.357.593	204.533																						
656013 Bomen	287.865	301.628	-13.763																						
Grootboek	Beginsaldo	Mutaties	Eindbalans																						
01566 Reserve bomenonderhoud	0,00	-121.354,28	-121.354,28																						
Confrontatie	Het budget voor het openbaar groen was in 2021 toereikend om het openbaar groen te onderhouden.																								
Conclusie	Het openbaar groen voldoet aan het afgesproken onderhoudsniveau, wordt geborgd door de periodieke schouw. Het budget in 2021 was voldoende.																								

3.2.7 Speelvoorzieningen

Product	Onder het product speelvoorzieningen vallen speelplekken in de openbare ruimte en speelplekken bij de scholen.
Doel	Goed ingerichte en veilige speelplekken die een stimulans zijn voor ontmoeten en spelen.
Beleid	In 2016 is door de gemeenteraad het speelbeleid Oldenzaal 2016 – 2025 vastgesteld. Uitgangspunten in dit plan zijn onder andere meer aandacht voor natuurlijk spelen en ruimte voor buurtparticipatie. Het geautomatiseerde beheersplan wordt op basis van dit nieuwe speelbeleid aangepast. Op de 129 speelplekken zijn in totaal 813 speeltoestellen aanwezig.
Uitvoering	De beheers- en onderhoudswerkzaamheden worden door onze eigen dienst 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 een beheersplan opgesteld met als doel om te bepalen met welke middelen het beheer en onderhoud zal worden uitgevoerd zodat er een kwalitatief goed en veilig speelaanbod is dat duurzaam in stand kan worden gehouden.								
Budget en werkelijkheid 2021	Het budget voor beheer, onderhoud en vervanging van de speeltoestellen is opgenomen binnen de reguliere begroting. Aan de hand van het op te stellen beheersplan zal duidelijk worden of de budgetten in de toekomst voldoende zijn. Voor 2021 is een budget opgenomen van € 150.000 (kostenplaats 656015) <table><tr><td>Kostenplaats</td><td>Totaal budget</td><td>Geboekt</td><td>Vrije ruimte</td></tr><tr><td>656015 Openbaar Groen;Speeltst.incl.Valondergr.</td><td>150.535</td><td>167.460</td><td>-16.925</td></tr></table>	Kostenplaats	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	656015 Openbaar Groen;Speeltst.incl.Valondergr.	150.535	167.460	-16.925
Kostenplaats	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte						
656015 Openbaar Groen;Speeltst.incl.Valondergr.	150.535	167.460	-16.925						
Confrontatie	Het beschikbare budget is de afgelopen jaren aangewend voor reparatie en onderhoud van de speeltoestellen. Daarnaast zijn er investeringen gedaan voor aanschaf van nieuwe toestellen. Het huidige budget is toereikend is om toekomstige investeringen in voldoende mate op te vangen. In het opgestelde beheersplan is dit verder uitgewerkt.								
Conclusie	De speeltoestellen voldoen aan het Warenwet besluit Attractie en speeltoestellen en het budget in 2021 was toereikend om het beheer en onderhoud uit te voeren en de kwaliteit te behouden.								

3.2.8 Riolering

Product	Riolering
Doel	Oldenzaal wil de beschikking hebben over een goed functionerend rioolstelsel waardoor we gezondheidsrisico's zoveel mogelijk beperken.
Beleid	Op 14 december 2020 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, waarbij er steeds meer aandacht komt voor de effecten van de klimaatverandering en de manier hoe we daar in Oldenzaal (overheid, maar met name ook 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	De kwaliteit van de riolering in De Thij is de afgelopen jaren door relining op peil gebracht. Wat wel een aandachtspunt is, is de toestand van sommige riolen in de wijk Glinde Hooiland. Zie hieronder bij Planning/Toekomst.
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. In samenhang met de toestand van sommige riolen in de Glinde Hooiland (zie hierboven) valt te vermelden dat er een wijkplan Glinde Hooiland zal worden opgesteld. Door grootschalige nieuw- en verbouw van de WBO in dit gebied en het eind van de levensduur

	van deze riolen geeft de kans op vervangen van de riolering in combinatie met het aanleggen van blauwe aders, al dan niet met herinrichting van de straten.								
Budget en werkelijkheid 2021	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 Dagelijks onderhoud riolering (672201): <table><tr><td>Kostenplaats</td><td>Totaal budget</td><td>Geboekt</td><td>Vrije ruimte</td></tr><tr><td>672201 Dagelijks onderhoud riolering</td><td>1.296.687</td><td>1.318.533</td><td>-21.846</td></tr></table>	Kostenplaats	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	672201 Dagelijks onderhoud riolering	1.296.687	1.318.533	-21.846
Kostenplaats	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte						
672201 Dagelijks onderhoud riolering	1.296.687	1.318.533	-21.846						
Confrontatie	In het nieuwe GRP is een balans gezocht tussen de ambitie voor goed rioolbeheer en aanpassing aan de klimaatverandering versus het beheersbaar houden van de rioolheffing.								
Conclusie	De riolering voldoet aan het onderhoudsniveau en het budget in 2021 was voldoende om deze kwaliteit te behouden.								

3.2.9 Schoolgebouwen

Product	Onder het product schoolgebouwen vallen de aanvragen voor nieuwbouw of grootschalige revitalisatie. Het onderhoud en beheer komt voor rekening van de schoolbesturen. Uitgezonderd het scholengebouw De Essen, waarin de basisschool De Linde en De Esch zijn gehuisvest. Bij dit gebouw komt het beheer en onderhoud komt voor rekening van de gemeente.						
Doel	Aanwezigheid van een efficiënte en goede verdeling van de schoolgebouwen						
Beleid	De aanvragen van de schoolbesturen hebben vanaf 1 januari 2015 alleen nog betrekking op nieuwbouw en grootschalige revitalisatie. Vanaf 1 januari 2015 hebben we slechts nog 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 de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.						
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	Zie: beleid						
Planning/toekomst	Jaarlijks worden de aanvragen onderwijshuisvesting van de schoolbesturen geïnventariseerd en beoordeeld. De analyse van de aanvragen kan soms leiden tot de noodzaak om te verhuizen naar een ander gebouw of het opheffen van een vestiging. Doelstelling is te komen tot een efficiënte en goede verdeling van de onderwijsgebouwen. Een integraal huisvestingsplan (IHP) Onderwijs is in 2021 vastgesteld. Hierin wordt een visie op de gebouwen gegeven voor een termijn van 20 jaar.						
Budget en werkelijkheid 2021	De voorziening voor onderhoud schoolgebouwen is komen te vervallen in de programmabegroting. Voor het groot onderhoud van scholencomplex De Essen is voor de komende jaren een reserve beschikbaar van € 400.000. 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 hiervoor een budget opgenomen. <table><tr><th>Object</th><th>Documenttekst</th><th>Bedrag</th></tr><tr><td>01567 Res. gebouwenbeheersplan De Essen</td><td>mutatie reserve 01567 De Essen</td><td>-400.000</td></tr></table>	Object	Documenttekst	Bedrag	01567 Res. gebouwenbeheersplan De Essen	mutatie reserve 01567 De Essen	-400.000
Object	Documenttekst	Bedrag					
01567 Res. gebouwenbeheersplan De Essen	mutatie reserve 01567 De Essen	-400.000					
Confrontatie	Het onderhoudsbudget voor overige schoolgebouwen is komen te vervallen (met uitzondering van scholencomplex De Essen, zie boven). Dit is een taak van het schoolbestuur. Voor nieuwbouw of revitalisatie moet afzonderlijk krediet worden aangevraagd.						
Conclusie	Een IHP Onderwijs is vastgesteld, hierin wordt gewerkt naar een visie voor de komende 20 jaar voor de schoolgebouwen.						

3.2.10 Overige gebouwen

Product	Onder het product overige gebouwen vallen alle gebouwen in eigendom van de gemeente, uitgezonderd schoolgebouwen.								
Doel	Als eigenaar hebben we de verplichting voor een veilig te gebruiken gebouw en voldoen aan de wettelijke vereisten.								
Beleid	Het beheer en onderhoud van het maatschappelijk vastgoed (uitgezonderd schoolgebouwen) worden afgestemd op de situatie van het gebouw. Het huidige beleid voor beheer en onderhoud is gericht op een voortdurende instandhouding van ons vastgoedbezit. Wij hebben verplichtingen als eigenaar, verhuurder of exploitant. Gebouwen moeten veilig te gebruiken zijn en voldoen aan de wettelijke vereisten. Wij willen efficiënt met ons vastgoedbezit omgaan en zien vastgoedeigendom niet als een doel op zich. Door te zoeken naar optimalisatie in het gebruik verwachten we dat er de komende jaren gebouwen worden afgestoten of ingevuld worden met een andere functie om maatschappelijke doelstellingen te bereiken.								
Uitvoering	Al deze gebouwen worden jaarlijks door onze bouwkundige medewerkers 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. Eind 2019 is een nieuw gebouwenbeheersysteem, O-prognose, aangeschaft.								
Kwaliteit	Zie: uitvoering								
Planning/toekomst	Na inspectie door onze bouwkundige medewerkers aangevuld met externe expertise worden, waar nodig, onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Passend binnen de uitgangspunten van het gemeentelijk vastgoedbeleid.								
Budget en werkelijkheid 2021	Met bovengenoemde uitgangspunten voor beheer wordt de Voorziening Gebouwenbeheerplan Overige Gebouwen, met de in deze programmabegroting geraamde dotaties voor de komende 10 jaar, voldoende gevoed. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening bedraagt € 629.000. Het saldo van de Voorziening Gebouwenbeheersplan per 1 januari 2022 is € 1.677.000. <u>Boekperiode:2021 t/m 13</u> <table><tr><th>Grootboek</th><th>Beginsaldo</th><th>Mutaties</th><th>Eindbalans</th></tr><tr><td>01252 Voorziening gebouwenbeheersplan</td><td>-1.591.534,96</td><td>-85.145,40</td><td>-1.676.680,36</td></tr></table>	Grootboek	Beginsaldo	Mutaties	Eindbalans	01252 Voorziening gebouwenbeheersplan	-1.591.534,96	-85.145,40	-1.676.680,36
Grootboek	Beginsaldo	Mutaties	Eindbalans						
01252 Voorziening gebouwenbeheersplan	-1.591.534,96	-85.145,40	-1.676.680,36						
Confrontatie	Zie: budget								
Conclusie	De overige gebouwen voldoen aan de uitgangspunten zoals opgenomen in het gemeentelijk vastgoedbeleid en het budget is in 2021 voldoende om deze kwaliteit te behouden.								

3.2.11 Sportaccommodaties

Product	Onder het product sportaccommodaties vallen buiten- en binnensportaccommodaties:
Doel	Ons doel is om alle inwoners te laten genieten van sport en beweging. Daarom investeren wij in sportaccommodaties en sportverenigingen
Beleid	Wij willen ervoor 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. Komende tijd zullen de afspraken die met de sportverenigingen zijn gemaakt met betrekking tot huur, onderhoud en renovatie Oldenzaal breed worden bekeken. Dit moet leiden tot

	eenduidige kaders die op alle sportverenigingen kunnen worden toegepast. Ook zal gekeken worden of de gedeeltelijke privatisering verder kan worden uitgebreid. Daarnaast zijn ook de 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.												
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 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 buitensportaccommodaties 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 en werkelijkheid 2021	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 buitensportaccommodaties zijn ondergebracht in de Voorziening Gebouwenbeheerplan (zie Overige gebouwen). Het budget voor onderhoud Binnensportaccommodaties: (KP 6530 – 438025/438050/438052). Het budget voor onderhoud Buitensportaccommodaties: (KP 6531 – 4380-/10/23/25/28/29/33/50/52) <table><tr><td>Kostenplaats</td><td>Totaal budget</td><td>Geboekt</td><td>Vrije ruimte</td></tr><tr><td>6530 Binnensport</td><td>98.231</td><td>92.219</td><td>6.012</td></tr><tr><td>6531 Buitensport</td><td>344.805</td><td>309.588</td><td>35.217</td></tr></table>	Kostenplaats	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte	6530 Binnensport	98.231	92.219	6.012	6531 Buitensport	344.805	309.588	35.217
Kostenplaats	Totaal budget	Geboekt	Vrije ruimte										
6530 Binnensport	98.231	92.219	6.012										
6531 Buitensport	344.805	309.588	35.217										
Confrontatie	In 2020 is het sportbeheerplan geactualiseerd. Inmiddels zijn er diverse renovaties uitgevoerd en zijn er nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het onderhoud van sportvelden. Een nieuwe update van het beheerplan is noodzakelijk. Dit 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 2022 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

3.3.1 Algemeen

De gemeente dient een paragraaf Financiering in zowel de begroting als in het jaarverslag op te nemen, waarin aangegeven wordt op welke manier er uitvoering wordt gegeven aan de financieringsfunctie. Het uitgangspunt hierbij is het beheersen van risico's, met name het renterisico. Onderstaand treft u de relevante informatie aan met betrekking tot de treasury-activiteiten van de gemeente in 2021.

3.3.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met kortlopende middelen gefinancierd mag worden. 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 toezichthouder daarvan op de hoogte worden gesteld en moet een plan om binnen de limiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd. De limiet voor 2021 bedraagt 8,5% van de lasten van de begroting bij aanvang van het jaar en bedraagt afgerond € 7,9 mln. De limiet is in het tweede kwartaal van 2021 overschreden. Hiermee is voldaan aan de gestelde voorwaarden.

(x € 1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kasgeldlimiet	7.948	7.948	7.948	7.948
Saldo gemeente	7.624	10.846	2.752	-1.160
Onder/overschrijding	323	-2.899	5.196	9.108

3.3.3 Renterisiconorm

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 rente-typische looptijden van de leningenportefeuille en/of door te kiezen voor een annuïtaire- of lineaire aflossingsvorm kunnen de effecten van een renteverandering worden afgevlakt.

Renterisiconorm 2021		
Begrotingstotaal 2021	93.501	
Renterisiconorm 2021	20%	18.700
Renterisico op vaste schuld (aflossingen)		6.433
Onderschrijding renterisiconorm		12.267

3.3.4 Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte is onder meer afhankelijk van het tijdstip waarop investeringen tot uitvoering komen. Daarnaast is ook aflossing van de leningenportefeuille bepalend voor de liquiditeitspositie. In 2021 is ruim € 6,4 miljoen afgelost. Dit kan ertoe leiden dat er langlopende financiering moet worden aangetrokken. Ons streven is erop gericht om binnen de kasgeldlimiet in de financieringsbehoefte te voorzien door het aantrekken van kortlopende leningen. De ervaring leert namelijk dat de rente op kortlopende leningen nagenoeg altijd lager is dan op langlopende geldleningen waardoor (tijdelijk) een rentevoordeel kan worden behaald. In 2021 is geen vaste geldlening aangetrokken.

3.3.5 Liquiditeitenplanning

De liquiditeitenplanning voor de geldstromen binnen onze gemeente is elk kwartaal geactualiseerd. 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.

3.3.6 Rentervisie

De rentervisie wordt gebaseerd op de rentervisie van financiële instellingen, waaronder die van onze huisbankier. De Europese Centrale Bank (ECB) beslist maandelijks over de officiële rentetarieven in het eurogebied en heeft diverse instrumenten om die te beïnvloeden. Het beleid in 2021 werd uiteraard nog steeds in grote mate beïnvloed door de corona pandemie. Om de economie te helpen de schok van de pandemie op te vangen, heeft de ECB een aankoopprogramma opgezet om de leenkosten van burgers, bedrijven en overheden te verminderen en de kredietverlening in het eurogebied te vergroten.

Een ander instrument dat wordt ingezet is de bepaling van de officiële rentetarieven in het eurogebied. De herfinancieringsrente die de basis vormt voor de tarieven op de geldmarkt is in 2021 ongewijzigd gebleven op 0,00 procent. Banken kunnen dus gratis geld lenen bij de ECB. De depositorente is ook ongewijzigd op -0,5 procent gebleven. Dit betekent dat banken rente moeten betalen om tegoeden bij de ECB onder te brengen en is daarmee de bron voor de negatieve rente op kasgeldleningen.

De BNG Bank heeft met ingang van 1 juli 2021 negatieve rente ingevoerd over een creditsaldo boven € 500.000.

De gemeente Oldenzaal heeft in lijn met haar streven in 2021 voornamelijk in het liquiditeitstekort kunnen voorzien door het aantrekken van kort geld tegen een rentevergoeding van gemiddeld -0,49%.

3.3.7 Leningenportefeuille

De leningenportefeuille van vaste geldleningen bestaat per 31 december 2021 uit acht leningen met een restant schuld van € 33,5 mln. De gemiddelde rente van deze leningen bedraagt per 31 december 2021 1,64% (31 december 2020 1,63%). Vervroegde aflossing van deze leningen is niet mogelijk en de rente staat gedurende de gehele looptijd vast.

3.3.8 Uitzettingen

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn wij verplicht om overtollige middelen boven een “drempelbedrag” aan te houden in de schatkist. Het drempelbedrag was voor de eerste twee kwartalen 2021 0,75% van de begrotingsomvang, voor het derde en vierde kwartaal gold een percentage van 2%. Deze aanpassing per 1 juli 2021 is gedaan om tegemoet te komen aan decentrale overheden die als gevolg van de invoering met onevenredig hoge administratieve lasten te maken kregen. De gemeente Oldenzaal mocht in het eerste half jaar 2021 per kalenderdag afgerond € 701.000 buiten de schatkist houden, in het tweede half jaar was het drempelbedrag € 1.870.000. Het gemiddelde positieve saldo in R/C mag dit bedrag niet overschrijden. Vanuit praktische overwegingen is er voor gekozen om overtollige middelen per dag automatisch door de BNG Bank te laten overboeken naar de schatkist. Hiermee wordt voorkomen dat het drempelbedrag wordt overschreden. In 2021 had de gemeente Oldenzaal uitsluitend een liquiditeitstekort en is geen geld uitgezet.

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

De gemeente Oldenzaal heeft nog een leningenportefeuille van hypothecaire geldleningen die in het verleden aan medewerkers zijn verstrekt. Sinds 2009 is het bij wet niet meer toegestaan leningen te verstrekken, bestaande leningen mogen uitlopen. De portefeuille bestaat per 31 december 2021 uit 30 leningen met een totale restantschuld van afgerond € 2,1 miljoen.

3.3.9 Relatiebeheer

De BNG Bank in Den Haag is onze huisbankier. In 2015 is gezamenlijk met de gemeenten Enschede, Losser, Hengelo en het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente een aanbestedingstraject Bancaire Dienstverlening doorlopen dat heeft geresulteerd in een overeenkomst met de BNG Bank met einddatum 31 december 2021. We hebben voor een nieuwe overeenkomst besloten deze keer niet aan te sluiten bij dit intensieve traject maar onderhands met de BNG Bank een overeenkomst af te sluiten voor onbepaalde tijd.

Ten behoeve van het schatkistbankieren hebben we ook bij het Ministerie van Financiën een rekening-courant. Het contante betalingsverkeer, zoals de parkeergelden en de leges Publiekszaken, is t/m oktober 2021 door RJ Geld- en Waardevervoer uit Enschede verwerkt, ingaande november 2021 is hiervoor een overeenkomst afgesloten met Brink's Solutions Nederland B.V.

3.3.10 Renteomslag

Het gehanteerde renteomslagpercentage bedroeg voor 2021 afgerond 0,5%. Berekening op basis van de gegevens zoals in deze jaarstukken opgenomen laat een percentage zien van 0,33%. Deze afwijking zorgt voor een positief resultaat op treasury.

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Algemeen

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.

Het jaar 2021 heeft (naast het bezweren van de coronacrisis) vooral in het teken gestaan van het verbeteren van de (digitale) dienstverlening en het oppakken van belangrijke (wettelijke) ontwikkelingen. Daarnaast zijn onderstaande aspecten belangrijk in de manier waarop wij onze organisatie vorm en inhoud geven.

Medewerkers

Onze medewerkers zijn ons grootste goed. De lengte van de coronapandemie en de krapte op de arbeidsmarkt maken dat collega's sneller om zich heen gaan kijken voor nieuwe uitdagingen. Wij hebben in 2021 ingezet op een andere arbeidsmarktbenadering om onze organisatie van kwantitatief en kwalitatief goede collega's te voorzien.

Financieel

Helaas stond 2021 ook in het teken van de teruglopende financiële positie en het daarop passend acteren. Wij hebben hier de raad tijdig over geïnformeerd en onze maatregelen getroffen om de financiële positie te verbeteren en verstevigen.

In de programmabegroting 2020 was al voorzien in een efficiencytaakstelling op de ambtelijke organisatie van € 350.000 voor het jaar 2021. We zijn daarnaast 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. De huidige financiële situatie maakt de urgentie van efficiëntere processen extra duidelijk.

De twee hoofdthema's, waar we ons in 2021 op hebben gericht zijn:

- Dienstverlening
- (wettelijke) Ontwikkelingen en rechtmatigheid

3.4.2 Dienstverlening

In 2019 zijn we gestart met een herijking van onze visie op dienstverlening. Dit heeft geresulteerd in het programma Contact. Eén van de belangrijke onderwerpen hierin is dat we, om meer verbinding te kunnen maken, meer plaats- en tijdonafhankelijk willen werken als onderdeel van het activiteitgericht werken en meer digitaliseren. Dit heeft gevolgen voor de huisvesting (het gebouw), de facilitaire diensten en ICT.

In 2021 hebben we gekeken naar de huidige functie van het stadhuis. We hebben de vraag gesteld: "Is het stadhuis van de toekomst nog steeds alleen de werkplek voor het bestuur en de ambtelijke organisatie of zouden ook andere organisaties gebruik kunnen maken van de faciliteiten die het stadhuis biedt?"

Hierover is samen met de raadsfracties gebrainstormd met als uitkomst dat het de moeite waard is om hier verder onderzoek naar te doen. Dit heeft erin geresulteerd dat de invoering van het tijd- en plaats-onafhankelijk werken enige vertraging oploopt. Wel zijn in 2021 medewerkers gefaciliteerd met een mobiele telefoon en een laptop. Ook de doorontwikkeling van teams en de invoering van de digitale handtekening draagt bij aan het tijd- en plaats-onafhankelijk te werken. Tot slot hebben we in 2021 een behoefteonderzoek uitgevoerd onder de medewerkers. Hiermee krijgen we in beeld waar de behoefte ten aanzien

van het activiteitgericht werken ligt. Door meer diversiteit in het soort werkplekken aan te brengen willen we bijdragen aan het verbeteren van onze dienstverlening.

Uitvoeringsagenda verbeteren online-diensten

In het coalitieprogramma 2018-2022 is aangegeven dat wij onze dienstverlening doorontwikkelen. In lijn hiermee ligt de focus onder meer op de verbetering van de digitale dienstverlening, zodanig dat we tegemoetkomen aan de wensen en behoeften van onze inwoners. Hierin vinden we kwaliteit, integraliteit en voortgang belangrijk. Er is een uitvoeringsagenda digitalisering opgesteld, waarmee we de online-diensten voor onze inwoners verbeteren. In 2021 is een nieuwe ICT-oplossing in gebruik genomen voor de digitale dienstverlening van burgerzaken producten. Daarnaast is ook in 2021 een klantfeedbacksysteem geïmplementeerd; hiermee brengen we de ervaring van onze inwoners met de gemeentelijke dienstverlening in beeld en kunnen we gerichte acties ondernemen om onze dienstverlening te verbeteren.

Mens & Gedrag

(Digitale) dienstverlening wordt aan de ene kant verbeterd richting onze inwoners, maar dit betekent ook wat voor onze medewerkers. Het is belangrijk dat we inzetten op een verdere doorontwikkeling van onze medewerkers. De komende jaren staat het HR-beleid in het teken van het meegroeien met een snel veranderende samenleving. Dit vraagt om een ambtelijke organisatie die wendbaar en flexibel is. Van ambtenaren vraagt dit nieuwe kennis, nieuwe competenties en innovatieve manieren van werken. Het nieuwe werken betekent het kiezen van de beste plek om je werk te doen en in contact te zijn met degene voor en met wie je werkt.

Nieuwe kennis en kunde bieden we aan via de Oldenzaal Academie. In 2021 is een specifiek accent gelegd op de ontwikkeling en versterking van de digitale vaardigheden van medewerkers. Zo is er een IT-skills week georganiseerd met diverse workshops over IT-onderwerpen waarmee we dagelijks te maken hebben. Na afloop kon het geleerde direct worden toegepast in de praktijk.

In 2021 is een nieuwe HR-gesprekscyclus geïntroduceerd passend bij de huidige tijd en bij onze kernwaarden. Een onderdeel daarvan is de vervanging van het functioneringsgesprek door “het goede gesprek” en uiteindelijk een aanpassing van het huidige belonings- en beoordelingsbeleid. In “het goede gesprek” bespreken medewerker en leidinggevende o.a. over wat nodig is om goed met de veranderingen en nieuwe manieren van werken te kunnen omgaan en meegaan, nu en in de toekomst. Medewerkers nemen eigen regie over hun loopbaan, ontwikkeling en (duurzame) inzetbaarheid, waarbij het management een begeleidende, coachende en faciliterende rol heeft.

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

3.4.3 Belangrijke (wettelijke) ontwikkelingen en rechtmatigheid

Informatieveiligheid

We voldoen als gemeente inmiddels voor een groot gedeelte aan de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). In 2021 werden 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. In december 2021 werd de hele wereld opgeschrikt door het log4j incident. Ook in Oldenzaal zijn diverse controles en maatregelen uitgevoerd.

In 2021 legden we voor de 4^e keer 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.

Wet open overheid (Woo) en Wet elektronische publicaties (Wep)

In 2021 is een start gemaakt met de implementatie van de WOO. Het doel van de wet is om overheden en semi-overheden transparanter te maken, om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen.

De wet wil bereiken dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Naast het feit dat we met de implementatie van de Woo voldoen aan een wettelijke verplichting, draagt deze ook bij aan onze visie op dienstverlening. We willen immers een open en transparante overheid zijn waarbij de burger steeds meer eigen regie pakt. Het (vroegtijdig) actief openbaar maken van informatie helpt om deze ambitie te verwezenlijken. Hierbij mag de inwoner erop vertrouwen dat we zorgvuldig omgaan met de gedeelde (privacygevoelige) informatie. Belangrijk hierin is dan ook de anonimisering van gegevens om, in het kader van de AVG, de rechten van betrokkenen te waarborgen.

Met ingang van 1 januari 2021 is de Wet elektronische publicaties (Wep) van kracht. De Wep introduceert een verplichting om alle wettelijk voorgeschreven bekendmakingen, mededelingen en kennisgevingen van (voorgenomen) besluiten die niet tot één of meer belanghebbenden zijn gericht, in een officieel elektronisch publicatieblad te doen.

Juridische zaken

In 2021 vonden interne audits plaats over de genomen besluiten op verschillende beleidsterreinen. De acties die hieruit voortvloeien worden in het eerste kwartaal van 2022 opgepakt en gedeeld in het Oldenzaalse Juridisch Platform.

Op het gebied van juridische samenwerking is Oldenzaal aangesloten bij een regionaal juridisch platform. In dit platform komen de Twentse concernjuristen regelmatig bij elkaar om (strategische) juridische en bestuurlijke vraagstukken te bespreken die in Twente spelen. In dit platform wordt ook aan kennisdeling gedaan d.m.v. het aanbieden van cursussen/webinars die bij andere gemeenten te volgen zijn.

Eind 2021 is de aanbesteding voor juridische dienstverlening (extern) live gegaan. In het eerste kwartaal van 2022 verwachten we een overeenkomst te sluiten met een geschikte partij.

Het mandaatbesluit is in 2021 voorzien van een update. De definitieve update van het mandaatbesluit volgt medio 2022.

Financiën

Wij hebben een voorzichtige start gemaakt met het digitaliseren van de P&C-cyclus. Dit heeft geleid tot een nulmeting in de vorm van een quick scan, met daarbij actiepunten voor de korte en lange termijn. In 2022 zal hieraan een vervolg worden gegeven door ons onder meer actief te oriënteren op een softwareoplossing voor het digitaliseren van de P&C-producten en een actualisatie van ons huidige financiële systeem.

Rechtmatige inhuur personeel en professionalisering Inkoop

De inkoopfunctie heeft zich ontwikkeld tot een gespecialiseerd vakgebied m.b.t. rechtmatigheid, marktconforme prijzen, risicobeheersing, duurzaamheid, de inzet van mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt, gebiedsinkopen en juridische houdbaarheid van gemaakte keuzes. In 2022 werken we aan verdere professionalisering van contractmanagement en verbeteren we de wijze waarop we de inkoopfunctie belegd hebben binnen onze gemeente. Op het gebied van rechtmatigheid is de ambitie om meer dan 94% van onze inkopen op een rechtmatig wijze te laten verlopen.

Inspelen op digitale ontwikkelingen

Inwoners en ondernemers zien om hen heen veel nieuwe ontwikkelingen op het gebied van informatie en verwachten van ons dat wij hierop inspelen. Wij volgen de ontwikkelingen en gaan ontwikkelingen toepassen 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), in de coöperatieve vereniging Dimpact en landelijk (VNG Realisatie) stappen door uitvoering te geven aan de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI), Gemeentelijk Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) en Common Ground architectuur. Belangrijke inrichtingskeuzes leggen we vast in architectuurprincipes die we gebruiken als toetsingskader bij nieuwe projecten en veranderingen in de informatievoorziening en ICT. 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 2021 zijn we gestart met het toepassen van robotic proces automation (RPA) om met robots grote aantallen documenten van Noaberkracht te verwerken i.v.m. de samenwerking Participatiewet die per 1-1-2022 van start is gegaan. 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.

Archivering

Voor de digitale archivering van op termijn te vernietigen documenten maken we gebruik van het zaakstelsel. Op termijn te vernietigen documenten worden hiermee al volledig digitaal verwerkt. Voor permanent te bewaren archiefdocumenten is in 2020 toestemming verleend voor digitale archivering geregeld. Daarmee werd 2021 het eerste jaar waarin wij volledig digitaal zijn ingericht voor archivering. In 2021 zijn we gestart met het opzetten van kwaliteitszorg om de kwaliteit van onze informatie in de e-Suite doorlopend te monitoren en te verbeteren. Aansluitend is een pilot van start gegaan met een aantal WMO-processen. Na de pilot zal het kwaliteitssysteem verder doorontwikkeld 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.

3.5 Verbonden partijen

3.5.1 Algemeen

De op dit onderdeel van toepassing zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsnotities:

- Regeling Regio Twente, ingesteld per 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 kader stellende 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.

3.5.2 De verbonden partijen en deelnemingen in overzicht

Twence

We streven nog steeds naar verkoop van de aandelen Twence. Samen met de gemeente Almelo, Twenterand en Rijssen-Holten blijven we de mogelijkheden onderzoeken om de aandelen te vervreemden.

Liquidatie Regio Twente

In de algemeen bestuursvergadering van de Regio Twente van 10 juli 2019 is het advies van de secretarissen met de titel: “Versterking door focus en eenvoud” besproken.

De kern van het advies is dat de noodzakelijke en gewenste versterking van de samenwerking het best kan plaatsvinden door:

- Te focussen op een zeer beperkt aantal inhoudelijke thema's, onder de noemer 'sociaaleconomische structuurversterking'. Hiervan maken mobiliteit en lobby deel uit;
- Deze inhoudelijke taak in het vervolg, nog veel meer dan nu, samen met de andere partners in de triple helix op te pakken, dus samen met ondernemers, onderwijs- en onderzoeksinstituten;
- De overige onderdelen van Regio Twente in de toekomst op een andere, transparante en eenvoudige manier buiten de huidige gemeenschappelijke regeling te (laten) organiseren. De GGD krijgt dan bijvoorbeeld vorm in een afzonderlijke gemeenschappelijke regeling.

Medio 2021 is de Regio Twente ontmanteld. De voormalige activiteiten van de Regio Twente zijn gepositioneerd in 3 nieuwe bestuurlijke deelnemingen.

- Recreatieschap Twente (Bedrijfsvoeringsorganisatie)
- Openbaar Lichaam Gezondheid (Gemeenschappelijke Regeling)
- BOKSES / Twentboard (Bestuursvereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking) .

Cogas

Cogas heeft eind 2020 haar aandeel van 50% in Cogas Kabel Infra B.V. verkocht aan Gamma Infrastructuur II Holdco B.V. voor een bedrag van € 57,7 miljoen.

Onderstaand vindt u een overzicht van de verbonden partijen en de deelnemingen. Indien er sprake is van belangrijke wijzigingen in de relatie met de verbonden partij is dit terug te vinden in een toelichting op de ontwikkelingen bij het betreffende programma in hoofdstuk 2.

Regio Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Enschede
2. Doel	Regio Twente heeft tot doel, met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald, die belangen te behartigen, welke verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van zijn rechtsgebied. Ter verwezenlijking van het in het hiervoor genoemde doel behartigt Regio Twente de (Twentse) belangen op de volgende terreinen: <u>Basispakket</u> a. Publieke gezondheid, onder de naam GGD Twente; b. Jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning; c. Sociaaleconomische structuurversterking; d. Recreatieve voorzieningen; e. Lobby; <u>Vrijwillige samenwerking</u> f. Faciliteren, coördineren en afstemmen.
3. Partijen	Regio Twente is het samenwerkingsverband van de veertien Twentse gemeenten.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal vaardigt 1 vertegenwoordiger af in het Algemeen Bestuur, dit is Burgemeester P. Welman
5. Financieel belang	Eigen vermogen op 31 december 2020: € 10.484.000 31 december 2019: € 9.999.000 Vreemd vermogen op 31 december 2020 € 37.005.000 31 december 2019 € 24.755.000 Solvabiliteit op 31 december 2020: 22,1% De solvabiliteit komt per einde 2020 uit op 22,1% (Eigenvermogen/ Totaalvermogen). Door het eigen vermogen te corrigeren voor de oude Agenda van Twente en de overlopende passiva te corrigeren voor maatregelhulp- en beschikbaarheidsvoorzieningen ontstaat een meer realistisch beeld van de solvabiliteit. De gecorrigeerde solvabiliteitsratio komt dan per eind 2020 uit op 16,5%.
6. Prestaties – effecten	
7. Voortgang	De gemeenschappelijke regeling Regio Twente is formeel opgeheven en de taken zijn medio 2021 ondergebracht bij 3 nieuwe publiekrechtelijke entiteiten en bij zgn. gastgemeenten.
8. Risico's en kansen	
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	.
Gemeentelijke bijdrage	

land	
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Enschede
2. Doel	Schuldhelpverlening aan burgers Schulden belemmeren burgers te participeren. De gemeente zet schuldhelpverlening in om belemmeringen weg te nemen. Met als uiteindelijk doel het bevorderen van de arbeidsparticipatie. De Stadsbank is een gemeentelijke kredietbank als bedoeld in de Wet op het consumentenkrediet. Zowel vanuit een bedrijfseconomische als een maatschappelijke optiek bezien, biedt de Stadsbank een verantwoord pakket van, al dan niet, financiële dienstverlening aan de ingezetenen in haar rechtsgebied. Met als doel de financiële weerbaarheid en redzaamheid van huishoudens te bevorderen. Hiermee ondersteunt de Stadsbank Oost Nederland de aangesloten gemeenten bij haar gemeentelijke armoede- en minimabeleid. Dit doet zij door middel van het aanbieden van: • kredieten tegen (met het oog op de Fido-doelgroep) verantwoorde rentepercentages; • budgetbeheer ter ondersteuning van de stabiliteit van de financiële huishouding, zodat (verdere) verschuldiging kan worden voorkomen; • minnelijke schuldhelpverlening ter voorkoming van maatschappelijke uitval en ter ondersteuning van de re-integratie op de arbeidsmarkt; • bewindvoering in het kader van de Faillissementswet als verlengstuk van de minnelijke schuldhelpregeling; • preventie- en voorlichtingsactiviteiten gericht op het voorkomen van financiële instabiliteit en verschuldiging bij risicogroepen (met name jongeren en huishoudens met een laag inkomen).
3. Partijen	Gemeenschappelijke regeling samen met andere 22 gemeenten in Twente en Oost-Gelderland.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zetel in het algemeen bestuur (wethouder R. Christenhusz). De wet gemeentelijke schuldhelpverlening schrijft de vaststelling van een beleidsplan voor. De raad wordt elk jaar geïnformeerd bij de vaststelling van het jaarverslag over het afgelopen jaar en de begroting voor het komende jaar. Daarnaast stelt de raad eens per vier jaar het beleidsplan schuldhelpverlening vast.
5. Financieel belang	Eigen vermogen op 31 december 2020: € 1.183.000 31 december 2019 € 1.696.000 Vreemd vermogen op 31 december 2020: € 15.001.000 31 december 2019 € 14.616.000 Solvabiliteit op 31 december 2020: 7,3%, 2019 10,4%
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Volgen van de voortgang door maandelijkse managementrapportages.
8. Risico's en kansen	Het is een opneindregeling. De laatste jaren nemen de kosten sterk toe.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Geen bijzonderheden
Gemeentelijke bijdrage	2021: € 244.000

Crematoria Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Enschede
2. Doel	Het stichten en exploiteren van één of meer crematoria. Zorg dragen voor continuïteit van een crematoriumvoorziening ten behoeve van het verzorgingsgebied door voortzetting van de deelneming in Crematoria Twente/Oost Nederland BV. Gestreefd wordt naar handhaving van de kwaliteit van deze crematoriumvoorziening op minimaal het huidige niveau.
3. Partijen	13 deelnemende gemeenten
4. Bestuurlijk belang	Het college benoemt uit zijn midden één lid (wethouder Zinkweg) in het Algemeen Bestuur. Wethouder is ook lid van het Dagelijks Bestuur. Jaarlijks wordt de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en de BV ter kennisname (mogelijkheid om bedenkingen of zienswijzen kenbaar te maken) aan de raad (Politiek Forum) aangeboden.
5. Financieel belang	Eigen vermogen op 31 december 2020: € 1.564.000 31 december 2019 € 1.579.000 Vreemd vermogen op 31 december: € 14.000 31 december 2019 € 7.000
6. Prestaties – effecten	
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	De deelnemende gemeenten zijn gezamenlijk aansprakelijk voor het resultaat van OLCT. Het risico van de deelneming is zeer beperkt; tarieven, inkomsten en rendementen zijn stabiel. Het resultaat van de BV wordt, met inachtneming van een minimale solvabiliteit van 30% (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal), volledig uitgekeerd aan het openbaar lichaam. Daarnaast wordt als voorwaarde gesteld dat het eigen vermogen van de vennootschap groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de verplichte reserves. Vanuit oogpunt van behoedzaamheid is ervoor gekozen om het dividendbeleid af te stemmen op de financiële ontwikkeling van Crematoria Twente, met als gevolg dat de eerste twee jaar van de investeringen geen dividend wordt uitgekeerd en daarna minimaal € 375.000 structureel. In 2017 is voor het eerst weer dividend uitgekeerd.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Het algemeen bestuur van het OLCT heeft in de vergadering van 2 juli 2020 aan het dagelijks bestuur de opdracht gegeven een Kadernotitie Deelname Gemeenschappelijke Regeling OLCT op te laten stellen. Achtergrond voor deze opdracht was de regelmatig opkomende vraag vanuit de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling of het exploiteren van crematoria kan worden aangemerkt als een gemeenschappelijke taak. Het algemeen bestuur heeft besloten dit vraagstuk voor een standpunt aan de deelnemers voor te leggen. De Kadernotitie geeft een beeld van de argumenten die spelen rondom het thema publiek-privaat. De deelnemende gemeenten zijn met deze notitie in de gelegenheid gesteld om in eerste instantie de discussie te voeren over een strategische heroriëntatie op het eigenaarschap en het huidige governance construct van het OLCT, waarbij ook eventuele alternatieve organisatievormen zijn meegenomen Het algemeen bestuur heeft dan ook besloten dit vraagstuk voor een standpunt aan de deelnemers voor te leggen. In het najaar 2021 hebben de deelnemende gemeenten in een extra vergadering van het algemeen bestuur de standpuntbepaling toekomst OLCT van de gemeenten besproken. In het AB hebben de deelnemende gemeenten besloten om deelnemer de huidige governance van de onderneming te bestendigen en heeft geen enkele deelnemer besloten uit de gemeenschappelijke regeling te willen treden.

Veiligheidsregio Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Enschede
2. Doel	Belangen behartigen op het gebied van openbare orde en veiligheid. O.a. brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskunde
3. Partijen	Samen met 13 andere gemeenten in Twente
4. Bestuurlijk belang	1 zetel (P. Welman) in het algemeen bestuur
5. Financieel belang	Eigen vermogen op 31 december 2020 € 2.822.000 31 december 2019 € 2.145.000 Vreemd vermogen op 31 december 2020 € 55.396.000 31 december 2019 € 55.276.000 Solvabiliteit op 31 december 2020: 4,8%, 2019 3,8 % VRT heeft al sinds de oprichting een beperkt eigen vermogen en daarmee een lage solvabiliteit. De terugval komt voort uit de te verwachten aanspraak op de FLO-reserves.
6. Prestaties – effecten	De gemeente ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	Volgen van de voortgang door kwartaalrapportages
8. Risico's en kansen	Voor de interne risicobeheersing maakt Veiligheidsregio Twente gebruik van een beleidskader "Risicomanagement en weerstandsvermogen". Dit beleidskader voorziet in een methodiek, waarmee permanent inzicht in de ontwikkelingen rond risico's en het daarvoor beschikbare weerstandsvermogen wordt gegeven.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	In 2021 is een nieuw beleidsplan gaan gelden. Door de coronacrisis en in 2021 ook enkele andere crisissituaties in Twente is een goede crisisorganisatie van belang gebleken. Doorontwikkeling van de crisisorganisatie (stabiliteit en kwaliteit) blijft belangrijk, maar de komende jaren is er ook aandacht voor de volgende onderwerpen: • Innovatie/ technologische ontwikkelingen. Kansen benutten en proactief reageren op (potentiële) bedreigingen, ook met behulp van data en intelligence; • Anticiperen op crisistypen door klimaatverandering; • Anticiperen op wijziging regelgeving met invloed op taken (o.a. Omgevingswet); • Reorganisatie meldkamer (van Hengelo naar Apeldoorn); • Zelfredzaamheid en noaberschap Twentenaren.
Gemeentelijke bijdrage	2021 € 2.181.000

Gemeentelijk Belastingkantoor Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Hengelo
2. Doel	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen en de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken
3. Partijen	De gemeenten Almelo, Borne, Enschede, Hengelo, Oldenzaal, Losser en Haaksbergen.
4. Bestuurlijk belang	1 zetel in het dagelijks bestuur (E. Zinkweg)
5. Financieel belang	De gemeente Oldenzaal draagt naar rato bij in de kosten van het GBT, op basis van af te nemen producten.

	Eigen vermogen op 31 december 2020: € 336.000 31 december 2019 € 173.000 Vreemd vermogen op 31 december 2020 € 8.166.000 31 december 2019 € 7.606.000 Solvabiliteit op 31 december 2020: 4%, 2019 2,2%
6. Prestaties – effecten	Uitgangspunt van de begroting van het GBT is budgetneutraal
7. Voortgang	De activiteiten in 2021 waren: het verder verbeteren van de efficiency, om zodoende de kosten te drukken. Tevens zijn de mogelijkheden verkend van de toetreding van nieuwe gemeenten.
8. Risico's en kansen	In algemene zin heeft gemeentelijke samenwerking de voordelen van schaalvergroting (o.a. grotere efficiëntie en effectiviteit, kwaliteitsverbetering) en (regionale) afstemming zonder dat de gemeente zijn politiek-bestuurlijke autonomie verliest. Op deze manier kan onder andere de maatschappelijke betrokkenheid op peil blijven. Een nadeel van gemeentelijke samenwerking is de beperkte democratische legitimatie. Het bestuur van een gemeenschappelijke regeling wordt niet rechtstreeks door de burger gekozen. Ten aanzien van de bedrijfsvoeringsrisico's zijn door het GBT-maatregelen getroffen om deze zoveel mogelijk te beperken. Jaarlijks wordt een sluitende begroting vastgesteld, waarop gedurende het boekjaar wordt bijgestuurd. Het GBT heeft een weerstandsvermogen waarmee incidentele knelpunten in de bedrijfsvoering kunnen worden opgevangen. Alle processen zijn beschreven conform ISO-certificering en worden jaarlijks geactualiseerd. Het GBT heeft een Intern Controleplan dat als leidraad dient voor het waarborgen van een betrouwbare gegevensverwerking door de daartoe aangewezen personen in de primaire en ondersteunende processen.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Het GBT heeft de ambitie om voor meer Twentse gemeenten belastingwerkzaamheden uit te voeren. Om dit te realiseren wordt er met de nog niet aangesloten Twentse gemeenten nauw contact onderhouden. Een begin is gemaakt met het formuleren van een nieuwe visie voor het GBT. Hierin wordt tevens verkend of er mogelijkheden zijn om in de toekomst niet alleen belasting-taken uit te voeren, maar ook bijvoorbeeld taken op het gebied van financiën en vastgoed.
Gemeentelijke bijdrage	€ 667.000 in 2021

Stichting Werkprojecten Oldenzaal	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Stichting Oldenzaal
2. Doel	Het bieden van ondersteuning aan de Gemeente Oldenzaal op het gebied van de werkvoorziening aan mensen met een arbeidsbeperking (waaronder de WSW) en de bevordering van participatie van inwoners van Oldenzaal.
3. Partijen	Gemeente Oldenzaal is oprichter van de stichting
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal vaardigt drie vertegenwoordigers (collegeleden) af in de Raad van Toezicht.
5. Financieel belang	Het resultaat van de Stichting Werkprojecten Oldenzaal wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van de gemeente Oldenzaal gebracht. Hierdoor wordt in de jaarrekening van de Stichting Werkprojecten Oldenzaal, hetzij een vordering hetzij een schuld op de gemeente, opgenomen.

6. Prestaties – effecten	Het aangaan van (een) overeenkomst(en) van opdracht met de gemeente Oldenzaal. Het doen verrichten van alle daarmee direct of indirect verband houdende activiteiten.
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	Financieel risico wordt gelopen op de afbouw van de rijkssubsidie WSW, de loonontwikkelingen WSW en de uitvoering van de werkkostenregeling.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	
Gemeentelijke bijdrage	€ 7.320.000 in 2021 (voorschot)

Omgevingsdienst Twente (ODT)	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Almelo
2. Doel	<i>Missie</i> Een veilige, gezonde omgeving voor alle inwoners in ons werkgebied. Dat is waar de Omgevingsdienst Twente uiteindelijk voor gaat. Om dat te bereiken werken we intensief samen met tal van partijen. <i>Visie</i> De Omgevingsdienst Twente werkt aan optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving; veilig wonen, werken en leven. Voor bedrijven zijn we een deskundige gesprekspartner die zoekt naar mogelijkheden die ondernemers, binnen de regels, ruimte en kansen bieden. We zijn duidelijk over wat wel en niet kan, treden professioneel op waar dat nodig is en werken proactief aan duurzame ontwikkeling. a. Voor de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel streven we naar een excellente uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Hierbij gaat het om voorbereiding van vergunningverlening bij meervoudige vergunningaanvragen. We vervullen de rol van zowel integraal als specialistisch adviseur en we zijn goed zichtbaar en direct benaderbaar. b. Ketenpartners ervaren ons als een betrouwbare en rolvaste organisatie, die transparant werkt, hoge kwaliteit biedt en vanuit een open overlegcultuur samenhang brengt in tal van regels en maatregelen. <i>Doelstellingen:</i> 1. De OD Twente zorgt ervoor dat haar taakuitvoering voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen, onder voorwaarde dat zij daarvoor de bijbehorende financiële middelen krijgt. 2. De OD Twente levert meer kwaliteit dan de som van de huidige organisaties samen. 3. De OD Twente zorgt voor een zo eenduidig mogelijke taakuitvoering in de gehele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele organisaties. 4. De OD Twente groeit toe naar een level playing field via een verder uit te werken Twentse norm. 5. De OD Twente moet na twee jaar na haar datum van start (dus ingaande vanaf het derde jaar) een efficiencyverbetering kunnen overleggen ten aanzien van de start-situatie. Dat wil zeggen het leveren van dezelfde productie tegen lagere kosten of het leveren van meer productie tegen gelijkblijvende kosten. 6. De OD Twente zorgt voor brede ontwikkelingsmogelijkheden voor medewerkers in termen van specialismevorming en doorgroeimogelijkheden. 7. De OD Twente zorgt voor borging van de specifieke expertise en waar mogelijk een verdere uitbouw.

	8. De OD Twente draagt bij aan verdergaande innovatie in de aanpak en organisatie van de VTH-taken.
3. Partijen	14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel
4. Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit vijftien bestuursleden, zijnde vertegenwoordigers van het college van gedeputeerde staten en van de colleges van burgemeester en wethouders. De leden van het bestuur hebben ieder één stem. Wethouder Renkema is lid van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.
5. Financieel belang	De kosten worden verrekend onder de partijen volgens een door het algemeen bestuur vastgestelde verdeelsleutel, zoals opgenomen in de programmabegroting ODT 2021. Eigen vermogen op 31 december 2020: € 3.287.000 31 december 2019 € 2.912.000 Vreemd vermogen op. 31 december 2020 € 1.616.000 31 december 2019 € 1.787.000 Solvabiliteit op 31 december 2020: 67%
6. Prestaties – effecten	Met de Omgevingsdienst Twente wordt een structuur geboden waarin de partners voldoen aan de wettelijke eisen van kwaliteit, effectiviteit en robuustheid voor de uitvoering van hun VTH-taken (vergunningen, toezicht en handhaving). Tevens het realiseren van efficiencywinst, waarbij deze in de eerste plaats wordt ingezet voor kwaliteitsverbetering (kostenneutrale kwaliteitsverbetering).
7. Voortgang	De Netwerk RUD is in 2018 omgebouwd naar de Omgevingsdienst Twente (ODT). Deze is met ingang van 1 januari 2019 een feit.
8. Risico's en kansen	
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	ODT is goed van start gegaan. We zijn tevreden over de wijze waarop het ODT t.b.v. de gemeente Oldenzaal haar dienstverlening heeft vormgegeven en uitgevoerd. Eind 2020 is gestart met het traject zoals dat bij de oprichting is overeengekomen om te komen tot ouput financiering. Verwacht wordt dat dit traject eind 2023 volledig zal zijn afgerond.
Gemeentelijke bijdrage	€ 588.000 in 2021.

Sport Oldenzaal BV	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	BV Oldenzaal
2. Doel	De exploitatie van sportcentrum Vondersweijde conform de gemeentelijke opdracht en beleidskaders uitvoeren tegen zo laag mogelijke kosten. De opdracht aan Sport Oldenzaal BV omvat zaken die de gemeente belangrijk acht om bepaalde maatschappelijke doelen te bereiken. Hierbij kan gedacht worden aan het geven van zwemeducatie, ruimte voor verenigingssport en specifieke doelgroepen, een toegankelijk sportcentrum voor iedere inwoner etc.
3. Partijen	Gemeente Oldenzaal
4. Bestuurlijk belang	Gemeente Oldenzaal is 100% aandeelhouder. De directeur van Sport Oldenzaal BV wordt benoemd door de AVA op aandragen van de Raad van Commissarissen. Wethouder Zinkweg vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA. Doordat de gemeente enig aandeelhouder is, is de invloed van de gemeente op de BV aanzienlijk. De gemeente kan zowel inhoudelijk als financieel sturen en invloed uitoefenen.

	De gemeenteraad wordt door middel van de paragraaf verbonden partijen bij de jaarverantwoording en de begroting geïnformeerd. Bij eventuele calamiteiten zal de raad afzonderlijk worden ingelicht.															
5. Financieel belang	De BV ontvangt tot en met 2019 voor de exploitatie van het gehele sportcentrum Vondersweijde van de gemeente een jaarlijkse exploitatiebijdrage van € 689.000. De BV betaalt de gemeente voor het gebruik van het sportcentrum een jaarlijkse huurprijs van € 351.000. <table><tr><td>Bedragen x 1.000 euro</td><td>2019</td><td>2020</td></tr><tr><td>Jaarrekeningresultaat</td><td>€ 6.000</td><td>€ 2.000</td></tr><tr><td>Eigen Vermogen</td><td>€ 50.000</td><td>€ 50.000</td></tr><tr><td>Vreemd Vermogen</td><td>€ 240.000</td><td>€ 568.000</td></tr><tr><td>Solvabiliteit (EV/TV)</td><td>17%</td><td>8%</td></tr></table>	Bedragen x 1.000 euro	2019	2020	Jaarrekeningresultaat	€ 6.000	€ 2.000	Eigen Vermogen	€ 50.000	€ 50.000	Vreemd Vermogen	€ 240.000	€ 568.000	Solvabiliteit (EV/TV)	17%	8%
Bedragen x 1.000 euro	2019	2020														
Jaarrekeningresultaat	€ 6.000	€ 2.000														
Eigen Vermogen	€ 50.000	€ 50.000														
Vreemd Vermogen	€ 240.000	€ 568.000														
Solvabiliteit (EV/TV)	17%	8%														
6. Prestaties – effecten																
7. Voortgang	De opdracht aan Sport Oldenzaal BV is voor 1 jaar verlengd en is vooral gericht op het stabiliseren van de exploitatie van het sportcentrum voor de toekomstige situatie.															
8. Risico's en kansen	Komende jaren wordt een besluit genomen over de toekomst van het sportcentrum. Dit besluitvormingsproces kan van invloed worden op de exploitatie van het sportcentrum en het uiteindelijk financiële resultaat. De kansen die er voor Sport Oldenzaal BV zijn, liggen op het gebied van uitbreiding van doelgroepen en programmering. Sport Oldenzaal BV is sinds maart 2016 belast met de exploitatie. De exploitatie is daarmee van een commerciële naar een meer maatschappelijke exploitatie gegaan. Dit biedt kansen.															
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	De gemeenteraad heeft in juni 2021 gekozen voor een minimale variant van de revitalisatie van het zwembad waarbij het buitengedeelte wel wordt overkapt. Hierbij wordt een investering gedaan om het sportcentrum tot en met 2026 in stand te houden. Er is hierbij geen sprake van een volledige revitalisatie. Naar verwachting zal in 2022 worden begonnen met de werkzaamheden voor deze revitalisatie.															
Gemeentelijke bijdrage	€ 689.000 in 2021.															

Bank Nederlandse Gemeenten		Informatie: www.bngbank.nl
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	NV Den Haag	
2. Doel	De NV heeft ten doel de uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden.	
3. Partijen	Het Rijk bezit 50 procent van de aandelen. De overige 50 procent zijn in bezit van 11 provincies, 1 hoogheemraadschap en 416 gemeenten.	
4. Bestuurlijk belang	Aandeel van de gemeente Oldenzaal bedraagt 0,031 procent.	
5. Financieel belang	De NV bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De gemeente Oldenzaal bezit 17.550 (0,031%) op een totaal van 55.690.720 aandelen. De nominale waarde van het aandelenpakket van de gemeente Oldenzaal bedraagt afgerond € 44.000 (17.550 x € 2,50). Het gehele bedrag aan nominale waarde is daadwerkelijk gestort. In de statuten is vastgelegd dat 43% van de winst als dividend wordt uitgekeerd. De BNG Bank is gehouden aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt aan het verstrekken van mogelijk koersgevoelige informatie. Het verstrekken van cijfers en verwachtingen over eigen vermogen en nettoresultaat valt daar uitdrukkelijk onder. BNG Bank gaat pas tot publicatie van de gerealiseerde resultaten over na behandeling van de door de externe accountant goedgekeurde jaarrekening en het voorstel tot winstuitkering door de Raad van Commissarissen. De omvang van de balans, het eigen en vreemd vermogen en het resultaat is niet alleen afhankelijk van de economische prestaties die BNG Bank levert. Door de voorge-	

	schreven wijze van verantwoording werken externe factoren, bijvoorbeeld economische ontwikkelingen en renteontwikkelingen, sterk in deze cijfers door. BNG Bank kan op deze ontwikkelingen geen invloed uitoefenen. Dit vormt een van de redenen waarom BNG Bank in het jaarverslag geen concrete uitspraken doet over de verwachte resultaten over het lopende boekjaar. Dividend Oldenzaal 2020 € 32.000 Nettowinst 2020 € 221 miljoen, waarvan € 202 miljoen beschikbaar voor aandeelhouders. Eigen vermogen (ten gunste van aandeelhouders) op 31 december 2020 € 4.364.000.000 31 december 2019 € 4.154.000.000 Tier-1 ratio op 31 december 2020 39% (2019 38%)
6. Prestaties – effecten	
7. Voortgang	De BNG Bank noemt zich de bank voor het maatschappelijk belang en biedt gespecialiseerde dienstverlening aan tegen zo laag mogelijke kosten. Het streven van de bank is om een betrouwbare partner te zijn, de sterke marktpositie te behouden en de relatie met de klanten te bestendigen en waar mogelijk te verbeteren.
8. Risico's en kansen	De Common Equity Tier 1-ratio en de Tier 1-ratio bedragen per einde 2020 33% respectievelijk 39%. De leverage ratio komt eind 2020 uit op 3,5%. Ratingbureau Fitch bevestigde recent de AAA-rating van BNG Bank, en ook Moody's en S&P waarderen BNG Bank op het hoogste ratingniveau. Daarmee behoort BNG Bank tot de veiligste banken ter wereld.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Geen bijzonderheden

Twence Holding	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	NV Hengelo
2. Doel	Het beheren en exploiteren van milieuvoorzieningen en verlening van diensten op het gebied van milieubeheersing in het algemeen en het bewerken en verwerken van huishoudelijk afval en bedrijfsafval; het produceren en leveren van (duurzame) energie en secundaire grondstoffen.
3. Partijen	Regio Twente, Attero Holding NV, Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen, Almelo, Berkelland, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holtten, Tubbergen, Twenterand, Wierden.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zeggenschap van ca. 4,92% in Twence. De directeur en commissarissen worden benoemd, geschorst en ontslagen door de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Zinkweg vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA. De werkelijke invloed van de gemeenten moet vooral worden gezocht in de contracten die worden gesloten met Twente Milieu over het niveau van de dienstverlening (frequentie, aard, wijze waarop, enzovoort). De gemeenteraad wordt door middel van de paragraaf verbonden partijen bij de jaarverantwoording en de begroting geïnformeerd. Bij eventuele calamiteiten zal de raad afzonderlijk worden ingelicht.

5. Financieel belang	De gemeente bezit 41.408 aandelen (4,92%) à € 0,00 nominaal in Twence Holding B.V. Deze zijn eind 2011 “om niet” van de Regio Twente verkregen. De totale balanswaarde bedraagt formeel daarmee € 0,00. De werkelijk waarde is uiteraard veel hoger, afhankelijk van de waarde en resultaten van Twence op enig moment. Er is daarmee sprake van een “stille reserve” die ook als zodanig in de paragraaf weerstandsvermogen genoemd kan worden. Deze stille reserve is niet direct zichtbaar en ook niet per direct uitkeerbaar. Eigen vermogen op 31 december 2020: € 142.825.000 31 december 2019 € 140.078.000 Vreemd vermogen op. 31 december 2020 € 132.367.000 31 december 2019 € 146.396.000 Solvabiliteit op 31 december 2020: 51,9%, 2019 48,9% Dividendopbrengsten: 2017 €176.000 2018 €150.000 2019 €357.000 2020 €297.000
6. Prestaties – effecten	De netto-omzet bedroeg € 115,2 miljoen (2019: € 116,8 miljoen). Het resultaat na belastingen bedroeg € 8,8 miljoen (2019: € 11,8 miljoen). De stijging van de bedrijfslasten, die verhoudingsgewijs meer zijn gestegen dan de bedrijfsopbrengsten, hebben bijgedragen aan een lager bedrijfsresultaat van totaal € 16,4 miljoen (2019: € 21,0 miljoen). De toevoeging van het resultaat 2020 aan het eigen vermogen overstijgt het uitgekeerde dividend. Hierdoor neemt het eigen vermogen in 2020 toe met € 2,7 miljoen.
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	Het overheidsbeleid is erop gericht om verspilling en uitputting c.q. belasting van het milieu tegen te gaan. Gestreefd wordt naar een afval loze samenleving waarbij de kringloop sluitend is en alle grondstoffen weer gebruikt worden (ook wel "cradle to cradle" genoemd). Van belang is dat Twence zich stevig positioneert in de Europese afvalmarkt, o.a. door slagvaardig optreden en intensief samenwerken met partners. Doordat Europese landen met gebrek aan Afvalenergie-centrales, het Europees beleid (lees de reduceerverplichting van het storten van brandbaar afval) implementeren, ontstaat een toenemende vraag naar verbrandingscapaciteit wat een gunstige werking op het afvalverwerkingstarief kan hebben. Anderzijds kan wijziging van Europese wetgeving ook leiden tot een negatief effect op het resultaat van Twence.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	In 2019 heeft Twence het strategisch beleidsplan voorzien van een update. Twence blijft zich conform eerder vastgesteld beleidsplan inzetten als duurzaamheidsbevorderaar t.b.v. de aandeelhoudende gemeenten. De aandeelhouders Oldenzaal en Almelo hebben deze strategische invulling afgewezen. Tevens is er gekozen om te komen tot een publiek-publieke samenwerking tussen 11 Twentse gemeenten en Munster. De gemeenten Almelo, Rijssen-Holten en Oldenzaal hebben besloten niet deel te nemen aan deze publiek publieke samenwerkingsrelatie, die op 1 januari 2019 van start is gegaan. Vanuit oogpunt van de gemeente Oldenzaal is er feitelijk niet sprake van een echte samenwerkingsrelatie en wordt dit contract ingezet om de aanlevering van afval door Munster (door tussenkomst van 11 aandeelhoudende gemeenten) aan Twence te behouden. Oldenzaal is van oordeel dat deze constructie in het kader van de Europese wet- en regelgeving zeer discutabel is. In 2020 hebben naast de gemeente Oldenzaal en Almelo, ook de gemeenten Twente-rand en Rijssen-Holten aangegeven dat zij de aandelen van Twence zouden willen

	vervreemden. Inmiddels trekken de 4 gemeenten daarin samen op. 3 gemeenten (Losser, Hellendoorn en Berkelland) hebben aangegeven mogelijk de aandelen te willen overnemen. In 2021 is Oldenzaal samen met de gemeenten die de aandelen willen vervreemden een herwaardering gestart van de waardebepaling uit 2017. De gemeenten zijn hierbij begeleid door Duff en Phelps. Twence heeft echter geweigerd aan Duff en Phelps de informatie te verstrekken die nodig is om de waarde van de onderneming zo exact mogelijk te bepalen. Om die reden is een waarde afgegeven die een behoorlijke bandbreedte kent. De prijs die de geïnteresseerde gemeenten over hebben voor de aandelen Twence was beduidend lager dan de laagste waarde uit die bandbreedte.
--	---

Twente Milieu	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	NV Enschede
2. Doel	Namens en ten behoeve van haar aandeelhouders in het algemeen belang, werkzaam te zijn op het gebied van gemeentelijke taken, zoals inzameling van huishoudelijk afval, straatreiniging, rioolreiniging en gladheidbestrijding, evenals het werkplaatsbeheer voor het onderhoud van gemeentelijke voertuigen en machines, een en ander in de ruimste zin. De omschreven doelstelling dient te worden bereikt tegen zo laag mogelijke kosten.
3. Partijen	Gemeenten Almelo, Enschede, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Borne, Wierden, Haaksbergen en Oldenzaal.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zeggenschap van 7,5% in Twente Milieu NV. Vanaf 1 januari 2018 is de zeggenschap 7% i.v.m. de toetreding van een nieuwe gemeentelijke aandeelhouder (Haaksbergen). De directeur en commissarissen worden benoemd, geschorst en ontslagen door de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Zinkweg vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA. Gezien de oorspronkelijk beoogde doelen van de deelneming in Twente Milieu NV kan in principe worden gesteld dat deze beoogde doelen met de oprichting van Twente Milieu NV en de deelneming daarin grotendeels zijn gerealiseerd. De huidige beïnvloedingsmogelijkheden van een individuele gemeente vallen het beste als controlerend en in lichte mate als sturend te bestempelen. Van inhoudelijke en financiële beïnvloeding is nagenoeg geen sprake (meer). Inhoudelijke beïnvloeding valt gezien het zeer specifieke karakter van de materie ook niet van de gemeenten te verwachten. Van eventuele invloed op beleidsontwikkeling (invoering diftar) is echter wel sprake. Financiële invloed op bijvoorbeeld de tarieven is daarnaast als zeer marginaal te bestempelen. De markt bepaalt immers voor het overgrote deel de tarieven. De werkelijke invloed van de gemeenten moet vooral worden gezocht in de contracten die worden gesloten met Twente Milieu over het niveau van de dienstverlening (frequentie, aard, wijze waarop, enzovoort). De gemeenteraad wordt door middel van de paragraaf verbonden partijen bij de jaarverantwoording en de begroting geïnformeerd. Bij eventuele calamiteiten zal de raad afzonderlijk worden ingelicht.
5. Financieel belang	De gemeente bezit 120 aandelen à € 450,00 nominaal. De totale balanswaarde bedraagt op 31 december 2021 € 54.000 Eigen vermogen op 31 december 2020 € 12.232.000 31 december 2019 is € 10.287.000 Vreemd vermogen op 31 december 2020 is € 19.882.000 31 december 2019 is € 17.945.000 Solvabiliteit van Twente Milieu per 31 december 2020: 38,1%, 2019 36,4%

6. Prestaties – effecten	
7. Voortgang	In 2019 is de meerjaren strategie 2020-2023 van Twente Milieu “vanuit de basis breder” door de AVA vastgesteld. Twente Milieu blijft inzetten op het efficiënter inrichten van de afvalinzamelactiviteiten.
8. Risico's en kansen	Het opereren in de afvalmarkt is met tal van risico's omgeven. Het valt zelfs te betwijfelen of een relatief kleine onderneming als Twente Milieu NV in staat zal blijven zelfstandig te opereren in een markt die steeds meer gedomineerd dreigt te worden door een aantal grote (markt)partijen. De kansen zijn: Twente Milieu kan groeien naar de rol van ondersteuner voor de gemeente in het beheer van de openbare ruimte (BOR). Oldenzaal, die voorsnog niet haar activiteiten op het terrein van BOR bij de onderneming zal onderbrengen, loopt hierbij een risico. Immers, indien deze activiteiten voor gemeenten verlieslatend zijn, zal Oldenzaal financieel nadeel ondervinden op een activiteit die Oldenzaal niet door Twente Milieu laat uitvoeren.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Dinkelland, heeft aangegeven geïnteresseerd te zijn om medeaandeelhouder van de onderneming te worden en de daarbij behorende activiteiten bij Twente Milieu onder te brengen. Wierden is in 2020 toegetreden als aandeelhouder van Twente Milieu.

Cogas	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	NV Almelo
2. Doel	Cogas Energie levert gas, elektriciteit en kabeldiensten aan consumenten en zakelijke klanten. Cogas is als netbeheerder voor elektriciteit en gas verantwoordelijk voor een ononderbroken levering. Ook is Cogas een belangrijke werkgever. Oorspronkelijk doel was het voorzien in een dekkende en betrouwbare energie- en kabelinfrastructuur op het grondgebied van de deelnemende gemeenten. Momenteel zijn optimale instandhouding, netbeheer en leveringszekerheid belangrijke pijlers. In de tegenwoordige tijd zijn het realiseren van duurzame en innovatieve energieoplossingen belangrijke doelen geworden.
3. Partijen	9 gemeenten
4. Bestuurlijk belang	Het bestuursmodel van Cogas (directie + raad van commissarissen) voorziet niet in vertegenwoordigers van gemeenten in het bestuur van Cogas. Indirect is invloed mogelijk door het feit dat voordracht voor één lid van de Raad van Commissarissen verloopt via de Gemeente Almelo. De huidige beïnvloedingsmogelijkheden van een individuele gemeente lopen via het aandeelhouderschap in Cogas NV en vallen het best als controlerend en in lichte mate sturend te bestempelen. Er is sprake van een lichte vorm van inhoudelijke beïnvloeding. Met name daar waar het gaat om investeringsbeslissingen op het gebied van innovatie. Wethouder Financiën (E. Zinkweg) vertegenwoordigt de gemeente Oldenzaal in de AVA. Jaarlijks wordt in de begroting in de paragraaf 'verbonden partijen' aandacht besteed aan deze verbonden partij. Daarnaast wordt de raad via raadsinformatiebrieven op de hoogte gebracht van bijzondere ontwikkelingen (b.v. extra dividenduitkeringen).
5. Financieel belang	De gemeente Oldenzaal bezit 537 aandelen Cogas. Dat is 10,55% van het totale aandelenpakket. De afgelopen jaren is het volgende dividend ontvangen: 2017 € 1.074.000 2018 € 1.074.000 2019 € 1.076.000 2020 € 1.076.000 Cogas heeft in 2020 een dividend van € 10,2 miljoen uitgekeerd (2019: € 10,2 miljoen).

	Bedragen x 1.000 euro	31 december 2020	31 december 2019
	Rekeningresultaat (na belasting)	-	12.000
	Eigen Vermogen	199.000	181.000
	Vreemd Vermogen	96.000	95.000
	Solvabiliteit (EV/TV)	67,5%	65,5%
6. Prestaties – effecten			
7. Voortgang			
8. Risico's en kansen	Tegenvallende bedrijfsresultaten kunnen gevolgen hebben voor dividenduitkering aan Gemeente Oldenzaal. Op dit moment is de solvabiliteit bijna 70%. De operationele winst voor belastingen van Cogas zal naar verwachting de komende jaren lager uitkomen. De belangrijkste oorzaak hiervoor is de substantiële daling van de geregleerde tarieven over de reguleringsperiode.		
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Cogas wil maatschappelijk verantwoord ondernemen nadrukkelijker integreren in de bedrijfsvoering, met als doel het tot een structureel onderdeel te maken van alles wat Cogas doet en onderneemt. Cogas heeft in 2020 haar aandeel van 50% in Cogas Kabel Infra B.V. verkocht aan Gamma Infrastructure II Holdco B.V. voor een bedrag van € 57,7 miljoen. Hiervoor is een dividendfonds van € 25 miljoen binnen Cogas gevormd om de komende 5 jaar (eventueel uit te smeren over meerdere jaren) het dividend op het huidige niveau te kunnen houden, dan wel geleidelijk af te bouwen. In 2021 heeft de AVA besloten om € 30 miljoen als dividend aan de aandeelhouders uit te keren.		

Enexis Holding	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	NV Den Bosch
2. Doel	Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. De vennootschap heeft ten doel het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Het strategisch beleid rust op twee pijlers: excellent netbeheer en versnellen van de energietransitie. Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën: • Betrouwbare energievoorziening; • Netwerk en dienstverlening tijdig gereed voor veranderingen in de energiewereld; • Excellente dienstverlening: hoge klanttevredenheid en verlaging kosten; • Samen met lokale partners Nederlandse klimaatdoelen realiseren; • Innovatieve, schaalbare oplossingen om de energietransitie te versnellen.
3. Partijen	6 provinciale en 130 gemeentelijke aandeelhouders
4. Bestuurlijk belang	Het aandeel van de gemeente Oldenzaal bedraagt 0,021%.

5. Financieel belang	<table><tr><th>Enexis Holding NV</th><th>Per 31 december 2020</th><th>Per 31 december 2021</th></tr><tr><td>Eigen Vermogen</td><td>€ 4.116.000.000</td><td>€4.241.000.000</td></tr><tr><td>Vreemd Vermogen</td><td>€ 4.635.000.000</td><td>€ 5.154.000.000</td></tr><tr><td>Resultaat na belastingen</td><td>€ 108.000.000</td><td>€ 199.000.000</td></tr></table>	Enexis Holding NV	Per 31 december 2020	Per 31 december 2021	Eigen Vermogen	€ 4.116.000.000	€4.241.000.000	Vreemd Vermogen	€ 4.635.000.000	€ 5.154.000.000	Resultaat na belastingen	€ 108.000.000	€ 199.000.000
	Enexis Holding NV	Per 31 december 2020	Per 31 december 2021										
	Eigen Vermogen	€ 4.116.000.000	€4.241.000.000										
	Vreemd Vermogen	€ 4.635.000.000	€ 5.154.000.000										
	Resultaat na belastingen	€ 108.000.000	€ 199.000.000										
De energietransitie leidt tot grote investeringen in het net. De missie en opgave heeft dan ook grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Ook dat komt aan de orde in het strategisch beleid. • Het financieel beleid bij het strategisch plan heeft als uitgangspunt dat Enexis financieel solide blijft en tenminste een A credit-rating behoudt. • Enexis is met haar aandeelhouders in gesprek over de gevolgen van de strategie en investeringen voor het financieel beleid (waaronder het dividendbeleid, de mogelijke verkoop van Fudura en mogelijke participatie door het Rijk). • De voorgestelde dividenduitkering is voor 2021 gebaseerd op 50% van de winst uit gewone bedrijfsvoering na belastingen en wordt als exact bedrag naar rato van het aantal aandelen uitgekeerd aan de aandeelhouders. De voor 2021 voorgestelde dividenduitkering bedraagt € 0,66 per aandeel (2020: € 0,50 per aandeel). De voorgestelde dividenduitkering bedraagt € 99 miljoen; dientengevolge bedraagt de reservering ten gunste van de algemene reserve € 100 miljoen.													
6. Prestaties – effecten	Dividend 2017: € 23.000 2018: € 22.000 2019: € 26.000 2020: € 23.000												
7. Voortgang													
8. Risico's en kansen	Enexis is financieel gezond. Enexis heeft de Standard & Poor's (S&P) rating A+ (Stable outlook) en bij Moody's Aa3 (stable outlook). Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V. Wettelijk is minimaal 40% eigen vermogen vereist, Enexis heeft op dit moment meer dan 45% eigen vermogen. Een aanvullend risico is het achterblijven van de geraamde dividendinkomsten. Het risico is echter gemitigeerd middels een overeengekomen streefwaarde van € 100 miljoen voor het jaarlijkse dividend.												
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	In 2022 wordt het strategisch beleid geactualiseerd (AVA april 2022). Enexis stelt zichzelf de volgende missie: 'Wij brengen mensen steeds meer duurzame energie. Dat doen we door mede richting te geven aan het energiesysteem van de toekomst en door slim te investeren in betrouwbare energie en infrastructuur. Zo houden we de energietransitie haalbaar en betaalbaar. Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties.												

Dimpact	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Coöperatie Enschede
2. Doel	Het ontwikkelen en leveren van oplossingen voor de gemeentelijke digitale dienstverlening van publiekrechtelijke instellingen. De coöperatie heeft geen winstoogmerk.
3. Partijen	30 gemeenten

4. Bestuurlijk belang	Alle leden hebben een gelijke stem in de algemene ledenvergadering. De leden van de raad van commissarissen worden benoemd door de ledenvergadering.
5. Financieel belang	De gemeente Oldenzaal is lid. De bijdrage over 2021 aan de coöperatie was € 242.000.
6. Prestaties – effecten	De gemeente ontvangt jaarlijks de begroting en de jaarrekening.
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	
Gemeentelijke bijdrage	€ 242.000 in 2021.

Publiek Belang Elektri- citeitsproductie		Informatie		
1.Rechtsvorm en Vesti- gingsplaats	BV Den Bosch			
2. Doel	Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in NV Elektriciteits- Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kern- centrale in Borssele. Het bedrijf Delta NV (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aange- vochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV ("PBE"). In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta NV een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE. PBE blijft bestaan met een beperkt takenpakket. PBE zal de zaken afwikkelen die uit de verkoop voortkomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid. Na een statutenwijziging in de Algemene Ver- gadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aange- past naar de status van een SPV, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap BV. Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeel- houders.			
3. Partijen	6 provinciale en 130 gemeentelijke aandeelhouders			
4. Bestuurlijk belang	Het aandeel van de gemeente Oldenzaal bedraagt 0,021%.			
5. Financieel belang	Publiek Belang Elek- triciteitsproductie BV	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022
	Eigen Vermogen	€ 1.569.000	€ 1.535.000	€ 0
	Waarvan reserves	€ 73.000	€ 38.000	€ 0
	Vreemd Vermogen	€ 20.000	€ 7.000	€ 0
	Waarvan voorzienin- gen	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat na belasting		- € 34.000	- € 50.000
	Dividend		€ 0	€ 1.485.000

6. Prestaties – effecten	
7. Voortgang	Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden. Het doel is dat de vennootschap in 2022 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.
8. Risico's en kansen	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	De vennootschap wordt in 2022 geliquideerd.

CSV Amsterdam BV (voorheen Claim Staat Vennootschap)	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	BV Den Bosch
2. Doel	Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. ("CSV"). De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult: a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaim-procedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON; b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland); c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort. (ad. a) In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en netwerkbedrijf anderzijds, hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.). De WON leidde ertoe dat het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en het netwerkbedrijf anderzijds gesplitst moesten worden. De Rechtbank te 's-Gravenhage heeft de vordering van Essent in eerste instantie afgewezen. Essent is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan. In juni 2010 heeft het Gerechtshof in Den Haag de WON onverbindend verklaard. De Staat is tegen de uitspraak in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft pre justitiële vragen gesteld aan het Europese Hof van Justitie.

	Het Europese Hof van Justitie heeft een reactie gegeven aan de Hoge Raad een uitspraak doen. De Hoge Raad heeft na reactie van het Europese Hof op 26 juni 2015 jl. uitspraak gedaan. De Hoge Raad heeft besloten dat de Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd. (ad. b) Bij de verkoop van Attero Holding N.V. aan Recylceco B.V. (Waterland Private Equity Fund V C.V.) in 2014 hebben de verkopende aandeelhouders van Attero (waaronder uw organisatie) een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan de koper Waterland. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims had Waterland bedongen (zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties) dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 miljoen, door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een Escrow-rekening zou moeten worden aangehouden. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders bij de verkoop overgedragen aan CSV. Nadat in juni 2016 een compromis werd bereikt tussen CSV, Recycleco B.V. en Attero Holding B.V. over betwiste (fiscale) claims alsmede over een belastingteruggave, is in april 2020 een tweede en finaal compromis bereikt tussen hiervoor genoemde partijen voor de beëindiging van alle resterende geschillen met betrekking tot betwiste (fiscale) claims, alsmede over een belastingteruggave. Op 21 mei 2020 heeft CSV het resterend vermogen op de Escrow-rekening van € 7.951.000 ontvangen, welk bedrag vervolgens onder inhouding van € 150.000 voor aanvulling van het werkkapitaal volledig is uitgekeerd aan de aandeelhouders. Begin maart 2021 werd via de media bekend dat er misbruik had plaatsgevonden van de Escrowrekening die onder beheer werd gehouden door advocatenkantoor Pels Rijcken en met name Mr. F.J. Oranje als de Escrow Agent. Op dinsdag 9 maart heeft Pels Rijcken, CSV formeel schriftelijk op de hoogte gebracht van voornoemd misbruik en dat verschuivingen van gelden van de Escrow Account naar een externe rekening in het verleden hadden plaatsgevonden door Mr. Oranje. Inmiddels hebben Pels Rijcken en CSV-overeenstemming bereikt over de vergoeding van de financiële schade die CSV hierdoor heeft geleden. Pels Rijcken heeft op 13 juli jl. de totale financiële vergoeding van € 75.000 aan CSV betaald. Daarmee is de zaak verder afgesloten.																																								
3. Partijen	6 provinciale en 130 gemeentelijke aandeelhouders																																								
4. Bestuurlijk belang	Het aandeel van de gemeente Oldenzaal bedraagt 0,021 procent.																																								
5. Financieel belang	<table><tr><th>CSV Amsterdam BV</th><th>31-dec.-2020</th><th>31-dec.2021*</th><th>31-dec 2022</th></tr><tr><td>Eigen Vermogen</td><td>€ 393.000</td><td>€ 312.000</td><td>€ 0</td></tr><tr><td>-> Waarvan reserves</td><td>€ 293.000</td><td>€ 212.000</td><td>€ 0</td></tr><tr><td>Vreemd Vermogen</td><td>€ 27.000</td><td>€ 23.000</td><td>€ 0</td></tr><tr><td>-> Waarvan voorzieningen</td><td>€ 0</td><td>€ 0</td><td>€ 0</td></tr><tr><td colspan="4"></td></tr><tr><td>Resultaat na belasting</td><td>-€ 294.000</td><td>- € 43.000</td><td>- € 100.000</td></tr><tr><td>Agio / Dividend (incl. 15% belasting)</td><td colspan="2">€ 0</td><td>€ 212.000</td></tr><tr><td>Escrow-uitkering</td><td colspan="3">Nvt.</td></tr><tr><td colspan="4">Het positief jaarresultaat wordt mede veroorzaakt door het ontvangen rentevoordeel ter waarde van € 363.000. In de AHC is afgesproken dat hiervan een werkkapitaal van € 150.000 wordt aangehouden waardoor het restant van € 213.000 (€ 363.000- € 150.000) in het voorjaar van 2020 tezamen met de vrijval Escrow (€ 7.951.000) is uitgekeerd aan de aandeelhouders.</td></tr></table>	CSV Amsterdam BV	31-dec.-2020	31-dec.2021*	31-dec 2022	Eigen Vermogen	€ 393.000	€ 312.000	€ 0	-> Waarvan reserves	€ 293.000	€ 212.000	€ 0	Vreemd Vermogen	€ 27.000	€ 23.000	€ 0	-> Waarvan voorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0					Resultaat na belasting	-€ 294.000	- € 43.000	- € 100.000	Agio / Dividend (incl. 15% belasting)	€ 0		€ 212.000	Escrow-uitkering	Nvt.			Het positief jaarresultaat wordt mede veroorzaakt door het ontvangen rentevoordeel ter waarde van € 363.000. In de AHC is afgesproken dat hiervan een werkkapitaal van € 150.000 wordt aangehouden waardoor het restant van € 213.000 (€ 363.000- € 150.000) in het voorjaar van 2020 tezamen met de vrijval Escrow (€ 7.951.000) is uitgekeerd aan de aandeelhouders.			
CSV Amsterdam BV	31-dec.-2020	31-dec.2021*	31-dec 2022																																						
Eigen Vermogen	€ 393.000	€ 312.000	€ 0																																						
-> Waarvan reserves	€ 293.000	€ 212.000	€ 0																																						
Vreemd Vermogen	€ 27.000	€ 23.000	€ 0																																						
-> Waarvan voorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0																																						
Resultaat na belasting	-€ 294.000	- € 43.000	- € 100.000																																						
Agio / Dividend (incl. 15% belasting)	€ 0		€ 212.000																																						
Escrow-uitkering	Nvt.																																								
Het positief jaarresultaat wordt mede veroorzaakt door het ontvangen rentevoordeel ter waarde van € 363.000. In de AHC is afgesproken dat hiervan een werkkapitaal van € 150.000 wordt aangehouden waardoor het restant van € 213.000 (€ 363.000- € 150.000) in het voorjaar van 2020 tezamen met de vrijval Escrow (€ 7.951.000) is uitgekeerd aan de aandeelhouders.																																									
6. Prestaties – effecten																																									

7. Voortgang	CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In februari 2021 heeft CSV-bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet. Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.
8. Risico's en kansen	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	

Recreatieschap Twente	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Bedrijfsvoeringsorganisatie (Kleine Gemeenschappelijke regeling) Enschede
2. Doel	Recreatieschap Twente heeft tot doel, met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald, het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van recreatieve voorzieningen in zijn rechtsgebied. <i>Taken</i> - Recreatieve voorzieningen: - bevordering van totstandkoming en instandhouding van publieke recreatieve/toeristische infrastructuur in Twente; - aanleg, onderhoud en beheer van publieke recreatieve/toeristische voorzieningen die hetzij op zichzelf, hetzij in routeverband, hetzij door opname in arrangementen, een bovenlokaal karakter hebben. - Overig: - het oprichten van onderscheidenlijk deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, voor zover dit betreft de taken en bevoegdheden als bedoeld onder 1.
3. Partijen	Gemeenschappelijke regeling samen met de andere 13 gemeenten in Twente.
4. Bestuurlijk belang	De gemeente Oldenzaal heeft een zetel in het algemeen bestuur (wethouder Evelien Zinkweg)
5. Financieel belang	Eigen vermogen per 1 januari 2021: € 1.081.000 en per 31 december 2021 € 1.696.000 Vreemd vermogen per 1 januari 2021: € 15.042.000 en per 31 december 2021 € 14.616.000. Solvabiliteit per 31 december 2021: 10,4%.
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting en de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar	Medio 2021 is het Recreatieschap Twente van start gegaan. De oorspronkelijke middelen t.b.v. de regio Twente zijn verdeeld over de 3 nieuw ontstane entiteiten. Naast het Recreatieschap Twente zijn dat de Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES) en de Gemeenschappelijke regeling Gezondheid. Omdat

	deze BVO medio 2021 is gestart is er nog geen separate begroting gemaakt voor deze entiteit. De raad heeft wel mogelijkheid de gehad om wensen en bedenkingen in te dienen t.a.v. de begroting van de Regio Twente. De raad heeft m.b.t. die begroting geen wensen en/of bedenkingen ingediend.
\Openbaar Lichaam Gezondheid	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Enschede
2. Doel	1. OLG heeft tot doel, met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald, het in zijn rechtsgebied bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van en zorg verlenen aan de bevolking of specifieke groepen daarvan. 2. Ter verwezenlijking van het in het eerste lid genoemde doel behartigt OLG de belangen op de volgende terreinen: - Publieke gezondheid, onder de naam GGD Twente; - Jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, onder de naam Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp Twente (OZJT); - Advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling, onder de naam Veilig Thuis Twente (VTT). 3. OLG kan voor een of meer deelnemers, alsmede voor andere overheidsorganen, diensten verlenen. Een besluit hiertoe wordt unaniem genomen door het algemeen bestuur onder vermelding van de wijze van kostentoerekening en de overige voorwaarden waaronder diensten worden verleend. 4. Het bieden van werkgeverschap en/of andere organisatorische voorzieningen ten behoeve van ambtelijke capaciteit die door twee of meer deelnemers om doelmatigheidsredenen centraal wordt gebundeld. Een besluit hiertoe wordt unaniem genomen door het algemeen bestuur onder vermelding van de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden waaronder dit geschiedt.
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	Wethouder Christenhusz is lid van het AB GR Gezondheid en wordt bij afwezigheid vervangen door wethouder Zinkweg.
5. Financieel belang	
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting , de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten.
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	Medio 2021 is het OLG van start gegaan. De oorspronkelijke middelen t.b.v. de regio Twente zijn verdeeld over de 3 nieuw ontstane entiteiten. Naast het OLG zijn dat de Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES) en het Recreatieschap Twente. Omdat deze BVO medio 2021 is opgericht is er nog geen separate begroting gemaakt voor deze entiteit. De raad heeft wel mogelijkheid de gehad om wensen en bedenkingen in te dienen t.a.v. de begroting van de Regio Twente. De raad heeft m.b.t. die begroting geen wensen en/of bedenkingen ingediend.
BOKSES / Twente- board	Informatie
1. Rechtsvorm en Vestigingsplaats	Bestuursovereenkomst
2. Doel	- Het voeren van bestuurlijk overleg ten behoeve van het voorbereiden, het afstemmen en het terugkoppelen van de inbreng van de gemeenten in het bestuur van de Twente Board. - Het voeren van bestuurlijk overleg over (de afstemming van) het lobbyen van de gemeenten bij provincie, Rijk, de Europese Unie en andere (semi)overheden en haar organisaties ten behoeve van de sociaal economische structuurversterking en

	andere door het bestuurlijk overleg gekozen
3. Partijen	14 Twentse gemeenten
4. Bestuurlijk belang	De colleges van de gemeenten Tubbergen, Dinkelland, Oldenzaal en Losser bepalen gezamenlijk welke gemeente namens deze 4 NOT-gemeenten een bestuurder afvaardigt in de Twenteboard.
5. Financieel belang	De gemeente Oldenzaal draagt voor 2022 € 9 per inwoner bij aan de BOKSES / Twenteboard.
6. Prestaties – effecten	De raad ontvangt jaarlijks de ontwerpbegroting, de jaarrekening en het jaarverslag met de prestaties en effecten
7. Voortgang	
8. Risico's en kansen	
9. Ontwikkelingen in het afgelopen en komende jaar.	Medio 2021 is BOKSES van start gegaan. De oorspronkelijke middelen t.b.v. de regio Twente zijn verdeeld over de 3 nieuw ontstane entiteiten. Naast de Bestuursovereenkomst Sociaal Economische Structuurversterking (BOKSES) zijn dat het OLG en het Recreatieschap Twente. Omdat de BOKSES medio 2021 is opgericht is er nog geen separate begroting gemaakt voor deze entiteit. De raad heeft wel mogelijkheid de gehad om wensen en bedenkingen in te dienen t.a.v. de begroting van de Regio Twente. De raad heeft m.b.t. die begroting geen wensen en/of bedenkingen ingediend.

3.6 Grondbeleid

3.6.1 Visie op het grondbeleid

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 bestemmingsplanwijzigingen, uitgebreide Wabo procedures 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.

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

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 waarderen van verworven gronden op de balans gebeurt tegen de waarde bij huidige bestemming. Hogere aankoopkosten c.a 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.

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 grondexploitaties 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 risicoparaagraaf 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 risicoparaagraaf 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 risicoparaagraaf 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 handelwijze, 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 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. Dit plafond is met de herziening van de nota Grondbeleid verlaagd van € 8 miljoen naar € 6,5 miljoen vrij besteedbaar. De stand van de Reserve Oldenzaal Centraal bevindt zich bij deze jaarrekening aan het plafond.

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.

Reserve Jufferbeek Noord (JN)

In de kadernota 2022 besloot de gemeenteraad om middelen in de bestemmingsreserve strategische voorraad te reserveren opdat gestart kan worden met het verwerven van percelen in het gebied "Ontmoeten en verbinden" in Jufferbeek Noord voor een actieve ontwikkeling binnen dit deelgebied inclusief gelegenheidsaankopen in overige delen van het plangebied.

Om de gewenste ontwikkeling in het gebied “Ontmoeten en verbinden” te kunnen realiseren is een werkkapitaal van € 500.000 per jaar nodig om over te kunnen gaan tot verwerving. Deze middelen kunnen worden ingezet voor strategische grondaankopen, optimalisering van (verkeer en water)voorzieningen en bijdragen in gewenste/noodzakelijke verhuizingen van bewoners etc.

Voordat de daadwerkelijke realisatie van de verschillende fases start moeten eventuele tekorten per fase volledig afgedekt zijn.

3.6.3 Cascademodel

Voor de schematische voorstelling van de geldstromen binnen het grondbedrijf geldt het cascademodel.



3.6.4 Voorzieningen

De voorziening nazorg afgesloten complexen

De grondexploitaties 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”.

De voorzieningen Willem Vleertmanstraat

Het pand aan de Willem Vleertmanstraat is inmiddels verkocht. Er zijn nog twee voorzieningen voor dit pand: de voorziening voor achterstallig onderhoud (ad € 9.000 per 31-12-2021) en een voorziening voor winstafracht aan deelnemende gemeenten. Deze laatste voorziening staat bij de jaarrekening 2021 op € 0 en wordt afgesloten.

3.6.5 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. Het leveren van bouwgrond is VpB-plichtig.

Nieuwe complexen worden ingebracht op basis van een taxatie van de marktconforme waarde. Landelijk bestaat er enige discussie of dat de meest geëigende manier is. In de algemene risicoreserve wordt dit risico meegenomen.

3.6.6 De markt voor bouw kavels

De vraag naar bouw kavels was het afgelopen jaar erg groot. De hypotheekrente bleef laag. Vanaf het eind van het jaar was wel een stijging van de hypotheekrente zichtbaar. De grote vraag naar bouw kavels en de Corona pandemie hebben ertoe bijgedragen dat bouwkosten fors zijn gestegen en de toelevering van materialen veel meer tijd kost. De verwachting is dat de huidige situatie in Oekraïne en Rusland deze effecten nog meer zal versterken.

Markt voor woningbouw kavels

Het afgelopen jaar is ingezet op versnelling van de planontwikkeling van enkele grotere woningbouwlocaties om aan de vraag naar bouw kavels te voldoen. Gezien bovenstaande marktontwikkelingen wordt de komende tijd bij de daadwerkelijke realisatie van de plangebieden rekening gehouden met een risico van een afnemende marktvraag en daarmee de noodzaak om plannen gefaseerd in ontwikkeling te nemen.

Markt voor bedrijfs kavels

De kwetsbaarheid van de verknoopte wereldeconomie en mondiale productieketens zijn nu regelmatig erg duidelijk. Sommige bedrijven gaan structureel grotere voorraden aanhouden om uitvalrisico in de toekomst te beperken. Dit kan leiden tot toenemende vraag naar ruimte voor opslag/logistiek.

Risicomaatregelen grondbedrijf Oldenzaal

De effecten van een crisis op de woningmarkt worden pas na enige vertraging zichtbaar. Op dit moment is de behoefte aan woningen in Oldenzaal nog onverminderd groot. Gefaseerde woningbouw beperkt het risico.

Daarnaast is er op dit moment veel belangstelling voor kavels op bedrijventerrein Jufferbeek Zuid maar ook enige onzekerheid over het moment van afname van de kavels. De meest courante kavels zijn inmiddels uitgegeven of in optie genomen en de verkaveling van het bedrijventerrein maakt dat nieuwe bedrijfsvestigingen zich soms wat meer naar de situatie moeten plooiën of een hogere prijs voor een zichtlocatie moeten betalen en aan hogere beeldkwaliteitseisen moeten voldoen.

Mochten zich nadelige ontwikkelingen voor gaan doen voor de woningmarkt of de behoefte aan bedrijfs kavels 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 2^e fase maar ook Saasvelderlaan). In de complexen waar nog (veel) grond uitgegeven moet worden, houden we onder de project specifieke risico's al rekening met vertraging in de uitgifte. Daarnaast bevat de algemene reserve grondbedrijf een bedrag voor markt- en conjunctuurrisico's in relatie tot de nog te maken kosten die de bovengenoemde risico's vooralsnog afdekken.

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

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.

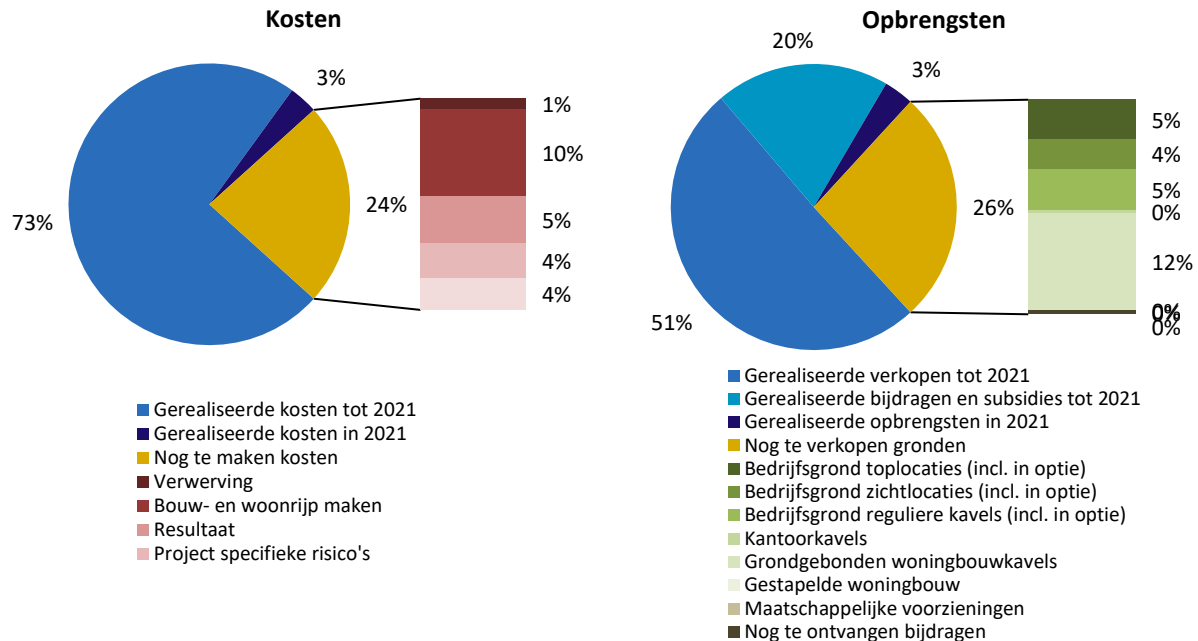
Vanaf 1-1-2022 bedragen de nog te maken kosten voor de complexen bouwgrond in exploitatie (op basis van de exploitatieopzetten 2021) € 33.263.000 en de opbrengsten € 37.468.000 voor de resterende loop-

tijd van de complexen. Het verschil tussen de nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten bestaat uit de gerealiseerde kosten en opbrengsten (de boekwaarde) van de complexen.

Gerealiseerde en verwachte resultaten van de bouwgrond in exploitatie

Boekwaarde 1-1-2021: € 4.317.000

Boekwaarde 31-12-2021: € 4.205.000



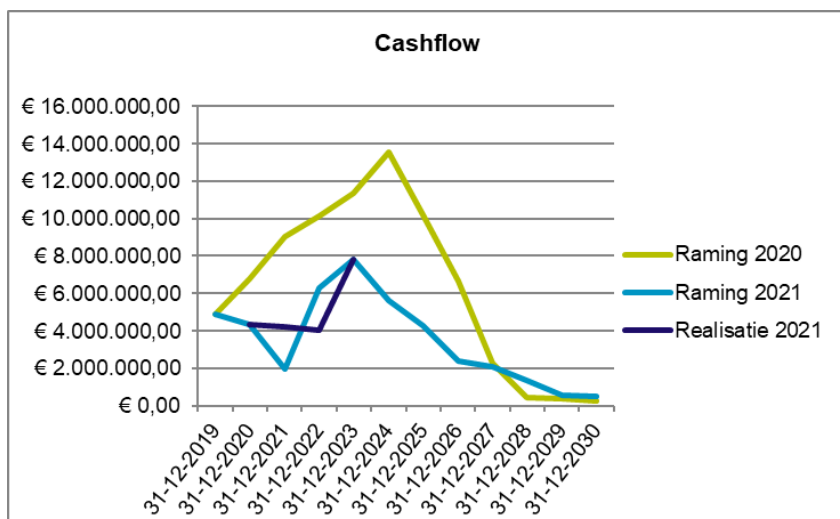
In 2021 zijn met name kosten gemaakt voor:

- Opening van het complex Noabershof, Hunenveldlaan en de inbreng van de gronden in dit complex.
- Planontwikkeling in het complex Oldenzaal Centraal Stakenbeek fase 2.
- Het (bouw- en) woonrijp maken van het bedrijventerrein Jufferbeek Zuid (met name een Pfassanering), de Graven Es gebied 9 en Oldenzaal Centraal Stakenbeek fase 1.
- Het uitboeken van resultaat voor de complexen Jufferbeek Zuid, Carmelstraat, De Graven Es gebied 9 en Oldenzaal Centraal Stakenbeek fase 1.

In 2021 is binnen de bouwgrond in exploitatie € 4.812.000 aan opbrengsten en bijdragen gerealiseerd terwijl € 8.291.000 aan opbrengsten en bijdragen was begroot voor 2021. Daarnaast heeft vanuit de materiële vaste activa een incidentele verkoop plaatsgevonden. Ook hier wordt het verschil met name veroorzaakt door de vertraging in uitgifte van een bedrijfskavel op Jufferbeek Zuid en in geringe mate door de vertraging van de planontwikkeling binnen het complex Deurningerstraat.

In 2021 zijn met name opbrengsten gerealiseerd door:

- Verkoop van 3 bedrijfskavels binnen het complex Jufferbeek Zuid;
 - Verkoop van een kavel voor de realisatie van een woonzorgcomplex aan de Carmelstraat.
 - Verkoop van 2 kavels voor particulier opdrachtgeverschap binnen de complexen Hogenkampweg-Thijsniederweg en De Graven Es gebied 9;
- Verkoop van 1 woningbouwkavel voor projectmatige woningbouw en 4 kavels voor particulier opdrachtgeverschap binnen het complex Oldenzaal Centraal Stakenbeek 1e fase;



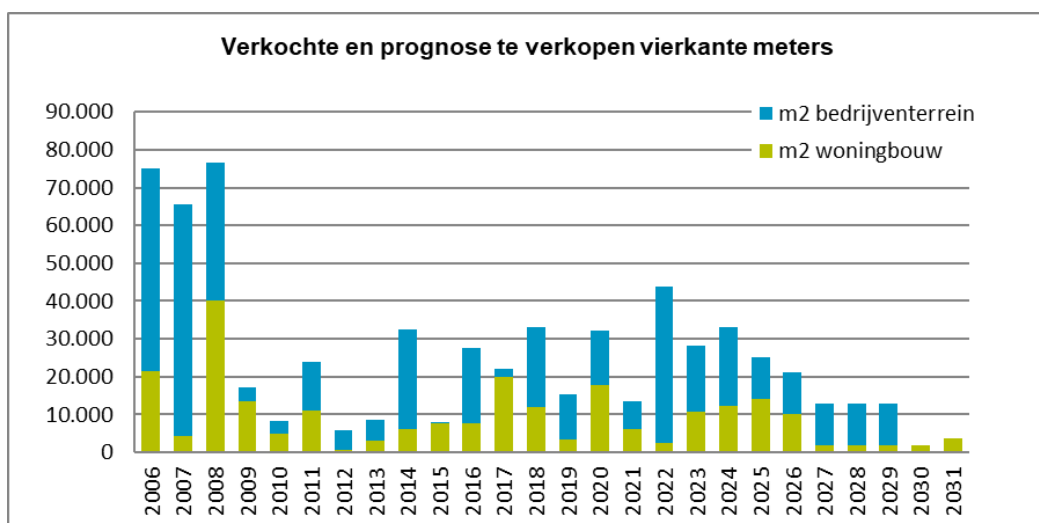
De verschillen tussen de begroting voor 2021 en de daadwerkelijke realisatie 2021 zijn in bovenstaande grafiek in beeld gebracht. Daarnaast laat dit overzicht de verschillen tussen de begroting 2020 en 2021 voor de grondexploitatiecomplexen zien. Met als belangrijkste verschillen:

- Als gevolg van problemen met een wateraansluiting is de uitgifte van bedrijfsgrond aan één grote afnemer binnen het complex Jufferbeek Zuid vertraagd.
- Doordat de nog te realiseren opbrengsten voor Jufferbeek Zuid nu samenlopen met hoge kosten voor het bouwrijp maken van het complex Oldenzaal Centraal Stakenbeek fase 2 vakt de cash-flow ten opzichte van de raming in 2020 flink af.

De planningen voor de realisatie en uitgifte van de complexen zijn als voorzichtig te bestempelen en passen binnen de (met de provincie overeengekomen) afspraken. Omdat de woningbehoeftecijfers laten zien dat de behoefte de komende jaren niet afneemt, wordt een deel van de strategische voorraad de komende jaren tot ontwikkeling gebracht.

Gronduitgifte

Onderstaande grafiek over de gronduitgifte in de jaren 2006 t/m 2021 laat de jaarlijkse schommelingen in de kaveluitgiftes zien. Met name de uitgifte van bedrijfsgrond verloopt grillig door het incidentele karakter van de verkopen.



Door een incidentele verkoop van materiële vaste activa is naast de verkoop van woningbouw- en bedrijfskavels in 2021 een verkoopopbrengst van € 103.000 gerealiseerd.

Voortgang bouwgrond in exploitatie

Bouwgrond in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2021 (€)	Nominale waarde (€)	Schatting van de looptijd	Programma		% gerealiseerde opbrengsten door	% gerealiseerde kosten	Voortgang
				Totaal aantal bouwka- vels en verkochte kavels	m² bedrijfs- grond en/of overige be- stemmingen en verkochte m²			
Cpl. 107 Jufferbeek Zuid	10.546.000	3.847.000	2002-2029		Totaal: 209.797 Per 31-12-2021: 82.073	38%	88%	😊
Cpl. 108 Uitbr. industrieter- rein Hanzepoort NW	- 96.000	67.000	2000-2022		Totaal: 275.006 Per 31-12-2021: 275.006	100%	99%	😊
Cpl. 123 Carmel- straat	- 145.000	27.000	2020-2023		Totaal: 1.980 Per 31-12-2021: 1.980	100%	84%	😊
Cpl. 161 Hogenkampweg	- 150.000	685.000	2000-2024	Totaal: 20 31-12: 19		86%	94%	😊
Cpl. 162 Noabershof	109.000	535.000	2021-2023	Totaal: 22 31-12: 0		0%	71%	😊
Cpl. 178 Ootmarsumsedijk	- 32.000	107.000	2000-2026	Totaal: 3 31-12: 2		58%	77%	😊
Cpl. 179 Saasvelderlaan	1.638.000	1.078.000	2000-2031	Totaal: 14 31-12: 6		21%	79%	😊
Cpl. 184 Raccordementslijn	123.000	60.000	2002-2025		Totaal: 4.752 Per 31-12-2020: 2.352	44%	73%	😊
Cpl. 209 De Graven Es geb. 9	- 510.000	668.000	2003-2024	Tot.: 309 31-12: 303		97%	96%	😊
Cpl. 320 Oldenzaal Cen- traal Stakenbeek fase 1	- 1.045.000	257.000	2013-2025	Tot.: 118 31-12: 116		96%	93%	😊
Cpl. 330 Oldenzaal. Cen- traal Stakenbeek 2° fase	- 5.916.000	0	2018-2029	117		0%	41%	😊
Cpl. 410 Singelpark, Deur- ningerstraat e.o.	-317.000	0	2019-2025		Totaal: 980 Per 31-12-2021: 0	0%	58%	😊
Totaal	4.205.000	7.331.000						



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



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



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

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

(Afwijking van programma behoeft bestuurlijke besluitvorming).

3.7 Lokale heffingen

3.7.1 Algemeen

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

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 vaststelling van de tarieven door de gemeenteraad vond plaats in de raadsvergadering van 14 december 2020.

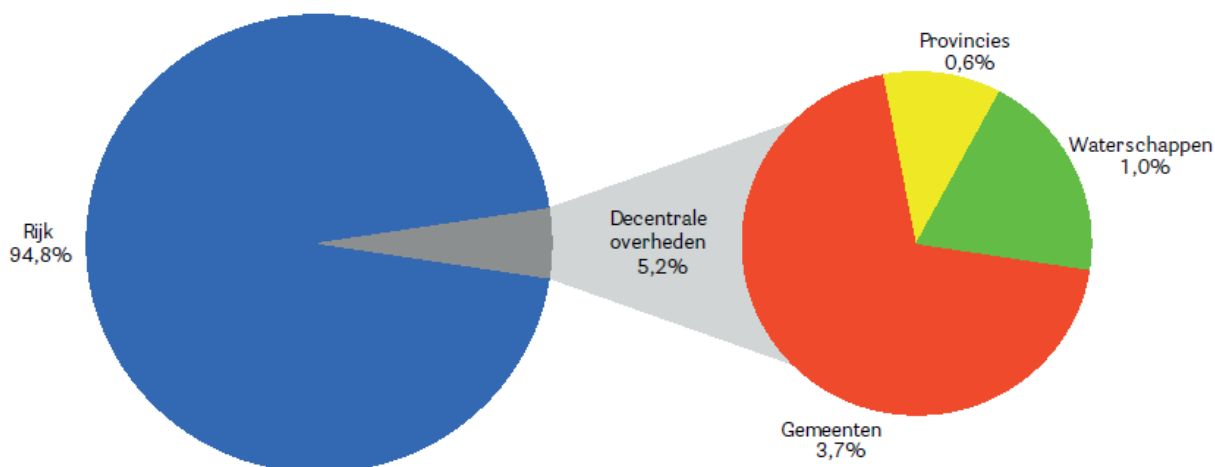
De lokale heffingen bestaan uit de gemeentelijke belastingen, rechten en retributies. Deze vormen een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente, welke vooral door de burgers dienen te worden opgebracht. Lokale belastingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden dan wel ongebonden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

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

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

3.7.2 Overzicht inkomsten gemeentelijke heffingen

Van elke euro die huishoudens en bedrijven in Nederland aan belastingen en sociale premies betalen ging in 2021 3,7% naar de gemeenten. De decentrale overheden namen samen 5,2% voor hun rekening, de rijksoverheid 94,8%.



Grafiek: uit Coelo-atlas overzicht van de lokale lasten 2021

Het aandeel van de gemeente Oldenzaal aan ontvangen belastingen en retributies bedraagt in dit geheel circa € 18 miljoen.

	2020		2021	
	Raming	Realisatie	Raming	Realisatie
Afvalstoffenheffing	3.164.000	2.957.000	3.997.000	4.003.000
Begraafplaatsrechten	202.000	130.000	232.000	296.000
Hondenbelasting	167.000	163.000	170.000	170.000
Leges burgerzaken	563.000	301.000	454.000	395.000
Leges omgevingsvergunning	719.000	1.016.000	719.000	689.000
Leges overig	56.000	26.000	56.000	21.000
Marktgelden	51.000	28.000	-	25.000
OZB-eigenaren woning/niet-woning	6.183.000	6.256.000	6.643.000	6.684.000
OZB-gebruikers niet-woning	1.549.000	1.587.000	1.650.000	1.670.000
Rioolheffing c.a.	3.024.000	2.993.000	3.018.000	3.001.000
Parkeerbelastingen	764.000	520.000	780.000	665.000
Precariobelasting	21.000	-	-	-
Reclamebelasting	102.000	97.000	104.000	96.000
Toeristenbelasting	48.000	40.000	48.000	84.000
Totaal	16.613.000	16.114.000	17.871.000	17.799.000

3.7.3 Beleid ten aanzien van de lokale heffingen en ontwikkeling tarieven

Beleidskaders

Het beleid betreffende de lokale heffingen is opgenomen in:

- de diverse belastingverordeningen en –regelingen;
- het coalitieakkoord 2018-2022;
- landelijke wet- en regelgeving.

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 OZB-tarieven zijn gestegen o.b.v. de waardeontwikkeling en een extra te generen inkomst van 5%.

Dossier hervorming lokaal belastinggebied

Het kabinet heeft 24 juni 2016 de Tweede Kamer geïnformeerd over de mogelijke herziening van het lokaal belastinggebied. Het kabinet schetst de knelpunten en mogelijke oplossingen, maar de te maken keuzes worden overgelaten aan het nieuwe kabinet. In het regeerakkoord van Rutte III komt de mogelijke herziening en/of uitbreiding van het lokaal belastinggebied niet aan de orde.

De staatssecretaris van Financiën heeft op 18 mei 2020 het syntheserapport 'Bouwstenen voor een beter belastingstelsel' aan de Tweede Kamer aangeboden. Het rapport over de uitbreiding bevat meerdere varianten en ondersteunt de door de VNG uitgesproken wens om te komen tot een uitbreiding van het eigen belastinggebied. In het meest recente regeerakkoord van 15 december staat dat ten aanzien van de financiering van lokale overheden het nieuwe kabinet voorlopig vast wil houden aan de bestaande financieringssystematiek. Een uitbreiding van het lokaal belastinggebied lijkt er dan in ieder geval tot 2025 niet te komen.

Zonnepanelen

De WOZ-waarde wordt bepaald op basis van de Wet WOZ. Op de uitvoering van deze wet door gemeenten wordt toegezien door de Waarderingskamer. Jaarlijks controleert de Waarderingskamer of GBTwente de wet uitvoert conform de wettelijke bepalingen. Bij de waardebepaling moet de onroerende zaak worden gewaardeerd. De waarde in het economisch verkeer wordt bepaald op basis van marktgegevens. Tot de onroerende zaak behoren ook eventuele zonnepanelen. GBTwente heeft dus geen beleidsvrijheid om zonnepanelen niet in de waarde te betrekken. In hoeverre de aanwezigheid van zonnepanelen van in-

vloed zijn op de waarde, blijkt uit de beschikbare marktinformatie. Uit de permanente marktanalyse tot nu toe is niet gebleken dat de aanwezigheid van zonnepanelen van invloed is op de verkoopwaarde. Mocht het in de toekomst zo zijn dat uit onze permanente marktanalyse blijkt dat de aanwezigheid van zonnepanelen **wel** van invloed is op de verkoopwaarde, dan heeft een gemeente bij een *positieve* invloed de mogelijkheid een facultatieve vrijstellingsbepaling op te nemen. GBTwente zal dan per object met zonnepanelen moeten bepalen wat de waarde is van de zonnepanelen op basis van levensduur, kwaliteit, aantal, ligging, etc.

Bij de behandeling van het Belastingplan 2019 (fiscale vergroeningsmaatregelen 2019) in het najaar van 2018 is de regering bij motie (Lodders/Van Weyenberg¹) verzocht een voorstel te ontwikkelen waarmee zonnepanelen standaard buiten de onroerendezaakbelasting (ozb) gehouden worden en tevens te onderzoeken hoe vormen van verduurzaming in de toekomst niet ontmoedigd worden door middel van hogere lokale lasten. Minister Ollongren heeft begin 2021 hierover een brief verzonden aan de 2^e Kamer. Ollongren geeft hierin aan dat een wettelijke belastingvrijstelling via de OZB of de WOZ de nodige uitvoeringsproblemen kent. Een subsidie of 'groene' heffingskorting is volgens haar een beter oplossing. De groene heffingskorting kan worden vormgegeven door een vermindering van de verschuldigde belasting nadat het verschuldigde belastingbedrag (bijvoorbeeld voor ozb) is berekend. Een eventuele verplichte groene heffingskorting vraagt wel om een wetswijziging. De minister gaat met gemeenten in gesprek over hoe op lokaal niveau verduurzaming door huiseigenaren bevorderd kan worden en of een (verplichte) groene heffingskorting daar mogelijk aan bijdraagt.

Amendement Omtzigt

De Gemeentewet maakt voor de OZB onderscheid tussen woningen en niet-woningen. Eigenaren van woningen worden in de OZB-eigenarenheffing betrokken, de gebruikers van woningen betalen geen OZB en de eigenaren en gebruikers van niet-woningen betalen respectievelijk de OZB-eigenaren niet-woning en gebruikersheffing niet-woning. Beide tarieven voor niet-woningen zijn hoger dan het eigenarentarief voor woningen. Sportvelden, dorpshuizen, sportkantines, dorps- en buurthuizen worden voor de OZB aangemerkt als niet-woning en worden dienovereenkomstig in de belastingheffing betrokken. Een aantal gemeenten compenseert buiten de belastingheffing om de OZB geheel of gedeeltelijk of overweegt dit te doen.

In het Belastingplan 2019 is het zogenaamde amendement Omtzigt opgenomen waardoor artikel 220f van de Gemeentewet per 1 januari 2019 is gewijzigd in die zin dat voor - nader door de gemeente te bepalen - sociaal behartigende instellingen niet de hoge niet-woning tarieven **kunnen** gelden, maar het woningtarief.

In de OZB-verordening van een gemeente **kan** (het amendement biedt de mogelijkheid om dit te doen, het is niet verplicht) een bepaling opgenomen worden strekkende tot het toepassen van het woningtarief voor nader te bepalen onroerende zaken. De toelichting op het amendement en de wettekst zijn op onderdelen tegenstrijdig en niet duidelijk.

Op 30 november 2020 heeft minister Ollongren van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de Tweede Kamer geïnformeerd over de uitkomst van het gesprek met de VNG over de toepassing van artikel 220f Gemeentewet (amendement Omtzigt). De minister schrijft nu in een brief aan de Tweede Kamer dat deze wettelijke bepaling voor gemeenten niet toepasbaar is. Om de bedoeling van de bepaling wel mogelijk te maken kan onderzocht worden hoe de gedachte achter de wettelijke bepaling het beste uitgevoerd kan worden. Ollongren is bereid om dit onderzoek op te starten. Dit onderzoek kan leiden tot een aanpassing van artikel 220f Gemeentewet (of een alternatieve bepaling of instrument die het doel beter bereikt). De keuze hiertoe is voorbehouden aan een nieuw kabinet.

Wij volgen de ontwikkelingen en zolang er geen duidelijkheid is, is het advies vooralsnog geen gebruik te maken van de wetswijziging.

De Omgevingswet en leges

Op 1 juli 2022 treedt de nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) in werking. Hierdoor kan er veel veranderen. Dit is sterk afhankelijk van de lokale ambities, beleidsinvulling en inrichtingskeuzes. Het principe van legesheffing verandert niet. Ook de wettelijke grondslag voor het heffen van leges verandert niet. Toch zijn er een aantal zaken die wel gaan veranderen:

- Nieuwe activiteiten toegestaan om leges over te heffen
- (Mogelijk) minder vergunningplichten
- De 'knip': het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke vergunning
- Gemeentelijke kosten worden hoger of lager

- Gemeentelijke kosten verschuiven
- Meer integrale vergunningen (meerdere gezagen betrokken)
- Planactiviteiten worden minder complex (of juist complexer)

De VNG vraagt met de notitie 'Discussie-leidraad leges en de stelselwijziging Omgevingswet' aandacht voor het onderwerp en het belang voor gemeenten om hier - op basis van de eigen keuzes - over na te gaan denken. Ook worden suggesties gedaan voor de onderwerpen. Zij vragen gemeenten om hierover met hen van gedachten te wisselen. Via de regionale implementatiecoaches (RIO's) zullen er (digitale) discussies-sessies worden opgezet, om deze materie samen verder uit te diepen.

Bezwaar en beroep bij kwijschelding

Op dit moment is er geen bezwaar mogelijk tegen een beschikking uitstel van betaling. Tegen een beschikking kwijschelding van gemeentelijke belastingen is nu administratief beroep bij het college mogelijk. In de toekomst is in beide gevallen eerst bezwaar bij de invorderingsambtenaar mogelijk en is daarna de fiscale rechter bevoegd (rechtbank in eerste aanleg, gerechtshof in hoger beroep en Hoge Raad in cassatie). Wanneer deze landelijke wijziging in werking treedt is nog niet bekend.

Gebruiksoppervlakte Wet WOZ

Met ingang van 2022 wordt voor alle woningen in de gemeente de gebruiksoppervlakte gebruikt om de WOZ-waarde te bepalen. Tot 2022 gebruikten we de bruto inhoud. De Waarderingskamer heeft gesteld dat alle woningen in Nederland op 1 januari 2022 gewaardeerd dienen te worden op basis van de gebruiksoppervlakte. Dit omdat veel andere instanties ook de gebruiksoppervlakte gebruiken, zoals makelaars, taxateurs en woningbouwverenigingen. Met de gebruiksoppervlakte wordt de grootte van de woningen bepaald. Alle professionele organisaties gebruiken hiervoor dezelfde meetinstructies (meetinstructie gebruikersoppervlakte woningen juli 2019) waardoor de onderlinge vergelijkbaarheid wordt vergroot.

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.

3.7.4 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Gemeenten zijn beperkt in de soorten belastingen die ze mogen heffen. Deze zijn limitatief opgesomd in de wet.

Naast belastingen, heft de gemeente rechten en leges voor individuele dienstverlening aan haar 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 gebonden zijn aan een maximale kostendekking en in Oldenzaal werden geheven in 2021 zijn:

Afval		
	raming	realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	3.399.000	3.163.000
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-554.000	-984.000
Saldo lasten taakvelden	2.845.000	2.179.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	78.000	79.000
openbare orde en veiligheid	57.000	57.000
verkeer en vervoer	50.000	50.000
BTW	662.000	615.000
inkomensregelingen	195.000	186.000
bijdrage reserve		668.000
Totaal toe te rekenen	1.042.000	1.655.000
Totale kosten	3.887.000	3.834.000
Opbrengst heffingen	-3.887.000	-4.003.000
Dekkingspercentage	100%	104,36%

Tarieven per keer afval aanbieden Type container	2021
Vast bedrag	€ 226,90
Grijze restafvalcontainer 140 ltr	€ 5,57
Grijze restafvalcontainer 240 ltr	€ 9,55
Ondergrondse container (milieupas)	€ 1,07
Groene gft-container 140 ltr	€ 0,00
Groene gft-container 240 ltr	€ 0,00
Oranje verpakkingencontainer 240 ltr	€ 0,00

Leges-veror-dening	Omschrijving	Lasten taakvelden	Overhead	Totale lasten	Leges/ andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkend-heid
1.1	Burgerlijke Stand	36.000	18.000	54.000	37.000	37.000	68%
1.2	Reisdocumen-ten/Ned. Iden-teitskaart	214.000	79.000	294.000	204.000	204.000	70%
1.3	Rijbewijzen	115.000	49.000	165.000	149.000	149.000	90%
1.4	verstrekking basisregistratie personen	124.000	89.000	213.000	4.000	4.000	2%
1.7	Bestuursstukken	0	0	0	0	0	0
1.8	Vastgoed infor-matie	0	0	0	0	0	100%
1.9	overige publieks-zaken	4.000	0	4.000	5.000	5.000	130%
1.18	Verkeer en ver-voer	158.000	90.000	248.000	110.000	110.000	44%
1.19	Diversen	759.000	567.000	1.326.000	17.000	17.000	1%
totaal titel 1		1.411.000	893.000	2.304.000	526.000	526.000	23%

2.2	Diensten leefomgeving en Wabo	1.504.000	630.000	2.134.000	694.000	694.000	33%
totaal titel 2		1.504.000	630.000	2.134.000	694.000	694.000	33%
totaal leges		2.915.000	1.522.000	4.438.000	1.220.000	1.220.000	27%

Begraafplaatsen		
	raming	realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	300.000	321.000
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-8.000	-19.000
Saldo lasten taakvelden	292.000	302.000
Toe te rekenen kosten		
Overhead	63.000	118.000
tractie / gebouwenonderhoudsplan	12.000	15.000
Totaal toe te rekenen	75.000	133.000
Totale kosten		
	368.000	436.000
Opbrengsten	-202.000	-296.000
Dekkingspercentage	54,9%	67,99%

Markten		
	raming	realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	21.000	7.000
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	0	0
Saldo lasten taakvelden	21.000	7.000
Toe te rekenen kosten		
Overhead	0	0
Totaal toe te rekenen	0	0
Totale kosten		
	21.000	7.000
Opbrengsten	-51.000	-25.000
Dekkingspercentage	241%	352%

Riolering		
	raming	realisatie
Kosten taakvelden incl. omslagrente	1.848.000	1.758.000
Inkomsten taakvelden excl. Heffingen	-1.000	0
Saldo lasten taakvelden	1.847.000	1.758.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	214.000	236.000
Tractie (onderhoud voertuigen)	57.000	58.000
Verkeer en vervoer (straatvegen)	475.000	475.000
Storting in voorziening	52.000	85.000
Inkomensregelingen	72.000	67.000

BTW	302.000	284.000
Totaal toe te rekenen	1.171.000	1.205.000
Totale kosten	3.018.000	2.962.000
Opbrengsten	3.018.000	3.001.000
Dekkingspercentage	100%	101,31%

3.7.5 Woonlastenontwikkeling

De hoogte van de gemeentelijke woonlasten krijgt regelmatig aandacht in de media. Onder woonlasten verstaan we: OZB, afvalstoffen- en rioolheffing. Het zijn belastingen en tarieven waarmee ieder huishouden in een gemeente jaarlijks te maken krijgt.

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) publiceert jaarlijks de Atlas van lokale lasten. Men vergelijkt daarin per gemeente de woonlasten van een woning met een voor die gemeente gemiddelde waarde. De tariefsaanpassingen voor de OZB, afval- en rioolheffing leiden voor een gemiddeld gezin (met eigen woning) tot de volgende woonlastenontwikkeling voor 2021:

Woonlastenontwikkeling	2019	2020	2021
OZB Eigenaar	264,52	278,36	303,02
afvalstoffenheffing (meerpersoons)	206,68	225,28	298,98
Rioolheffing	190,80	194,40	194,88
TOTAAL	662,00	698,04	796,88
Stijging in €	-6,04	36,04	98,84

In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van de woonlasten 2021 ten opzichte van 2020 van alle Twentse gemeenten weergegeven:

	bruto woonlasten				stijging in % tov 2020	
	1-persoonshuishouden		meerpersoonshuishouden		1-pers	meerpers
	2020	2021	2020	2021		
Almelo	839	845	839	886	0,6%	5,6%
Borne	786	820	813	845	4,3%	3,9%
Dinkelland	752	773	778	797	2,7%	2,4%
Enschede	797	818	832	852	2,7%	2,4%
Haaksbergen	847	908	898	956	7,1%	6,5%
Hellendoorn	859	876	905	938	1,9%	3,6%
Hengelo	705	755	729	795	7,1%	9,0%
Hof van Twente	748	808	778	840	8,0%	8,0%
Losser	860	880	887	898	2,3%	1,2%
Oldenzaal	669	761	698	797	13,8%	14,2%
Rijssen-Holten	590	594	632	636	0,8%	0,7%
Tubbergen	678	695	705	723	2,5%	2,5%
Twenterand	745	785	780	822	5,4%	5,4%
Wierden	755	798	781	825	5,7%	5,7%
Overijssel	737	764	766	796	3,7%	3,9%
Nederland	705	737	776	811	4,5%	4,5%

	bruto woonlasten huurder				stijging in % tov 2020	
	1-persoonshuishouden		meerpersoonshuishouden		1-pers	meerpers
	2020	2021	2020	2021		
Almelo	530,36	525,04	530,36	566,79	-1,0%	6,9%
Borne	333,01	336,54	359,91	362,04	1,1%	0,6%
Dinkelland	377,35	388,09	404,10	412,57	2,8%	2,1%
Enschede	498,59	518,02	533,37	551,84	3,9%	3,5%
Haaksbergen	497,76	512,16	548,40	560,64	2,9%	2,2%
Hellendoorn	451,44	467,88	497,28	529,68	3,6%	6,5%
Hengelo	415,74	463,58	439,68	503,43	11,5%	14,5%
Hof van Twente	438,08	457,42	468,11	489,45	4,4%	4,6%
Losser	492,35	510,04	519,22	527,46	3,6%	1,6%
Oldenzaal	390,44	457,82	419,68	493,86	17,3%	17,7%
Rijssen-Holten	339,00	339,00	381,00	381,00	0,0%	0,0%
Tubbergen	370,67	381,31	397,55	408,81	2,9%	2,8%
Twenterand	384,80	402,78	419,45	439,68	4,7%	4,8%
Wierden	423,59	452,84	449,37	479,68	6,9%	6,7%
Overijssel	390,00	406,00	419,00	437,00	4,1%	4,3%
Nederland	312,00	326,00	383,00	411,00	4,5%	7,3%

In onderstaand overzicht is de rangorde op de woonlastenladder van Coelo vermeld. In 2021 had de nummer 1 de laagste woonlasten, nummer 370 de hoogste, in 2020 waren er 377 gemeenten.

	rangorde	
	2020	2021
Almelo	260	269
Borne	224	207
Dinkelland	154	143
Enschede	251	217
Haaksbergen	320	330
Hellendoorn	327	319
Hengelo	83	137
Hof van Twente	161	203
Losser	310	282
Oldenzaal	48	141
Rijssen-Holten	16	7
Tubbergen	60	47
Twenterand	163	174
Wierden	164	178
	nummer 1 laagste woonlasten, nummer 377 de hoogste	nummer 1 laagste woonlasten, nummer 370 de hoogste

3.7.6 Kwijtscheldingsmogelijkheden

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.

In 2021 is voor € 253.000 aan kwijtschelding van gemeentelijke belastingen in het kader van het minima-beleid verleend.

Hierbij gaat het om:

- Afvalstoffenheffing € 186.000
- Rioolheffing € 67.000

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

3.8 Handhaving

3.8.1 Missie

Volgens het VTH-beleid Twente is de missie een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Om dat te bewerkstelligen, werken we intensief samen met tal van partijen. De visie is om te werken aan een optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving: veilig wonen, werken en leven. Voor de overige VTH-taken sluiten wij ons daarbij aan.

3.8.2 Wabo en Bijzondere wetten

Voor 2021 is een uitvoeringsprogramma opgesteld waarin op programmatische wijze toezicht, handhaving en vergunningverlening voor WABO-taken, APV, bijzondere wetten, inclusief Drank- en Horecawet 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. Daarin staat waaraan de beschikbare capaciteit wordt besteed. Het handhavingsbeleid Fysieke Leefomgeving, het Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en de APV 2020 worden doorvertaald in het Uitvoeringsprogramma VTH 2021.

De algemene doelstelling VTH is het verlenen van vergunningen, het houden van toezicht op de naleving en het handhaven van regels om bij te dragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit, en het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de fysieke leefomgeving ter vervulling van maatschappelijke functies. Dit sluit ook goed aan bij zowel de Structuurvisie als het Coalitieprogramma 2018-2022.

De handhavingscapaciteit binnen de gemeente Oldenzaal is onder te verdelen in handhaving Wabo (milieu en bouwen & ruimtelijke ordening) en handhaving openbare ruimte (APV en bijzondere wetten). De urenverdeling van 2021 week niet sterk af van de urenverdeling in 2020.

Hierbij wel rekening houdend met de gevolgen van Covid-19. Vermeld dient te worden dat er prioriteiten gesteld moesten worden, waarbij veiligheid en gezondheid prioriteit één hadden.

De werkzaamheden op het gebied van toezicht en handhaving milieu zijn met ingang van 1 januari 2019 uitgevoerd door de Omgevingsdienst Twente (ODT). In de praktijk betekent dit dat alle bedrijfsgebonden milieuzaken worden uitgevoerd door de ODT. De achtergebleven milieutaken zijn uitgevoerd door het team veiligheid (WABO-milieu).

De behaalde resultaten zijn verder uitgewerkt in het jaarverslag handhaving 2021 wat door het college van burgemeester en wethouders voor 1 april 2022 wordt vastgesteld.

Gevolgen corona

Ook in 2021 is ook onze organisatie geconfronteerd met de gevolgen van het COVID-19 (Corona) virus. We zaten in een periode waar zowel vanuit de rijksoverheid als de bevoegde gezagen maatregelen waren getroffen om verspreiding van het COVID-19 virus tegen te gaan. Deze maatregelen hadden een invloed op de werkzaamheden betreffende vergunningverlening (APV/ bijz. wetten) en toezicht/ handhaving. Het jaar 2021 was een jaar met weinig evenementen; de vrijgekomen uren werden besteed aan het opstellen en vernieuwen van beleidsregels en verordeningen (APV, verordeningen). Ook werd er veel tijd besteed aan de implementatie van de coronaregels bij horeca en winkeliers en indien nodig aan het aanpassen van de geldende vergunningen/ontheffingen.

Op het gebied van handhaving door BOA's vond er een tijdelijke verschuiving plaats van toezicht op evenementen naar het toezicht op het naleven van de coronaregels. De werkzaamheden van de toezichthouders Wabo werden zijdelings wel geraakt door het coronavirus, maar dit had geen grote verschuivingen tot gevolg. De geplande uren voor grote evenementen (geluid, bouw, constructie) werden ingezet op het toezicht van de coronaregels.

De controles gebruiksvergunningen in de zorgcentra zijn zo veel mogelijk doorgeschoven naar een later tijdstip; de veiligheid in deze gebouwen is hierdoor niet in gevaar.

Oordeel provinciale handhavingsregisseur

Ook dit jaar is de regisseur professionalisering handhaving omgevingswetten van de provincie Overijssel gevraagd een oordeel te geven over de kwaliteit van het Uitvoeringsprogramma VTH 2021 en het jaarverslag handhaving 2020.

Over het jaar 2021 is door de provincie Overijssel aan de gemeente Oldenzaal het positieve groene kleurbeeld toegekend.

3.8.3 Handhaven Leerplicht/RMC

De gemeente Oldenzaal streeft naar een integrale vormgeving van het jeugdbeleid, waarvan de leerplicht/RMC-functie een onderdeel is. Centraal in de visie van de gemeente staat, dat door vroegtijdig signaleren en ingrijpen bij schoolverzuim, schooluitval of zorgmeldingen grote(re) en zwaardere problemen zijn te voorkomen. Maatschappelijke zorg staat voorop. Daarom werkt de leerplicht/RMC-functie zoveel mogelijk preventief samen met het onderwijs, van primair onderwijs tot mbo. Ook wordt samenwerkt binnen de Thuiszitterstafel. Als het niet anders kan, wordt er proces-verbaal opgemaakt, nadat er eerst een waarschuwing is gegeven. Deze laatste handhavingsschakel wordt sinds 2019 door team Leerplicht/RMC Oldenzaal uitgevoerd. In Oldenzaal wordt het toezicht op de naleving van de leerplicht uitgevoerd door twee leerplichtambtenaren. Voor de uitvoering is een instructie vastgesteld. Elk schooljaar wordt een jaarverslag leerplicht/RMC opgesteld.

3.8.4 Handhaven Kinderopvang

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht en handhaving op de kwaliteit van de kinderopvang. Jaarlijks legt de gemeente op basis van de Wet Kinderopvang verplicht verantwoording af over de uitvoering van haar taken aan de gemeenteraad en de Inspectie van het Onderwijs (IvO) middels het Jaarverslag Toezichtinformatie Kinderopvang Oldenzaal. De gemeente Oldenzaal heeft al jaren de A-status van de IvO. De Wet kinderopvang en de Algemene wet bestuursrecht voorzien in ruime mate in het opleggen van sancties, zoals een aanwijzing, een verbod tot (verdere) exploitatie, opleggen van een dwangsom of bestuurlijke boete en toepassing van het strafrecht. Indien een ondernemer/houder niet (meer) aan de kwaliteitseisen voldoet wordt een handhavingstraject gestart. Samen met de 14 Twentse gemeenten is het "Handhavingsbeleid Kinderopvang Regio Twente" ontwikkeld. Hiermee is de gemeente beter in staat doeltreffend op te treden. De GGD Twente is aangewezen als toezichthouder. Omdat de regelgeving met regelmaat veranderd zijn op 29 april 2021 de nieuwe Beleidsregels Handhaving Wet Kinderopvang Oldenzaal vastgesteld. De gemeentelijke uitvoering van de handhaving Kinderopvang is uitbesteed aan de gemeente Hengelo.

Net als in 2020 heeft ook 2021 in het teken gestaan van Corona. Dit heeft ervoor gezocht dat tijdens de diverse lockdown periodes er niet of in aangepast vorm inspecties hebben plaatsgevonden. Toch is de GGD erin geslaagd om in 2021 alle verplichte jaarlijkse inspecties (KDV/BSO/GOB en gastouders) uit te voeren.

Sinds 1 januari 2018 is de Wet Innovatie en Kwaliteit in de Kinderopvang (IKK) van kracht. Deze herijking van de kwaliteitseisen in de kinderopvang heeft gevolgen voor de handhaving kinderopvang. Zo wordt het toezicht intensiever op onder andere het pedagogisch beleid en de veiligheid en is er sprake van verplichte inschrijving in het Personenregister Kinderopvang (PRK). De herijking werkt door tot 2023. Kinderopvanglocaties dienen vanaf 2019 een pedagogisch beleidsmedewerker en pedagogisch coach in te zetten. En met ingang van 1 januari 2022 dienen locaties waar Voor en vroegschoolse educatie (VVE) wordt aangeboden een pedagogisch beleidsmedewerker VVE in te zetten. Met ingang van 1 januari 2023 dienen alle pedagogisch medewerkers te beschikken over een certificaat/diploma dat aantoont dat ze beschikken over een mondelinge taalvaardigheid op 3F of B2 niveau.

Op basis van regionale afspraken werkt de toezichthouder kinderopvang sinds 1 januari 2019 met het herstelleraanbod, ter vervanging van de werkwijze overleg & overreding. Dit betreft een aanbod van de toezichthouder aan de houder/gastouder om de binnen de tijd van het opstellen van een concept inspectierapport een geconstateerde overtreding te herstellen. Hierdoor kan in sommige gevallen handhaving worden voorkomen. Een voordeel van deze methode is dat de kwaliteit van de kinderopvang hiermee

wordt bevorderd. Omdat de ervaringen van herstelaanbod bij houders positief waren is er op regionaal niveau besloten om met ingang van 1 januari 2021 ook herstelaanbod toe te passen bij de gastouderopvang.

3.8.5 Handhaven Sociale zekerheid

Handhaving is een wezenlijk onderdeel van de uitvoering van de sociale zekerheidswetten. Het handhavingsbeleid is vastgelegd in een handhavingsplan. Voor de diverse wetten zijn afzonderlijke verificatieplannen vastgesteld. Handhaving dan wel fraudebestrijding vindt via diverse instrumenten plaats zoals: bestandsvergelijking, schriftelijke controles, periodieke verklaringen, signaal- en themaonderzoeken. Naast repressieve fraudebestrijding wordt meer ingezet op preventie en worden herindicaties ook beschouwd als check-moment. De gemeente Oldenzaal heeft op het terrein van handhaving een convenant gesloten met Sociale Recherche Twente. Ook neemt de gemeente Oldenzaal via het Regionaal Coördinatiepunt Fraudebestrijding (RCF) deel aan een landelijk dekkend netwerk van interventieteams vooral gericht op de aanpak van zwart werk, illegale arbeid en fiscale en sociale zekerheidsfraude. In 2018 is een besluit genomen over de organisatie van basistoezicht kwaliteit Wmo in regionaal verband. Er is in Twents verband afgesproken dat de gemeenten het toezicht gericht op rechtmatigheid in dit kader zelf moeten organiseren. De SRT voert dit voor ons uit.

3.9 Sociaal domein

3.9.1 Inleiding

In programma 5 Maatschappelijke ondersteuning is een toelichting gegeven op het sociaal domein. De rijksbijdragen, die vanaf 2015 onderdeel uitmaken van het Gemeentefonds (Integratie uitkering sociaal domein), maken echter onderdeel uit van het programma FAD. In deze paragraaf wordt het totaalbeeld van het sociaal domein weergegeven t.o.v. de werkelijkheid 2020 en begroot 2021, gebaseerd op de 3^e financiële Burap 2021.

3.9.2 Financieel overzicht Sociaal Domein

UITGAVEN	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
BUIG	7.892.000	8.089.000	8.003.000	8.360.000	7.935.000
Jeugd	7.348.000	7.935.000	8.801.000	9.266.000	8.802.000
Participatie Reintegratie	781.000	834.000	817.000	867.000	866.000
Participatie WSW	7.775.000	7.793.000	8.009.000	7.197.000	6.795.000
SD Breed (1)	4.924.000	5.564.000	5.037.000	5.222.000	5.031.000
WMO HO	2.866.000	3.453.000	3.501.000	3.607.000	3.610.000
WMO nieuw	4.689.000	4.844.000	4.223.000	4.489.000	3.951.000
WMO nieuw Wtcg en CER (2)	590.000	582.000	568.000	582.000	535.000
WMO rolstoelen, w oonvoorz., taxi	1.613.000	1.598.000	1.836.000	1.623.000	1.163.000
Apparaatslasten	1.374.000	1.428.000	1.600.000	1.722.000	1.708.000
Eindtotaal	39.852.000	42.120.000	42.395.000	42.935.000	40.396.000

INKOMSTEN	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Rijksbijdrage BUIG	-8.251.000	-8.327.000	-8.857.000	-8.746.000	-8.654.000
Rijksbijdrage Jeugdnieuw	-7.192.000	-7.383.000	-7.382.000	-8.308.000	-8.389.000
Rijksbijdrage Reintegratie	-905.000	-976.000	-1.026.000	-1.117.000	-1.107.000
Rijksbijdrage WSW	-6.470.000	-6.923.000	-6.923.000	-6.129.000	-6.284.000
Rijksbijdrage HO	-3.061.000	-3.283.000	-3.333.000	-3.716.000	-3.718.000
Rijksbijdrage WMonieuw	-4.863.000	-5.173.000	-5.265.000	-5.614.000	-5.660.000
	-30.742.000	-32.065.000	-32.786.000	-33.630.000	-33.812.000

LASTEN SOCIAAL DOMEIN	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
BUIG	8.077.000	7.892.000	8.002.000	8.360.000	7.935.000
BUIG rijksbijdrage	-9.064.000	-8.251.000	-8.857.000	-8.746.000	-8.654.000
Saldo BUIG	-987.000	-359.000	-855.000	-386.000	-719.000
Jeugd	7.015.000	7.348.000	8.801.000	9.266.000	8.802.000
Jeugd apparaatslasten	973.000	783.000	912.000	982.000	974.000
Jeugd rijksbijdrage	-6.502.000	-7.192.000	-7.382.000	-8.308.000	-8.389.000
Saldo Jeugd	1.486.000	939.000	2.331.000	1.940.000	1.387.000
Participatie re-integratie	816.000	781.000	817.000	867.000	866.000
Participatie re-integratie rijksbijdrage	-890.000	-905.000	-1.026.000	-1.117.000	-1.107.000
Saldo re-integratie	-74.000	-124.000	-209.000	-250.000	-241.000
Participatie WSW	7.918.000	7.775.000	8.009.000	7.197.000	6.795.000
Participatie WSW rijksbijdrage	-6.703.000	-6.470.000	-6.923.000	-6.129.000	-6.284.000
Saldo WSW	1.215.000	1.305.000	1.086.000	1.068.000	511.000
WMO HO	2.541.000	2.866.000	3.501.000	3.607.000	3.610.000
WMO HO apparaatslasten	245.000	207.000	241.000	259.000	257.000
WMO HH rijksbijdrage	-2.796.000	-3.061.000	-3.333.000	-3.716.000	-3.718.000
Saldo WMO HO	-10.000	12.000	409.000	150.000	149.000
WMO nieuw	4.772.000	4.689.000	4.223.000	4.489.000	3.951.000
WMO nieuw Wtcg en CER	566.000	590.000	568.000	582.000	535.000
WMO nieuw apparaatslasten	454.000	384.000	447.000	481.000	477.000
WMO nieuw rijksbijdrage	-4.658.000	-4.863.000	-5.265.000	-5.614.000	-5.660.000
Saldo WMO nieuw	1.134.000	800.000	-27.000	-62.000	-697.000

(1) SD-breed: voorliggende voorzieningen

(2) Wtcg: wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten. CER: compensatie eigen risico

3.9.3 Toelichting lasten en baten ten opzichte van de begroting

Per onderdeel worden de verschillen tussen de begroting 2020 en de jaarrekening 2020 ("werkelijk 2020") toegelicht.

BUIG en Participatie re-integratie

Het werkelijke voordeel (verschil lasten en baten) op de BUIG ("de algemene bijstand") bedraagt bijna € 720.000, zo'n € 334.000,- beter dan begroot.

Er heeft in 2021 een substantiële uitstroom uit de uitkeringen Participatiewet plaatsgevonden. In januari hadden 553 (waarvan 464 reguliere bijstand, 28 IOAZ/IOAW en 56 Loonkostensubsidie) personen een uitkering, tegenover 501 personen in december (415 bijstand, 21 IOAZ/IOAW, 65 Loonkostensubsidie). Dit hangt uiteraard deels samen met de krappe arbeidsmarkt. Daarnaast is er, net als in 2020, onder meer sterk ingezet op het instrument loonkostensubsidie (in combinatie met betaald werk). Een loonkostensubsidie is met een gemiddelde hoogte van ruim € 9.000 zo'n € 5.000 euro lager dan een gemiddelde bijstandsuitkering.

Het begrote voordeel op de Participatie re-integratie budget bedraagt € 250.000 en is het resultaat van een ombuiging aan de lasten kant (-/-€ 150.000,-) en een geactualiseerde rijksbijdrage (+/+€ 100.000) Ondanks dat circa € 35.000 meer ingezet is dan begroot, met name als gevolg van extra inzet op het instrument loonkostensubsidie, is de ombuiging ruimschoots gehaald.

De TOZO en de BBZ zijn in deze tabel niet meegenomen maar worden afzonderlijk toegelicht binnen programma 5.

Participatie WSW

De netto lasten voor de uitvoering van de WSW zijn zo'n € 400.000 lager dan begroot a.g.v. een lagere bijdrage aan de SWO. Dit is veroorzaakt door meevallenden salarislasteren a.g.v. van een incidentele onvoorzien hogere uitstroom van WSW-ers en een tegemoetkoming in de loonkosten (Lage-inkomensvoordeel).

De lagere detacheringsoptbrengsten (€ -/100.000) zijn meer dan gecompenseerd door de, als gevolg van Covid, verhoogde rijksbijdrage (€ 155.000).

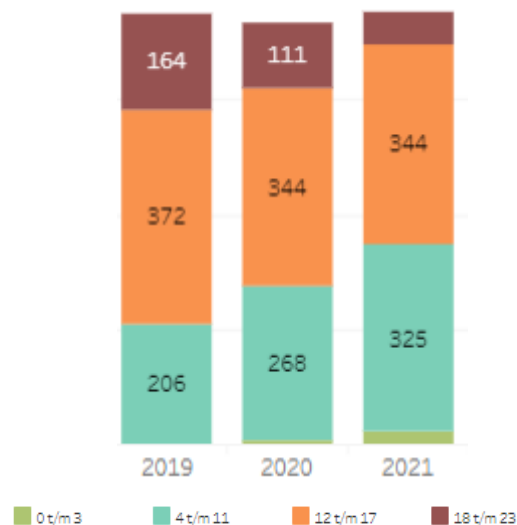
Of, en in hoeverre de detacheringsoptbrengsten zich herstellen na de Covid periode is niet volledig helder. In dit kader zijn de detacheringsoptbrengsten vanaf 2022 structureel met € 50.000 verlaagd.

Jeugd

Met circa 8,8 miljoen zijn de uitgaven jeugd in 2021 vergelijkbaar met de uitgaven in 2020.

Er was rekening gehouden met stijgende uitgaven, waardoor er nu sprake is van een voordeel ten opzichte van de begroting van ruim 4,5 ton. De apparaatslasten zijn ten opzichte van 2020 licht gestegen, maar toch lager dan begroot uitgevallen. Kijken we naar de ontwikkeling van cliëntenaantallen jeugd, dan zien we een licht stijgend aantal cliënten (van 731 in 2020 naar 750 in 2021).

Daarbij valt op dat er een forse daling zichtbaar is in de 18+ groep (van 111 naar 56). Dit komt met name door zakelijker regievoering bij de correcte toepassing van de mogelijkheden tot verlengde jeugdhulp. Over het geheel is een verschuiving van inzet van jeugdhulpvoorzieningen naar jongere leeftijdsgroepen zichtbaar.



Dat is te verklaren doordat vroegsignalering van mogelijke problematiek steeds eerder plaatsvindt. De maatschappelijke ontwikkeling, waarbij er minder ruimte is voor afwijken van het 'normaal', draagt ook bij aan de toenemende aantallen (jonge) kinderen in de jeugdhulp.

Naast een (licht) toenemend aantal cliënten, zijn we ook in 2021 geconfronteerd met stijgende tarieven (+3.52%) binnen de jeugdhulp. Als we de uitgaven 2021 hiervoor corrigeren zijn de uitgaven t.o.v. 2020 met zo'n 3 ton gedaald. Dat is mogelijk een (eerste) effect van de ombuigingen gericht op Jeugd. Daarnaast zijn er forse meevallers doordat er minder cliënten een beroep hebben gedaan op de zeer kostbare zorg zoals JeugdzorgPlus en WVHS (weinig voorkomende hoog-specialistische jeugdzorg)

Naast de lagere uitgaven dan begroot, viel de rijksbijdrage circa €90.000 hoger uit dan verwacht. Daarmee bedraagt het tekort op Jeugd ruim 5,5 ton minder dan begroot. Als we het tekort 2021 vergelijken met het tekort 2020 is het tekort met bijna een € 1 miljoen afgenomen. Dit komt met name door de fors hogere rijksbijdrage.

Wmo

De uitgaven binnen de Wmo breed zijn ten opzichte van de begroting ruim € 1 miljoen lager dan verwacht. Voor de huishoudelijke ondersteuning geldt dat de uitgaven vrijwel conform begroting zijn.

Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordeel op de WMO nieuw. Dit is het saldo van teruggave van niet bestede middelen Beschermd wonen binnen de WMO-nieuw ter grootte van circa € 700.000 van de (centrum)gemeente Enschede en diverse kleinere verschillen die tot € 200.000 hogere lasten hebben geleid.

De teruggave van niet bestede middelen beschermd wonen houdt, evenals voorgaande jaren, verband met de regionale wachtlijst en het niet snel genoeg van de grond komen van voorzieningen door diverse oorzaken. Overigens wordt er veel inzet gepleegd om nieuwe voorzieningen te realiseren, onder andere aan de Huurnestraat in Oldenzaal.

De verwachting is dat het bedrag dat we ontvangen in de komende jaren aanzienlijk zal gaan dalen.

Vanwege de afgesproken samenwerking in de regio i.v.m. de decentralisatie beschermd wonen, zal (een deel van) de middelen voor beschermd wonen naar pilots en vernieuwing in de regio gaan.

Daarnaast valt de WMO WVG, betreffende de rolstoelen, woonvoorzieningen en taxi zo'n € 500.000 mee. Hier vallen de uitgaven voor de woonvoorzieningen € 300.000 lager uit en lijkt de scootmobielpool zijn vruchten af te werpen (voordeel € 90.000.)

Kijken we naar de cliëntenaantallen, dan zien we dat deze ten opzichte van 2020 vrijwel gelijk blijven (3.072 in 2020, 3.087 in 2021). Wel valt ook hier, net als bij jeugd, op dat er sprake is van een verschuiving naar jongere leeftijdsgroepen. Flink minder 75-plussers hebben gebruik gemaakt van Wmo voorzieningen in 2021. Dat kan verklaard worden doordat:

1. Meer ouderen doorstromen naar de WLZ.
2. Met name bij de oudere doelgroep corona een drempel heeft opgeworpen om ondersteuning aan te vragen en mensen door corona (tijdelijk?) de zorg hebben stopgezet.
3. Zorgaanbieders aangeven dat ouderen met dementie tegenwoordig eerder worden gediagnosticeerd met dementie.

Inhoudelijk zien we bij de huishoudelijke ondersteuning een beperkte stijging, mogelijk verband houdend met vergrijzing en abonnementstarief. Als het gaat over begeleiding zien we een toename bij de lichtste ondersteuningsbehoefte en een afname bij de ondersteuningsbehoefte daarboven. Dit betekent dat er meer cliënten zijn die praktische vaardigheden moeten aanleren (niveau 1) dan cliënten die regie nodig hebben (niveau 2). Verder zien we een nadeel bij dagbesteding (OB-groep). Mogelijk houdt dit verband met het project 'anders indiceren' waardoor mensen (die anders eerst een tijd op een wachtlijst terecht zouden komen) eerder worden gesproken en dus ook sneller een indicatie krijgen. Wellicht is de drempel hierdoor ook lager om ondersteuning aan te vragen. Dit zorgt ervoor dat mensen eerder in beeld komen en de kans op escalatie kleiner is. Tot slot zien we een beperkt nadeel bij "verblijf" dakjes. Dit houdt verband met het feit dat er steeds meer jongeren zijn die na jeugdzorg nog steeds ondersteuning nodig hebben, maar dan vanuit de Wmo.

Ook binnen de Wmo zijn we in 2021 geconfronteerd met stijgende prijzen van ondersteuning. Het feit dat de uitgaven toch lager zijn dan begroot, naast de forse teruggave op beschermd wonen, is ook hier mogelijk te danken aan eerste effecten van ombuigingen binnen de Wmo. De rijksbijdrage viel licht hoger uit dan verwacht (+ € 45.000).

Sociaal domein breed

Sociaal domein breed laat een aanzienlijk voordeel van ruim € 200.000 zien ten opzichte van begroot. Dit is vooral veroorzaakt door lagere uitgaven ten aanzien van het minimabeleid. De verwachte toename van schuldenproblematiek als gevolg van corona bleef uit. Daardoor zijn minder uitgaven op minimabeleid nodig geweest dan geprognosticeerd. Daarnaast zijn de uitgaven voor de TONK (€ 80.000) en Stadsbank (€ 35.000) lager uitgekomen dan begroot.

Afsluitende conclusie

Bij het trekken van (financiële) conclusie over het Sociale Domein is het goed enige terughoudendheid te betrachten omdat:

- het sociaal domein de helft van de gemeentelijke begroting beslaat. Dat betekent dat relatief kleine bewegingen een grote impact op de begroting hebben;
- het sociaal domein voor een groot deel uit open-einde regelingen bestaat. Dat betekent dat wij verplichting zijn ondersteuning te bieden en hiervoor kosten te maken, ook als het budget dat wij hiervoor beschikbaar hebben, onvoldoende is;
- er in 2021 ruim € 1,5 miljoen is bijgeraamd;
- de jaren 2020 en 2021 de eerste 2 jaren zijn waarin met het nieuwe Twentse ondersteuningsmodel is gewerkt. Hiermee is de historische ervaring is dus beperkt;
- in de afgelopen jaren Covid een grote invloed gehad heeft. Daardoor zijn eventuele conclusies en voorspellingen, die in het sociaal domein sowieso lastig zijn, met nog meer onzekerheid omgeven dan in andere jaren.

Met deze wetenschap in ons achterhoofd kunnen we voorzichtig de volgende conclusies trekken:

- de uitgaven 2021 lijken zich enigszins op het niveau 2020 te stabiliseren;
- de aanzuigende werking van het abonnementstarief lijkt af te nemen;
- de rijksinkomsten zijn niet voldoende om de uitgaven te dekken. Het extra miljoen voor de Jeugd is een stap in de goede richting, maar dit is pas tot stand gekomen na een uitspraak van de arbitragecommissie ('Commissie van Wijzen') en is bovendien nog niet structureel toegezegd;
- de ombuigingen sociaal domein hebben hun eerste effect gehad of lijken dit te hebben:
 - de ombuiging op het participatiebudget is gerealiseerd;
 - de ombuigingen aangaande subsidies zijn in 2021 gerealiseerd. Om deze stabiel en structureel te maken is het van belang dit (juridisch) goed vast te leggen in subsidieregeling(en);
 - de scootmobielpool lijkt zijn vruchten af te werpen;
 - bij Jeugd en Wmo hebben de ombuigingen mogelijk een (eerste) effect. Er is sprake van een stijgend (Jeugd) of gelijkblijvend (Wmo) aantal cliënten. In beide gevallen vallen de uitgaven lager uit dan begroot, zeker wanneer deze ook nog worden gecorrigeerd voor de stijgende prijzen.

3.10 Paragraaf corona

3.10.1 Algemeen

In 2021 had het coronavirus ons land - en daarmee Oldenzaal - al enige tijd stevig in zijn greep. Er waren diverse grote interventies vanuit het rijk om de crisis het hoofd te bieden. In het 1^e kwartaal van 2021 met oplopende besmettingen hadden we te maken met de invoering van de avondklok en de start van de vaccinatie. In het 2^e kwartaal leken de maatregelen toereikend en werden de eerste stappen van het openingsplan gevolgd. Dit leidde eind 2^e kwartaal tot het weer openen van de samenleving. De opening van de samenleving zorgde voor een snel stijgend aantal besmettingen, maar niet tot nieuwe maatregelen. Uiteindelijk is in september de 1,5 meter maatregel losgelaten. Als gemeente hebben we telkens moeten meebewegen met de veranderende omstandigheden door de coronamaatregelen die werden opgelegd door het Rijk. Dit heeft een groot beslag gelegd op onze ambtelijke capaciteit, met name op de juridische- en handhavingscapaciteit. In de diverse hoofdstukken hiervoor heeft u het effect van corona op de dienstverlening en onze ambities kunnen lezen.

3.10.2 Financieel

In 2021 is voor verschillende jaren een bedrag van € 2,7 miljoen toegezegd door het rijk. Conform de met uw raad afgesproken werkwijze zetten wij het geld in waar dit door het rijk voor is bestemd. Van de ontvangen compensatie vanuit het rijk is al voor diverse doeleinden geld beschikbaar gesteld voor een bedrag van afgerond € 1,9 miljoen. In de diverse P&C documenten uit het boekjaar 2021 zijn wij hier op in gegaan en heeft u besluiten genomen. Dit betekent dat wij voor diverse beleidsterreinen nog middelen beschikbaar hebben, oplopend naar in totaal € 0,7 miljoen in 2023.

Totaal	2021	2022	2023	Totaal
Totaal beschikbaar:	1.944.000	549.000	240.000	2.733.000
Besluitvorming toegekende budgetten	1.229.000	489.000	164.000	1.882.000
Nog beschikbaar na besluitvorming:	584.000	60.000	76.000	721.000

Jaarrekening

4. Jaarrekening

4.1 Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)		31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		447	40
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	447		40
Materiële vaste activa		86.081	84.106
- Investerings met economisch nut (EN)	53.473		54.088
- Investerings met EN, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	26.594		26.554
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.014		3.464
Financiële vaste activa		5.580	6.163
- Kapitaalverstrekkingen aan:			
- deelnemingen	769		769
- gemeenschappelijke regelingen	49		49
- Leningen aan:			
- deelnemingen	0		0
Overige langlopende leningen	4.762		5.345
Totaal vaste activa		92.108	90.309
Vlottende activa			
Voorraden		4.205	4.317
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.205		4.317
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		12.309	9.398
- Vorderingen op openbare lichamen	8.426		7.502
- Schatkistbankieren	1.640		0
- RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	1.214		727
- Overige vorderingen	1.029		1.169
Liquide middelen		7	2
- Kassaldi	1		2
- Banksaldi	6		0
Overlopende activa		4.435	892
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen 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		98
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.435		794
Totaal vlottende activa		20.956	14.609
TOTAAL ACTIVA		113.064	104.918

PASSIVA (bedragen x € 1.000)		31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva			
Eigen vermogen		45.972	35.901
- Algemene reserve	6.935		6.598
- Bestemmingsreserves	30.739		28.065
- Gerealiseerd resultaat	8.298		1.238
Voorzieningen		7.044	10.636
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.182		5.380
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.676		3.609
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.186		1.647
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		33.456	39.889
- Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.456		39.889
Totaal vaste passiva		86.473	86.426
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		14.513	10.584
- Overige kasgeldleningen	5.000		0
- Banksaldi	550		3.426
- Overige schulden	8.943		7.248
Overlopende passiva		12.099	7.818
- Vooruit ontvangen bedragen	121		72
- Nog te betalen bedragen	2.433		2.313
- Obligorekening	25		29
- Waarborgsommen	98		182
-			
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen 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	7.845		4.530
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.577		692
Totaal vlottende passiva		26.591	18.492
TOTAAL PASSIVA		113.064	104.918
Gewaarborgde geldleningen		147.284	146.095
Garantstellingen		650	720

4.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021

4.2.1 Vergelijking begroting- en rekeningsaldi op programmaniveau

	Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Jaarrekening		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Dienstverlening en veiligheid	5.530	505	-5.025	5.544	505	-5.039	5.597	550	-5.047
2. Woon- en leef- omgeving	13.203	8.654	-4.549	13.008	9.739	-3.269	12.670	10.311	-2.359
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	5.974	2.678	-3.296	6.501	3.172	-3.329	9.609	7.434	-2.175
4. Cultuur, sport en ontspanning	6.021	1.248	-4.773	7.017	1.878	-5.139	6.927	1.889	-5.038
5. Maatschappelijke ondersteuning	50.181	11.070	-39.111	52.302	13.231	-39.071	52.100	15.708	-36.392
Subtotaal programma's	80.909	24.155	-56.754	84.372	28.525	-55.847	86.903	35.892	-51.011
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	343	8.587	8.244	343	8.566	8.223	424	8.620	8.196
Algemene uitkeringen		55.469	55.469		58.787	58.787		59.198	59.198
Dividend	4	1.455	1.451	4	4.146	4.142	4	4.692	4.688
Saldo Financieringsfunctie	479	640	161	479	646	167	453	619	166
Overige algemene dekkingsmiddelen	1264	722	-542	1629	1159	-470	851	845	-6
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen:	2.090	66.873	64.783	2.455	73.304	70.849	1.732	73.974	72.242
Gerealiseerde kosten Overhead	9.414	57	-9.357	10.088	57	-10.031	12.675	2.135	-10.540
Vennootschapsbelasting	27		-27	27		-27	142		-142
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	92.440	91.085	-1.355	96.942	101.886	4.944	101.452	112.001	10.544
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Programma 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 2	3	67	64	975	135	-840	1.683	291	-1.392
Programma 3	16	623	607	331	745	414	3.897	4.104	207
Programma 4	0	25	25	0	166	166	14	141	127
Programma 5	38	211	173	757	211	-546	673	15	-658
Financiële algemene dekkingsmiddelen	0	670	670	2.072	1.591	-481	3.186	2.656	-530
Subtotaal mutaties reserves	57	1.596	1.539	4.135	2.848	-1.287	9.453	7.207	-2.246
Gerealiseerd resultaat	92.497	92.681	184	101.077	104.734	3.657	110.905	119.208	8.298

4.2.2 Begrotingsrechtmatigheid

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 opneideregelingen.

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.

Bedragen * € 1.000)

Programma	Begrotingsafwijking			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
1. Dienstverlening en veiligheid	5.544	5.597	-53	Het nadeel wordt veroorzaakt door de gemaakte juridische kosten in het kader van het dossier 'Twence'. Hier staan echter opbrengsten tegenover door de doorbelasting van deze juridische kosten aan overige gemeenten.	Past binnen beleid
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	6.501	9.609	-3.108	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

4.2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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 Reparatiwet 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 2021 geldt een bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen met dienstbetrekking van € 209.000. In 2021 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 gemeentesecretaris van gemeente Oldenzaal opgenomen moeten worden in het financieel jaarverslag 2021 betreft dit de volgende personen:

bedragen x € 1	J.H. Dijkstra	J.H. Brokers
Functie(s)	Gemeentesecretaris	Griffier
Duur dienstverband in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging:		
• Beloning	€ 109.371,08	€ 104.830,91
• Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 366,63
• Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.374,20	€ 17.795,04
• -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 129.745,28	€ 122.992,58
Toepasselijk WNT-maximum	€ 209.000,00	€ 209.000,00
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 2020:		
Duur dienstverband in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Bezoldiging:		
• Beloning	€ 106.853,84	€ 95.046,17
• Belastbare onkostenvergoedingen	€ 199,08	€ 385,58
• Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.299,88	€ 16.811,64
Totaal bezoldiging	€ 126.352,80	€ 112.243,39

4.3 Toelichtingen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.3.1 Inleiding

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 28 juni 2018 de uitgangspunten van het financiële beleid, evenals de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

4.3.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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 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 het dividend betaalbaar wordt gesteld.

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.

4.3.3 Balans

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. Hiermee is onder andere gehoor gegeven aan de opmerkingen van de accountant. 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 geïnteriseerd 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. Investeringsactiva 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 vermindert 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 maximale afschrijvingstermijnen die veel voorkomen in de staat van activa.

Gronden en terreinen	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	40
Schoolgebouw	40
Sportaccommodaties gebouwen	40
Riolering	40
Vervoermiddelen	8
Eerste inrichting scholen etc.	20
Technische installaties in gebouwen	15

Investeringsactiva 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	30
Viaducten	50
Parken	30

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. 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

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid en dient er winst te worden genomen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'grondbeleid in begroting en jaarstukken (2020)' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion methode ertoe leidt dat in eerdere jaren te veel winst is genomen dan neemt de gemeente de eerder te veel genomen winst terug. Subsidiebatens en de daarbij behorende subsidiebatelkosten bij grondexploitaties maken geen onderdeel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd.

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 inningskansen.

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 stelen 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.

De voorziening rioolbeheersplan strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren en wordt gevormd wegens bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

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.

Toelichting op balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

4.3.4 Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	402	40
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	45	0
Totaal	447	40

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten afsluiten geldle- ningen, agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	40	384	0	22	0	0	402
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	45	0	0	0	0	45
Totaal	40	384	0	22	0	0	447

De belangrijkste investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2021 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2021 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Vorbereidingskrediet De Zevenster	95	95	95
Revitalisering sportcluster Vondersweijde	397	289	289

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen met economisch nut	53.473	54.088
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	26.594	26.554
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.014	3.464
In erfpacht uitgegeven gronden	0	0
Totaal	86.081	84.106

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	4.850	4.844
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	35.889	36.046
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	1.277	320
Vervoermiddelen	428	543
Machines, apparaten en installaties	2.340	3.122
Overige materiële vaste activa	4.098	4.552
Overige materiële vaste activa grondexploitatie	4.591	4.661
Totaal	53.473	54.088

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	4.844	6	0	0	0	0	4.850
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	36.046	1.508	0	1.665	0	0	35.889
Grond- weg en water- bouwkundige werken	320	978	0	21	0	0	1.277
Vervoermiddelen	543	0	0	115	0	0	428
Machines, apparaten en installaties	3.122	0	0	782	0	0	2.340
Overige materiële vaste activa	4.552	172	0	576	50	0	4.098
Overige materiële vaste activa grondexploitatie	4.661	185	0	255	0	0	4.591
Totaal	54.088	2.849		3.414	50	0	53.473

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 31-12-2021 bestaat uit de totale boekwaarde van voorraden ultimo 2021. Ten opzichte van voorgaande jaren zijn er in de rubricering van de grondexploitatie wat wijzigingen geweest. De complexen waar geen grondverkoop meer plaats hebben, 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 winstneming 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.

CPL	Exploitatie naam	Boekwaarde per 01-01-2021 X € 1000,-	Vermeerdering	Verminderings	Incidentele verkoop	Boekwaarde per 31-12- 2021 X € 1000 Balanswaarde met winstneming	€ / m ²
105	Gronden in voorraad Oldenzaal ZW	2688	19	-19		2688	4,54
112	Jufferbeek Noord	0	41	-41		0	-
115	Reigerstraat	311	11	-11		311	265,00
121	De Windroos	15	1	-1		15	5,00
193	Div. Bouwterreinen	163	12	-12		163	-
196	Afwerking afgesloten Complexen	0	58	-58		0	-
201	Graven Es 3 ^e fase	1273		-166	96	1203	3.30
210	Graven Es, gebied 10	0	41	-41		0	-
301	Oldenzaal Centraal	211	2	-2		211	5,34
	Totaal	4.661	185	-351	96	4591	

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/ strategische reserve verrekend.

Complex 105: inclusief opstal, 292.988 m²

Complex 115; warme grond, 1174 m²

Complex 201; inclusief opstal

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk bested in 2021	Cumulatief bested t/m 2021
Nieuwbouw Nutsschool	4.090	1.971	3.630
Revitalisering sportcluster Vondersweijde	3.877	97	289
Quick tennis V 9 t/m V 12	81	25	79
Quick tennis V 1 t/m 6 en 8	199	45	45
Stimulans G-voetbal de Esch top- en onderlaag	456	126	377

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de kadernota rechtmatigheid 2014 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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	2.248	2.261
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.280	1.332
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	22.511	22.347
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	109	133
Overige materiële vaste activa	446	481
Totaal	26.594	26.554

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 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	2.261	0	0	13	0	0	2.248
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.332	0	0	52	0	0	1.280
Grond- weg en water- bouwkundige werken	22.347	892	0	728	0	0	22.511
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	133	0	0	24	0	0	109
Overige materiële vaste activa	481	0	0	35	0	0	446
Totaal	26.554	892	0	852	0	0	26.594

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Gemeentelijk Rioleringsplan	3.411	1.870	2.337

Van de investeringen GRP ad € 1.870.000 is € 892.000 verantwoord onder investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven en € 978.000 onder overige investeringen met een economisch nut.

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	0	0
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	5.179	2.770
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	255	114
Overige materiële vaste activa	580	580
Totaal	6.014	3.464

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 volgende verloop:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
<i>Maatschappelijk nut voor 2017</i>							
Grond- weg en water- bouwkundige werken	171	0	0	7	0	0	164
Machines, apparaten en installaties	46	0	0	6	0	0	40
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>217</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>204</i>
<i>Maatschappelijk nut vanaf 2017</i>							
Grond- weg en water- bouwkundige werken	2.599	2.507	0	91	0	0	5.015
Machines, apparaten en installaties	68	151	0	4	0	0	215
Overige materiële vaste activa	580	20	0	20	0	0	580
<i>Subtotaal</i>	<i>3.247</i>	<i>2.678</i>	<i>0</i>	<i>115</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.810</i>
Totaal	3.464	2.678	0	128	0	0	6.014

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk bested in 2021	Cumulatief bested t/m 2021
Vervanging VRI Beukersmolen	150	126	150
Uitvoering verkeersknelpunten 2021	300	150	150
Rotonde Enschedesestraat	420	64	420
Nieuwbouw Nutsschool terreininrichting	400	402	403
Revitalisering In den Vijfhoek	2.603	1.875	2.310
Straatverlichting	500	25	68

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/ aflossin- gen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan:						
• Deelnemingen	769	0	0	0	0	769
• Gemeenschappelijke regelingen	49	0	0	0	0	49
• Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Leningen aan:						
• Openbare lichamen	0	0	0	0	0	0
• Woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0
• Deelnemingen	0	0	0	0	0	0

• Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	5.345	852	1.376	59	0	4.762
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd > 1 jr.	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen in vorm van Nederlands schuld papier met looptijd >1jr	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met looptijd >1jr	0	0	0	0	0	0
Totaal	6.163	852	1.376	59	0	5.580

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

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

(bedragen * € 1.000)

Specificatie balanswaarde per	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</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	616	616
Aandelen N.V. Bank voor Ned. Gemeenten	44	44
Aandelen Twence	0	0
Totaal	769	769

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen betreffen met name 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 2021 € 25.000 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 duurzaamheidslening, de energielening en de blijverslening.

In 2019 is een nieuwe regeling "Verordening Starterslening gemeente Oldenzaal 2019" vastgesteld en besloten dat het saldo van de oude VROM-Starterslening met RC aangewend mocht worden voor verstrekking van nieuwe startersleningen. In 2020 is besloten € 200.000,00 beschikbaar te stellen voor het verstrekken van startersleningen en vanwege de grote belangstelling is in 2021 t.b.v. de continuering € 400.000.00 beschikbaar gesteld. Er is in 2021 voor € 585.000 aan leningen verstrekt en er is € 100.000 op de startersleningen afgelost.

Oldenzaal heeft een eigen Regeling Duurzaamheidslening. Met de overgang naar Energieloket 2.0 is in Oldenzaal de provinciale Regeling Duurzaamheidslening van toepassing geworden. De Oldenzaalse regeling is overbodig geworden en moest dus worden ingetrokken.

Van de Oldenzaalse Regeling Duurzaamheidslening is uiteindelijk in twee gevallen gebruik gemaakt, met een totaal investeringsbedrag van € 12.000, waarvan 25% ten laste is gekomen van het Oldenzaalse fonds. Deze verstrekte duurzaamheidsleningen zijn opgenomen in de staat van activa als zijnde een vordering op het Stimuleringsfonds. De aflossing 2021 op de verstrekte duurzaamheidsleningen van € 1.000 is in mindering gebracht op de vorderingen.

In de begroting 2017 (NB nr. 12) is geld gereserveerd voor een revolverend energiefonds. Om het Oldenzaals Energiefonds in te richten is een subsidieregeling ingesteld. Het fonds heeft een omvang van € 1.000.000 en gaat leningen tussen de € 5.000 en € 50.000 verstrekken aan projecten die bijdragen aan het energieneutraal maken van Oldenzaal.

De leningen worden terugbetaald en een fondsmanager houdt toezicht op het evenwicht tussen financieel en maatschappelijk rendement.

Afgezien van de beheerskosten ad € 25.000 heeft het instellen van een energiefonds geen financiële consequenties voor het begrotings- en rekeningresultaat. Het beschikbaar stellen van de middelen leidt namelijk slechts tot een zogenaamde 'balansmutatie'; eigen middelen of aan te trekken lening(en) worden omgezet in een vordering en leiden, uitgaande van volledige aflossing, niet tot een effect op het resultaat. De verstrekte energieleningen zijn opgenomen in de staat van activa als zijnde een vordering. In 2021 is € 119.000 aan leningen verstrekt.

In 2018 is een bedrag van € 100.000 gestort in het Vrom Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. De stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten verstrekt en beheert de toegekende blijversleningen.

De door de gemeente gestorte bijdrage zal ooit terugkomen van de deelnemers. Om dit administratief goed te verwerken is in de staat van activa de vordering op het Stimuleringsfonds opgenomen. Deze vordering betreft de reeds verstrekte blijversleningen.

In 2021 is € 1.000 op de blijversleningen afgelost en een niet uit een bouwdepot opgenomen bedrag ad € 26.000 is vrijgevallen en toegevoegd aan het beschikbare budget. Deze zijn in mindering gebracht op de vordering.

Het overige gedeelte betreft een rekening courant verhouding met stimuleringsfondsen.

Plottende activa

Voorraden

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

	31-12-2021	31-12-2020
Grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.205	4.317
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	4.205	4.317

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden gegeven.

CPL	Exploitatie naam	Boekwaarde per 31-12-2020 (x € 1.000)	Verschuiving begin balans	Vermeerdering	Verminderings	Winst uitname	Diverse Bijdragen Excl. FSU	Boekwaarde 31-12-2021 (x € 1.000)
107	Jufferbeek zuid	10.652		740	-1.017	171		10.546
108	Hazewinkel geb.2a/2b	-113		29		-12		-96
123	Carmelstraat	-4		40	-330	149		-145
161	Omg. Hogenkampweg	-110		22	-158	96		-150
162	Noabershof, HunenveldIn	0		1.246			-1.137	109
178	Ootmarsum-sedijk eo	-25				-7		-32

179	Saasvelder- laan	1.571		27		40		1.638
184	Raccorde- mentslijn	127				-4		123
209	De Graven Es, geb. 9	-874		149	-112	327		-510
320	OC 1 ^e fase Stakenbeek	-1.216		991	-1.362	596	-54	-1.045
330	OC 2 ^e fase Stakenbeek	-5.373		125	-19		-649	-5.916
410	Singelpark Deurningerstr.	-318		8	-7			-317
	Totaal	4.317		3.377	-3.005	1.356	-1.840	4.205

CPL	Exploitatie naam	Boekwaarde per 31-12-2021 (x € 1.000)	Geraamde nog te ma- ken kosten	Geraamde nog te maken opbreng- sten	Geraamd resul- taat (Nominaal)
107	Jufferbeek zuid	10.546	-4.706	19.100	-3.847
108	Hazewinkel geb.2a/2b	-96	-28	0	-66
123	Carmel- straat	-145	-129	10	-27
161	Omg. Ho- genkamp- weg	-150	-123	657	-685
162	Noabers- hof, Hunen- veldln	109	-656	1.300	-535
178	Ootmar- sumsedijk eo	-32	-339	413	-107
179	Saasvelder- laan	1.638	-1.828	4.545	-1.078
184	Raccorde- mentslijn	123	-201	384	-60
209	De Graven Es, geb. 9	-510	-550	708	-668
320	OC 1 ^e fase Stakenbeek	-1.045	-1.243	455	-257
330	OC 2 ^e fase Stakenbeek	-5.916	-14.896	8.980	0
410	Singelpark Deurnin- gerstr.	-317	-1.174	857	0
	Totaal	4.205	25.873	37.409	7.331

Verliezen worden direct genomen er is geen verliesvoorziening op contante waarde aanwezig.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	7.703	279	8.426	7.502
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Overige vorderingen	1.185	12	1.029	1.169
Schatkistbankieren	0	0	1.640	0
Rek.crt.verhoudingen met niet financiële instellingen	727	0	1.214	727
Totaal	9.615	291	12.309	9.398

Met betrekking tot de vorderingen op openbare lichamen zijn voorzieningen opgenomen met betrekking tot de debiteuren BBZ en ROZ voor een bedrag van totaal € 279.000.

De bijstandsvorderingen WWB zijn netto gewaardeerd op € 255.000 en opgenomen onder de 'overige vorderingen'.

Daarnaast is op de post overige vorderingen voor een bedrag van € 12.000 dubieus bevonden hiervoor is een voorziening getroffen.

Liquide middelen:

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

(bedragen * € 1.000)	2021	2020
Kassaldi	1	2
Banksaldi	6	0
Totaal	7	2

Een specificatie van het kassaldi is hier weergegeven:

(bedragen * € 1.000)

	<u>31-12-2021</u>
Kasvoorschot burgerzaken	€ 1
Kas bedrijfsvoering	€ -
Totaal kassaldi	€ 1

Schatkistbankieren

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 2021					
(1)	Drempelbedrag	701	701	1870	1870
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	224	354	180	197
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	477	347	1.690	1.673
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	93.501	93.501	93.501	93.501
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	93.501	93.501	93.501	93.501
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	701	701	1870	1870
(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)	20.196	32.171	16.597	18.160
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	224	354	180	197

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

(bedragen * € 1.000)	2021	2020
Vooruitbetaalde bedragen	3.466	0
Nog te ontvangen bedragen	944	764
Nog te ontvangen publiekrechtelijk art. 40 BBV	0	98
Onderhanden werken	0	0
Obligorekening	25	30
Totaal	4.435	892

Vooruitbetaalde bedragen

€ 278.000 Twents Carmelcollege ventilatie scholen

De Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) is een uitkering voor gemeenten om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. Gemeenten vragen deze regeling aan voor het verbeteren van het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen in het primair onderwijs en voortgezet onderwijs. De specifieke uitkering is alleen bestemd voor projecten waarbij bestaande schoolgebouwen verbouwd worden en in het project noodzakelijke en energiezuinige maatregelen worden getroffen om het binnenklimaat te verbeteren. Het Twents Carmel College (TCC) wil vooruitlopend op het IHP investeren in het binnenklimaat van de locatie Lyceumstraat en heeft de gemeente verzocht een aanvraag voor hen in te dienen voor de SUVIS regeling. Daarmee kunnen zij 30% van de kosten van de investering vergoed krijgen. De gemeente heeft in dat kader een bedrag van € 278.000 betaald.

€ 150.000 Subsidie St. Athena ventilatie

In kader van bovengenoemde SUVIS-regeling is in 2021 een bedrag van € 150.000 uitbetaald aan de Stichting Athena, bevoegd gezag van basisschool De Zevenster.

€ 2.976.000 Diverse gemeenten klimaatadaptatie

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 kli-

maatadaptatiemaatregelen. 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 2021 is € 2.976.000 uitbetaald aan deelnemende gemeenten en Waterschap Vechtstromen.

Nog te ontvangen bedragen

Als nog te ontvangen zijn opgenomen leges, rechten en belastingen voor een bedrag van € 774.000. Het restant betreft met name leges WABO, toeristenbelasting en huur sport 4^e kwartaal.

Verloopoverzicht van nog te ontvangen publiekrechtelijke vorderingen op grond van artikel 40 BBV.

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Ontvangen bijdragen in het dienstjaar	Saldo 31-12-2021
<i>Ontvangen van Rijk:</i>				
<i>Ontvangen van ov.Ned.overheidslichamen:</i>				
Provincie Overijssel: gedragsbeïnvloeding	41	0	41	0
Provincie: herinrichting stadstuinen	15	0	15	0
Provincie: project Thorbeckestraat	42	0	42	0
Totaal	98	0	98	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.

4.3.5 Passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	6.935	6.598
Bestemmingsreserves	30.739	28.065
Gerealiseerd resultaat	8.298	1.238
Totaal	45.972	35.901

Het verloop in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Toe- voeging	Ont- trekking	Bestem- ming resultaat 2020	Verminde- ring ter dek- king van afschrijvin- gen	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	6.598	480	565	422		6.935
Algemene reserve grondexploitatie	3.737	1.441	1.575			3.603
Reserve Oldenzaal Centraal	6.183	951	634			6.500
Reserve strategische voorraad	4.552		606			3.946
Reserve bedrijventerrein Enschede	451					451
Reserve stadsuitleg	1.227	109	106			1.230
Reserve Sociaal Domein	252					252

	Boekwaarde 31-12-2020	Toe- voeging	Ont- trekking	Bestem- ming resultaat 2020	Verminde- ring ter dek- king van afschrijvin- gen	Saldo 31-12- 2021
Reserve materiële voorzieningen scholencomplex De Esch	158	9				167
Reserve speelvoorzieningen bij scholen	233	42	15			260
Res. bodemsanering Ootmarsumse-straat	356					356
Reserve onderhoud LED systeem	43		22			21
Res. verbetering winkelcentrum De Thij	252		84			168
Reserve afvalstoffenheffing	54	688				742
Res. nog uit te voeren werkzaamheden	821	729	821			729
Dekkingsreserve kap.lasten Windroos	685	3			101	587
Reserve sanering opslagterrein Loweg	1.660					1.660
Reserve Buurtbeweegcoaches	152	14				166
Reserve Bully kunstgras veld 1	96				19	77
Reserve stimuleringsfonds duurzaamheid	593	237	192			638
Reserve Binnenstad	19					19
Reserve uitwerking visie openbaar groen	77		67			10
Dekkingsreserve revitalisering In den Vijfhoek	2.603				17	2.586
Reserve herbezetting generatiepact	108	154	132			130
Reserve masterplan binnenstad	183					183
Reserve privatisering sport	8		8			0
Reserve sportcluster Vondersweijde	50					50
Reserve wonen en stedelijke vernieuwing	579					579
Reserve fietspad Stakenbeek	115				4	111
Res. verkeersmaatregelen Schapendijk	151				4	147
Reserve reconstructie Groote Markt	322	1			12	311
Reserve project Glinde Esch	100		19			81
Reserve digitalisering	203					203
Reserve aanpassing fietsenkelder	65				10	55
Reserve herinrichting de Tuinen	580	3			23	560
Reserve aanleg fietssnelweg	300		10			290
Res.inventaris revitalisatie Vondersweijde	134		134			0
Dekkingsres.kunstgras tennis Berghuizen	23				3	20
Reserve verv.nieuwbouw Nutsschool	300					300
Dekkingsreserve verkeersknelpunten	640				2	638
Reserve compensatiegelden corona	0	746	255	816		1.307
Res. Willem Vleertmanstr. huuregalisatie	0	315	87			228

	Boekwaarde 31-12-2020	Toe- voeging	Ont- trekking	Bestem- ming resultaat 2020	Verminde- ring ter dek- king van afschrijvin- gen	Saldo 31-12- 2021
Res. Beheercentr. Verkeerslicht	0	35				35
Reserve verduurzamen basisscholen	0	218				218
Reserve onderhoud verhardingen	0	600				600
Reserve bomenonderhoud	0	121				121
Res. Gebouwenbeheersplan De Essen	0	400				400
Totaal	34.663	7.296	5.332	1.238	195	37.674

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 2020 (€ 1.238.000) is € 816.000 toegevoegd aan de reserve compensatie coronagelden en € 422.000 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 2021 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:

- vrijval van de voorziening gebouwenbeheerplan € 480.000
- voordelig rekeningresultaat 2020 € 422.000

Onttrokken aan de algemene reserve is:

- gelukscheques € 2.000
- voorbereiding/toezicht OHV De Esch €240.000
- ICT/software aanpassingen € 8.000
- actieprogramma Binnenstad Oldenzaal € 20.000
- binnenstadsmanager € 75.000
- visie begraafplaatsen € 5.000
- accountmanager sport/adviseur vitaliteit € 17.000
- digitale bestemmingsplannen € 12.000
- transities 2015 € 75.000
- detailhandelvisie € 12.000
- digitale borden € 28.000
- stedelijke vernieuwing € 40.000
- vakdocenten bewegingsonderwijs € 32.000

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. Korthedshalve verwijzen wij daarnaar. Hier wordt volstaan met een opsomming van de mutaties in de reserve.

Aan de reserve is toegevoegd:

- afdracht voordelige exploitatieresultaten € 856.000
- overboeking van reserve strategische voorraad € 586.000

Aan de reserve is onttrokken:

- nadelige exploitatieresultaten per saldo € 55.000
- afdracht FSU naar rato van verkochte vierkante meters € 67.000
- afdracht aan concern € 1.098.000
- overboeking naar reserve Oldenzaal Centraal € 355.000

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 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 van € 6,5 miljoen.

Voor 2021 is € 355.000 overgeboekt van de algemene reserve grondbedrijf naar de reserve Oldenzaal Centraal. Daarnaast is het voordelige exploitatieresultaat binnen Oldenzaal Centraal Stakenbeek 1^e fase van € 596.000 gedoteerd aan deze reserve. Onttrokken zijn de nadelige exploitatietekorten van € 602.000 waarvan € 600.000 betrekking heeft op Oldenzaal Centraal Stakenbeek 2^e fase. Daarnaast is € 32.000 onttrokken voor afdracht aan het Fonds Stadsuitleg (FSU).

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 wordt tot het moment van exploitatie de jaarlijkse rente over de boekwaarde ten laste gebracht van de reserve strategische voorraad. Voor het bevriezen van de boekwaarde van de strategische voorraad werd in 2021 € 20.000 aan rente afgedekt. Daarnaast is € 586.000 afgedragen aan de algemene reserve grondexploitatie vanwege overschot op de benodigde omvang van de reserve strategische voorraad.

Reserve Jufferbeek Noord (binnen de Reserve strategische voorraad)

In de kadernota 2022 besloot de gemeenteraad om middelen in de bestemmingsreserve strategische voorraad te reserveren opdat gestart kan worden met het verwerven van percelen in het gebied "Ontmoeten en verbinden" in Jufferbeek Noord voor een actieve ontwikkeling binnen dit deelgebied inclusief gelegenheidsaankopen in overige delen van het plangebied. Om de gewenste ontwikkeling in het gebied "Ontmoeten en verbinden" te kunnen realiseren is een werkkapitaal van € 500.000 per jaar nodig om over te kunnen gaan tot verwerving. Deze middelen kunnen worden ingezet voor strategische grondaankopen, optimalisering van (verkeer en water)voorzieningen en bijdragen in gewenste/noodzakelijke verhuizingen van bewoners etc. Voordat de daadwerkelijke realisatie van de verschillende fases start moeten eventuele tekorten per fase volledig afgedekt zijn. Het vormen van dit werkkapitaal is afhankelijk van het bedrijfsresultaat van de grondexploitatie. Het bedrijfsresultaat 2021 van de grondexploitatie is toereikend om via resultaatbestemming € 500.000 te reserveren.

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 2021 is € 99.000 gedoteerd voor de afdracht FSU en is totaal € 11.000 gedoteerd voor ontvangen exploitatiebijdragen. Daarnaast is € 106.000 onttrokken voor de riolering in het project Dr. Nolens-Poelstraat.

Reserve Sociaal Domein

De reserve is ingesteld voor de transformatie van het sociaal domein. Het transformatiebudget wordt ingezet voor een tweetal hoofdactiviteiten, en wel inzet op projecten en inzet op regievoering en monitoring. Het egaliserende karakter van deze reserve is vervallen per boekjaar 2019. In 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve.

Reserve materiële voorzieningen scholencomplex De Esch

Het bestedingsdoel is de verevening van de kosten materiële voorzieningen scholencomplex De Esch. Het juridisch eigendom van dit gebouw is nog niet overgedragen waardoor de gemeente nog verantwoordelijk is voor de lasten en baten. Na deze overdracht vervalt de zorgplicht voor de gemeente. Het verschil tussen de ontvangen rijksbijdrage en de in het jaar gedane uitgaven worden gedoteerd aan deze egaliseringsreserve. Voor 2021 gaat het om een bedrag van € 9.000.

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 (€ 21.000) vermeerderd met de bijdrage van de gemeente (€ 21.000), in totaal € 42.000, toegevoegd. Aan de reserve is € 15.000 onttrokken ten behoeve van speelvoorzieningen basisonderwijs.

Reserve bodemsanering Ootmarsumsestraat

Deze reserve is bestemd voor het project bodemsanering Ootmarsumsestraat. In 2021 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 2021 is € 22.000 onttrokken uit deze reserve.

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 2021 is € 84.000 onttrokken voor herinrichting van De Thij.

Reserve afvalstoffenheffing

De overschotten op het product afval worden op deze verrekenreserve geparkeerd en kunnen vanuit deze reserve als korting worden verleend op de aanslag voor de op te leggen afvalstoffenheffing. Daarmee komt het overschot ten goede aan burgers. In 2021 was er sprake van een overschot van € 688.000. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve. De stand van de reserve per ultimo 2021 is € 742.000.

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 2020 zijnde € 821.000 zijn in 2021 aan de exploitatiebudgetten toegevoegd. Vervolgens is eind 2021 (Decembernote 2021) een nieuwe opzet gemaakt van de incidentele budgetten die moeten worden overgeheveld naar 2022. Op rekeningbasis is een bedrag van € 729.000 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 2021 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 101.000 onttrokken uit de reserve. Voor rente is een bedrag van € 3.000 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 roken en de jaarlijkse dotatie aan de reserve te beëindigen.

Bij afkomen van de reserve kunnen (eventuele) toekomstige kostenstijgingen niet langer worden gecompenseerd vanuit de reserve. In 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve.

Reserve buurtbeweegcoaches

De reserve wordt gebruikt voor dekking van de lopende afspraken ten aanzien van de buurtbeweegcoaches. In 2021 is € 14.000 toegevoegd zijnde het verschil tussen de baten en lasten.

Reserve Bully kunstgrasveld 1

In 2015 is de top laag 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 top laag (levensduur acht jaar) en de kapitaallasten van de onderlaag (levensduur 24 jaar).

De onttrekking aan de reserve in 2021 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.

In 2021 is € 192.000 aangewend voor de uitvoeringsagenda duurzaamheid 2020. Een bedrag van 237.000 is in 2021 aan de reserve toegevoegd.

Reserve Actieprogramma Binnenstad Oldenzaal

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

In 2021 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 2021 is hiervoor € 67.000 aangewend. Hierdoor is nog € 10.000 beschikbaar.

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 2021 zijn de lasten voor rente en afschrijving voor een bedrag van € 17.000 in mindering gebracht op de reserve.

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 'herbezettingspot'.

In 2021 is € 154.000 aan deze reserve gedoteerd en € 132.000 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 2021 heeft geen mutatie plaatsgevonden binnen deze reserve.

Reserve privatisering sport

Het bestedingsdoel van deze reserve is uitvoering geven aan het uitvoeringsplan sport en bewegen 2016-2018 om zo bij te dragen aan 'vitale sportverenigingen' en 'een gezonde en actieve levensstijl'.

In 2021 is het restantsaldo van € 8.000 onttrokken voor onderhoudswerkzaamheden aan sportaccommodaties.

Reserve sportcluster Vondersweijde

Deze reserve is bedoeld voor de tegemoetkoming van OZ&PC voor uitwijking tijdens verbouwing van sportcluster Vondersweijde. In 2021 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 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

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 2021 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 2021 is hiervoor € 4.000 onttrokken.

Reserve reconstructie Groote Markt

De reserve is in 2017 gevormd uit de reserve versneld afschrijven investeringen maatschappelijk nut voor een bedrag van € 347.000. Hieruit worden de kapitaallasten gedekt van de investering voor het project reconstructie Groote Markt. In 2021 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 12.000 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 2021 is een bedrag van € 19.000 onttrokken aan de reserve.

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 kon-

den 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 2021 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

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 2021 zijn de kapitaallasten voor een bedrag van € 10.000 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 2021 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 2021 is een bedrag van € 10.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van afschrijvingskosten.

Reserve inventaris revitalisatie Vondersweijde

Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserve sportcluster Vondersweijde voor een bedrag van € 133.000 en dient ter dekking van kapitaallasten van de investering voor de inventaris revitalisatie Vondersweijde. In 2021 zijn de voorbereidingskosten ten laste van deze reserve gebracht waarmee het saldo van de reserve ultimo 2021 nihil bedraagt.

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 2021 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 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden. Volgens het besluit zal in 2022 de eerste onttrekking plaatsvinden.

Reserve verkeersknelpunten

Deze reserve is in 2020 gevormd voor een bedrag van € 640.000 ter dekking van kapitaallasten van de investering verkeersknelpunten. In 2021 is € 2.000 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 2021 is een bedrag van € 255.000 onttrokken aan de reserve, waarmee ultimo 2021 een reservebedrag resteert van € 1.300.000.

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 op advies van de accountant komen te vervallen en omgezet in een reserve. Ultimo 2021 bedroeg de stand van de reserve € 228.000.

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. Hieruit worden de jaarlijkse kapitaallasten (plm € 5.000) gedekt.

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). Een bedrag van € 218.000 is in 2021 in de reserve gestort.

Reserve onderhoud verhardingen

Op advies van de accountant is de voorziening onderhoud verhardingen in 2021 omgezet naar een reserve (€ 600.000) omdat het onderliggende beheersplan niet geheel aan de zwaardere eisen voor een voorziening voldeed.

Reserve bomenonderhoud

De voorziening bomenonderhoud met een omvang van € 121.000 is op advies van de accountant omgezet in een reserve bomenonderhoud. Reden hiervoor is dat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de eisen die worden gesteld aan een voorziening.

Reserve gebouwenbeheersplan De Essen

De voorziening gebouwbeheersplan De Essen met een omvang van € 400.000 is op advies van de accountant omgezet in een reserve gebouwenbeheersplan De Essen,. Reden hiervoor is dat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de eisen die worden gesteld aan een voorziening.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het volgende overzicht weergegeven.

	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's:</i>					
Voorz. pensioenen wethouders	4.044		189	153	3.701
Voorz. transitie GR WOT/Top Craft	162		118		44
Voorz. nazorg afgesloten complexen	359			58	301
Voorz. frictiekosten reorganisatie	375		56	208	111
Voorz. Willem Vleertmanstraat	30			21	9
Voorz. Willem Vleertmanstraat winstdeling	95			98	-3
Voorz. Willem Vleertmanstraat huuregalisatie	315		315		0
<i>Onderhoudsegalisatievoorzieningen:</i>					
Voorz. Gebouwenbeheersplan	1.592	649		564	1.677
Voorz. gebouwenbeheersplan scholen	1.093		899	194	0
Voorz. Bomenonderhoud	324		121	203	0
Voorz. onderhoud verhardingen	600		600		0
Door derden beklemde middelen met spec. aanwending:					
Voorz. Rioolbeheersplan	1.052	85		206	931
Voorz. Zwerfvuil	71	37		55	53
Voorz. part. exploitatie diverse projecten	182	45		56	171
Voorz. BTW bijdragen verpakkingsafval	342			293	49
Totaal	10.636	816	2.298	2.110	7.045

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

Voorziening pensioenen wethouders

In overeenstemming met het BBV is een voorziening getroffen voor pensioenen van wethouders. Jaarlijks wordt bekeken of de voorziening nog op peil is. De rekenrente per 31-12-2020 werd door BZK vastgesteld op 0,082%. De rekenrente per 31-12-2021 is vastgesteld op 0,528%. Deze stijging in rekenrente leidt tot een verlaging van de noodzakelijke gemeentelijke voorziening voor ons (voormalig) gemeentebeheer van € 343.000.

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%. In 2021 is sprake van vrijval van deze voorziening van € 118.000.

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 2021 is er voor ca € 58.000 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 2021 kon in navolging van 2020 weer een bedrag vrijvallen doordat een lager bedrag benodigd is om aan de toekomstige verplichtingen van ex-werknemers te voldoen. De vrijval in 2021 bedroeg € 264.000 waardoor de voorziening ultimo 2021 een omvang van € 111.000 heeft.

Voorziening Willem Vleertmanstraat

De grondexploitaties 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”. In 2021 is deze voorziening verlaagd met ca € 21.000 voor achterstallig onderhoud.

Voorziening Willem Vleertmanstraat winstdeling

Bij de aankoop van het pand in 2016 is met de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten Dinkelland en Losser een verdeling overeengekomen van een eventuele winst bij verkoop van het pand. Bij verkoop voor uiterlijk 31 maart 2020 dient het deel van de koopsom boven het aankoopbedrag over de betrokken gemeenten te worden verdeeld. Omdat het pand bij instemming rond 10 december 2020 wordt overgedragen bestaat er contractueel gezien geen enkele reden om de winst met Dinkelland en Losser te delen. In 2021 is alsnog een besluit genomen om van de winst ca. € 98.000 af te dragen aan de deelnemende gemeenten ten laste van deze voorziening. Daarmee staat de voorziening bij de jaarrekening 2021 op negatief € 3.000 en wordt afgesloten. Deze voorziening wordt aangezuiverd via de bestemming van het rekeningresultaat 2021.

Voorziening Willem Vleertmanstraat huuregalisatie

Deze voorziening is in 2021 op advies van de accountant komen te vervallen en omgezet in een reserve.

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 € 649.000. Er is een bedrag van € 564.000 onttrokken voor onderhoud.

Voorziening gebouwenbeheersplan scholen

De voorziening voor onderhoud schoolgebouwen is komen te vervallen (3^e bijstelling 2021), na aanwending van € 194.000. Er is een nieuwe reserve ingesteld van € 400.000 voor groot onderhoud van scholencomplex De Essen voor de komende vier jaar.

Voorziening bomenonderhoud

Bij de programmabegroting 2019 is besloten een voorziening van € 400.000 in te stellen voor bomenonderhoud/verouderde groenelementen.

Om BBV-technische reden is in 2021 de voorziening komen te vervallen en is er een reserve Bomenonderhoud ingesteld. Er is in de reserve nog een bedrag van € 121.000 beschikbaar per 1 januari 2022. De verwachting is dat in 2022 de inhaalslag bomenonderhoud zal worden voltooid.

Voorziening onderhoud verhardingen

Bij de programmabegroting 2019 is besloten een voorziening van € 600.000 in te stellen voor onderhoud en verbeteren verhardingen. Om BBV-technische reden is de voorziening in 2021 komen te vervallen en is er een reserve Onderhoud Verhardingen van € 600.000 ingesteld. In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. Naar verwachting zullen de extra werkzaamheden in 2022 en 2023 worden uitgevoerd.

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. In 2021 ging het om € 206.000. Daarnaast is het voordelig saldo van het product riolering toegevoegd aan de voorziening voor een bedrag van € 85.000 waarvan € 15.000 is gedoteerd voor baggeren.

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 2021 is een bedrag van € 37.000 ontvangen. Daarnaast is in 2021 € 55.000 onttrokken voor diverse projecten m.b.t. zwerfvuil.

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

In 2021 zijn onderstaande bijdragen in een voorziening gestort:

Overesweg 6	€	16.000
Kwaliteit groene Ootmarsumsedijk	€	9.000
Kerkstraat 4-6	€	19.000
Enschedeesestraat 29	€	1.000

In 2021 is aan de voorzieningen onttrokken:

Kerkstraat 4-6	€	1.000
Ootmarsumsestr./Glindestr.	€	48.000
ABN-AMRO St. Plechelmusplein 9	€	2.000
Oude Rossummerstr. 1	€	6.000

Voorziening BTW bijdragen verpakingsafval

Van Nedvang is in 2020 een bijdrage ontvangen voor de verschuldigde BTW bijdragen verpakingsafval op uitspraak van de belastingdienst. In 2021 is er reeds een aanslag van € 293.000 opgelegd door de belastingdienst welke ten laste gaat van deze voorziening.

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

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

(bedragen * € 1.000)	2021	2020
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.456	39.889
Door derden belegde gelden	0	0
Totaal	33.456	39.889

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

(bedragen * € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Aflossings- verplichting 2021	Vermeer- deringen	Aflossingen	Aflossings- verplichting 2022	Saldo 31-12- 2021
Onderhandse leningen	39.889	6.433	0	6.433	6.433	33.456
Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0	0
Totaal	39.889	6.433	0	6.433	6.433	33.456

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 388.000.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2021	2020
Schulden < 1 jaar	14.513	10.674
Overlopende passiva	12.099	7.818
Totaal	26.612	18.492

Kortlopende schulden

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

	2021	2020
Opgenomen kasgeldleningen	5.000	0
Bank- en girosaldi	550	3.426
Overige schulden	8.943	7.248
Totaal	14.513	10.674

In 2021 is een kasgeldlening opgenomen van € 5.000.000.

Het saldo genoemd onder de overige schulden betreft voornamelijk openstaande crediteurbetalingen met voornamelijk een vervaldatum in 2022.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2021	2020
Vooruit ontvangen bedragen	121	72
Nog te betalen bedragen	2.433	2.313
Obligorekening	25	29
Waarborgsommen	98	182
Van overheidslichamen ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel	9.422	5.222
Totaal	12.099	7.818

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

	Saldo 31-12-2020	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-12-2021
<u>Ontvangen van Rijk:</u>				
Bijdr. Min. Sociale Zaken: WWB werkdeel	11			11
Bijdr.min: herstructurering sector WSW	45			45
Bijdr.min: OAB middelen	191	118	42	267
PO Bijdr verbetering fietsvoorzieningen	20	540	149	411
Bijdr.min BZK verduurzamen basisscholen	318		318	0
Bijdr.min.VWS SPUK subsidie	340	1.113	556	897
Bijdr.min.BZK klimaatmiddelen	237		237	0
Bijdr.min.IW subsidie geluidsanering	142		41	101
Bijdr.min.BZK regeling Reductie Energieverbruik	2.571		2.011	560
Bijdr.min.IW stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	260			260
Bijdr.min.VWS regeling sportakkoord	18	29		47
Bijdr.min.Fin. toeslagenproblematiek	15		14	1
Bijdr.min.SZ TOZO	343	304		647
Regeling reductie energiegebruik woning	0	944		944
Bijdr.min.SZ rijksvergoeding BBZ	40	61	40	61
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	0	2976		2976
Specifieke uitkering ventilatie scholen	0	428		428
COVID 19 gerel. onderwijsvertraging NPO	0	171		171
Preventieakkoord	0	20		20
<u>Ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen:</u>				
Bijdr. gem.Enschede: kwalificatieplicht leerplicht	18		18	0
Bijdr. provincie: externe veiligheid	26			26
PO Bijdr Energieloket 2.0	0	32		32
Bijdr. provincie: Cultuur aan de basis	12			12
Bijdr. provincie: Bodemsanering Ootmarsumsestraat	427		65	362
Bijdr.Dinkelland: RMC-middelen	163	31		194
Bijdr. provincie energietransitie NOT	1		1	0
Bijdr NOT gemeenten tbv energietrans.	0	36		36
Bijdr.A+O fonds gem.1,5 meter organisatie	5			5
Bijdr. de Twentse Belofte 5	20		19	1
Subsidieverlening stadsarrangement	0	350		350
Versnelling woningbouw Oldenzaal	0	44	49	-5
Bijdr. deeln gemeenten Groengashub	0	100	57	43
Bijdr. van Meursstraat/Catsstraat	0	482	30	452
Bijdr. Veiligheidsregio Twente corona toegangsbewijzen	0	81	13	68
Totaal	5.222	7.860	3.660	9.422

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 2021 is € 42.000 apparaatslasten ten laste van de OAB gebracht. I.v.m. onderbesteding is in 2021 € 118.000 toegevoegd.

Bijdrage provincie verbetering fietsvoorzieningen

In 2018 is van de provincie een bedrag van € 470.000 ontvangen voor de verbetering van fietsvoorzieningen. Hiervan resteerde per 1-1-2021 nog € 20.000. In 2021 is een Provinciale subsidie ontvangen van € 540.000 voor de ontwikkeling van de fietssnelweg F35. In dat kader is in 2021 ruim €149.000 besteed. Het eindsaldo van € 411.000 dient te worden gereserveerd.

Bijdrage ministerie BZK verduurzamen basisscholen

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 wordt € 428.000 uitgekeerd aan de gemeente. Hiervan is € 278.000 bestemd voor Twents Carmel College locatie Lyceumstraat en € 150.000 voor Vrijeschool de Zevenster. Besluitvorming door de raad volgt in de Voorjaarsnota 2022.

Bijdrage ministerie VWS SPUK subsidie

In het kader van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport is in 2021 een bijdrage ontvangen ter compensatie van de BTW. Deze wordt middels de SISA-systematiek verantwoord. De bijdrage over 2020 is afgerekend.

Bijdrage ministerie BZK klimaatmiddelen

In 2019 is een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 237.000 in het kader van de klimaatmiddelen, en wel voor de volgende onderdelen: transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten. In de decembernota 2021 is besloten deze middelen toe te voegen aan de reserve duurzaamheid.

Bijdrage ministerie IW subsidie geluidsanering

In 2020 is een subsidie ontvangen voor geluidsanering. In 2021 is hiervan € 41.000 aangewend voor het project.

Bijdrage ministerie BZK reductie energieverbruik

In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 2.571.000 in het kader van de Regeling reductie energieverbruik.

Voor een bedrag van € 2.011.000 zijn deze middelen aangewend voor het project de bon van Noordoost Twente dat in 2021 is afgerond en verantwoord wordt via de SiSa-bijlage.

Bijdrage ministerie IW Stimulering verkeerveiligheid maatregelen

In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 260.000 voor Stimulering verkeerveiligheid maatregelen. Hier is in 2021 geen gebruik van gemaakt. Deze middelen zullen in 2022 worden aangewend en dit past binnen de verlenging die door het ministerie is afgegeven.

Bijdrage ministerie VWS regeling sportakkoord

In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 18.000 in het kader van de Regeling sportakkoord. In 2021 hebben hier mutaties plaatsgevonden welke in de SiSa-bijlage zijn meegenomen.

Bijdrage ministerie Financiën toeslagenproblematiek

In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 15.000 voor Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek. Hierop heeft nog geen afrekening met het rijk plaatsgevonden.

Bijdrage ministerie SZ TOZO

In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 343.000 voor de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers. Hierop heeft nog geen afrekening met het rijk plaatsgevonden.

Bijdrage ministerie SZ rijksvergoeding BBZ

In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 40.000 rijksvergoeding BBZ. Hierop heeft nog geen afrekening met het rijk plaatsgevonden.

Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie

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 2021 is € 2.976.000 ontvangen en doorbetaald aan deelnemende gemeenten en Waterschap Vechtstromen.

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 wordt € 428.000 uitgekeerd aan de gemeente. Hiervan is € 278.000 bestemd voor Twents Carmel College locatie Lyceumstraat en € 150.000 voor Vrijeschool de Zevenster. Besluitvorming door de raad volgt in de Voorjaarsnota 2022.

COVID 19 gerel. 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 2021 hebben we in dat kader € 171.000 ontvangen. In 2021 zijn hier geen uitgaven op gedaan. Voor 2022 worden gebruikt aangewend voor een Corona-herstelplan voor de Jeugd.

Preventieakkoord

De uitkering is bestemd voor de uitvoering van activiteiten die zich richten op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. Voor de besteding van deze specifieke uitkering van € 20.000 is in 2021 uitstel aangevraagd.

Bijdrage kwalificatieplicht leerplicht/RMC

De hier verantwoorde bijdragen betreffen de niet bestede middelen voor Regionaal Meld- en Coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten (RMC). Inmiddels is de verantwoording over de RMC 2021 afgerond en is als gevolg hiervan het voorschot nihil.

Bijdrage provincie t.b.v. externe veiligheid

Van de provincie ontvingen we jaarlijks een bijdrage in verband met externe veiligheid. Het niet bestede deel hiervan moet op deze balansrekening worden geparkeerd. In 2021 hebben er zich geen mutaties voorgedaan.

Bijdrage provincie Energieloket 2.0

Van de provincie is een bijdrage van € 32.000 ontvangen in het kader van energieadvies aan huis. Najlende kosten in dit kader zullen in 2022 volgen waarna interne afrekening zal plaatsvinden.

Bijdrage provincie Cultuur aan de basis

Vanaf 2013 heeft de gemeente bijdragen ontvangen voor het project Cultuur aan de basis. In 2021 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 2021 is € 65.000 aangewend voor het project. Het restantsaldo van € 362.000 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. N.a.v. de definitieve verantwoording 2021 is deze post op het juiste saldo gebracht.

Bijdrage provincie energietransitie NOT

In 2019 is van de provincie een aanvullend bedrag van € 36.000 ontvangen voor de energietransitie NOT. Voor de energietransitie is in 2021 de resterende € 1.000 aangewend waardoor het eindsaldo per 31-12-2021 nihil bedraagt.

Bijdrage NOT gemeenten t.b.v. energietransitie

De energieregio Twente heeft in 2021 gewerkt om de Regionale Energie Strategie (RES) Twente op te stellen. Deelnemende gemeenteraden hebben hiermee ingestemd.

Gemeente Oldenzaal fungeert als penvoerder en heeft gemeentelijke bijdragen van de deelnemende gemeenten in dat kader vooruitontvangen. De middelen worden in 2022 ingezet.

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 2021 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 2021 is € 19.000 uitgegeven.

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. Het beschikbare bedrag zal in 2022/2023 in dat kader worden besteed.

Versnelling woningbouw Oldenzaal

In het kader van de versnelling woningbouw hebben we van de provincie een specifieke uitkering ontvangen met als doel externe expertise in te huren om de voorfase van de woningbouw te versnellen. Deze gelden zijn ingezet op de projecten Stations park Oldenzaal Centraal en de Graven Es. De subsidie van € 49.000 bestond uit een voorschot van € 44.000. Een bedrag van € 5.000 ontvangen we bij de afrekening.

Bijdrage deelnemende gemeenten Groengashub

Van de deelnemende gemeenten aan de Groengashub hebben we € 100.000 ontvangen. In 2021 is hiervan € 57.000 besteed aan onderzoekskosten. Het project loopt door in 2022.

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 2021 is hiervan € 30.000 besteed aan onder meer opruimwerkzaamheden, leges en een inrichtingsplan egelleefgebied.

Bijdrage veiligheidsregio Twente Corona Toegangsbewijzen

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. Hiervoor is via de veiligheidsregio een bedrag ontvangen van € 81.000 waarvan € 13.000 is aangewend.

4.3.6 Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties ultimo 2021 bedraagt totaal € 650.000. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd (bedragen * € 1.000):

Organisatie	Omschrijving	Garantiebedrag		
		Oorspronkelijk bedrag	Restant per 01-01-2021	Restant per 31-12 2021
Voetbalvereniging De Esch	Bouw kleedaccommodatie e.d.	68	1	0
St. Werkgelegenheid Oldenz. Kunstenaars	Renovatie en verbouwing	45	4	0
de Leeuw-Overweg	(ver)bouw kantine	131	30	30
Stg.Tenniscentrum	Nieuwe tennisaccommodatie	300	51	28
Stg.Trainingsfonds RKS Quick'20	Aanleg kunstgrasveld	100	52	42
Tennisvereniging Zuid-Berghuizen	Nieuw clubhuis	100	72	62
Stg. Tenniscentrum Oldenzaal	Aanleg padelbanen	40	30	28
Stg. Sportzaal Nardusboer	Nieuwbouw hockeyhal	500	480	460
Totaal		1.284	720	650

In 2021 is geen aanspraak gemaakt op afgegeven waarborgen en garanties.

4.3.7 Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt.

4.3.8 Overige financiële verplichtingen

Grondexploitatie

- Op toekomstig woongebied in de Graven Es liggen nog de volgende bouwclaims:
 - 12 ha aangekochte grond voor 50% van de te realiseren woningen. Bij de uiteindelijke uitgifte van deze grond heeft de verkopende partij een optierecht voor de aankoop van 4 bouw kavels voor eigen gebruik tegen dan geldende marktprijs.
 - 15 ha aangekochte grond. Binnen de strategische reserve is hier rekening mee gehouden. Dit is conform de toen aangegane verwervingsovereenkomst inclusief besluitvorming.
- Eind 2008 is grond verworven van circa 11 ha nabij de Hengelsestraat. Ook hier is een bouwclaim van 50% afgesproken. Deze bouwclaim is beperkt geldig.

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
Complex 107, Jufferbeek Zuid 64.809 m2	8.749.000
Complex 161, Hogenkampweg 2.116 m2	635.000
Complex 320, Stakenbeek 1.032 m2	299.000

Het totaal bedrag van de aankopen	9.683.000
--	------------------

Achternvangpositie geborgde leningen

De gemeente Oldenzaal neemt een achternvangpositie in voor de geborgde leningen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het schuldrestant per 31 december 2021 waarvoor het WSW garant staat, bedraagt € 146 miljoen.

Leaseconstructie ondergrondse afvalcontainers

De komende jaren verandert er veel in het gemeentelijk afvalbeheer. Vooral het invoeren van diftar heeft een grote impact op de grootte en samenstelling van de verschillende afvalstromen. Daarom is besloten de ondergrondse containers voor de milieupleintjes niet zelf meer te kopen, maar te leasen via Twente Milieu. Door de ondergrondse containers te leasen is het gemakkelijker om in te spelen op ontwikkelingen. Zo kan bij veranderingen in het gebruik van de milieupleintjes eenvoudig worden over gegaan op een perscontainer voor verpakkingen of kan een papiercontainer worden omgewisseld voor een glascontainer. Leasen is wel iets duurder, maar de gemeente loopt niet het risico dat deze containers overbodig worden voordat ze economisch zijn afgeschreven.

De leaseovereenkomst is onderdeel van de Dienstverleningsovereenkomst met Twente Milieu.

Overzicht van de belangrijkste langlopende contracten

Contractomschrijving	Einddatum contract	Contract waarde
Dienstverleningsovereenkomst huishoudelijk afval	31-12-2022	8.512.000
Uitvoering beschut en uitvoering administratieve en HRM-taken	31-12-2023	450.000
Brandverzekering	31-12-2024	666.000
Ontwikkeling en levering van oplossingen en gekwalificeerde ondersteuning voor de gemeentelijke dienstverlening	31-12-2040	751.000
Dienstenovereenkomst inhuurdesk Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	28-02-2025	3.000.000
Dienstverleningsovereenkomst salarisadministratie	31-12-2023	560.000
Onderhoud sportvelden	31-12-2024	898.000
Collectieve (ziektekosten)verzekeringen voor minima gemeenten	31-12-2022	650.000
Raamovereenkomst Wmo-hulpmiddelen trapliften	31-12-2022	1.054.000
Maatwerkvervoer	30-6-2022	1.100.000
Externe inhuur regio Twente	01-09-2022	850.000
Schoonmaak en aanverwante dienstverlening gemeentelijke gebouwen	30-4-2023	300.000
Levering duurzame elektriciteit	31-12-2024	250.000
Levering gas	31-1-2024	250.000
Groot en klein groen	31-01-2024	451.000
Softwaremakelaar specifieke applicaties en software	01-10-2023	312.000

4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021

In dit hoofdstuk wordt de analyse op hoofdlijnen van het rekeningresultaat per programma weergegeven. We geven de belangrijkste afwijkingen weer groter dan € 25.000.

4.4.1 Dienstverlening en veiligheid

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verschil realisatie- raming na wijziging	Incidenteel gerealiseerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	5.530	5.544	5.597	53 N	255
Baten	505	505	550	45 V	0
Saldo	5.025	5.039	5.047	8 N	255 N
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	5.025	5.039	5.047	8 N	255 N

Belangrijkste verschillen (> €25.000) V = Voordeel; N = Nadeel	Lasten	Baten	Mutatie in reserves	Saldo
Secretarieleges burgerzaken	32 V	58 N		26 N
Bovengemeentelijke samenwerking	142 N	113 V		29 N
Leges vergunningen APV		28 N		28 N
Gemeenteraad	40 V			40 V
Rampenbestrijding	45 N			45 N
Overige verschillen	62 V	18 V		80 V
Totaal	53 N	45 V	0	8 N

Toelichting

Secretarieleges burgerzaken (lasten € 32.000 voordeel, baten € 58.000 nadeel)

In 2021 zijn minder rijbewijzen en ID-kaarten uitgegeven. ID-kaarten kunnen worden verklaard door de minder reisdrijvingen als gevolg van corona. Het voordeel ontstaat op het budget dat we beschikbaar hebben voor leges die wij afdragen aan het rijk bij aanvraag van een reisdocument. Het tekort op de baten ontstaat door de minder ontvangen leges als gevolg van minder aangevraagde reisdocumenten.

Bovengemeentelijke samenwerking (lasten € 142.000 nadeel, baten € 113.000 voordeel)

Het nadeel wordt veroorzaakt door de gemaakte juridische kosten in het kader van het dossier 'Twence'. Het voordeel wordt vervolgens ook veroorzaakt door de doorbelasting van deze juridische kosten aan overige gemeenten. Het resterende nadelige verschil van € 29.000 betreft het Oldenzaalse aandeel.

Leges vergunningen APV (baten € 28.000 nadeel)

Als gevolg van corona zijn er minder evenementen geweest in onze stad, hierdoor blijven de leges achter bij de begroting.

Gemeenteraad (lasten € 40.000 voordeel)

Het voordeel heeft met name betrekking op onderschrijvingen op de budgetten 'afscheid gemeenteraad-sleden' (€ 8.500) en 'Jongerenraad' (€ 14.000), veroorzaakt door respectievelijk een gering verloop/jubilea en de beperkende effecten van Corona op activiteiten van de Jongerenraad. Op de personele budgetten (onder andere werkkostenregeling) werd een onderschrijving gerealiseerd in 2021 van € 18.000).

Rampenbestrijding (nadeel € 45.000)

Nadeel wordt veroorzaakt door hogere doorbelaste loonkosten op het product dan begroot door een gewijzigd doorbelastingspercentage t.o.v. de begroting. Dit nadeel wordt gecompenseerd door per saldo gelijke onderschrijvingen op andere producten.

4.4.2 Woon- en leefomgeving

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijzi- ging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie- raming na wijziging 2021	Incidenteel gerealiseerd 2021
Lasten	13.203	13.008	12.670	338 V	1.313
Baten	8.654	9.739	10.311	572 V	1.043
Saldo	4.549	3.269	2.359	910 V	270 N
Toevoeging aan reserves	3	975	1.683	708 N	1.682
Onttrekking aan reserves	67	135	291	156 V	269
Resultaat	4.485	4.109	3.751	358 V	1.683 N

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten	Baten	Mutatie in reserves	Saldo
Dagelijks onderhoud we- gen/bermen/kunstwerken	158 V	30 V		188 V
Structureel onderhoud verhardingen asfalt	35 V			35 V
Openbaar groen	205 V			205 V
Baten parkeerbelastingen		110 N		110 N
Verkeersbeleid	62 N			62 N
Afval	171 V	497 V	688 N	20 N
Milieubeleidsplan	160 N	40 V	192 V	72 V
Begraafplaats	50 N	64 V		14 V
Overige verschillen	42 V	51 V	56 N	37 V
Totaal	338 V	572 V	552 N	358 V

Toelichting

Dagelijks onderhoud wegen/bermen/kunstwerken (lasten € 158.000 voordeel, baten € 30.000 voordeel)

Het voordeel op de lasten is ontstaan door onderbezetting van personeel en een lagere doorbelasting van personeel aan dit product. Het voordeel op de baten is ontstaan door een hoge incidentele bijdrage voor herstel straatwerk.

Structureel onderhoud verhardingen asfalt (lasten € 35.000 voordeel)

Dit voordeel is ontstaan door een dubbeling in de begroting. Deze is voor 2022 aangepast.

Openbaar groen (lasten € 205.000 voordeel)

Omdat in 2021 sprake was van een hoog ziekteverzuim onder SW-personeel is minder inleenvergoeding betaald en ook navenant minder ingekocht aan materialen. Daarnaast is sprake van een lagere doorbelasting van personeel.

Baten parkeerbelastingen (baten € 110.000 nadeel)

Als gevolg van corona is het aantal parkeeracties in Oldenzaal afgenomen in 2021. Hierdoor blijven logischerwijs ook de parkeerinkomsten achter.

Verkeersbeleid (lasten € 62.000 nadeel)

In 2021 is het miniparksysteem op het Molkenboer geëvalueerd en hebben het participatietraject en de verkeersanalyses bij de Glindestraat plaatsgevonden.

Daarnaast viel de exploitatie van de bewaakte Fietsenstalling in 2021 nadeliger uit dan begroot. Dit heeft geleid tot een incidentele overschrijding binnen het product Verkeersbeleid.

Afval (lasten € 171.000 voordeel, baten € 497.000 voordeel; via reserve verrekening afvalstoffenheffing)

In 2021 is er veel minder verpakkingsafval afgekeurd dan geraamd (door tijdelijke tussencategorie van 15-35% afkeur). Daarnaast heeft Twence de kosten voor het verbranden van afgekeurd verpakkingsafval verlaagd van € 130 per ton naar € 95 per ton. Tezamen met lagere kosten voor restafval is een totaal voordeel op de lasten ontstaan van € 171.000.

Er zijn verschillende inkomsten geweest die door corona, hogere marktprijzen of verrekeningen vanuit eerdere jaren ervoor gezorgd hebben dat we op dit budget geld overhouden.

Een van de voordelen is ontstaan door een teruggaaf van de belastingdienst voor de btw-aanslag 2020. Daarnaast is er veel meer verpakkingsafval vergoed dan begroot (oorzaak: resultaat van (tijdelijke) invoering van tussencategorie afkeur 15-35%). En een hogere opbrengst (afvalinname) doordat er tijdens corona ook in 2021 meer afval is gebracht en de geraamde opbrengst voor 2021 niet was bijgesteld.

Milieubeleidsplan (lasten € 160.000 nadeel, baten € 40.000 voordeel)

Dit product laat in 2021 per saldo een nadeel zien van € 120.000. Dit resultaat wordt voor een groot deel veroorzaakt door de (project-)lasten Duurzaamheid die op het product worden veroorzaakt (per saldo € 147.000). Deze lasten worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid, die elders in de exploitatie tot een navenant voordeel leidt. Exclusief deze post resteert een voordeel van ruim € 27.000, bestaande uit meerdere kleinere verschillen.

Begraafplaats (lasten € 50.000 nadeel, baten € 64.000 voordeel)

Het nadeel op de lasten is ontstaan door een hogere doorbelasting van personele lasten. Het voordeel op de baten betreft leges begraafplaatsen en is het gevolg van een inhaalslag opleggingen uit voorgaand boekjaar.

4.4.3 Stedelijke en economische ontwikkeling

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-raming na wijziging 2021	Incidenteel gerealiseerd 2021
Lasten	5.974	6.501	9.609	3.108 N	5.827
Baten	2.678	3.172	7.434	4.262 V	6.288
Saldo	3.296	3.329	2.175	1.154 V	461 V
Toevoeging aan reserves	16	331	3.897	3.566 N	3.894
Onttrekking aan reserves	623	745	4.104	3.359 V	4.064
Resultaat	2.689	2.915	1.968	947 V	631 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) V = Voordeel; N = Nadeel	Lasten	Baten	Mutatie in reserves	Saldo
Leges WABO		29 N		29 N
Omgevingswet	236 N			236 N
Bestemmingsplannen niet in exploitatie	222 N	62 V		160 N
Lokaal RO beleid	30 V			30 V
Stedelijke vernieuwing		174 V		174 V
Geo Informatie	35 V			35 V

Toeristenbelasting		35 V		35 V
Kermis		25 N		25 N
Grondexploitaties	2.756 N	4.003 V		1.247 V
Overige verschillen	41 V	42 V	207 N	124 N
Totaal	3.108 N	4.262 V	207 N	947 V

Toelichting

Leges WABO (baten € 29.000 nadeel)

Alhoewel er in aantal veel vergunningen zijn verleend over 2021, waren er minder omvangrijke bouwprojecten dan in 2020 waardoor het legesbedrag iets lager is uitgevallen dan begroot.

Omgevingswet (lasten € 236.000 nadeel)

Op het beleidsproduct Omgevingswet werd in 2021 een nadeel gerealiseerd van € 236.000. Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door de inhuur van derden (€115.000) en 'overige uitbestede werkzaamheden' in het kader van de omgevingswet zoals cursussen en software (€ 110.000).

Tegenover dit nadeel staan voordelen op diverse 'omgevingswet gerelateerde budgetten' (milieubeleidsplan, Lokaal RO-beleid) ter grootte van ca. € 45.000.

Bestemmingsplannen niet in exploitatie (lasten € 222.000 nadeel, baten € 62.000 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 werd in 2021 een negatief resultaat van € 160.000 gerealiseerd op niet in exploitatie zijnde bestemmingsplannen.

Lokaal RO Beleid (lasten € 30.000 voordeel)

Binnen dit product is budgettaire ruimte voor planschadevergoedingen en rechtskundige adviezen. In 2021 zijn geen planschadevergoedingen uitgekeerd en is slechts zeer beperkt gebruik gemaakt van externe rechtskundige adviezen.

Stedelijke vernieuwing (baten € 174.000 voordeel)

Vanuit de Pilot Spontane Binnenstad en het Crisisarrangement Corona van de Provincie zijn subsidies uitgekeerd ten behoeve van de Binnenstad waardoor het voordeel op de baten is ontstaan. Deze zijn vervolgens doorgelegd aan Oldenzaal Promotie (Crisisarrangement) en Kaliber Kunstenschool en Bibliotheek Oldenzaal. Het nadeel op de lasten wordt echter gecompenseerd door onder ander lagere kapitaallasten waardoor per saldo een voordeel resteert op stedelijke vernieuwing.

Geo Informatie (lasten € 35.000 voordeel)

Het voordeel is met name ontstaan door een lagere doorbelasting van salarissen. Dit is het gevolg van verantwoording uren landmeten op projecten.

Toeristenbelasting (baten € 35.000 voordeel)

In het kader van Corona heeft er in 2020 geen voorlopige aanslag toeristenbelasting plaatsgevonden. De definitieve aanslag is verwerkt in het boekjaar 2021. Dit heeft geleid tot een eenmalig voordeel van € 35.000.

Kermis (baten € 25.000 nadeel)

Dit is een structureel nadeel in onze exploitatie. Door het niet meer houden van de voorjaarskermis en een kleinere najaarskermis zijn de structureel begrote inkomsten te hoog. In 2022 komen we hier in onze P&C documenten op terug.

Grondexploitatie (lasten € 2.756.000 nadeel, baten € 4.003.000 voordeel; deels via reserve)

Zoals bekend worden binnen de grondexploitatie de baten en lasten niet per jaarschijf geraamd. Hierdoor ontstaan er per jaarschijf verschillen ten opzichte van de begroting. Na bestemming resultaat is het totaal van de grondexploitatie zowel op begroting- als rekeningbasis budgettair neutraal.

Het rekeningresultaat van de grondexploitatie over 2021 bedraagt € 774.000 positief. In de paragraaf Grondbeleid wordt gedetailleerd ingegaan op dit resultaat en de bestemming hiervan. Op hoofdlijnen kan het verschil als volgt verklaard worden:

Winstresultaat over grondexploitatie	855.000
Dekking voorgerecalculeerde tekorten en bijdragen	-55.000
Resultaat Oldenzaal Centraal	594.000
Afdekking verlies nieuw cpl. 330 2 ^e fase	600.000
Verliesnemering strategische reserve (bevrozing boekwaarde)	-20.000
Bedrijfsresultaat	<u>774.000</u>
Mutatie in de algemene reserve	-134.000
Mutatie in de strategische reserve	-606.000
Mutatie in de reserve Oldenzaal Centraal	317.000
Afdracht fonds stadsuitleg	99.000
Afdracht aan rekening resultaat van het concern	<u>1.098.000</u>
Bedrijfsresultaat	<u>774.000</u>

4.4.4 Cultuur, sport en ontwikkeling

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verskil reali- satie-raming na wijziging	Incidenteel gereali- seerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	6.021	7.017	6.927	90 V	1.138
Baten	1.248	1.878	1.889	11 V	1.085
Saldo	4.773	5.139	5.038	101 V	53 N
Toevoeging aan reserves	0	0	14	14 N	14
Onttrekking aan reserves	25	166	141	25 V	119
Resultaat	4.748	4.973	4.911	112 V	52 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten	Baten	Mutatie in reserves	Saldo
Sportbevordering		47 N		47 N
Voetbal- en handbalvelden	45 V			45 V
Cultuureducatie		32 V		32 V
Cultuurparticipatie	55 N			55 N
Monumentenzorg	38 V			38 V
Overige verschillen	62 V	26 V	11 V	99 V
Totaal	90 V	11 V	11 V	112 V

Toelichting

Sportbevordering (baten € 47.000 nadeel)

Ondanks dat er extra baten zijn op het gebied van preventie akkoord en sportakkoord/Corona (samen € 70.000) is er t.o.v. de begroting een nadeel van € 47.000. Dit komt doordat de "Tegemoetkoming Verhuurder Sport" (€ 117.000) op dit product is geraamd maar de daadwerkelijke rijksinkomst op de diverse complexen is geboekt.

Voetbal- en handbalvelden (lasten € 45.000 voordeel)

De aanvang van de werkzaamheden van het G-veld bij ZVV de Esch was later dan gepland. Daardoor was het G-veld later gereed wat tot een voordeel op de afschrijvingslasten heeft geleid. Daarnaast is er minder uitgegeven aan onderhoud van de sportvelden en waren in 2021 geen keuringen van de sportvelden nodig.

Cultuureducatie (baten € 32.000 voordeel)

Het gaat hier om vooraf niet geraamde extra inkomsten van de provincie. Tegenover deze inkomsten staan evenzo grote uitgaven, doordat echter de overige lasten (lasten zonder cofinanciering) onderschreden zijn is dit aan de lastenkant niet zichtbaar.

Cultuurparticipatie (lasten € 55.000 nadeel)

De overschrijding van de lasten wordt voornamelijk bepaald door een afrekening van voorgaande jaren voor cultuurparticipatie (€ 17.500) en een bijdrage cultuurarrangement welke abusievelijk slechts voor 50% ten laste van 2020 is gekomen (€ 12.500). Daarnaast een uitgave in het kader van de het cultuurherstelplan (€ 31.000). Deze laatste uitgave wordt gedekt ten laste van de reserve coronamiddelen (programma 6).

Monumentenzorg (lasten € 38.000 voordeel)

Dit budget is bedoeld voor het doen van onderzoek naar monumentale waarden van potentiële panden en voor uitvoeringssubsidies van gemeentelijke monumenten. Hiervan is in 2021 geen gebruik gemaakt.

4.4.5 Maatschappelijke ondersteuning

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Vershil realisa- tie-raming na wijziging	Incidenteel gereali- seerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	50.181	52.302	52.100	202 V	481
Baten	11.070	13.230	15.708	2.478 V	862
Saldo	39.111	39.072	36.392	2.680 V	381 V
Toevoeging aan reserves	38	757	673	84 V	670
Onttrekking aan reserves	211	211	15	196 N	15
Resultaat	38.938	39.618	37.050	2.568 V	274 N

Belangrijkste verschillen (> €25.000) V = Voordeel; N = Nadeel	Lasten	Baten	Mutaties in reserves	Saldo
De Linde	26 V			26 V
Bijzonder basisonderwijs		87 N	100 V	13 V
Leerplicht		34 V		34 V
Onderwijsachterstandenbeleid	63 V			63 V
Bijstand	553 V	244 N		309 V
TOZO	1.117 N	1.230 V		113 V
Minimabeleid	211 V	34 V		245 V
Sociale werkvoorziening	10 N	447 V		437 V
Participatie	84 N	57 V		27 N
Maatwerkvoorzieningen natura materi- eel	436 V	126 V		562 V
Maatwerkvoorzieningen natura immate- rieel	77 N	772 V		695 V
Algemene voorzieningen WMO MP	162 N	82 V		80 N
Algemene voorzieningen WMO WIZ	157 N	30 V		127 N
Wijkaccommodaties	57 N	33 N		90 N

Eerstelijns WMO WIZ	36	N			36	N
Algemene voorzieningen jeugd	145	V			145	V
PGB Jeugd	104	V			104	V
Individuele voorzieningen natura jeugd	64	V			64	V
Veiligheid, jeugdreclassering, opvang jeugd	276	V			276	V
Overig	24	V	30	V	212	N
Totaal	202	V	2.478	V	112	N
					2.568	V

Toelichting

De Linde (lasten € 26.000 voordeel)

Het voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door een lagere doorberekening van interne uren van het team Realisatie. De analyse van salarissen wordt elders in dit boekwerk centraal toegelicht.

Bijzonder basisonderwijs (baten € 87.000 nadeel)

Dit verschil wordt met name veroorzaakt doordat van de in 2020 ontvangen subsidie van € 319.000 van BZK in 2020 een bedrag van € 100.000 is toegekend als dekking voor de nieuwbouw van de Nutsschool. In 2021 is het restant van de subsidie ad € 219.000 gedoteerd aan een nieuwe Reserve verduurzaming basisscholen. Tegenover het nadeel van € 100.000 staat een voordeel als lagere toevoeging aan de reserve.

Leerplicht (baten voordeel € 34.000)

Het betreft hier een onttrekking uit de voorziening RMC ter dekking van kosten voor tijdelijke administratieve ondersteuning en dekking toegerekende overheadkosten. Aan de lastenkant zijn deze kosten op het beheersproduct niet zichtbaar.

Onderwijsachterstandenbeleid (lasten € 63.000 voordeel)

In 2021 zijn er apparaatslasten ten laste gebracht van de specifieke uitkering OAB ter grootte van € 42.000. Dit wordt hier zichtbaar gemaakt. Daarnaast hebben door corona diverse activiteiten in het kader van de LEA niet of beperkt(er) plaatsgevonden. Dit geldt onder meer voor de brede LEA-bijeenkomst en voor diverse werkgroepactiviteiten. Ook ondersteuning daarvoor is dus niet nodig geweest. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt dan gepland. Daarnaast is een deel van de LEA kosten via derden gedekt (€ 14.000).

Bijstand (lasten € 553.000 voordeel, baten € 244.000 nadeel)

De verwachte stijging van het aantal bijstandsccliënten a.g.v. corona heeft zich niet voorgedaan. Er is zelfs sprake geweest van een substantiële uitstroom uit de uitkeringen Participatiewet. In januari hadden 553 (waarvan 464 reguliere bijstand, 28 IOAZ/IOAW en 56 Loonkostensubsidie) personen een uitkering, tegenover 501 personen in december. (415 reguliere bijstand, 21 IOAZ/IOAW, 65 Loonkostensubsidie). Dit hangt samen met de krappe arbeidsmarkt maar ook met, net als in 2020, sterke inzet op het instrument loonkostensubsidie (in combinatie met betaald werk). Een loonkostensubsidie is met een gemiddelde hoogte van ruim € 9.000 zo'n € 5.000 euro lager dan de kosten van een gemiddelde bijstandsuitkering.

Het nadeel aan de batenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door een dotatie dubieuze debiteuren BBZ van € 170.000 en een lagere rijksbijdrage van € 90.000.

TOZO (lasten € 1.117.000 nadeel, baten € 1.230.000 voordeel)

In het voorjaar van 2020 is besloten het ROZ te mandateren voor de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (verder Tozo). Daarbij is ook besloten de uitvoeringsbudgetten van het Rijk ter beschikking te stellen aan het ROZ om de Tozo uit te kunnen voeren en de aanvragen af te kunnen handelen. De Tozo is voor de gemeente een budgettair neutrale regeling. De uitgaven worden verantwoord richting het ministerie en vervolgens vindt er een verrekening plaats. Tegenover het nadeel staat dus een evenzo groot voordeel op de batenkant. Van de TOZO (tranche 3,4 en 5) is 266 keer gebruik gemaakt (250 voor levensonderhoud en 16 i.v.m. kredietverstrekking).

Zowel de lasten als de baten zijn fors hoger omdat de TOZO niet is geraamd. Per saldo een voordeel omdat de uitvoeringslasten TOZO lager zijn dan de rijksvergoeding.

Minimabeleid (lasten € 211.000 voordeel, baten € 34.000 voordeel)

Het voordeel op de lasten is veroorzaakt doordat Stadsbank Oost-Nederland minder kosten heeft gemaakt (€ 34.000). Ook in 2021 heeft het corona-virus een forse impact gehad op de schulddienstverlening. De instroom van nieuwe klanten, zoals elders in het land, was lager. Enerzijds mogelijk doordat hulpverleningsnetwerken ook een lager bereik hadden, anderzijds mogelijk doordat het aantal mensen met problematische schulden lager is. Dit onder meer door de steunmaatregelen van het kabinet en de aantrekkende economie.

Daarnaast daalt het aantal deelnemers aan de gemeentepolis jaarlijks. Van 2.085 verzekerden in 2019 naar 2.009 in 2020 naar 1.876 in 2021, hierdoor hoeft er voor minder verzekerden te worden bijgedragen in de kosten van de premie (€ 48.000). Onderzocht wordt of er mogelijkheden zijn om de gemeentepolis in Oldenzaal toekomstbestendiger en effectiever in te zetten.

Uit onderzoek blijkt dat bij alle gemeenten weinig aanvragen Tonk zijn ingediend. De oorzaak hiervan ligt naar verwachting meer in de onbekendheid van de regeling en de angst bij ondernemers dat de regeling terugbetaald moet worden. Daarnaast speelt de angst bij ondernemers mee dat het een belaste regeling is. De Tonk was van kracht tot 1 oktober 2021 (€ 80.000).

Daarnaast zijn er minder uitgaven geweest voor het project betaalachterstanden ziektekosten en bijdragefondsen.

Het voordeel op de baten betreft extra inkomsten o.b.v. van rijksregelingen toeslagenproblematiek en teruggevorderde bijzondere bijstand.

Sociale werkvoorziening (baten € 447.000 voordeel)

De lasten voor de uitvoering van de WSW zijn in totaliteit vrijwel uitgekomen op de raming. Dit is het resultaat van een lagere bijdrage aan de stichting Werkprojecten Oldenzaal (voordeel € 350.000) en hogere Covid gerelateerde huurlasten van € 393.000 (waartegenover echter evenzo grote huurbaten staan). Het restant van het voordeel (43.000) op de lasten betreft voornamelijk een lagere subsidie begeleid werken. Het voordeel op de baten is het saldo van lagere detacheringsopbrengsten (€ 94.000), eerder genoemde hogere huurbaten (404.000) en vrijval van een deel van de voorziening voormalig personeel GR/WOT Top-Craft (115.000). Bovendien zijn enkele incidentele huisvestingslasten, ter grootte van € 22.000, gedekt via een daarvoor bestemde voorziening.

Overigens zijn de lagere detacheringsopbrengsten a.g.v. Corona via het gemeentefonds meer dan gecompenseerd. De compensatie is op dit product niet zichtbaar (€ 90.000) en de salarislaster WSW a.g.v. onvoorziene uitstroom is lager uitgevallen (€ 300.000).

Participatiebudget (lasten € 84.000 nadeel, baten € 57.000 voordeel)

Er zijn diverse re-integratie projecten gedraaid die tot extra lasten hebben geleid, hier tegenover stonden ook extra (ESF)baten. Per saldo is voldaan aan de ingeboekte ombuiging van € 150.000.

Maatwerkvoorzieningen natura materieel WMO (lasten € 436.000 voordeel, baten € 126.000 voordeel)

We zien voordelen in de volle breedte van de voorzieningen. Meest in het oog springen de woonvoorzieningen (€ 291.000 voordeel), vervoersvoorzieningen (€ 90.000 voordeel) en rolstoelen (€ 43.000 voordeel). De post woonvoorzieningen blijft lastig te ramen aangezien met name bij de woonvoorzieningen een kleine mutatie al direct leidt tot forse mutaties in de kosten. Wellicht heeft de hausse aan woonvoorzieningen in 2020 ertoe bijgedragen dat 2021 laag uitvalt. Bij de vervoersvoorzieningen lijkt de scootmobielpool vruchten af te werpen. Bovendien zijn veel scootmobielen herverstrekt i.p.v. nieuwe scootmobielen te verstekken.

De baten betreffen incidentele bedragen van aanbieders van hulpmiddelen bij het beëindigen van het vorige contract. Bij deze aanbieders hadden we nog veel middelen in depot staan, die zij hebben teruggekocht van ons.

Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel WMO (lasten € 77.000 nadeel, baten € 772.000 voordeel)

Als het gaat over begeleiding zien we een toename bij de lichtste ondersteuningsbehoefte en een afname bij de ondersteuningsbehoefte daar boven. Dit betekent dat er meer cliënten zijn die praktische vaardigheden moeten aanleren (niveau 1) dan cliënten die regie nodig hebben (niveau 2). Verder zien we een

nadeel bij dagbesteding (OB groep). Dit houdt verband met het project 'anders indiceren' waardoor mensen (die anders eerst een tijd op een wachtlijst terecht zouden komen) eerder worden gesproken en dus ook sneller een indicatie krijgen. Wellicht is de drempel hierdoor ook lager om ondersteuning aan te vragen. Dit zorgt ervoor dat mensen eerder in beeld komen en de kans op escalatie kleiner is. Tot slot zien we een beperkt nadeel bij "verblijf" dakjes. Dit houdt verband met het feit dat er steeds meer jongeren zijn die na jeugdzorg nog steeds ondersteuning nodig hebben, maar dan vanuit de Wmo.

Het voordeel op de baten betreft een bijdrage "niet bestede middelen beschermd wonen" die we van de gemeente Enschede hebben ontvangen. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld hiervan € 75.000 te reserveren voor kamertrainingsplekken voor jongeren.

Algemene voorzieningen WMO MP (lasten € 162.000 nadeel, baten € 82.000 voordeel)

Deze overschrijding is voor een deel veroorzaakt doordat de continuïteitsbijdrage voor het vervoer volledig op deze post is verantwoord. Bekijken we vervoer in zijn totaliteit (regiotaxi, leerlingenvervoer en maatwerkvervoer) is de overschrijding inclusief continuïteitsbijdrage beperkt tot € 32.000. Daarnaast zijn op deze post incidentele kosten m.b.t een claim rondom bedrijfsvoering (€ 66.000) en meerkosten corona vervoerder verantwoord, overigens wordt hiervan een fors deel door derden vergoed. Zie hiervoor de extra € 82.000 aan baten.

Algemene voorzieningen WMO WIZ (lasten € 157.000 nadeel, baten € 30.000 voordeel)

Het grootste deel van het nadeel op de lasten betreft de inboeking van de ombuiging "incidentele subsidies" ad € 100.000. Deze is volledige op dit product geraamd maar is in werkelijkheid gerealiseerd op het product algemene voorzieningen jeugd. Daarnaast is er meer uitgegeven aan schoolmaatschappelijk werk (36.000) , maar hier staat ook een hogere bijdrage tegenover (zie voordeel op de baten van € 30.000).

Wijkaccommodaties (lasten € 57.000 nadeel, baten € 33.000 nadeel)

Door leegstand zijn er minder baten geweest. I.v.m. de komst van een basisschool is het achterstallig onderhoud weggewerkt en zijn de onderhoudskosten hoger dan begroot.

Eerstelijns WMO WIZ (lasten € 36.000 nadeel)

Gaandeweg zijn we als gemeente meer gebruik gaan maken van de diensten van het OZJT ondermeer voor monitoring zorgaanbieders, doorontwikkeling Twents OndersteuningsModel en kwaliteitsmonitoring maatwerkproducten.

Algemene voorzieningen jeugd (lasten € 145.000 voordeel)

Het voordeel betreft de invulling van de ombuiging incidentele subsidie die echter geraamd was op de post Algemene voorzieningen WMO WIZ. Een voorbeeld hiervan is integraal jeugdbeleid dat initiatieven vanuit of voor de jeugd ondersteunt. Het is een vast budget dat afhankelijk van de behoefte wordt gebruikt.

Dit jaar is het budget minder aangesproken omdat we ook Coronamiddelen hebben ingezet voor deze activiteiten. Denk daarbij aan de inzet van het Outdoor Challenge Park en het organiseren van digitale activiteiten.

PGB Jeugd (lasten € 104.000 voordeel)

De uitgaven PGB dalen nog steeds, dit past in ons beleid om bij voorkeur zorg in natura te verstrekken.

Individuele voorzieningen Natura Jeugd (lasten € 64.000 nadeel)

Gezien het volume van de uitgaven (8,1 miljoen) is de afwijking zeer beperkt, minder dan 1%. Ondanks een (licht) toenemend aantal cliënten t.o.v. 2020 en de tariefstijging van 3,52% t.o.v. 2020 zijn de uitgaven vrijwel gelijk gebleven. Als we de uitgaven 2021 corrigeren voor de tariefstijging zijn de kosten in feite met 3 ton gedaald.

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd (lasten € 276.000 voordeel)

Het aantal cliënten dat een beroep heeft gedaan op de zeer kostbare JeugdzorgPlus is afgenomen.

4.4.6 Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Realisatie	Verskil realisa- tie-raming na wijziging	Incidenteel gereali- seerd
	2021	2021	2021	2021	2021
Lasten	11.531	12.570	14.549	1.979 N	1.298
Baten	-66.930	-73.361	-76.109	2.748 V	2.796
Saldo	-55.399	-60.791	-61.560	769 V	1.498 V
Toevoeging aan reserves	0	2.072	3.186	1.114 N	3.186
Onttrekking aan reserves	670	1.591	2.656	1.065 V	2.545
Resultaat	56.069 V	60.310 V	61.030 V	720 V	857 V

Belangrijkste verschillen (> €25.000) V = Voordeel; N = Nadeel	Lasten	Baten	Mutatie in reserves	Saldo
Organisatieverliezen	210 V	453 V		663 V
Algemene uitkering		411 V		411 V
Beschikbare begrotingsruimte	35 V	109 N		74 N
Onvoorzien	57 V			57 V
Deelnemingen in nutsbedrijven		462 V		462 V
Beleggingenbeheer		85 V		85 V
Opbrengst OZB	66 N	42 V		24 N
Kapitaalwerken (doorberekening projecten)	475 V	658 N		183 N
Personeelslasten (salarissen en taakstel- lingen personeel)	2.867 N	2.180 V		687 N
Voorlichting, PR en Communicatie	32 V			32 V
Financieel beheer	128 N			128 N
Organisatiezaken	54 V			54 V
Stadhuisbeheer	27 V			27 V
Catering	66 V			66 V
Functioneel beheer	71 V			71 V
Centrale vacatureruimte	45 N			45 N
Overig	100 V	118 N	49 N	67 N
Totaal	1.979 N	2.748 V	49 N	720 V

Toelichting

Organisatieverliezen (lasten € 210.000 voordeel, baten € 453.000 voordeel)

Op het beheersproduct organisatieverliezen worden onder andere de jaarlijkse dotaties/onttrekkingen aan de voorziening pensioen/wachtgelden vm. wethouders en voorziening frictie verantwoord.

Door een gestegen rekenrente (van 0,08% in 2020 naar 0,53% in 2021) is een lagere voorziening pensioenen/wachtgelden vm. wethouders toereikend ten opzichte van 2020. De begrote dotatie van 210.000 bleek niet nodig.

In plaats daarvan was er sprake van een onttrekking uit de voorziening pensioen/wachtgelden vm. wethouders van € 190.000. Door het aflopen van wachtgeldverplichtingen, verhoogde verdien capaciteit en pensionering kon uit de voorziening 'frictiekosten reorganisatie' een bedrag vrijvallen ten gunste van de exploitatie ter grootte van € 263.000. In totaal een voordeel van € 453.000 op de baten.

Algemene uitkering (baten € 411.000 voordeel)

Het voordeel van € 411.000 op de Algemene uitkering wordt voornamelijk veroorzaakt door het (positieve) effect van de decembercirculaire 2021 (voordeel € 431.000) dat, conform bestendige gedragslijn, niet meer via een begrotingswijziging in het boekjaar 2021 is verwerkt.

Beschikbare begrotingsruimte (lasten € 35.000 voordeel, baten € 109.000 nadeel)

Het voordeel op de lasten van € 35.000 is het resultaat van voordelen op niet bestede Coronamiddelen en geoormerkte middelen gemeentefonds € 439.000. De Corona middelen zijn toegevoegd aan de reserve Corona. Hiertegenover staan nog niet gerealiseerde taakstellingen en (naheffings)aanslagen belasting van € 404.000.

Het nadeel op de baten van € 109.000 wordt veroorzaakt doordat de bij de 3^e financiële bijstelling 2021 geraamde compensatie Corona van het ministerie van BZK niet is verantwoord op het product maar is verwerkt in bijdrage Algemene uitkering. De compensatie heeft betrekking op onderdelen: toeristenbelasting, parkeerbelasting, terrasprecario- en reclamebelasting, marktgelden, evenementenleges, havengelden en kwijtschelding/oninbaar verklaren lokale heffingen als gevolg van corona.

Onvoorzien (lasten € 57.000 voordeel)

Het voordeel op de post onvoorzien is het gevolg van het niet volledig besteden van de geraamde post van € 280.000. Ultimo 2021 bedroeg de vrije ruimte nog € 57.000.

De grootste aanspraken op de post onvoorzien waren:

- Samenwerking Participatiewet met Dinkelland;
- Herstel boeiborden De Linde, locatie Zandhorstlaan;
- StadsID Bloembak Molkenboer.

Deelnemingen in nutsbedrijven (baten € 462.000 voordeel)

Zoals gemeld bij de decembernota 2021 hebben wij een extra dividenduitkering ontvangen van de Cogas. Daarbij werd een bedrag aangegeven van € 2.691.000. Dit was exclusief de nog terug te vorderen dividendbelasting van € 462.000.

Beleggingenbeheer (baten € 85.000 voordeel)

Het voordeel op het product beleggingenbeheer van € 85.000 is de resultante van hogere dividenden/winstuitkeringen op deelnemingen/verbonden partijen (BNG, Twence, OLCCT en Twente Milieu).

Opbrengst OZB (lasten € 66.000 nadeel, baten € 42.000 voordeel)

Per saldo een klein nadeel van € 24.000 veroorzaakt door gemaakte proceskosten in kader van procedures door zogenaamde 'No-cure-no pay' bureaus.

Kapitaalwerken/projecten (lasten € 475.000 voordeel, baten € 658.000 nadeel)

De begrote kosten met betrekking tot de personeelslasten van de kapitaalwerken worden hier administratief verwerkt. Bij de realisatie worden de kosten rechtstreeks toegerekend aan de diverse projecten en investeringen. Dit verklaart het verschil tussen begroting en realisatie.

Voorlichting, PR en Communicatie (lasten € 32.000 voordeel)

Ons representatiebudget is door de mindere evenementen en voornamelijk carnaval nagenoeg niet aangesproken.

Financieel beheer (lasten € 128.000 nadeel)

Het nadeel van € 128.000 op het product Financieel Beheer is onder andere het gevolg van naheffingen Vennootschapsbelasting over meerdere jaren ter grootte van € 115.000 en daarmee gepaard gaande advieskosten € 17.000.

Organisatiezaken (lasten € 54.000 voordeel)

Door corona is het management-development traject (MD-traject) voor een groot gedeelte on-hold gezet. Dit leidt tot een incidentele onderschijding van het budget.

Stadhuisbeheer (lasten € 27.000 voordeel)

Het incidentele voordeel is hoofdzakelijk ontstaan door lagere schoonmaakkosten, als gevolg van minder gebruik van het stadhuis. Ook zijn er nog diverse kleine onderschijdingen. Daartegenover staat echter

wel een structurele overschrijding van de energiekosten. Per saldo is er sprake van een incidenteel voordeel.

Catering (lasten € 66.000 voordeel)

Door minder gebruik van het stadhuis en een aantal maanden sluiten van het bedrijfsrestaurant is er een incidenteel voordeel ontstaan binnen het budget voor catering.

Functioneel Beheer (lasten € 71.000 voordeel)

Op onderhoudskosten van softwareleveranciers is een incidenteel voordeel van € 71.000 ontstaan.

Centrale vacatureruimte (lasten € 45.000 nadeel)

Deze incidentele overschrijding wordt veroorzaakt door het uitreiken van mobiele telefoons aan alle collega's om digitaal te kunnen werken en het vormen van een (omgevings)visie voor de samenwerking in Noordoost-Twente.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-8.244	-8.223	-8.196
Algemene uitkeringen	-55.469	-58.787	-59.198
Dividend	-1.451	-4.142	-4.688
Saldo van de financieringsfunctie	-161	-167	-165
Overige algemene dekkingsmiddelen	542	470	6

(bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Vennootschapsbelasting	27	27	142

Vennootschapsbelasting (lasten € 115.000 nadeel)

De afwijking wordt veroorzaakt doordat de gemeente een voorlopige VPB aanslag in dient bij de belastingdienst. In de loop van dat jaar ontvangen wij van de belastingdienst een vastgesteld belastbaar bedrag welke kan afwijken van de voorlopige ingediende aanslag. Echter door vertraging bij de belastingdienst in de afhandelingen van de aangiftes vennootschapsbelasting lopen voorlopige en vastgestelde bedragen van de belastingdienst van voorgaande jaren en van het boekjaar zelf door elkaar heen. De definitieve aanslag van het jaar 2020 moet nog van de belastingdienst worden ontvangen waardoor de bedragen wederom kunnen afwijken.

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.

(bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
----------------------	-------------------------------	-----------------------------	--------------------

Overhead	9.357	10.031	10.540
----------	-------	--------	--------

Ten opzichte van de raming is de overhead € 509.000 hoger uitgevallen. Dit nadeel bestaat met name uit de volgende componenten:

Belangrijkste verschillen (> €25.000) <i>V = Voordeel; N = Nadeel</i>	Lasten	Baten	Mutatie in reserves	Saldo
Financieel beheer	128 N			128 N
Organisatiezaken	54 V			54 N
Stadhuisbeheer	27 V			27 V
Catering	66 V			66 V
Functioneel beheer	71 V			71 V
Centrale vacatureruimte	45 N			45 V
Voorlichting PR en communicatie	32 V			32 V
Personeelslasten (salarissen en inhuur)	2.867 N	2.180 V		687 N
Overig	101 V			101 V
Totaal	2.689 N	2.180 V		509 N

De onderdelen financieel beheer tot en met centrale vacatureruimte zijn hierboven reeds toegelicht.

Personeelslasten

Op de totale personeelslasten zit een nadeel van € 687.000 Dit wordt o.a. veroorzaakt door de volgende onderdelen:

- Directie € 102.000 N
- Interne dienstverlening € 116.000 V
- Informatie € 151.000 V
- Ontwikkeling € 219.000 N
- Realisatie € 145.000 V
- Inhuur dienstverlening € 131.000 N
- Inhuur Bedrijfsvoering € 304.000 N
- Inhuur Ruimte € 412.000 N
- Inhuur maatschappij € 251.000 N

Kapitaallasten

Het totale voordelig verschil op de kapitaallasten bedraagt € 325.000 ten opzichte van de begroting. Dit heeft voor een bedrag van € 265.000 betrekking op de afschrijvingen en € 60.000 op de rente.

Het verschil wordt in hoofdzaak (> € 10.0000) verklaard door de afwijkende kapitaallasten van de volgende investeringen:

- De Nutsschool € 56.000 N
- Sportcentrum Vondersweijde € 133.000 V
- Riolering GRP € 18.000 V
- Sportcomplex Weschterik € 15.000 V
- Sporthal de Kolk € 24.000 V
- Gymlokaal Helmichstraat € 17.000 V
- Twentsch Carmelcollege (Potskamp) € 13.000 N
- Stedelijke Vernieuwing € 72.000 V
- Sanering Openbare verlichting € 16.000 V
- Diverse tractiekosten € 18.000 N
- Diverse machinekosten € 20.000 V

Lokale heffingen

De gemeente Oldenzaal kent de volgende baten voor niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
-----------------------------	---	---	----------------------------

Onroerendezaakbelastingen	8.581	8.631	8.332
Hondenbelasting	118	118	113
Toeristenbelasting	96	96	-19
Precariobelasting	22	22	0
Reclamebelasting	106	106	96
Totaal	8.923	8.973	8.522

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 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Cogas	1.074	3765	4230
Bank Nederlandse Gemeenten	23	23	32
Twence BV	253	253	261
Enexis	20	20	16
Twente Milieu	0	0	58
OLCT Crematoria	0	0	11
Overig	85	85	83
Totaal baten	1.455	4.146	4.692

Saldo baten en lasten na bestemming

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijziging 2021	Raming na Wijziging 2021	Realisatie 2021
Saldo van baten en lasten	1.360	-4.937	-10.544
Toevoeging aan reserves	58	4.134	9.453
Onttrekking aan reserves	1.595	2.848	7.207
Gerealiseerd resultaat	177 V	3.651 V	8.298 V

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties zoals die op functie 980 Mutaties reserves hebben plaatsgevonden:

Mutaties reserves baten	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
1. Dienstverlening en veiligheid	0	0
2. Woon- en leefomgeving	135	291
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	745	4.104
4. Cultuur, sport en ontspanning	166	141
5. Maatschappelijke ondersteuning	211	15
Financiële algemene dekkingsmiddelen	1.591	2.656
Totaal baten	2.848	7.207

Mutaties reserves lasten	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
--------------------------	--------------------------------	--------------------

Mutaties reserves lasten	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
1. Dienstverlening en veiligheid	0	0
2. Woon- en leefomgeving	975	1.683
3. Stedelijke en economische ontwikkeling	331	3.897
4. Cultuur, sport en ontspanning	0	14
5. Maatschappelijke ondersteuning	757	673
Financiële algemene dekkingsmiddelen	2.071	3.186
Totaal lasten	4.134	9.453

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de structurele dotaties en onttrekkingen aan de reserves:

Omschrijving	Progr.	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
Structurele dotaties reserves (lasten):			
Dekkingsreserve Groote Markt	2	1	1
Dekkingsreserve herinrichting stadstuinen	3	3	3
Dekkingsreserve kap.lasten bouw Windroos	5	3	3
Structurele onttrekkingen aan reserves (baten):			
Dekkingsreserve Groote Markt	2	12	12
Dekkingsreserve verkeersmaatregelen Schapendijk	2	4	4
Dekkingsreserve fietspad Stakenbeek	2	4	4
Dekkingsreserve revitalisatie Vijfhoek	3	17	17
Dekkingsreserve herinrichting stadstuinen	3	23	23
Dekkingsreserve Bully	4	19	19
Dekkingsreserve kunstgras tennis Berghuizen	4	3	3
Dekkingsreserve kap.lasten bouw Windroos	3	101	101
Dekkingsreserve aanpassing fietsenkelder	FAD	10	10
Dekkingsreserve verkeersknelpunten	2	2	2

Voor een nadere toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Overzicht incidentele baten en lasten

Hiervoor is al op diverse plaatsen via een kolom "incidenteel gerealiseerd 2021" 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 isesignaleerd.

Incidentele lasten	Raming voor wijziging 2021	Wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
FAD1 Financiering alg. dekkingsmiddelen	202.000	5.037.323	5.239.323	4.457.358
Kr. voor/aanp stadhuis (prog. Contact) / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.5 DRU nr.25	0	6.784	6.784	7.798
beschikbare begri ruimte corona dec 2020 / 1e Bijstelling 2021 Progr.FAD DBE nr.10	0	412.955	412.955	0
dekking uit post onvoorziën / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.FAD nr.3	0	57.230	57.230	0
Dotatie aan de algemene reserve / 3e burap 2021 Progr.980 DRU nr.23	0	480.954	480.954	480.954
Idem: instellen dekkingsreserve / 3e burap 2021 Progr.980 DRU nr.27 INTB-21-04681	0	35.000	35.000	35.000
instell. reserve Gebbeheersplan Essen / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.980 DRU nr.14	0	400.000	400.000	400.000
instellen res W.Vleertmanstr.tbv huurega / 3e burap 2021 Progr.980 DBV nr.22	0	315.000	315.000	315.000
instellen van een reserve bomenonderhoud / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.980 DRU nr.6	0	100.000	100.000	121.354
Naheffingsaanslagen BTW-compensatiefonds / 3e burap 2021 Progr.FAD DBV nr.36	0	116.000	116.000	99.819
nieuwe res verduurzamen basisscholen / 3e burap 2021 Progr.980 DMA nr.23	0	318.182	318.182	218.182
Overheveling i.budg res nutv werkzaamhden / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr. nr.	0	844.048	844.048	729.412
reserve onderhoud verhardingen / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.980 DRU nr.5	0	600.000	600.000	600.000
Riool waterberging Dr.Nolens/Dr.Poelsstr / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.FAD DRU nr.21	202.000	357.711	559.711	466.380
Sept.circ 20:Begr ruimte dakloosheid / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.FAD DMA nr.26	0	10.000	10.000	0
tbv res compensatiegeld corona / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.980 DBV nr.12	0	746.459	746.459	746.459
toevoegen aan reserve duurzaamheid / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.980 DBV nr.4	0	237.000	237.000	237.000
P01 Dienstverlening en Veiligheid	253.000	23.753	276.753	255.227
Aanschaf LED-tekstkarren / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.1 DDI nr.2 INTB-21-05190	0	60.000	60.000	58.330
Coronacompensatie Verkiezingen 2020-2021 / 3e burap 2021 Progr.1 DDI nr.25	0	44.753	44.753	39.087
dekking uit restitutie saldo 2020 VRT / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.1 DDI nr.2 INTB-21-05190	0	-81.000	-81.000	-80.983
Ontwikkelagenda Netwerkdag t/m 31-12-2021	13.000	0	13.000	0
PB18-NB nr. 14 Agenda van Twente (incidenteel) (bijdrage € 5 per inwoner komt te vervallen)	240.000	0	240.000	238.793
P02 Bereikbaarheid en Openbare ruimte	1.386.365	-113.557	1.272.808	1.312.877
1e Burap 2015 STW Prog.2 NR 46. Het systeem kan worden onderhouden tot dat de reserve leeg is.	8.627	0	8.627	22.440
Idem: kosten aanleg wadi / 3e burap 2021 Progr.2 DRU nr.3 INTB-21-04975	0	3.500	3.500	0
PB20 DP: Div.techn.oplossingen: Onderhoud openbaar groen	492.125	0	492.125	478.235
Reconstructie Carmelstr/Lyceumstr / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.2 DRU nr.44	138.693	-40.000	98.693	108.451
Uitv.pl.omvormingen biodiversiteit; 2019 / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.2 DRU nr.1	0	67.883	67.883	66.927
vereeningsbijdrage TM ivm gewijzigd Kpplus	596.920	0	596.920	631.681
Visie begraafplaatsen / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.2 DRU nr.29	150.000	-144.940	5.060	5.143
P03 Stedelijke en Economische ontwikkeling	2.049.927	453.442	2.503.369	9.998.329
Actieprogramma Binnenstad Oldenzaal / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.3 DRU nr.32	100.000	-25.000	75.000	193.602
Bijeenkomsten binnenstad / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.3 DRU nr.4	0	0	0	10.055
Detailhandelsvisie / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.3 DRU nr.5	0	12.450	12.450	12.350
Oldenzaal aantrekkelijke binnenstad / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.3 DRU nr.33	210.395	-172.298	38.097	36.517
Proj BAG-WOZ m3 naar m2 / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.3 DRU nr.6	0	13.290	13.290	11.950
Rnt/Promotie/Digitale borden / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.3 DRU nr.3	0	50.000	50.000	28.000
StadsID Bloembak Molkenboer / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.3 nr.3	0	30.000	30.000	21.774
Mutaties reserves grondexploitatie	0	0	0	4.171.246
Grondexploitatie	1.739.532	545.000	2.284.532	5.512.836
P04 Cultuur, Sport en Ontspanning	404.303	802.356	1.206.659	1.138.086
Adviseur vitaliteit / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.4 DMA nr.7	0	92.619	92.619	70.657
afr verhuiz bibliotheek Vijfhoek / 3e burap 2021 Progr.4 DRU nr.29	0	-21.400	-21.400	-21.358
corona: Sempere Crescendo / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.33 INTB-20-04894 corona	0	6.733	6.733	6.733
corona: Stichting Oldenzaalse musea / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.33 INTB-20-04894 corona	0	21.100	21.100	21.100
Coronacrisis tadsjongenskoor Oldenzaal / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.32 INTB-20-04855 corona	2.716	9.500	12.216	2.716
Coronacrisis: St.Mirre winterh bloazers / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.32 INTB-20-04855 corona	0	3.500	3.500	3.200
Idem: afboeken voorbereidingskosten / 3e burap 2021 Progr.4 DRU nr.30 INT-20-04803	0	133.350	133.350	133.350
Ondersteuning Kaliber corona / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.7 INTB-21-05057	213.587	29.880	243.467	213.587
Onderzoek samenwerking Binnensport NOT / 1e Bijstelling 2021 Progr.4 DRU nr.2 INTB-21-04868	0	0	0	647
PB19- NB nr. 24 Incidenteel budget Accountmanager sport	75.000	-75.000	0	0
Sloopkosten B.van Meursstr / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.4 DRU nr.47	65.000	-65.000	0	0
SPUK Sport Oldenzaal BV (zwembaden) / 3e burap 2021 Progr.4 DRU nr.12	48.000	653.074	701.074	693.055
Subsidie Week van de Amateurkunst / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.34	0	5.000	5.000	5.000
ZVV De Esch: aanpas veld 3 wateroverlast / 3e burap 2021 Progr.4 DRU nr.11 marga	0	9.000	9.000	9.399
P05 Maatschappelijke Ondersteuning	314.464	498.443	812.907	481.198
Bel.dienst hersteloperatie Toeslagaffair / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.6	0	15.447	15.447	2.543
Beleidsregels TONK / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.7	0	112.000	112.000	0
Haalbaarheidsonderzoek 3eënhedsschool / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.5 DMA nr.56	20.000	-20.000	0	0
Herstel boeiendoorden De Linde, loc Zandh / 3e burap 2021 Progr.5 DRU nr.18	0	38.734	38.734	38.734
Nutsschool:verv.HV kstn n verhuiskstn / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.5 DRU nr.17	0	77.321	77.321	13.545
Ondersteun. corona (Titus Brandsmagroep) / 3e burap 2021 Progr.5 DMA nr.9 INTB-20-4930	0	2.500	2.500	2.500
Ondersteuning corona (Humanitas) / 3e burap 2021 Progr.5 DMA nr.9 INTB-20-4930	0	5.000	5.000	5.000
Ondersteuning corona (Impuls-Stakenboer) / 3e burap 2021 Progr.5 DMA nr.9 INTB-20-4930	0	10.000	10.000	10.000
Overdr Br.schoon Breedwjs Zuid-Bergh / 3e burap 2021 Progr.5 DRU nr.15 INTB-21-05096	0	6.000	6.000	0
PB21- NB nr. 50 Jongerenwerk (straathoekwerk)	80.000	0	80.000	80.000
Pilot Bet.achterstand ZK bijstandsg. / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.5 DMA nr.16	0	50.615	50.615	0
Pilot verb.Sport,Onderw.Cult/prev.jeugd / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.5 DMA nr.9	100.000	-100.000	0	0
Res middelen heroriëntatie ondernemers / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.8 INTB-21-04998	0	25.000	25.000	1.435
Revitalisatie scholencomplex De Essen / 3e burap 2021 Progr.5 DRU nr.23	0	244.000	244.000	240.000
Samenwerking Participatiewet Dinkelland / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.9	0	76.781	76.781	59.203
Subsidie 'Noaberdeal Light Oldenzaal / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.13	0	44.689	44.689	-3.359
Vakdocenten bewegingsonderwijs / Decembemota 2021 Lijst -2- Progr.5 DMA nr.39	114.464	-89.644	24.820	31.597
Totaal	4.610.059	6.701.760	11.311.819	17.643.076

Incidentele baten	Raming voor wijziging 2021	Wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021
FAD1 Financiering alg. dekkingsmiddelen	-1.280.367	-4.279.718	-5.560.085	-6.701.782
3e burap 2018 nr. 36 Borgstellingsvergoeding Twence	-84.935	0	-84.935	-141.385
afboeken voorber. skstn tlv res VW / 3e burap 2021 Progr.980 DRU nr.30 INT-20-04803	0	-133.350	-133.350	-133.350
bijdrage uit reserve privatisering sport / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.980 nr.4	0	-7.855	-7.855	-7.855
Compensatie inkomstenderwing Corona 2020 / 3e burap 2021 Progr.FAD DBV nr.38 Coronacomp	0	-114.000	-114.000	0
compensatie via corona-middelen / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.980 nr.5	0	-225.009	-225.009	-255.324
Dec nota tot overheveling 20 nr 21 / Decembemota 2020 totaal	0	-821.100	-821.100	-821.089
Idem: dekk res uitw.visie openbaar groen / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.980 DRU nr.1	0	-67.883	-67.883	-66.927
Idem: dekking uit algemene reserve / 1e Bijstelling 2021 Progr.980 DMA nr.4	-664.464	124.311	-540.153	-565.406
Idem: ontvangen BCF / 3e burap 2021 Progr.FAD DBV nr.36	0	-330.000	-330.000	-335.161
instell dekkingsres tlv res stadsuitleg / 3e burap 2021 Progr.980 DRU nr.27 INTB-21-04681	0	-35.000	-35.000	-105.917
OMB: Grondbedrijf	-500.000	0	-500.000	-1.097.841
Tegemoetkoming belasting 2021 ondernemer / 3e burap 2021 Progr.FAD DBV nr.20 INTB-21-05012	-20.968	20.968	0	0
Extra dividenduitkering Cogas	0	-2.690.800	-2.690.800	-3.156.260
Uitgaven voor speelvoorzieningen worden onttrokken	-10.000	0	-10.000	-15.267
P02 Bereikbaarheid en Openbare ruimte	-104.903	-922.449	-1.027.352	-1.043.349
Doeluitkering klimaatmiddelen / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.2 DRU nr.4	0	-237.000	-237.000	-237.000
Tegemoetkoming huur De Beurs / 3e burap 2021 Progr.2 DRU nr.2 INTB-21-05034	-104.903	20.026	-84.877	-78.854
Verkoop openbaar groen Graven Es / 3e burap 2021 Progr.2 DRU nr.3 INTB-21-04975	0	-5.475	-5.475	-6.141
Vrijval voorz bomenonderhoud / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.2 DRU nr.6	0	-100.000	-100.000	-121.354
Vrijval voorz onderh verhardingen / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.2 DRU nr.5	0	-600.000	-600.000	-600.000
P03 Stedelijke en Economische ontwikkeling	-1.739.532	-545.000	-2.284.532	-9.684.082
Grondexploitatie	-1.739.532	-545.000	-2.284.532	-6.287.568
Mutaties reserves grondexploitatie	0	0	0	-3.396.514
P04 Cultuur, Sport en Ontspanning	-865.435	-626.326	-1.491.761	-1.085.513
Adviseur vitaliteit / Decembemota 2020 Lijst -2- Progr.4 DMA nr.7	0	0	0	-56.000
Comp. sportverh 4e kw 2020 buitensport / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.4 nr.5	-434.259	122.054	-312.205	-174.875
compensatie via TVS / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.4 nr.5	0	-116.522	-116.522	0
Huuropbrengst Ganzenmarkt 11 / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.4 DRU nr.25	0	-34.000	-34.000	-33.338
Ondersteuning de Bond corona / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.7 INTB-21-05057	-240.862	60.216	-180.646	60.216
SPUK Sport Oldenzaal BV (zwembaden) / 3e burap 2021 Progr.4 DRU nr.12	-48.000	-653.074	-701.074	-687.483
SPUK-subsidie loopt van 2019 t/m 2023. In 2019 en 2020 is slechts 80% toegekend. Raming dus nu ook 80	-130.000	0	-130.000	-99.841
SPUK-subsidie loopt van 2019 t/m 2023. Ministerie kan SPUK bij overschrijding subsidieplafond naar bened	-12.314	0	-12.314	-89.192
Subsidie Week van de Amateurkunst / 3e burap 2021 Progr.4 DMA nr.34	0	-5.000	-5.000	-5.000
P05 Maatschappelijke Ondersteuning	-47.200	-877.885	-925.085	-1.591.809
Bel.dienst hersteloperatie Toeslagaffair / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.6	0	-15.447	-15.447	-37.519
IHP; verhuizing Vrije school De Zevenster	0	0	0	-4.015
kwijtschelding huur Stationsrestaurant / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.5 DRU nr.15	-10.200	15.135	4.935	4.667
kwijtschelding huur Textielstr 23 n 25 / Decembemota 2021 lijst -1- Progr.5 DRU nr.15	-37.000	9.252	-27.748	-28.196
OMB vastgoed; verkoop	0	-43.000	-43.000	-43.425
Subsidie 'Noaberdeal Light Oldenzaal / 2e Fin bijstelling 2021 Progr.5 nr.13	0	-44.689	-44.689	-35.750
Subsidie BZK verduurzamen basisscholen / 3e burap 2021 Progr.5 DMA nr.23	0	-318.182	-318.182	-218.182
Vrijval voorziening GR WOT/Topcraft	0	0	0	-117.669
Vrijval voorziening Geb.beheersplan scholen	0	0	0	-612.514
Vrijval Geb.beheersplan scholen 01253 / 3e burap 2021 Progr.5 DRU nr.23	0	-480.954	-480.954	-499.207
Totaal	-4.037.437	-7.251.378	-11.288.815	-20.106.535

4.5 SiSa-bijlage bij de jaarrekening

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.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05
			Veiligheidsregio Twente	€ 13.250	Ja	€ 13.250	Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematie Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			€ 0	43	43	€ 2.543	€ 2.543
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08		
			Ja	Ja	Nee		
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	
			Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)			
			Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14			
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€ 16.340	€ 16.340	€ 6.936	€ 6.936	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T))	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde, indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T))			
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22			
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03		
			Ja	30.966	21.274		
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Besteding (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07	
			1 2019-623900 de bon van Noordoost Twente koop	€ 2.011.368	Ja		
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11	
			1 2019-623900 de bon van Noordoost Twente koop	€ 2.011.368	Ja		
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)
			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
			1 SuWS21-01178808	€ 0	€ 0	Ja	Nee
			2 SuWS21-01745852	€ 0	€ 0	Ja	Nee

BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01 1 030004 Provincie Overijssel Kopie provinciecode Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07 1 030004 Provincie Overijssel	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise Aard controle R Indicator: C41B/02 € 48.750 Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08 192	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03 € 48.750 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09 Ja	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C41B/04 € 21.463	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05 2	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06 2
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Gemeenten Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01 RREW2020-00448963	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C43/02 € 125.533	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03 € 125.533	Aantal bereikte woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04 4.554	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05 Het aantal woningen wijkt niet af van het projectplan	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06 Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag en affaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) Aard controle R Indicator: C62/01 20	Berekening bedrag uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: C62/02 € 3.000	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/03 € 3.200	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04 Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 410.651 1 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 € 0 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/06	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 0 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 190.525 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 € 0 1 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02 € 0 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/06	Besteding (jaar T) voor aanvullende capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03 € 0 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04 € 0 Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/08		
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Provincies en Gemeenten Aard controle R Indicator: E20/01 € 0 Naam/nummer per maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05 1 103 Saneren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen verharding en berm aantal in meters 2 106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erfdoorgangsweg aantal in st 3 107 Aanleg van een vrijliggend fiets-bronfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02 € 0 Per maatregel, maatregel afgerond (in jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06 Nee Nee Nee	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E20/03 € 0 De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07 0 0 0	Project afgerond (alle maatregelen) (in jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04 Nee Eventuele toelichting, mits noodzakelijk Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08 maatregel wordt in 2022 uitgevoerd maatregel wordt in 2022 uitgevoerd maatregel wordt in 2022 uitgevoerd		

E44	Tijdelijke impulsregeling	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Aard controle R Indicator: E44/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/02	Aard controle R Indicator: E44/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
		Naam/nummer maatregel	Maatregel algerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel				
		Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07				
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gem	1 0	Nee				
		Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09				
		Nee	€ 0				
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gem	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
		€ 6.458.042	€ 82.745	€ 382.416	€ 130	€ 85.262	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gem	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
		Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
		€ 96.973	€ 25.934	€ 0	€ 859.792	€ 19.352	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
		Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende Besluit bijstandverlening	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
		€ 39.500	€ 3.915	€ 86.755	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)		
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende Besluit bijstandverlening	Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 7.148	€ 13.668	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 524.203	€ 34.996	€ 17.899	€ 10.721	€ 0	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 307.604	€ 14.076	€ 8.165	€ 0	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 182.323	€ 0	€ 4.015	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		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 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	58	10	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	91	5	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	56	1	Ja			
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijaf) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
		Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13				
		€ 0	€ 0	0				
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)								
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)								
G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)				
		Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
		€ 0	€ 0	20				

H4	Regeling specifieke uitkering Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
		€ 1.112.837	€ 280.574				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
		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 n.v.t. Indicator: H4/08
		1 1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 92.865	€ 92.865	€ 0	€ 0	
		2 1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3 1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 40.639	€ 40.639	€ 0	€ 0	
		4 2.2 Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 2.469	€ 0	€ 2.469	€ 0	
		5 2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 128.654	€ 0	€ 128.654	€ 0	
		6 3.1 Mengpercentage	€ 15.947	€ 0	€ 0	€ 15.947	
		7					
H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
		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 n.v.t. Indicator: H8/06
		1 1013107	€ 20.000	€ 0	€ 18.000	€ 0	€ 20.000
		2 1034847	€ 85.142	€ 0	€ 38.000	€ 0	€ 38.000
		Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
		Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
		€ 0	Nee	Nee			
H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding			
		Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03			
		1 2020	SPUKLJ221161	€ 398.381			
		2 2021	SPUKLJ221R2096	€ 255.074			
		Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
		Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08	
		1 Sport-Oldenzaal-BV	€ 398.381	€ 398.381		€ 0 2020	
		2 Sport-Oldenzaal-BV	€ 255.074	€ 255.074		€ 0 2021	

4.6 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Op de volgende pagina's treft u een overzicht aan van de op basis van de aangepaste BBV-voorschriften op te nemen taakvelden.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijz. 2021			Raming na wijz. 2021			Realisatie 2021			Verschil begroting na wijziging-realisatie		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.1 Bestuur	1.560	0	-1.560	1.559	0	-1.559	1.636	113	-1.523	-77	113	36
0.2 Burgerzaken	984	469	-515	1.020	469	-551	980	407	-573	40	-62	-22
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	9.414	57	-9.357	10.088	57	-10.031	12.675	2.135	-10.540	-2.587	2.078	-509
0.5 Treasury	488	2.095	1.607	488	4.791	4.303	461	5.310	4.849	27	519	546
0.61 OZB woningen	286	4.245	3.959	286	4.245	3.959	361	4.348	3.987	-75	103	28
0.62 OZB niet woningen	43	4.048	4.005	43	4.048	4.005	50	4.005	3.955	-7	-43	-50
0.63 Parkeerbelasting	34	780	746	34	780	746	36	654	618	-2	-126	-128
0.64 Belastingen overig	13	294	281	13	273	260	13	266	253	0	-7	-7
0.7 Algemene uitkering en gemeentefonds	0	55.469	55.469	0	58.787	58.787	0	59.198	59.198	0	411	411
0.8 Overige baten en lasten	1.264	722	-542	18.527	18.057	-470	15.404	15.398	-6	3.123	-2.659	464
0.9 Vennootschapsbelasting	27	0	-27	27	0	-27	142	0	-142	-115	0	-115
0.10 Mutaties reserves	58	1.595	1.537	4.134	2.848	-1.286	9.453	7.207	-2.246	-5.319	4.359	-960
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.278	0	-2.278	2.257	0	-2.257	2.300	0	-2.300	-43	0	-43
1.2 Openbare orde en veiligheid	708	36	-672	708	36	-672	681	30	-651	27	-6	21
2. Verkeer, vervoer en waterstaat												
2.1 Verkeer en vervoer	3.897	149	-3.748	3.734	749	-2.985	3.569	771	-2.798	165	22	187
2.2 Parkeren	117	0	-117	117	0	-117	102	11	-91	15	11	26
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Taakveld (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijz. 2021			Raming na wijz. 2021			Realisatie 2021			Verschil begroting na wijziging-realisatie		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
3. Economie												
3.1 Economische ontwikkeling	425	0	-425	437	0	-437	433	0	-433	4	0	4
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	185	0	-185	2.291	1.563	-728	-2.106	1.563	-543

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	17	51	34	17	0	-17	13	25	12	4	25	29
3.4 Economische promotie	310	120	-190	266	120	-146	253	130	-123	13	10	23
4. Onderwijs												
4.1 Openbaar basisonderwijs	200	159	-41	200	559	359	174	565	391	26	6	32
4.2 Onderwijshuisvesting	2.160	26	-2.134	2.504	831	-1.673	2.539	753	-1.786	-35	-78	-113
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.661	567	-1.094	1.566	595	-971	1.473	643	-830	93	48	141
5. Sport, cultuur en recreatie												
5.1 Sportbeleid en activering	428	0	-428	446	117	-329	441	70	-371	5	-47	-42
5.2 Sportaccommodaties	2.946	1.007	-1.939	3.862	1.534	-2.328	3.781	1.560	-2.221	81	26	107
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.331	241	-1.090	1.393	193	-1.200	1.443	225	-1.218	-50	32	-18
5.4 Musea										0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	414	0	-414	435	0	-435	379	0	-379	56	0	56
5.6 Media	902	0	-902	881	34	-847	883	33	-850	-2	-1	-3
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.197	100	-3.097	3.249	227	-3.022	3.091	273	-2.818	158	46	204
6. Sociaal domein												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.382	318	-5.064	5.186	406	-4.780	5.420	477	-4.943	-234	71	-163
6.2 Wijkteams	499	0	-499	466	20	-446	510	20	-490	-44	0	-44
6.3 Inkomensregelingen	10.639	8.577	-2.062	11.128	9.107	-2.021	11.577	10.127	-1.450	-449	1.020	571
6.4 Begeleide participatie	8.540	1.099	-7.441	8.425	1.389	-7.036	8.638	2.588	-6.050	-213	1.199	986
6.5 Arbeidsparticipatie	1.149	0	-1.149	1.128	0	-1.128	1.175	57	-1.118	-47	57	10
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.406	0	-1.406	1.412	0	-1.412	976	126	-850	436	126	562
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	8.401	324	-8.077	8.830	324	-8.506	8.579	354	-8.225	251	30	281
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.638	0	-7.638	8.786	0	-8.786	8.621	0	-8.621	165	0	165
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	283	0	-283	370	0	-370	381	0	-381	-11	0	-11
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	841	0	-841	984	0	-984	708	0	-708	276	0	276
Taakveld (bedragen x € 1.000)	Raming voor wijz. 2021			Raming na wijz. 2021			Realisatie 2021			Verschil begroting na wijziging-realisatie		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7. Volksgezondheid en milieu												
7.1 Volksgezondheid	1.382	0	-1.382	1.317	0	-1.317	1.330	0	-1.330	-13	0	-13
7.2 Riolerings	1.953	3.019	1.066	1.903	3.019	1.116	1.911	3.017	1.106	-8	-2	-10

7.3 Afval	3.338	4.394	1.056	3.448	4.485	1.037	3.269	4.987	1.718	179	502	681
7.4 Milieubeheer	206	2	-204	206	239	33	351	279	-72	-145	40	-105
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	462	210	-252	317	240	-77	342	319	-23	-25	79	54
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing												
8.1 Ruimtelijke ordening	469	40	-429	467	40	-427	658	102	-556	-191	62	-129
8.2 Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	1.740	1.740	0	2.100	2.285	185	2.750	4.724	1.974	-650	2.439	1.789
8.3 Wonen en bouwen	3.014	727	-2.287	3.030	727	-2.303	3.211	891	-2.320	-181	164	-17
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	92.503	92.680	177	117.979	121.630	3.651	125.463	133.760	8.297	-7.484	12.130	4.646

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/Naaamswijziging 600331 Verkiezingen 600351 Reisdocumenten 600352 Rijbewijzen 600361 Gemeentelijke basisadministratie 600362 Verklaringen 600363 KCC 600401 Lasten en baten secretarieleges burgerz.	
T04 Overhead	525002 Bedrijfsvoering concernstaf 525201 Financieel beheer (excl. Grondbedrijf) 525204 Planning & Control (excl. Grondbedrijf) 525208 Personeelsmanagement 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 600211 Voorlichting, PR en Communicatie	overige (zie ook T05 en T09) overige (zie ook T05)
		overige (zie ook T33)

Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
T05 Treasury	510201 Hpk 02 Kapitaallasten 525201 Financieel beheer (excl. Grondbedrijf) 525208 Personeelsmanagement 633001 Deelnemingen in nutsbedrijven 691101 Geldleningen en uitzettingen <1 Jaar 691301 Beleggingenbeheer	525201995 Kosten Betalingsverkeer Banken 525208402 Terugontv. Hypotheeklast eigen personeel 525208601 Kapitaallasten Hypotheken
T061 OZB woningen	693010 Waardering onroerende zaken 693201 Baten onroerende-zaakbelastingen eig. 694001 Lasten heff./inv.gemeentelijke belast.	693010901 I&A: Uitv Wet WOZ 693010990 Bijdr GBT woningen 693201201 O.Z.B. won eig 694001201 O.Z.B.
T062 OZB niet-woningen	693010 Waardering onroerende zaken 693101 Baten onroerende-zaakbelastingen gebr. 693201 Baten onroerende-zaakbelastingen eig.	693010991 Bijdr GBT niet-won 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. 621003 Structureel onderhoud verhardingen	

Taakvelden	Beheersproducten	Toelichting
	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 631011 Markten 631013 Marktgeden 631101 Baten Marktgeden	600211923 Accountmanager bedrijfscontacten
T34 Economische promotie	656001 Toerisme en recreatie 656041 Volksfeesten/openbare vermak./kermessen 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 Drieeenhedschl. (lok. Meijbreestr.) 64210511 OHV Drieeenhedschl. (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 active-ring	653031 Sportbevordering	
T52 Sportaccommodaties	6530021 Tennissentrum Oldenzaal (Quick Tennis) 6530022 Tennispark Hoge Haerlaan 6530023 Tennispark Schapendijk 6530024 Tennisbanen Ready 653005 Jeu de boulesaccommodatie 653011 Sporthal de Kolk 6530120 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 Weschterik 6531019 Voet- en handbalvelden; algemeen 653103 Hockeyvelden groen 653104 Groene honkbalveld 653106 Klootschietbaan	
T53 Cultuur- present. productie participatie	651101 MUZIEKONDERWIJS 651102 CULTUUREDUCATIE 654001 KUNST 654002 Amateurnkunst; 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 Breedwijs 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 666201 Maatwerkvoorzien Natura immat. Wmo 666701 Eigen bijdragen maatwerkv.+opvang Wmo 667201 PGB Wmo	661411903 Invoering persoonsgebonden budget 661411905 Schuldhulpverlening Stadsbank Oost Ned. 661411909 Schulphulpverlening c.a. 661411913 Intensivering minimabeleid 661411921 Preventie en nazorg schuldhulpverl. overige (zie ook T64,T672 en T681)
T672 Maatwerkdienstverlening 18-	666201 Maatwerkvoorzien Natura immaterieel Wmo (4) 667211 PGB Jeugd 668201 Individuele voorzieningen Natura Jeugd 668701 Ouderbijd. Indiv. Voorz. en opvang Jeugd	666201002 Persoonlijke verzorging
T681 Geëscaleerde zorg 18+	666201 Maatwerkvoorzien Natura immaterieel Wmo 666301 Opvang en beschermd wonen Wmo	666201003 Kortdurend verblijf
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/ Afvalbrengpunt 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 Hengelosestraat 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	

Per saldo hebben we over 2021 een positief rekeningresultaat behaald van € 8.298.000.

4.7 Kredieten- en projectenverslag

Op de volgende pagina's treft u het kredieten- en projectenverslag aan met de bijbehorende toelichting.

Algemeen

Het in paragraaf 4.7.1 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.

Het in paragraaf 4.7.2 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.

Kredietenverslag 2021

KREDIETENVERSLAG 2021

Nr.	Jaar van krediet-verlening	BH	Team	Activum	Datum besluit-vorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2021	Uitgegeven ontvangen in het dienstjaar 2021	Restantkrediet per 31-12-2021	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking
1	2018	DRU	ONT	621003017	Begr.2018 NB nr. 11	Oplossen verkeersonveilige situaties	205.000	388	0	388	afsluiten			van project 92139
1		DRU	ONT	621003017		Idem: subsidie Provincie	195.000	195.000	2.774	192.226	overhevelen	192.226		
2	2021	DRU	ONT	621003021	PB 2021 NB nr. 46	Oplossen verkeersonveilige situaties	125.000	125.000	0	125.000				NIET GEAUTORISEERD KREDIET van project 92138 van project 92140
2		DRU	ONT	621003021	raad 20-9-2021	Herinrichting (verkeerskundig) Berkstraat	50.000	50.000	50.000	0				
2		DRU	ONT	621003021		Project Oude Rondweg	125.000	125.000	99.699	25.301				
2		DRU	ONT	621003021		sub-totaal straatverlichting	300.000	300.000	149.699	150.301	overhevelen	150.301		
3	2019	DRU	REA	621021023	Begr.2019 NB nr. 12	Straatverlichting	300.000	256.620	24.669	231.951				
3		DRU	REA	621021024		Vervanging lichtmasten	200.000	200.000	231	199.769				
3		DRU	REA	621021024		sub-totaal straatverlichting	500.000	456.620	24.900	431.720	overhevelen	431.720		
4	2021	DRU	REA	621021025	Begr.2021 AB nr. 11	Straatverlichting	300.000	300.000	0	300.000				
4		DRU	REA	621021026		Vervanging lichtmasten	200.000	200.000	0	200.000				
4		DRU	REA	621021026		sub-totaal straatverlichting	500.000	500.000	0	500.000	overhevelen	500.000		
5	2021	DRU	REA	621102063	Raad 19-04-2021 / 3e bijst. 2021 nr. 27	Beheercentrale verkeerslichten	35.000	35.000	0	35.000	overhevelen	35.000		
6	2016	DRU	REA	642105060	Begr.2016, AB nr.11, 1e bijst. 2020 nr. 8	Renovatie scholencomplex De Essen								
6		DRU	REA	642105060		Renovatie scholencomplex De Essen	1.625.000	1.096.469	200.731	895.739	afsluiten			
6		DRU	REA	642105060	3e Bijstelling 2021; krediet afsluiten	Bijdrage uit voorziening gebouwenbeheersplan scholen	-1.090.000	-1.090.000	-194.261		afsluiten			
6		DRU	REA	642105060		sub-totaal renovatie scholencomplex De	535.000	6.469	6.469	-0				
7	2021	DRU	REA		PB 2021 AB nr. 34	Franciscusschool								
7		DRU	REA			Revitalisatie	245.000	245.000	0	245.000				
7		DRU	REA			Bijdrage school	-12.000	-12.000	0	-12.000				
7		DRU	REA			sub-totaal Franciscusschool	233.000	233.000	0	233.000	overhevelen	233.000		
8	2021	DRU	REA	642301277	PB 2021 AB nr. 36	Zevenster								
8		DRU	REA	642301277	raad 20-9-2021 nr.	Voorbereidingskrediet vernieuwbouw	100.000	100.000	100.000	0				
8		DRU	REA	642301277		Bijdrage school	-5.000	-5.000	-5.000	0	afsluiten			
8		DRU	REA	642301277		sub-totaal Zevenster	95.000	95.000	95.000	0				
9	2017	DRU	REA	653002006	Begr.2017 AB nr. 2	Quick Tennis V 9 t/m V 12	80.635	26.093	25.383	710	overhevelen	710		ingezet tbv veld 1 t/m 4
10	2021	DRU	REA	653002007	PB 2021 AB nr. 30	Quick Tennis veld 1 t/m 4								in te zetten voor baan 9 t/m 12
10		DRU	REA	653002008	raad 20-9-2021 nr.10	Quick Tennis: verv.onderlaag veld 1 t/m 4	36.000	36.000	0	36.000				en oefenbaan
10		DRU	REA	653002008		Quick Tennis: verv.toplaag veld 1 t/m 4	97.000	97.000	4.296	92.705				krediet excl BTW
10		DRU	REA	653002007		Idem: bijdrage Spuk	-5.000	-5.000	0	-5.000				INTB-21-05087
10		DRU	REA	653002008		Idem: bijdrage Spuk	-14.000	-14.000	0	-14.000				SPUK vervalt
10		DRU	REA	653002008		sub-totaal Quick Tennis veld 1 t/m 4	114.000	114.000	4.296	109.705	overhevelen	109.705		Quick vraagt BOSA
11	2021	DRU	REA	653002009	PB 2021 AB nr. 31	Quick Tennis veld 5 en 6								idem
11		DRU	REA	653002010	raad 20-9-2021 nr.10	Quick Tennis: verv.onderlaag veld 5 en 6	18.000	18.000	0	18.000				
11		DRU	REA	653002010		Quick Tennis: verv.toplaag veld 5 en 6	48.000	48.000	28.876	19.124				
11		DRU	REA	653002009		Idem: bijdrage Spuk	-3.000	-3.000	0	-3.000				
11		DRU	REA	653002010		Idem: bijdrage Spuk	-7.000	-7.000	0	-7.000				
11		DRU	REA	653002010		sub-totaal Quick Tennis veld 5 en 6	56.000	56.000	28.876	27.124	overhevelen	27.124		
12	2021	DRU	REA	653002011	PB 2021 AB nr. 32	Quick Tennis veld 8								idem
12		DRU	REA	653002012	raad 20-9-2021 nr.10	Quick Tennis: verv.onderlaag veld 8	9.000	9.000	0	9.000				
12		DRU	REA	653002012		Quick Tennis: verv.toplaag veld 8	24.000	24.000	11.838	12.162				
12		DRU	REA	653002011		Idem: bijdrage Spuk	-1.000	-1.000	0	-1.000				
12		DRU	REA	653002012		Idem: bijdrage Spuk	-3.000	-3.000	0	-3.000				
12		DRU	REA	653002012		sub-totaal Quick Tennis veld 8	29.000	29.000	11.838	17.162	overhevelen	17.162		
13	2020	DRU	REA	653011	Begr.2020 AB nr. 14/ 3e bijst.2021 nr. 10	Revitalisatie sporthal de Kolk								31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
13		DRU	REA	653011		Idem: bijdrage Spuk	395.000	392.926	0	392.926				
13		DRU	REA	653011		sub-totaal sporthal De Kolk	-26.000	-26.000	0	-26.000	overhevelen	366.926		
14	2020	DRU	REA	653012	Begr.2020 AB nr. 16	Revitalisatie gymzaal Helmichstraat	281.000	278.926		278.926				31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE

Nr.	Jaar van krediet-verlening	BH	Team	Activum	Datum besluit-vorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2021	Uitgegeven ontvangen in het dienstjaar 2021	Restantkrediet per 31-12-2021	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking
14		DRU	REA	653012		Idem: bijdrage Spuk sub-totaal gymzaal Helmichstraat	-17.000	-17.000		-17.000	overhevelen	261.926		
15	2020	DRU	REA	653012	Begr.2021 AB nr.16	Revitalisatie gymzaal Lyceumstraat	278.000	278.000		278.000	overhevelen	261.000		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
15		DRU	REA	653012		Idem: bijdrage Spuk sub-totaal gymzaal Lyceumstraat	-17.000	-17.000		-17.000	overhevelen	261.000		
16	2020	DRU	ONT	653012	Begr.2020 AB nr.15 /PB 2021 ombuiging	Nieuwbouw sportzaal B.van Meursstraat	270.000	270.000		270.000	afsluiten			
17	2020	DRU	REA		Begr.2020, NB nr. 40/ 3e bijst. 2020 nr. 10	Stimulans G-voetbal								
17		DRU	REA	653101128		ZVV de Esch: toplaag G-veld	228.000	64.332	51.062	13.270				
17		DRU	REA	653101129		ZVV de Esch: onderlaag G-veld	228.000	140.643	74.787	65.856				
17		DRU	REA	653101128		Idem: bijdrage de Esch	-30.000	-30.000	0	-30.000				
17		DRU	REA	653101128/29		Idem: bijdrage Spuk sub-totaal stimulans G-voetbal	-30.932	-30.932	-50.709	-81.641				
17		DRU	REA				-30.000	-60.932	-50.709	-32.515	afsluiten			
18	2021	DRU	REA		PB 2021 AB nr. 28 3e bijst. 2021, nr.11	ZVV De Esch	0	0		0				
18		DRU	REA			Aanp.verharding rondom vel 3 ivm	0	0		0				
18		DRU	REA			Idem: bijdrage Spuk sub-totaal ZVV De Esch aanp verharding	0	0	0	0	vervallen			
19	2021	DRU	REA	653101130	PB 2021 AB nr. 28	Vernieuwen kleedkamers Wescherik	968.000	968.000	11.677	956.324	overhevelen	820.324		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
19		DRU	REA			Vernieuwen kleedkamers FC Berghuizen	-136.000	-136.000		-136.000	overhevelen	820.324		
19		DRU	REA			Idem: bijdrage Spuk sub-totaal vernieuwen kleedkamers	832.000	832.000	11.677	820.324	overhevelen	820.324		
20	2021	DRU	REA	653101069	PB 2021 AB nr. 20	Vernieuwen kleedkamers FC Berghuizen	484.000	484.000	0	484.000	overhevelen	416.000		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
20		DRU	REA			Vernieuwen kleedkamers FC Berghuizen	-68.000	-68.000		-68.000	overhevelen	416.000		
20		DRU	REA			Idem: bijdrage Spuk sub-totaal vernieuwen kleedkamers FC	416.000	416.000	0	416.000	overhevelen	416.000		
21	2021	DRU	REA		PB 2021 AB nr. 29	ZVV De Esch: renovatie veld 3	67.000	67.000		67.000	overhevelen	58.000		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
21		DRU	REA			ZVV De Esch: renovatie veld 3 natuurgras	-9.000	-9.000		-9.000	overhevelen	58.000		
21		DRU	REA			Idem: bijdrage Spuk sub-totaal ZVV De Esch: renovatie veld 3	58.000	58.000	0	58.000	overhevelen	58.000		
22	2021	DRU	REA		PB 2021 AB nr. 24	VV Oldenzaal: verv.kunstgras toplaag veld 2	291.000	291.000		291.000	overhevelen	250.000		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
22		DRU	REA			VV Oldenzaal: verv.kunstgras toplaag veld	-41.000	-41.000		-41.000	overhevelen	250.000		
22		DRU	REA			Idem: bijdrage Spuk sub-totaal verv.kunstgr.toplaag veld 2	250.000	250.000	0	250.000	overhevelen	250.000		
23	2021	DRU	REA		PB 2021 AB nr. 25	VV Oldenzaal: verv.kunstgras	30.000	30.000		30.000	overhevelen	25.000		31-1-2022 GEAUTORISEERD KREDIE
23		DRU	REA			VV Oldenzaal: verv.kunstgras pupillenveld	-5.000	-5.000		-5.000	overhevelen	25.000		
23		DRU	REA			Idem: bijdrage Spuk sub-totaal verv.kunstgr.pupillenveld	25.000	25.000	0	25.000	overhevelen	25.000		
24	2021	DRU	REA	656015	1e bijst. 2021, nr.1	Beheersplan speelvoorzieningen 2021	126.214	126.214	0	126.214	overhevelen	126.214		
25	2020	DRU	REA	667020510	3e bijst. 2020, nr.10	Zonwering wijkcentrum Breedwijs	20.000	20.000	19.927	73	afsluiten			
26	2015	DBE	FIN	672342001		Duurzaamheidsleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen idem; aflossing			-727		overhevelen	0,00		
27	2017	DBE	FIN	672342003	PB 2017 NB nr. 12	Energiefonds; verstrekte leningen idem aflossing			118.399		overhevelen	118.399,00		
27									-33.270			-33.269,64		
28	2015	DBE	FIN	682231001		Startersleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen idem; aflossing			-71.765		overhevelen	0,00		
28												-71.764,68		
29	2019	DBE	FIN	682231002		Blijversleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen idem; aflossing			-27.763		overhevelen	0,00		
29												-27.763,30		
30	2019	DBE	FIN	682231003		Startersleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen idem; aflossing			585.415		overhevelen	585.415,33		
30									-28.375		overhevelen	-28.375,33		

Nr.	Jaar van krediet-verlening	BH	Team	Activum	Datum besluit-vorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2021	Uitgegeven ontvangen in het dienstjaar 2021	/ Restantkrediet per 31-12-2021	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking
31	2021	DRU	ONT	692207101		Grond uitbreidingsloc J Cats- BvMeursstr	270.000	270.000	5.932	264.068	overhevelen	264.068		
32	2015	DBE	FIN	525208999		Buitengewone aflossing hypotheek ambtenaren			-1.247.358		overhevelen		-1.247.357,82	
33	2020	DRU	BUI	571010007	Begr.2020 AB	Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2020	263.500	90.000	0	90.000				
33		DRU	BUI			Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2020	263.500	90.000	0	90.000	afsluiten			
34	2021	DRU	BUI	571010008	Begr.2021 AB	Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2021	250.000	250.000	0	250.000	afsluiten			
34		DRU	BUI			Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2021	250.000	250.000	0	250.000	afsluiten			
Kredieten opgenomen in de projectadministratie														
	2018	DRU	REA	672201257	Begr.2018, aanv. be.n.r. nr.3 / raad 18-12-2017	Gemeentelijk Rioleringsplan 2018	35.000,00	21.062,00	10.000,00	11.062,00	afsluiten			
		DRU	REA	672201261		Maatregelen persleiding Deurningen/Hulb Waterberging Ainsworthstraat	250.000,00	245.903,00	531,45	245.371,55	overhevelen	245.372		Project 97302
						sub-totaal GRP 2018	285.000,00	266.965,00	10.531,45	256.433,55				Project 97307
	2019	DRU	REA	672201272	Begr.2019, aanv. be.n.r. nr.1 en NB nr. 19 / raad 11-12-2018/ 2e burap2019nr3+4	Gemeentelijk Rioleringsplan 2019 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)								
		DRU	REA	672201707		Onderhouden/verv.pompen en gemalen	50.000,00	4.129,99	3.106,01	1.023,98	afsluiten			Project 97302
		DRU	REA			Klimaat: voorber.waterberging Meijbreestr	125.000,00	13.896,50	13.896,50	0,00	afsluiten			Project 97315
						sub-totaal GRP 2019	175.000,00	18.026,49	17.002,51	1.023,98				
	2020	DRU	REA	672201275	Begr.2020, aanv. be.n.r. nr. 1 en 6	Gemeentelijk Rioleringsplan 2020 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)								
		DRU	REA	672201276		Pr.Dr.Nolens-/Dr.Poelsstraat	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00	afsluiten			Project 97316
		DRU	REA	672201279		Project Zuivelstraat	300.000,00	81.191,37	71.271,69	9.919,68	afsluiten			Project 97317
		DRU	REA	672201280		Voorbereid.krediet grote projecten	50.000,00	33.916,76	34.010,00	-93,24	afsluiten			Project 97307
		DRU	REA	672201289		Onderhouden/verv.pompen en gemalen	50.000,00	13.752,31	7.247,75	6.504,56	afsluiten			Project 97302
		DRU	REA	672201708		Aanv.kr Dr.Nolens-/Dr.Poelsstraat	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	afsluiten			Project 97316
		DRU	REA	672201709		Klimaat: maatr.wateroverlast bovengr.	40.000,00	19.146,47	14.395,62	4.750,85	afsluiten			Project 97307
		DRU	REA	672201710		Klimaat: aanleg waterberging Meijbreestr	575.000,00	575.000,00	575.000,00	0,00	afsluiten			Project 97315
						Klimaat: aanleg waterberging Singelpark	200.000,00	200.000,00	93.498,32	106.501,68	overhevelen	106.502		Project 98212
						sub-totaal GRP 2020	1.344.000,00	1.052.006,91	924.423,38	127.583,53				
	2021	DRU	REA	672201282	Begr.2021, aanv. be.n.r. nr. 1 en 6	Gemeentelijk Rioleringsplan 2021 (incl. Maatregelen ter beperking wateroverlast)								
		DRU	REA	672201283		Project Carmel- en Lyceumstraat	172.000,00	172.000,00	52.271,00	119.729,00	overhevelen	119.729		Project 97318
		DRU	REA	672201284		Project Deurningerstraat	150.000,00	150.000,00		150.000,00	overhevelen	150.000		Project 98212
		DRU	REA	672201285		Waterberging Meybreestraat	200.000,00	200.000,00	114.555,11	85.444,89	overhevelen	85.445		Project 97315
		DRU	REA	672201286		Renovatie riolen	650.000,00	650.000,00	540.542,12	109.457,88	overhevelen	109.458		Project 97304
		DRU	REA	672201287		Beheer/onderh/verv. pompen en gemalen	50.000,00	50.000,00	36.801,00	13.199,00	afsluiten			Project 97302
		DRU	REA	672201288		Diversen en onvoorziën	360.000,00	360.000,00	161.226,61	198.773,39	overhevelen	198.773		Project 97304
						Onderzoeken nader te bepalen	25.000,00	25.000,00	12.660,00	12.340,00	overhevelen	12.340		Project 97304
						sub-totaal GRP 2021	1.607.000,00	1.607.000,00	918.055,84	688.944,16				
	2017	DRU	REA	621003015	3e burap 2017, nr. 18	Reconstructie Groote Markt	347.014	25.008,74	6.986,78	18.021,96	overhevelen	14.954		Project 92129
	2020	DRU	REA	621003018	Raad 1-7-2020/ 3e bijst. nr. 18	Fietssnelweg F35 rotonde Enschedesestraat	420.000	64.342,95	64.342,95	-	afsluiten			Project 92136
	2017	DRU	REA	621004001	Begr.2017, NB nr. 15/JR 2019	Geluidswand Alleweg	100.000	57.103,01	6.457,62	50.645,39	afsluiten			Project 98104

Nr.	Jaar van krediet-verlening	BH	Team	Activum	Datum besluit-vorming	Omschrijving van het krediet	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar in het dienstjaar 2021	Uitgegeven ontvangen in het dienstjaar 2021	Restantkrediet per 31-12-2021	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet	Overschrijding of niet geraamd	Opmerking
	2020	DRU	REA	621102062	Raad 1-7-2020/ 3e bijst. nr. 18	Vervanging VRI Beukersmolen	150.000	125.500,00	125.500,00	-	afsluiten			Project 92138
	2016	DRU	ONT		1e burap 2016, nr. 17/ raad 27-6-2016 nr. 6	Revitalisering in den Vijfhoek								Project 98212
		DRU	ONT	682122020		Revit.In den Vijfhoek voorbereidingskst	396.921,00	0,00		0,00	overhevelen	0		
		DRU	ONT	682122021		Revit.In den Vijfhoek	2.603.079,00	2.168.080,72	1.874.620,19	293.460,53	overhevelen	293.461		
						sub-totaal revitalisering in den Vijfhoek	3.000.000,00	2.168.080,72	1.874.620,19	293.460,53				
	2018	DRU	REA		Raad 19-2-2018 nr. 7/ 2e bijst. 2020 nr. 8	Nieuwbouw Nutsschool								Project 94210
		DRU	REA	642105140	3e burap 2018 nr. 16	Nieuwbouw Nutsschool bouwkosten	3.384.513,00	1.993.515,44	2.034.110,07	-40.594,63	afsluiten			
		DRU	REA	642105141		Nieuwbouw Nutsschool terreininrichting	400.000,00	398.453,01	401.874,22	-3.421,21	afsluiten			
		DRU	REA	642105142		Nieuwbouw Nutsschool speeltoestellen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	afsluiten			
		DRU	REA	642105143		Nieuwbouw Nutsschool VAT kosten	285.698,00	18.845,00	-62.294,34	81.139,34	afsluiten			
						sub-totaal nieuwbouw Nutsschool	4.090.211,00	2.430.813,45	2.393.689,95	37.123,50				
	2019	DRU	REA		Begr.2019 aanv. Bel.nr.7/ 1e burap 2019 nr. 4/ 1e bijst. 2020 nr. 2	Revitalisering sportcl. Vondersweijde								Project 95310
		DRU	REA	653023040		Sportcl.VW: bouwkosten	4.189.000,00	-325.452,60	-325.452,60	0,00	afsluiten			
		DRU	REA	653023041		Sportcl.VW: installaties	2.676.000,00	0,00		0,00	afsluiten			
		DRU	REA	653023042		Sportcl.VW: 1e inrichting inventaris	685.000,00	0,00		0,00	afsluiten			
		DRU	REA	653023043		Sportcl.VW: riothermie bouwkosten	160.000,00	0,00		0,00	afsluiten			
		DRU	REA	653023044		Sportcl.VW: riothermie installaties	230.000,00	0,00		0,00	afsluiten			
		DRU	REA	653023045		Sportcl.VW: recreatieve voorzieningen	360.000,00	-128,65	-128,65	0,00	afsluiten			
						sub-totaal revit.sportcl.Vondersweijde	8.300.000,00	325.581,25	325.581,25	0,00				
	2021	DRU	REA		3e FB 2021 nr. 30 Raad 25-10-2021	Revitalisering sportcl. Vondersweijde								Project 95311
		DRU	REA	653023050		SC Vondersw: Voorbereidingskosten	192.000,00	192.000,00	192.000,00	0,00	overhevelen	0		
		DRU	REA	653023051		SC Vondersw: Advies en toezicht	204.964,00	204.964,00	96.782,92	108.181,08	overhevelen	108.181		
		DRU	REA	653023052		SC Vondersw: Hardware en gebouwenbehysst	72.830,00	72.830,00		72.830,00	overhevelen	72.830		
		DRU	REA	653023053		SC Vondersw: Installaties	1.172.444,00	1.172.444,00		1.172.444,00	overhevelen	1.172.444		
		DRU	REA	653023054		SC Vondersw: Renovatie vloer sporthal	125.000,00	125.000,00		125.000,00	overhevelen	125.000		
		DRU	REA	653023055		SC Vondersw: Renovatiewerkzaamheden	577.794,00	577.794,00		577.794,00	overhevelen	577.794		
		DRU	REA	653023056		SC Vondersw: Renovatie dak	400.631,00	400.631,00		400.631,00	overhevelen	400.631		
		DRU	REA	653023057		SC Vondersw: Overkapping buitenbad	731.000,00	731.000,00		731.000,00	overhevelen	731.000		
		DRU	REA	653023058		SC Vondersw: Speelelementen peuterbad	52.021,00	52.021,00		52.021,00	overhevelen	52.021		
		DRU	REA	653023059		SC Vondersw: Waterglijbaansegmenten	104.060,00	104.060,00		104.060,00	overhevelen	104.060		
		DRU	REA	653023060		SC Vondersw: Onvoorzien	244.441,00	244.441,00		244.441,00	overhevelen	244.441		
						sub-totaal revit.sportcl.Vondersweijde	3.877.185,00	3.877.185,00	288.782,92	3.588.402,08				

Totaal mutaties staat van activa | 57.778.655 | 18.333.062 | 6.311.249 | 12.206.221 | | 9.470.840 | -705.443,59 |

Toelichting kredieten 2021

1. Oplossen verkeersonveilige situaties

In het kader van de bespreking van het Mobiliteitsplan is een limitatieve lijst opgesteld met knelpunten en bijbehorende oplossingsmogelijkheden. Het restant van € 193.000 van het bij de begroting 2018 beschikbaar gestelde krediet van € 400.000 is benodigd voor uitvoering van de projecten zoals benoemd op de prioriteitenlijst verkeerskundige knelpunten

Voorstel: het krediet overhevelen

2. Oplossen verkeersonveilige situaties

In het kader van de bespreking van het Mobiliteitsplan is een limitatieve lijst opgesteld met knelpunten en bijbehorende oplossingsmogelijkheden. Het restant van € 150.000 van het bij de begroting 2021 beschikbaar gestelde krediet van € 300.000 is benodigd voor uitvoering van de projecten zoals benoemd op de prioriteitenlijst verkeerskundige knelpunten

Voorstel: het krediet overhevelen

3. Straatverlichting

4. Straatverlichting

De meervoudig onderhandse aanbesteding is extern voorbereid en de werkzaamheden zijn in 2021 gestart in 2022 worden deze uitgevoerd.

Voorstel: het krediet overhevelen

5. Beheercentrale verkeerslichten

Er is een onderzoek gaande om de verkeerslichten te optimaliseren en zo de doorstroming daar te verbeteren. Wanneer het onderzoek is afgerond en er mogelijk wordt overgegaan naar zogenaamde intelligente verkeerslichten, zullen ook deze verkeerslichten een internetaansluiting krijgen en aansluiten bij de beheercentrale. Naar verwachting zal dit in 2022 gebeuren.

Voorstel: het krediet overhevelen

6. Renovatie scholencomplex De Essen

Op advies van de accountant is in de Decemhernota 2021 (nr. 14) besloten het krediet af te sluiten en de voorziening (01253) te vervangen door een reserve omdat het onderliggende beheersplan niet geheel voldoet aan de zwaardere eisen voor een voorziening. De komende 4 jaar is er € 400.000 beschikbaar in de nieuw te vormen reserve ten behoeve van het in stand houden van scholencomplex De Essen. De lasten worden voortaan op het beheersproduct van scholencomplex De Essen geboekt en gedekt uit een onttrekking uit de reserve.

Voorstel: het krediet afsluiten.

7. Franciscusschool

De (voorbereiding van de) vernieuwbouw van de Franciscusschool laat langer op zich wachten dan verwacht. De complexe eigendomssituatie (driehoek Parochiebestuur – Stichting KONOT – Gemeente Oldenzaal) vraagt om een duidelijke verkenning van de scenario's en het vastleggen van de wijze waarop hiermee wordt omgegaan. Dit vraagt meer tijd dan verwacht. De start is nu voorzien in 2022. Daarom wordt verzocht dit krediet over te hevelen naar 2022.

Voorstel: het krediet overhevelen

8. Zevenster

Het voorbereidingskrediet is verstrekt aan het schoolbestuur.

Voorstel: het krediet afsluiten.

9. Quick Tennis V 9 t/m V 12

Het krediet is netto verleend, de SPUK is geschrapt. De Stichting vraag zelf BOSA aan.

Voorstel: Het restantkrediet van € 710 overhevelen

10. Quick Tennisveld 1 t/m 4

Het krediet is netto verleend, de SPUK is geschrapt. De Stichting vraag zelf BOSA aan.

Voorstel: Het restantkrediet van € 109.705 overhevelen

11. Quick Tennisveld 5 en 6

Het krediet is netto verleend, de SPUK is geschrapt. De Stichting vraag zelf BOSA aan.

Voorstel: Het restantkrediet van € 27.124 overhevelen

12. Quick Tennisveld 8

Het krediet is netto verleend, de SPUK is geschrapt. De Stichting vraagt zelf BOSA aan.

Voorstel: Het restantkrediet van € 17.162 overhevelen

13. Revitalisatie sporthal de Kolk

In 2021 is gestart met een haalbaarheidsonderzoek. Hieruit is gebleken dat het huidige krediet niet toereikend is voor een algehele revitalisatie incl. de aanpassingen voor duurzaamheid van de sporthal. Op dit moment worden alle kosten opnieuw in beeld gebracht. Indien de kostenraming aangeeft dat we hier over onvoldoende middelen beschikken zal hiervoor een raadsvoorstel volgen.

Voorstel: het krediet overhevelen.

14. Revitalisatie gymzaal Helmichstraat

Momenteel wordt gewerkt aan het binnensportaccommodatieplan. Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) is leidend voor de investering in de gymzalen en sporthallen. De ontwikkelingen met de scholen bepalen mede de toekomst van de binnensportaccommodaties. Evenals het IHP geeft het binnensportaccommodatieplan voor de komende 20 jaar het investeringskader aan en bepaalt het voor de komende 4 jaar tevens de prioritering van projecten. De Leemstee is volgens het IHP in de periode 2030-2034 aan de beurt. De vloer in de gymzaal moet echter eerder worden vervangen.

Voorstel: het krediet overhevelen naar 2022

15. Revitalisatie gymzaal Lyceumstraat

Momenteel wordt gewerkt aan het binnensportaccommodatieplan. Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) is leidend voor de investering in de gymzalen en sporthallen. De ontwikkelingen met de scholen bepalen mede de toekomst van de binnensportaccommodaties. Evenals het IHP geeft het binnensportaccommodatieplan voor de komende 20 jaar het investeringskader aan en bepaalt het voor de komende 4 jaar tevens de prioritering van projecten. De Franciscusschool is volgens het IHP in 2023 aan de beurt.

Voorstel: het krediet overhevelen naar 2022

16. Nieuwbouw sportzaal Bernhard van Meursstraat

Het college heeft besloten om de gymzaal aan de Bernard van Meursstraat te slopen met ingang van het schooljaar 2022-2023. De gymzaal is sterk verouderd en in zeer slechte staat. Voor de gymzaal was nieuwbouw gepland in de vorm van een speelzaal. Het budget hiervoor is echter in relatie tot de bezuinigingen geschrapt. Bovendien is in de wijk De Thij bij het sportcomplex van O.H.C. Bully een hockeyhal gerealiseerd. De gymzaal aan de Bernard van Meursstraat wordt gebruikt door drie basisscholen: De Maten, de Zevenster en De Linde. Tot het schooljaar 2021-2022 maakte ook De Wendakker gebruik van deze gymzaal. De scholen De Linde en De Wendakker zullen gebruik maken van de hockeyhal. Basisschool De Maten zal gebruik maken van sporthal De Thij. Aangezien de Zevenster naar het Blikpunt verhuist, zal deze school voor het bewegingsonderwijs gebruik gaan maken van sporthal De Kolk. Als het bewegingsonderwijs gaat plaatsvinden in de hockeyhal van Bully, zal de gymzaal aan de Bernard van Meursstraat worden gesloopt.

Voorstel: het krediet afsluiten

17. Stimulans G-voetbal

Het werk is opgeleverd in 2021.

Voorstel: Het krediet afsluiten.

18. ZVV De Esch Aanpassen verharding

Krediet is vervallen.

Werkzaamheden zijn uitgevoerd in 2021. Lasten in exploitatie opgenomen.

19. Vernieuwen kleedkamers De Weschterik

Er zit iets vertraging in, het werk wordt in 2022 uitgevoerd.

Voorstel: Het restantkrediet van € 820.324 overhevelen.

20. Vernieuwen kleedkamers FC Berghuizen

Er zit iets vertraging in, het werk wordt in 2022 uitgevoerd.

Voorstel: Het krediet overhevelen.

21. ZVV De Esch: renovatie veld 3 natuurgras

Het krediet is niet geautoriseerd, exacte werkzaamheden moeten nog worden bepaald.

Voorstel: het krediet overhevelen.

22. VV Oldenzaal: vervanging kunstgras toplaag veld 2

Hier is nog geen besluit over genomen, volgt binnenkort.

Voorstel: het krediet overhevelen

23. VV Oldenzaal: vervanging kunstgras pupillenveld onderlaag

Hier is nog geen besluit over genomen, volgt binnenkort.

Voorstel: het krediet overhevelen

24. Beheersplan speelvoorzieningen 2021

Met de kredieten van 2021 en 2022 zullen in 2022 onder andere de volgende werkzaamheden worden uitgevoerd:

- Project Peterskamplaan: 35.000
- Project Seinelaan: 25.000
- Regulier onderhoud en vervanging: 90.000

Voorstel: het krediet 2021 overhevelen.

25. Zonwering wijkcentrum Breedwijs

De werkzaamheden zijn uitgevoerd.

Voorstel: het krediet afsluiten.

26. Duurzaamheidsleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen

Ten laste van het krediet worden via de constructie van een zogenaamd 'revolverend' fonds duurzaamheidsleningen verstrekt. De regeling wordt gecontinueerd.

Voorstel: het krediet overhevelen

27. Energiefonds; verstrekte leningen

Ten laste van het krediet worden via de constructie van een zogenaamd 'revolverend' fonds energieleeningen verstrekt. De regeling wordt gecontinueerd.

Voorstel: het krediet overhevelen

28. Startersleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen

Ten laste van het krediet worden via de constructie van een zogenaamd 'revolverend' fonds startersleningen verstrekt. De regeling wordt gecontinueerd.

Voorstel: het krediet overhevelen

29. Blijversleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen

Ten laste van het krediet worden via de constructie van een zogenaamd 'revolverend' fonds blijversleningen verstrekt. De regeling wordt gecontinueerd.

Voorstel: het krediet overhevelen

30. Startersleningen SVn Stimuleringsfonds; verstrekte leningen

Ten laste van het krediet worden via de constructie van een zogenaamd 'revolverend' fonds startersleningen verstrekt. De regeling wordt gecontinueerd.

Voorstel: het krediet overhevelen

31. Grond uitbreidingslocatie Jacob Catsstraat/Bernhard van Meursstraat

32. Buitengewone aflossing hypotheek ambtenaren

Door een wijziging in de Wet fido is er per 1 januari 2009 een wettelijk verbod gekomen op het verstrekken van hypotheek door decentrale overheden. Van lopende leningen is het toegestaan dat zij uit- dan wel aflopen.

Voorstel: het krediet overhevelen

33. Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2020

Dit krediet is niet meer nodig.

Voorstel: het krediet 2020 afsluiten.

34. Stelpost bedrijfsactiva Ruimte 2021

Dit krediet is niet meer nodig.

Voor 2022 staat een aanbesteding van 320.000 voor de aanschaf van 8 elektrische bestelauto's inclusief de laadvoorzieningen. Dit kan worden gedekt uit het krediet van 2022.

Voorstel: het krediet 2021 afsluiten.

Projectenverslag 2021

Projectenverslag 2021

Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
1	92129 PR Reconstructie Groote Markt	921291001 Civiel	811.700	870.431	870.431	0	-58.731		
		921291002 Nuts/OV	100.000	105.571	105.571	0	-5.571		
		921291003 Voorzieningen tbv Horeca	10.000	977	977	0	9.024		
		921291004 Verleiden kabels en leidingen	40.000	30.349	30.349	0	9.651		
		921291005 Groen	30.000	40.021	40.021	0	-10.021		
		921291006 Onvoorzien	49.600	30.584	25.683	4.900	19.016		
		921291008 Verpl. zaterdagmarkt en evenementen	50.000	5.752	5.752	0	44.248		
		921291009 VAT kosten Rec. Groote Markt	158.700	151.362	149.276	2.087	7.338		
		Lasten 92129 PR Reconstructie Groote Markt	1.250.000	1.235.046	1.228.059	6.987	14.954	overhevelen	14.954
		921291002 Nuts/OV	0	-2.564	-2.564	0	2.564		
		921291006 Onvoorzien	0	-505	-505	0	505		
		921299001 Bijdrage Reserve Maatschappelijk Nut	-1.250.000	-1.231.978	-1.224.991	-6.987	-18.022		
		Baten 92129 PR Reconstructie Groote Markt	-1.250.000	-1.235.046	-1.228.059	-6.987	-14.954		
		Saldo 92129 PR Reconstructie Groote Markt	0	0	0	0	0		
2	92135 PR Herinrichting Asterstraat	921351001 Uren	60.000	37.078	37.078	0	22.922		
		921351002 Voorbereiding en uitvoering	325.640	347.760	347.760	0	-22.120		
		Lasten 92135 PR Herinrichting Asterstraat	385.640	384.838	384.838	0	802	afsluiten	
		921359001 Bijdrage voorz. Herinr. Asterstraat	-35.640	-35.640	-35.640	0	0		
		921359002 Bijdrage res. Prestatieafspr. Woonbeleid	-250.000	-250.000	-250.000	0	0		
		921359003 Bijdrage maatr. Wateroverlast 2019	-100.000	-99.198	-99.198	0	-802		
		Baten 92135 PR Herinrichting Asterstraat	-385.640	-384.838	-384.838	0	-802		
		Saldo 92135 PR Herinrichting Asterstraat	0	-0	-0	0	-0		
3	92136 Fietssnelweg F35	921361001 Vooronderzoek/extern advies	40.000	14.399	14.399	0	25.601		
		921361002 Kabels en leidingen	80.000	0	0	0	80.000		
		921361003 Civiel (wegen en riolering)	1.130.000	1.019.274	869.770	149.504	110.726		
		921361004 Openbare Verlichting	120.000	33.295	19.141	14.155	86.705		
		921361005 Groenvoorzieningen	80.000	22.180	12.240	9.939	57.820		
		921361006 VRI-installatie	60.000	45.730	42.126	3.604	14.270		
		921361007 Overig/diversen	50.000	11.834	10.536	1.298	38.166		
		921361008 Uren	150.000	153.898	118.885	35.014	-3.898		
		Lasten 92136 Fietssnelweg F35	1.710.000	1.300.611	1.087.097	213.514	409.389	overhevelen	409.389
		921369001 Bijdrage provincie Overijssel BDU	-990.000	-599.171	-450.000	-149.171	-390.829		
		921369002 Krediet Fietssnelweg F35	-300.000	-281.440	-281.440	0	-18.560		
		921369003 Bijdrage reserve Stadsuitleg	-280.000	-420.000	-355.657	-64.343	140.000		
		921369004 Bijdrage onderhoudsbudget asfalt	-60.000	0	0	0	-60.000		
		921369005 Krediet verkeersonveilige situaties	-80.000	0	0	0	-80.000		
		Baten 92136 Fietssnelweg F35	-1.710.000	-1.300.611	-1.087.097	-213.514	-409.389		
		Saldo 92136 Fietssnelweg F35	0	-0	-0	-0	0		

Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
4	92137 reconstructie Stakenkamplaan	921371001 Voorbereiding en toezicht	30.000	32.055	11.223	20.832	-2.055	overhevelen	41.102
		921371002 Uitvoering werk	245.000	207.510	111.939	95.571	37.490		
		921371003 Openbare verlichting	12.500	6.834	0	6.834	5.666		
		Lasten 92137 reconstructie Stakenkamplaan	287.500	246.398	123.161	123.237	41.102		
		921379001 Bijdrage exploitatie 2020	-162.500	-162.500	-123.161	-39.339	0		
		921379002 Subs Provincie Overijssel DV 2020	-50.000	-41.070	0	-41.070	-8.930		
		921379003 Bijdrage voorziening Rioolbeheersplan	-75.000	-42.828	0	-42.828	-32.172		
		Baten 92137 reconstructie Stakenkamplaan	-287.500	-246.398	-123.161	-123.237	-41.102		
		Saldo 92137 reconstructie Stakenkamplaan	0	0	0	-0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
5	92138 reconstructie Berkstraat	921381001 Vooronderzoek / extern	35.000	3.140	0	3.140	31.860	overhevelen	132.118
		921381002 Civiel / VRI	375.130	335.481	0	335.481	39.649		
		921381003 Overig	10.000	0	0	0	10.000		
		921381004 Uren	75.000	24.391	0	24.391	50.610		
		Lasten 92138 reconstructie Berkstraat	495.130	363.012	0	363.012	132.118		
		921389001 Bijdrage structureel onderh. asfalt	-55.000	-55.000	0	-55.000	0		
		921389002 Krediet vervanging VRI Beukersmolen	-150.000	-103.512	0	-103.512	-46.488		
		921389003 Bijdrage GRP 2021	-35.000	-35.000	0	-35.000	0		
		921389004 Bijdr. krediet verkeersknelpunten 2021	-50.000	-50.000	0	-50.000	0		
		921389005 Subs. prov. Overijssel UVP	-205.130	-119.499	0	-119.499	-85.631		
		Baten 92138 reconstructie Berkstraat	-495.130	-363.012	0	-363.012	-132.118		
		Saldo 92138 reconstructie Berkstraat	0	0	0	0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
6	92139 reconstructie Schipleidelaan	921391001 Voorbereiding	45.000	12.000	0	12.000	33.000	overhevelen	538.226
		921391002 Uitvoering	416.000	0	0	0	416.000		
		921391003 VAT	70.000	20.774	0	20.774	49.226		
		921391004 Groen	40.000	0	0	0	40.000		
		Lasten 92139 reconstructie Schipleidelaan	571.000	32.774	0	32.774	538.226		
		921399001 Bijdrage GRP 2020	-5.000	-5.000	0	-5.000	0		
		921399002 Bijdrage GRP 2021	-15.000	-15.000	0	-15.000	0		
		921399003 Bijdrage structureel onderh. verhardingen	-10.000	-10.000	0	-10.000	0		
		921399004 Bijdr. kred. verkeersonveilig situaties 2019	-231.000	-2.774	0	-2.774	-228.226		
		921399005 Rijksbijdr. stimul. verkeersveiligheidsmaatr.	-260.000	0	0	0	-260.000		
		921399006 Subs. Prov. Ov. verbetering fietsoversteek	-50.000	0	0	0	-50.000		
		Baten 92139 reconstructie Schipleidelaan	-571.000	-32.774	0	-32.774	-538.226		
		Saldo 92139 reconstructie Schipleidelaan	0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
7	92140 Project Oude Rondweg	921401001 Uren	30.000	21.436	0	21.436	8.565	overhevelen	50.301
		921401002 Civiel	195.000	153.263	0	153.263	41.737		
		Lasten 92140 Project Oude Rondweg	225.000	174.699	0	174.699	50.301		
		921409001 Bijdrage structureel onderhoud asfalt	-75.000	-75.000	0	-75.000	0		
		921409002 Bijdrage kred. verkeersknelpunten 2021	-125.000	-99.699	0	-99.699	-25.301		
		921409003 Subsidie Prov. Overijssel budget VV 2021	-25.000	0	0	0	-25.000		

		Baten 92140 Project Oude Rondweg	-225.000	-174.699	0	-174.699	-50.301		
		Saldo 92140 Project Oude Rondweg	0	-0	0	-0	0		
		Overzicht	0	-0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
8	94210 Nieuwbouw Nutsschool	942101001 Bouwkosten	3.436.675	3.960.290	1.385.719	2.574.571	-523.615		
		942101002 Sloopkosten	100.000	5.279	5.279	0	94.721		
		942101003 Aflossing boekwaarde	185.698	0	0	0	185.698		
		942101004 Kosten bouwrijp maken	100.000	0	0	0	100.000		
		942101005 Speelterrein inrichting	150.000	1.547	1.547	0	148.453		
		942101006 Speeltoestellen	20.000	0	0	0	20.000		
		942101007 Civieltechn maatregelen/verkeersafwikk	150.000	0	0	0	150.000		
		942101008 Voorbereidingskrediet	210.825	244.400	244.400	0	-33.575		
		942101009 VAT kosten civiel	50.000	49.203	22.453	26.750	797		
		942101010 Interne uren	50.000	0	0	0	50.000		
		Lasten 94210 Nieuwbouw Nutsschool	4.453.198	4.260.719	1.659.398	2.601.321	192.479	afsluiten	
		942109001 Krediet Nutsschool bouwkosten	-3.359.386	-3.181.108	-1.390.998	-1.790.110	-178.278		
		942109002 Krediet Nutsschool terreininrichting	-400.000	-403.421	-1.547	-401.874	3.421		
		942109003 Krediet Nutsschool speeltoestellen	-20.000	-20.000	0	-20.000	0		
		942109004 Krediet Nutsschool VAT kosten	-310.825	-293.203	-266.853	-26.350	-17.622		
		942109005 Bijdragen van derden	-362.987	-362.987	0	-362.987	0		
		Baten 94210 Nieuwbouw Nutsschool	-4.453.198	-4.260.719	-1.659.398	-2.601.321	-192.479		
		Saldo 94210 Nieuwbouw Nutsschool	0	0	-0	-0	-0		
		Overzicht	0	0	-0	-0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
9	95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	953111001 Advies en toezicht	238.331	101.182	0	101.182	137.149		
		953111002 Hardware en gebouwenbeheersysteem	84.686	0	0	0	84.686		
		953111003 Installaties	1.363.307	0	0	0	1.363.307		
		953111004 Renovatie vloer sporthal	145.349	0	0	0	145.349		
		953111005 Renovatiewerkzaamheden	671.852	0	0	0	671.852		
		953111006 Renovatie dak	465.850	0	0	0	465.850		
		953111007 Overkapping buitenbad	850.000	0	0	0	850.000		
		953111008 Speelelementen peuterbad	60.490	0	0	0	60.490		
		953111009 Waterglijbaansegmenten	121.000	0	0	0	121.000		
		953111010 Onvoorzien	284.234	0	0	0	284.234		
		953111011 Voorbereidingskosten	192.000	0	0	0	192.000		
		Lasten 95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweij	4.477.099	101.182	0	101.182	4.375.917	overhevelen	4.375.917
		953119001 VAT en Onvoorzien	-641.405	-82.012	0	-82.012	-559.393		
		953119002 Hardware en gebouwenbeheersysteem	-72.830	0	0	0	-72.830		
		953119003 Installaties en vloer	-1.297.444	0	0	0	-1.297.444		
		953119004 Renovatie en overkapping	-1.709.425	0	0	0	-1.709.425		
		953119005 Speelelementen en waterglijbaan	-156.081	0	0	0	-156.081		
		953119006 SPUK subsidie	-599.914	-19.170	0	-19.170	-580.744		
		Baten 95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	-4.477.099	-101.182	0	-101.182	-4.375.917		
		Saldo 95311 Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde	0	0	0	0	0		
		Overzicht	0	0	0	0	0		

Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
10	97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	972011000 Uitvoering sanering Grondwerk zone 1	400.000	548.681	547.975	706	-148.681	overhevelen	2.172.187
		972011005 Directie en Milieukundige begeleiding	300.000	576.919	553.838	23.081	-276.919		
		972011010 Werving/ Sloopkosten	838.000	574.283	574.283	0	263.717		
		972011025 Onvoorzien	400.000	10.708	10.708	0	389.292		
		972011001 Grondwatersanering 1e laag	128.000	192.134	192.134	0	-64.134		
		972011002 Monitoring Binnenlucht	174.000	58.967	58.967	0	115.033		
		972011003 Grondwater 2e laag	60.000	34.429	17.476	16.953	25.571		
		972011004 Beheerskosten	1.463.000	162.721	148.238	14.484	1.300.279		
		972011011 Sloopkosten zone 1	200.000	92.771	89.721	3.050	107.229		
		972011009 Zone 2 dampdichte voorzieningen	275.000	0	0	0	275.000		
		972011030 Toekomstige plankosten	200.000	6.274	3.572	2.702	193.727		
		972011020 Ondersteuning derden	0	7.926	4.221	3.706	-7.926		
		Lasten 97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	4.438.000	2.265.813	2.201.132	64.682	2.172.187		
		972019000 Reserve Accuraat	-600.000	-243.746	-243.746	0	-356.254		
		972019005 Voorziening ISV	-438.000	-439.889	-439.889	0	1.889		
		972019010 Bedrijvenregeling (VROM)	-800.000	0	0	0	-800.000		
		972019015 Actiefonds Overijssel	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	0	0		
		972019020 Aanvullende bijdrage Provincie	-1.600.000	-582.177	-517.496	-64.682	-1.017.823		
		Baten 97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	-4.438.000	-2.265.813	-2.201.132	-64.682	-2.172.187		
		Saldo 97201 Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49	0	0	-0	-0	0		
		Overzicht	0	0	-0	-0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
11	97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	972291001 Klimaatadaptatie	36.285	22.289	16.285	6.004	13.996	overhevelen	151.933
		972291002 Energiestrategie: energieloket	197.844	154.222	131.844	22.378	43.622		
		972291003 Energiestrategie: samenwerken	162.864	229.102	102.864	126.239	-66.239		
		972291004 Energiestrategie: bedrijven	77.900	63.063	52.900	10.163	14.838		
		972291005 Energiestrategie: onderzoeken/diversen	91.112	74.188	46.112	28.075	16.925		
		972291006 Energiestrategie: scholen	37.223	24.342	17.223	7.119	12.881		
		972291007 Energiestrategie: WBO samenwerking	1.000	1.000	1.000	0	0		
		972291008 Energiestrategie: maatschapp. vastgoed	19.113	25.413	19.113	6.300	-6.300		
		972291009 Circulaire economie	12.500	0	0	0	12.500		
		972291010 Groene en gezonde stad	48.106	39.992	23.106	16.886	8.114		
		972291011 Communicatie	6.845	10.430	6.845	3.585	-3.585		
		972291012 Uren derden	68.733	68.733	68.733	0	0		
		972291013 Wijkuitvoeringsplan De Thij	124.972	27.452	19.972	7.480	97.520		
		972291014 Global Goals	10.000	2.339	0	2.339	7.661		
		Lasten 97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	894.498	742.565	505.998	236.567	151.933		
		972291002 Energiestrategie: energieloket	-17.500	-17.500	-17.500	0	0		
		972291004 Energiestrategie: bedrijven	-7.500	-7.500	-7.500	0	0		
		972299001 Bijdr. reserve uitvoeringsagenda Duurzaamheid	-734.230	-582.297	-390.230	-192.067	-151.933		
		972299002 Bijdr. expl. Project energieloket	-20.341	-20.341	-20.341	0	0		
		972299003 Bijdr. expl. Revolverend fonds	-25.427	-25.427	-25.427	0	0		
		972299004 Subs. prov.Ov. Doorontwikk. energieloket	-10.000	-10.000	-10.000	0	0		
		972299005 Subs.prov.Ov.Wijkuitvoeringsplan De Thij	-79.500	-79.500	-35.000	-44.500	0		
		Baten 97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-894.498	-742.565	-505.998	-236.567	-151.933		
		Saldo 97229 Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021	-0	-0	-0	-0	0		

Overzicht			-0	-0	-0	-0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
12	97234 Energietransitie NOT	972341001 Inhuur organisatie EvNOT	628.944	652.102	337.057	315.044	-23.158	overhevelen	19.771
		972341002 Externe kosten projecten	92.000	61.202	60.479	722	30.798		
		972341003 Proceskosten	42.000	56.123	50.377	5.746	-14.123		
		972341004 Externe inhuur expertise	728.140	737.869	423.184	314.685	-9.729		
		972341005 Communicatiemiddelen	50.000	14.017	0	14.017	35.983		
		Lasten 97234 Energietransitie NOT	1.541.084	1.521.313	871.098	650.214	19.771		
		972341001 Inhuur organisatie EvNOT	0	-138.123	0	-138.123	138.123		
		972341003 Proceskosten	0	-15.091	-15.091	0	15.091		
		972341004 Externe inhuur expertise	0	-48.865	-28.080	-20.785	48.865		
		972349001 Subsidie Energietransitie NOT	-60.000	-60.000	-60.000	0	0		
		972349002 Bijdrage NOT gemeenten	-1.178.944	-1.123.155	-707.005	-416.150	-55.789		
		972349003 Bijdrage Reg.Energie Strategie	-64.000	-64.080	-32.040	-32.040	80		
		972349004 Subs Prov Ov Energie NOT	-70.000	-70.000	-28.882	-41.118	0		
		972341005 Communicatiemiddelen	0	-2.000	0	-2.000	2.000		
		972349005 Bijdrage RRE	-168.140	0	0	0	-168.140		
		Baten 97234 Energietransitie NOT	-1.541.084	-1.521.313	-871.098	-650.214	-19.771		
		Saldo 97234 Energietransitie NOT		0	-0	-0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
13	97235 Regeling Reductie Energiegebruik	972351001 Organisatiekosten Dichtbij Duurzaam	117.500	205.597	0	205.597	-88.097	overhevelen	559.393
		972351002 Interne organisatiekosten	168.140	148.927	0	148.927	19.213		
		972351003 Vouchers Praxis Tubbergen	271.368	273.740	0	273.740	-2.372		
		972351004 Vouchers Hubo Losser	459.720	155.903	0	155.903	303.817		
		972351005 Vouchers Hubo Oldenzaal	311.544	268.401	0	268.401	43.143		
		972351006 Vouchers Gamma Oldenzaal	311.544	261.465	0	261.465	50.079		
		972351007 Vouchers Hubo Denekamp	271.368	139.201	0	139.201	132.167		
		972351008 Advisering verduurzamen woning	228.512	13.183	0	13.183	215.330		
		972351009 Vouchers Webshop	405.064	455.609	0	455.609	-50.545		
		972351010 Vouchers Warmtescan/Greunet	1.000	390	0	390	610		
		972351011 Vouchers EnergyFlip	25.000	88.951	0	88.951	-63.951		
		Lasten 97235 Regeling Reductie Energiegebruik	2.570.760	2.011.367	0	2.011.367	559.393		
		972359001 Subsidie RVO RREW	-2.570.760	-2.011.367	0	-2.011.367	-559.393		
		Baten 97235 Regeling Reductie Energiegebruik	-2.570.760	-2.011.367	0	-2.011.367	-559.393		
		Saldo 97235 Regeling Reductie Energiegebruik		0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
14	97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	972361001 Organisatiekosten Dichtbij Duurzaam	58.750	0	0	0	58.750		
		972361002 Interne organisatiekosten	67.250	0	0	0	67.250		
		972361003 Vouchers Praxis Tubbergen	126.000	30.157	0	30.157	95.843		
		972361004 Vouchers Hubo Losser	126.000	43.063	0	43.063	82.937		
		972361005 Vouchers Hubo Oldenzaal	126.000	29.230	0	29.230	96.770		
		972361006 Vouchers Gamma Oldenzaal	126.000	68.974	0	68.974	57.026		
		972361007 Vouchers Hubo Denekamp	126.000	22.181	0	22.181	103.819		

		972361008 Algemeen advies naar inwoners	252.000	0	0	0	252.000		
		972361009 Vouchers Webshop	252.000	122.738	0	122.738	129.262		
		Lasten 97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	1.260.000	316.343	0	316.343	943.657	overhevelen	943.657
		972369001 Subsidie RVO RREW (huurders)	-500.000	0	0	0	-500.000		
		972369002 Bijdrage deelnemende gemeenten	-760.000	-316.343	0	-316.343	-443.657		
		Baten 97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	-1.260.000	-316.343	0	-316.343	-943.657		
		Saldo 97236 Reg. Reductie Energiegebruik Huurders	0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
15	97237 Groengashub NOT	972371001 Redding HUB 1 incl boedelscheiding	50.000	59.692	0	59.692	-9.692		
		972371002 SDE aanvraag HUB 2	28.000	32.853	0	32.853	-4.853		
		972371003 Opstellen bedrijfsplan beheersmij	20.000	28.080	0	28.080	-8.080		
		972371004 Organisatie en communicatie	43.000	0	0	0	43.000		
		972371005 Onvoorzien	19.000	4.136	0	4.136	14.864		
		Lasten 97237 Groengashub NOT	160.000	124.763	0	124.763	35.238	overhevelen	35.238
		972379001 Bijdrage deelnemende gemeenten	-100.000	-64.763	0	-64.763	-35.238		
		972379002 Bijdrage Energie Coöperatie Ijskoud	-35.000	-35.000	0	-35.000	0		
		972379003 Bijdrage Cogas	-25.000	-25.000	0	-25.000	0		
		Baten 97237 Groengashub NOT	-160.000	-124.763	0	-124.763	-35.238		
		Saldo 97237 Groengashub NOT	0	0	0	0	0		
	Overzicht		0	-0	-0	0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
16	97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	973021032 Maatreg persleiding Deurningen /Hulsbeek	35.000	23.938	13.938	10.000	11.062	afsluiten	
		973021037 Onderhoud en vervanging pompen / gemalen	50.000	45.870	45.870	0	4.130	afsluiten	
		973021038 Vervangingen onvoorzien	25.000	20.415	20.415	0	4.585	afsluiten	
		973021039 Onderh.en verv. pompen en gemalen 2020	50.000	43.495	36.248	7.248	6.505	afsluiten	
		973021040 Vervangingen onvoorzien 2020	100.000	98.926	95.820	3.106	1.074	afsluiten	
		973021041 Vervanging pompen en gemalen	50.000	36.801	0	36.801	13.199	afsluiten	
		Lasten 97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	310.000	269.445	212.291	57.155	40.555		
		973029031 Bijdr. Voorz. Rioolbeheersplan	-328.000	-328.893	-328.893	0	893		
		973029032 Bijdrage GRP 2018	-385.000	-379.256	-369.256	-10.000	-5.744		
		973029033 Bijdrage GRP 2019	-75.000	-66.285	-66.285	0	-8.715		
		973029034 Bijdrage GRP 2020	-150.000	-142.421	-132.067	-10.354	-7.579		
		973029035 Bijdrage GRP 2021	-50.000	-36.801	0	-36.801	-13.199		
		Baten 97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	-988.000	-953.656	-896.502	-57.155	-34.344		
		Saldo 97302 GRP Gr. Onderh. Vervanging	-678.000	-684.211	-684.211	0	6.211		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
17	97304 Overige projecten	973041040 Aanpak grondwaterinloop De Thij	100.000	99.319	99.121	198	681	afsluiten	
		973041041 Aanpak grondwaterinloop De Thij I	300.000	298.919	298.919	0	1.081	afsluiten	
		973041042 Renovatie riolen	500.000	500.963	473.491	27.473	-963	afsluiten	
		973041043 Opstellen nieuw GRP	40.000	28.860	28.860	0	11.140	afsluiten	
		973041044 Relining 2021 VAT kosten	20.000	1.023	0	1.023	18.977	overhevelen	18.977
		973041045 Relining 2021 Uitvoering	630.000	539.519	0	539.519	90.481	overhevelen	90.481
		973041046 Onvoorzien en diversen	310.000	111.227	0	111.227	198.773	overhevelen	198.773
		973041047 Onderzoeken en onvoorzien	25.000	12.660	0	12.660	12.340	overhevelen	12.340
		Lasten 97304 Overige projecten	1.925.000	1.592.490	900.390	692.099	332.510		
		973049045 Bijdrage GRP 2017	-100.000	-99.319	-99.121	-198	-681		

		973049050 Bijdrage GRP 2019	-300.000	-298.919	-298.919	0	-1.081		
		973049051 Bijdrage GRP 2020	-540.000	-529.823	-502.351	-27.473	-10.177		
		973049052 Bijdrage GRP 2021	-985.000	-664.429	0	-664.429	-320.571		
		Baten 97304 Overige projecten	-1.925.000	-1.592.490	-900.390	-692.099	-332.510		
	Saldo 97304 Overige projecten		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
18	97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	973071028 BA waterberging Ainsworthstraat	250.000	4.628	4.097	531	245.372	overhevelen	245.372
		973071029 Maatregel wateroverlast bovengronds 2019	40.000	35.191	33.196	1.995	4.809	afsluiten	
		973071031 Voorbereidingskrediet grote projecten	50.000	50.093	16.083	34.010	-93	afsluiten	
		973071032 Maatregel wateroverlast bovengronds 2020	35.000	30.249	20.854	9.396	4.751	afsluiten	
		Lasten 97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	375.000	120.162	74.230	45.932	254.838		
		973079019 Bijdrage GRP 2018	-290.000	-46.623	-44.097	-2.526	-243.377		
		973079020 Bijdrage nota klimaatverandering 2019	-65.000	-57.634	-57.634	0	-7.366		
		973079021 Bijdrage GRP 2020	-50.000	-50.093	-16.083	-34.010	93		
		973079022 Bijdrage Nota Klimaatverandering 2020	-35.000	-30.249	-20.854	-9.396	-4.751		
		Baten 97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)	-440.000	-184.599	-138.667	-45.932	-255.401		
	Saldo 97307 Uitvoering Blauwe Aders (GRP)		-65.000	-64.438	-64.438	0	-563		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
19	97312 Waterberg. Katoen-/Industrie- BA Iepstr	973121001 VAT kosten	137.531	158.691	158.691	0	-21.160	afsluiten	
		973121002 Uitvoering rioolwerk	350.000	358.404	358.568	-164	-8.404	afsluiten	
		973121003 Straatwerk en openbare verlichting	150.000	116.770	92.295	24.475	33.230	afsluiten	
		Lasten 97312 Waterberg. Katoen-/Industrie- BA Iepstr	637.531	633.865	609.554	24.311	3.666		
		973129001 Bijdrage GRP 2018	-447.531	-443.205	-418.894	-24.311	-4.326		
		973129002 Bijdrage exploitatie budgetten 2019	-125.000	-125.000	-125.000	0	0		
		973129003 Subs. Prov. Overijssel	-65.000	-65.660	-65.660	0	660		
		Baten 97312 Waterberg. Katoen-/Industrie- BA Iepstr	-637.531	-633.865	-609.554	-24.311	-3.666		
	Saldo 97312 Waterberg. Katoen-/Industrie- BA Iepstr		0	-0	0	0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
20	97314 Rioolverv.Ariensstr en Wadi's Stadsweide	973141001 Onderzoek en archeologie	15.000	0	0	0	15.000	afsluiten	
		973141002 Nuts	3.000	2.658	2.658	0	342	afsluiten	
		973141003 VAT kosten	225.000	226.170	218.196	7.974	-1.170	afsluiten	
		973141004 Realisatie incl onderdoorgang N342	1.052.500	1.213.957	1.213.957	0	-161.457	afsluiten	
		973141005 Overige leveringen en werken	174.500	167.011	167.011	0	7.489	afsluiten	
		973141006 Openbare verlichting	10.000	15.922	15.922	0	-5.922	afsluiten	
		973141007 Groen	78.000	73.597	42.199	31.397	4.403	afsluiten	
		973141008 Herstel asfalt N342	744.000	596.833	596.833	0	147.167	afsluiten	
		Lasten 97314 Rioolverv.Ariensstr en Wadi's Stadsweide	2.302.000	2.296.147	2.256.776	39.371	5.853		
		973141003 VAT kosten	0	-1.490	-1.490	0	1.490		
		973141004 Realisatie incl onderdoorgang N342	0	-400	-400	0	400		
		973149001 Bijdrage GRP 2019-2021	-1.133.000	-1.115.660	-1.115.660	0	-17.340		
		973149002 Bijdrage Nota Klimaatverandering 2019	-100.000	-100.000	-100.000	0	0		
		973149003 Bijdrage exploitatie 2019	-25.000	-25.000	-25.000	0	0		
		973149004 Bijdrage Res.Wonen en sted.vernieuwing	-100.000	-100.000	-100.000	0	0		
		973149005 Bijdrage prov. Ov. Herstel asfalt N342	-744.000	-752.661	-752.661	0	8.661		
		973149006 Bijdrage Voorz. Rioolbeheersplan	-84.000	-85.011	-57.233	-27.779	1.011		
		973149007 ZON subsidie prov Overijssel	-116.000	-115.925	-104.333	-11.593	-75		

		Baten 97314 Rioolverv.Ariensstr en Wadi's Stadswei	-2.302.000	-2.296.147	-2.256.776	-39.371	-5.853		
		Saldo 97314 Rioolverv.Ariensstr en Wadi's Stadswei	0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
21	97315 Waterberging Meijbreestraat	973151001 Voorbereidingkosten	120.000	183.667	110.124	73.543	-63.667		
		973151002 Civiel/uitvoering werk	670.000	619.027	980	618.047	50.973		
		973151003 Milieukundige onderzoeken	15.000	1.500	0	1.500	13.500		
		973151004 Afvoer grond	20.000	10.800	0	10.800	9.200		
		973151005 Openbare verlichting /wegmeubilair	10.000	0	0	0	10.000		
		973151006 Groen aanleg	20.000	680	0	680	19.320		
		973151007 Groen onderhoud	10.000	0	0	0	10.000		
		973151008 Speelvoorzieningen	10.000	0	0	0	10.000		
		973151009 Nutsvoorzieningen en onvoorziën	25.000	0	0	0	25.000		
		Lasten 97315 Waterberging Meijbreestraat	900.000	815.674	111.104	704.570	84.326	overhevelen	84.326
		973159001 Bijdrage Nota Klimaatverandering 2019	-125.000	-125.000	-111.104	-13.897	0		
		973151002 Civiel/uitvoering werk	0	-1.119	0	-1.119	1.119		
		973159002 Bijdrage Nota Klimaatverandering 2020	-575.000	-575.000	0	-575.000	0		
		973159003 Bijdrage GRP 2021	-200.000	-114.555	0	-114.555	-85.445		
		Baten 97315 Waterberging Meijbreestraat	-900.000	-815.674	-111.104	-704.570	-84.326		
		Saldo 97315 Waterberging Meijbreestraat	0	-0	0	-0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
22	97316 Riool waterberging Dr.Nolens/Dr.Poelsstr	973161001 Vooronderzoek grond	20.000	10.100	10.100	0	9.900		
		973161002 Kabels en leidingen	5.000	1.137	0	1.137	3.863		
		973161003 Aannemingskosten	339.800	412.840	0	412.840	-73.040		
		973161004 Overige leveringen en werken	50.000	336	336	0	49.664		
		973161005 Stortkosten terhoudend asfalt	2.500	0	0	0	2.500		
		973161006 Afvoer grond	35.000	6.600	0	6.600	28.400		
		973161007 Openbare verlichting	30.000	17.994	1.825	16.169	12.006		
		973161008 Herstel groen	35.200	1.027	300	727	34.173		
		973161009 VAT kosten (20%)	80.000	103.383	37.616	65.767	-23.383		
		Lasten 97316 Riool waterberging Dr.Nolens/Dr.Poel	597.500	553.417	50.177	503.239	44.083	overhevelen	44.083
		973169001 Bijdrage GRP 2020	-210.000	-210.000	0	-210.000	0		
		973169002 Bijdrage exploitatie 2020	-237.500	-237.500	-50.177	-187.323	0		
		973169003 Bijdrage fonds Stadsuitleg	-150.000	-105.917	0	-105.917	-44.083		
		Baten 97316 Riool waterberging Dr.Nolens/Dr.Poels	-597.500	-553.417	-50.177	-503.239	-44.083		
		Saldo 97316 Riool waterberging Dr.Nolens/Dr.Poelsstr	0	0	0	-0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
23	97317 Rioolverv Blauwader Zuivelstraat	973171001 Rioolwerkzaamheden	375.000	351.459	290.842	60.617	23.541		
		973171002 Openbare verlichting	13.000	0	0	0	13.000		
		973171003 VAT kosten	50.000	76.621	65.967	10.655	-26.621		
		Lasten 97317 Rioolverv Blauwader Zuivelstraat	438.000	428.080	356.809	71.272	9.920	afsluiten	
		973179001 Bijdrage GRP 2020	-300.000	-290.080	-218.809	-71.272	-9.920		
		973179002 Bijdrage exploitatie 2020	-138.000	-138.000	-138.000	0	0		
		Baten 97317 Rioolverv Blauwader Zuivelstraat	-438.000	-428.080	-356.809	-71.272	-9.920		

	Saldo 97317 Rioolverv Blauwader Zuivelstraat		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
24	97318 Rioolverv, BA, Wadi Carmel- Lyceumstraat	973181001 VAT kosten	81.000	52.196	0	52.196	28.804		
		973181002 Bouwrijp maken	85.000	0	0	0	85.000		
		973181003 Woonrijp maken	315.000	0	0	0	315.000		
		973181004 Flora en Fauna	0	75	0	75	-75		
		973181006 Onvoorzien	64.000	0	0	0	64.000		
		Lasten 97318 Rioolverv, BA, Wadi Carmel- Lyceumst	545.000	52.271	0	52.271	492.729	overhevelen	492.729
		973189001 Bijdrage GRP 2021	-172.000	-52.271	0	-52.271	-119.729		
		973189002 Bijdrage Voorz Rioolbeheersplan	-373.000	0	0	0	-373.000		
		Baten 97318 Rioolverv, BA, Wadi Carmel- Lyceumstr	-545.000	-52.271	0	-52.271	-492.729		
	Saldo 97318 Rioolverv, BA, Wadi Carmel- Lyceumstraat		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
25	98102 Ontwikkeling Hunenbultweg/Nardusboer 215	981021001 Ontwikkeling Hunenbultweg/Nardusboer 215	117.400	115.972	115.972	0	1.428		
		Lasten 98102 Ontwikkeling Hunenbultweg/Nardusbo	117.400	115.972	115.972	0	1.428	afsluiten	
		981029001 Bijdr voorziening Nardusboer 215	-117.400	-115.972	-115.972	0	-1.428		
		Baten 98102 Ontwikkeling Hunenbultweg/Nardusbo	-117.400	-115.972	-115.972	0	-1.428		
	Saldo 98102 Ontwikkeling Hunenbultweg/Nardusboer 215		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
26	98103 Project Herinr. Glinde Esch (WBO)	981031001 Uitvoering Project Herinr. Glinde Esch	612.481	241.566	241.566	0	370.915		
		981031090 VAT kosten Glinde Esch	0	320.915	320.915	0	-320.915		
		Lasten 98103 Project Herinr. Glinde Esch (WBO)	612.481	562.481	562.481	0	50.000	overhevelen	50.000
		981031001 Uitvoering Project Herinr. Glinde Esch	0	-2.000	-2.000	0	2.000		
		981039001 Exploitatiebijdrage WMO	-416.000	-416.000	-416.000	0	0		
		981039005 Budget Stedelijke vernieuwing	-196.481	-144.481	-144.481	0	-52.000		
		Baten 98103 Project Herinr. Glinde Esch (WBO)	-612.481	-562.481	-562.481	0	-50.000		
	Saldo 98103 Project Herinr. Glinde Esch (WBO)		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
27	98104 Project Herstel geluidswand Alleeweg	981041001 Vooronderzoek	0	295	295	0	-295		
		981041003 Inplanten/inrichten groenstrook	49.086	42.001	35.543	6.458	7.085		
		981041004 Levering platen/bevestigingsmateriaal	66.792	66.792	66.792	0	0		
		981041005 Uren bevestigen platen	38.393	38.393	38.393	0	0		
		981041006 Overige kosten	76	76	76	0	0		
		Lasten 98104 Project Herstel geluidswand Alleeweg	154.347	147.557	141.099	6.458	6.790	afsluiten	
		981049001 Bijdrage wegenbeheer 2016	-50.000	-50.000	-50.000	0	0		
		981049002 Bijdrage wegenbeheer 2017	-40.000	-40.000	-40.000	0	0		
		981049003 Bijdrage openbaar groen 2017	-8.202	-8.202	-8.202	0	0		
		981049004 Herstel geluidswand Alleeweg	-56.144	-49.355	-42.897	-6.458	-6.790		
		Baten 98104 Project Herstel geluidswand Alleeweg	-154.347	-147.557	-141.099	-6.458	-6.790		
	Saldo 98104 Project Herstel geluidswand Alleeweg		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet

28	98106 Project Stadstuinen	981061001 VAT-kosten	85.000	109.887	109.887	0	-24.887		
		981061002 Tuinmuren	133.000	208.379	208.379	0	-75.379		
		981061003 HWA berging	68.000	75.319	75.319	0	-7.319		
		981061004 Civielwerk	261.500	311.368	311.368	0	-49.868		
		981061005 O.V. / brandkranen	40.000	68.990	68.990	0	-28.990		
		981061006 Groen	49.000	39.995	35.974	4.021	9.005		
		981061007 Sanering tuin van Soer	55.000	45.460	45.460	0	9.540		
		981061008 Stortkosten grond en asfalt	16.000	2.034	2.034	0	13.966		
		981061009 Hellingbaan Palthemuseum	50.000	17.851	17.851	0	32.149		
		981061010 Banken, infoborden, bewegwijzering	44.000	16.443	16.443	0	27.557		
		981061011 Onvoorzien	58.500	17.182	17.182	0	41.318		
		981061012 Archeologie	35.000	32.099	32.099	0	2.901		
		Lasten 98106 Project Stadstuinen	895.000	945.008	940.986	4.021	-50.008	afsluiten	
		981061004 Civielwerk	0	-49.823	-45.801	-4.021	49.823		
		981061006 Groen	0	-185	-185	0	185		
		981069001 Subsidie provincie Overijssel	-150.000	-150.000	-150.000	0	0		
		981069002 Herinrichting Stadstuinen	-600.000	-600.000	-600.000	0	0		
		981069003 Bijdrage nota klimaatverandering 2019	-50.000	-50.000	-50.000	0	0		
		981069004 Bijdrage res. Herinrichting de Tuinen	-95.000	-95.000	-95.000	0	0		
		Baten 98106 Project Stadstuinen	-895.000	-945.008	-940.986	-4.021	50.008		
	Saldo 98106 Project Stadstuinen		0	0	0	0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
29	98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	981071001 Vooronderzoek grond	7.500	0	0	0	7.500		
		981071002 Kabels en leidingen	5.000	22.899	22.899	0	-17.899		
		981071003 Aannemingskosten	1.315.000	1.225.933	1.193.003	32.929	89.067		
		981071004 Afvoer grond	25.000	0	0	0	25.000		
		981071005 Overige leveringen en werken	35.000	46.218	43.421	2.798	-11.218		
		981071006 Stroomvoorziening markt	5.000	113	113	0	4.887		
		981071007 Aanplant groen incl bovengr.voorziening	75.000	62.653	25.267	37.386	12.347		
		981071008 Openbare verlichting	40.000	49.136	49.136	0	-9.136		
		981071009 Ondergrondse containers	30.000	0	0	0	30.000		
		981071010 Voorbereiding (externe inhuur)	50.000	24.918	24.918	0	25.082		
		981071011 VAT kosten	250.000	181.797	171.212	10.585	68.203		
		981071012 Onvoorzien	32.500	42.608	42.502	107	-10.108		
		Lasten 98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	1.870.000	1.656.274	1.572.469	83.805	213.726	overhevelen	213.726
		981079001 Verkoop ondergrond supermarkt	-283.000	-282.750	-282.750	0	-250		
		981079002 Reserve herinrichting De Thij	-1.587.000	-1.373.524	-1.289.719	-83.805	-213.476		
		Baten 98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij	-1.870.000	-1.656.274	-1.572.469	-83.805	-213.726		
	Saldo 98107 Herinrichting winkelcentr. De Thij		0	0	-0	-0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
30	98108 Reconstructie Eschstraat	981081001 Reconstructie Eschstraat	101.000	70.093	2.138	67.956	30.907		
		Lasten 98108 Reconstructie Eschstraat	101.000	70.093	2.138	67.956	30.907	afsluiten	
		981089001 Bijdrage reserve Glinde Esch	-50.000	-19.093	0	-19.093	-30.907		
		981089002 Exploitatiebijdrage	-51.000	-51.000	-2.138	-48.863	0		
		Baten 98108 Reconstructie Eschstraat	-101.000	-70.093	-2.138	-67.956	-30.907		
	Saldo 98108 Reconstructie Eschstraat		0	0	0	0	0		

Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
31	98109 Sanering Verkeerslawaa	981091001 Vooronderzoek/extern advies	153.600	52.939	11.813	41.126	100.661	overhevelen	100.661
		Lasten 98109 Sanering Verkeerslawaa	153.600	52.939	11.813	41.126	100.661		
		981099001 Bijdrage Rijk	-153.600	-52.939	-11.813	-41.126	-100.661		
		Baten 98109 Sanering Verkeerslawaa	-153.600	-52.939	-11.813	-41.126	-100.661		
	Saldo 98109 Sanering Verkeerslawaa		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
32	98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat	981101001 VAT kosten	60.000	5.932	0	5.932	54.068	overhevelen	1.378.068
		981101002 Bouwrijp maken	86.600	0	0	0	86.600		
		981101003 Woonrijp maken	346.300	0	0	0	346.300		
		981101004 Flora en Fauna	40.000	0	0	0	40.000		
		981101005 Inrichting meubilair buiten	20.000	0	0	0	20.000		
		981101006 Openbare Verlichting	22.000	0	0	0	22.000		
		981101007 Onvoorzien	41.100	0	0	0	41.100		
		981101008 Watermaatregelen in het plan	115.000	0	0	0	115.000		
		981101009 Watermaatregelen buiten het plan	82.000	0	0	0	82.000		
		981101010 Aankoop grond	270.000	0	0	0	270.000		
		981101011 Gemeentelijke bijdrage WBO	166.000	0	0	0	166.000		
		981101012 Exploitatiekosten incl Fonds Stadsuitleg	135.000	0	0	0	135.000		
		Lasten 98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursst	1.384.000	5.932	0	5.932	1.378.068		
		981109001 Grondverkoop	-512.000	0	0	0	-512.000		
		981109002 Bijdrage WBO en Avelijn	-482.000	0	0	0	-482.000		
		981109003 Bijdrage fonds stadsuitleg	-120.000	0	0	0	-120.000		
		981109004 Krediet aankoop grond	-270.000	-5.932	0	-5.932	-264.068		
		Baten 98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursst	-1.384.000	-5.932	0	-5.932	-1.378.068		
	Saldo 98110 Herontwikkeling J.Cats/B.van Meursstraat		0	0	0	0	0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
33	98212 Revitalisering In den Vijfhoek	982122001 Bodemonderzoek derden	15.000	14.065	14.065	0	935		
		982122002 Archeologie	42.000	75.717	19.259	56.458	-33.717		
		982122003 NGE's	10.000	0	0	0	10.000		
		982122004 Flora en fauna boomvitaliteit	4.000	9.245	9.245	0	-5.245		
		982122005 Saneringen fysieke uitvoering	20.000	10.675	10.675	0	9.325		
		982122006 Stortkosten	20.000	21.000	21.000	0	-1.000		
		982122007 Ondersteunende werkzaamheden	10.000	3.752	3.752	0	6.248		
		982122008 Opruimwerk	202.685	165.154	165.154	0	37.531		
		982122009 VAT kosten	73.236	337.015	290.549	46.465	-263.779		
		982122101 Grondwerk	18.700	4.569	1.060	3.509	14.131		
		982122102 Gemeentelijke rioleringen	345.000	2.181	2.181	0	342.819		
		982122103 Verhardingen	850.700	1.668.280	15.623	1.652.657	-817.580		
		982122104 Bouwkundige werken	78.700	0	0	0	78.700		
		982122105 Verlichting OV	319.200	33.796	2.459	31.337	285.404		
		982122106 Terreininrichting	208.200	13.912	3.575	10.337	194.288		
		982122107 Groenvoorzieningen	176.100	2.364	0	2.364	173.736		
		982122108 Nutsvoorzieningen	68.400	216.743	214.500	2.243	-148.343		
		982122109 VAT kosten	538.079	219.237	149.988	69.249	318.842		
		982122110 Waterberging Singelpark VAT kosten	18.000	23.497	0	23.497	-5.497		

		982122111 Waterberging Singelpark archeologie	8.000	0	0	0	8.000		
		982122112 Waterberging Singelpark uitvoering	74.000	70.001	0	70.001	3.999		
		982122113 Watermaatregelen StormHarvester	150.000	0	0	0	150.000		
		Lasten 98212 Revitalisering In den Vijfhoek	3.250.000	2.891.204	923.085	1.968.119	358.796	overhevelen	358.796
		982122005 Saneringen fysieke uitvoering	0	-10.675	-10.675	0	10.675		
		982122007 Ondersteunende werkzaamheden	0	-1	-1	0	1		
		982122008 Opruimwerk	0	-1.601	-1.601	0	1.601		
		982122009 VAT kosten	0	-48.660	-48.660	0	48.660		
		982122108 Nutsvoorzieningen	0	-30.229	-30.229	0	30.229		
		982129001 Kred. revital. In den Vijfhoek voorber.	-396.921	-396.921	-396.921	0	0		
		982129002 Kred. revitalisering In den Vijfhoek	-2.603.079	-2.309.618	-434.998	-1.874.620	-293.461		
		982129003 Bijdrage GRP 2020	-100.000	0	0	-93.498	-6.502		
		982129004 Bijdrage GRP 2021	-150.000	0	0	0	-150.000		
		Baten 98212 Revitalisering In den Vijfhoek	-3.250.000	-2.891.204	-923.085	-1.968.119	-358.796		
		Saldo 98212 Revitalisering In den Vijfhoek	0	0	0	-0	-0		
Volg num mer	Project	Kostenplaats	Budget	Totaal geboekt	Geboekt tot 2021	Geboekt in 2021	Vrij ruimte	afsluiten / overhevelen naar 2022	Over te hevelen krediet
34	99003 Digitale dienstverlening	990031001 Parkeervergunningen	60.390	31.410	35.390	-3.980	28.980		
		990031002 APV Evenementenplatform	25.553	13.053	13.053	0	12.500		
		990031003 Mijn Overheid	7.000	0	0	0	7.000		
		990031004 Verhuur sportaccomodaties	10.000	0	0	0	10.000		
		990031005 IBurgerzaken	55.000	2.280	0	2.280	52.720		
		990031007 Ov. e-formulieren en doorontwikkeling	5.000	0	0	0	5.000		
		990031008 Personele lasten	185.388	145.653	90.888	54.765	39.735		
		990031009 Inhuur derden	6.120	6.120	6.120	0	0		
		990031010 Genealogiesite	10.000	0	0	0	10.000		
		990031011 Common Ground (Dimpact)	54.000	15.290	0	15.290	38.710		
		990031012 Buiten beter app koppelen	16.500	0	0	0	16.500		
		990031013 Monitor digitale dienstverlening	15.000	28.478	0	28.478	-13.478		
		990031014 MS Teams	10.000	0	0	0	10.000		
		990031015 Beeldbank	3.000	2.886	0	2.886	114		
		Lasten 99003 Digitale dienstverlening	462.951	245.169	145.451	99.719	217.781	overhevelen	217.781
		990039002 Bijdrage exploitatie	-462.951	-245.169	-145.451	-99.719	-217.781		
		Baten 99003 Digitale dienstverlening	-462.951	-245.169	-145.451	-99.719	-217.781		
	Saldo 99003 Digitale dienstverlening		0	0	0	0	-0		
								TOTAAL	12.950.299

Toelichting Projecten 2021

1. Reconstructie Groote Markt 92129

De Groote markt is civieltechnisch afgerond. Echter de verlichting en de verbijzondering nog niet. Met de ondernemers dienen we de gevel uitlichting nog af te stemmen.

De verbijzondering in de vorm van het Boeskoolmenneke op het plein voldoet wel maar het blijkt dat de RVS dekseltjes loslaten van de onderliggende stenen. Dus dient dit nog gerepareerd te worden.

Beide onderdelen willen we in 2022 afronden.

Voorstel: het project overhevelen naar 2022 voor een bedrag van € 14.954

2. Herinrichting Asterstraat 92135

De werkzaamheden zijn al enige tijd gereed

Voorstel: het project afsluiten.

3. Fietssnelweg F35 92136

De werkzaamheden zijn gereed. Het restantbudget zou gebruikt kunnen worden om het volgende deel in het verlengde van de fietssnelweg, te weten het gedeelte van de Enschedesestraat tussen de Schelmaatstraat en Eekboerstraat, te renoveren. Als de Raad in juli 2022 met bovenstaande overheveling instemt, komt in een volgend document van de P&C-cyclus (waarschijnlijk in de Najaarsnota 2022) een uitgewerkt voorstel voor renovatie van het gedeelte tussen de Schelmaatstraat en Eekboerstraat. Door werk met werk te maken kan het project in principe in 2023 budgettair neutraal worden uitgevoerd. Zie in dit verband ook de toelichting bij Overige projecten 97304.

Voorstel: het project overhevelen.

4. Reconstructie Stakenkamplaan 92137

De werkzaamheden aan de infra zijn afgerond maar de werkzaamheden en onderhoudswerkzaamheden aan het groen lopen door tot 2023.

Voorstel: het project overhevelen voor een bedrag van € 41.102

5. Reconstructie Berkstraat 92138

De werkzaamheden zijn gereed. Er moeten alleen nog enkele groenvoorzieningen worden aangebracht. Buiten dat moet de subsidieafhandeling van dit project nog plaatsvinden.

Voorstel: het project overhevelen

6. Reconstructie Schipleidelaan 92139

Het werk is aanbesteed in 2021 en de werkzaamheden worden voor de zomervakantie 2022 afgerond.

De subsidieverantwoording moet vóór 31 december 2022 worden afgerond.

Voorstel: het project overhevelen

7. Project Oude Rondweg 92140

In het najaar van 2021 was het niet meer mogelijk om alle werkzaamheden uit te voeren i.v.m. de verslechterende weersomstandigheden. Deze werkzaamheden zijn uitgesteld naar het voorjaar van dit jaar.

Voorstel: het project overhevelen

8. Nieuwbouw Nutsschool 94210

De school is in oktober 2021 opgeleverd en de leerlingen hebben na de herfstvakantie 2021 de nieuwe school betrokken. Het buitenterrein is in maart 2022 opgeleverd.

Voorstel: het project afsluiten

9. Revitalisatie Sportcluster Vondersweijde 95311

Inmiddels zijn de Stichtingskosten bekend. Door de lange looptijd en de marktontwikkelingen is het huidige krediet niet meer toereikend. Extra krediet zal worden aangevraagd medio mei aan de Raad.

Voorstel: het project overhevelen.

10. Bodemsanering Ootmarsumsestraat 47-49 97201

Het project bodemsanering Ootmarsumsestraat is een langdurig project. Hiervoor is in 2009 door de raad krediet (4,4 miljoen) verstrekt. Een groot deel van de financiering wordt bekostigd via of door de provin-

cie. Het project is 'eeuwig' durend door de blijvend aanwezige grondwaterverontreiniging. De 'actieve' saneringsactiviteiten (ontgraving) zijn in 2018 afgerond. Nu wordt alleen nog de beheersmaatregel om verdere verspreiding van grondwaterverontreiniging te voorkomen in stand gehouden. Tevens vindt er periodieke monitoring (2 keer per jaar kwalitatieve en kwantitatieve metingen aan het diepe en het ondiepe grondwater) plaats. De beheersmaatregel met grondwaterzuiveringsinstallatie moet in stand- en inwerking worden gehouden. Indien uit de metingen blijkt dat er toch te veel verontreinigingen via het grondwater wordt verspreid moet ingegrepen worden (fallback-maatregelen).

Voorstel: het project overhevelen.

11. Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2019-2021 97229

Project zal in afwachting van nieuwe agenda Duurzaamheid nog worden gecontinueerd in 2022. Dekking verloopt grotendeels via reserve Duurzaamheid waarin middelen beschikbaar zijn.

Voorstel: het project overhevelen.

12. Energietransitie NOT 97234

Project loopt door in 2022

Voorstel: het project overhevelen

13. Regeling Reductie Energiegebruik 97235

Project loopt door in 2022

Voorstel: het project overhevelen

14. Reg. Reductie Energiegebruik Huurders 97236

Project loopt door in 2022

Voorstel: het project overhevelen

15. Groengashub NOT 97237

Werkzaamheden lopen door in 2022

Voorstel: het project overhevelen

16. GRP Gr. Onderhoud en vervanging 97302

- Maatregelen persleiding Deurningen/Hulsbeek (973021032): Het project is gereed. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Onderhoud en vervanging pompen/gemalen (973021037): Het nieuwe GRP is gereed. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Vervangingen onvoorzien (973021038): De projecten zijn uitgevoerd. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Onderhoud en vervanging pompen en gemalen 2020 (973021039): De projecten zijn uitgevoerd. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Vervangingen onvoorzien 2020 (973021040) De projecten zijn uitgevoerd. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Vervanging pompen en gemalen (973021041): De projecten zijn uitgevoerd. *Voorstel: krediet afsluiten.*

17. Overige projecten 97304

- Aanpak grondwaterinloop de Thij, de Thij I en renovatie riolen (97304 1040-1041-1042): Het project is gereed. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Opstellen nieuw GRP (973041043): Het nieuwe GRP is gereed. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Relining 2021 (97304 1044 en 1045): Het project is grotendeels in 2021 uitgevoerd, echter enkele termijnen dienen nog betaald te worden. *Voorstel: krediet overhevelen.*
- Onvoorzien en diversen (973041046): het restant van dit krediet kan worden gebruikt om de werkzaamheden aan de Enschedesestraat (fiets snelweg F35) deels te financieren. Hier zal t.z.t. een voorstel in een volgend document van de P&C-cyclus voor komen. Zie in dit verband ook de toelichting van het project Fietssnelweg F35 92136. *Voorstel: krediet overhevelen*
- Onderzoeken en onvoorzien (973041047): Deels wordt dit geld gebruikt voor een onderzoek naar de hemelwaterverordening; hiervan moeten er nog termijnen betaald worden. *Voorstel: krediet overhevelen.*

18. *Uitvoering Blauwe Aders (GRP)* 97307

- BA Ainsworthstraat (973071028): Het project moet nog worden uitgevoerd omdat het waterschap, waarmee dit project moet worden uitgevoerd, nog niet zover is. *Voorstel: krediet overhevelen.*
- Maatregel wateroverlast bovengronds 2019 (973071029): De projecten zijn gereed. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Voorbereidingskrediet grote projecten (973071031): Dit krediet grotendeels gebruikt voor de voorbereiding van de projecten Denekamperstraat en Carmelstraat. *Voorstel: krediet afsluiten.*
- Maatregel wateroverlast bovengronds 2020 (973071032): De projecten zijn gereed. *Voorstel: krediet afsluiten.*

19. *Waterberg. Katoen-/Industrie- BA Iepstraat.* 97312

Het project is geheel afgerond.

Voorstel: het project afsluiten.

20. *Rioolvervanging Dr. Ariënsstraat en Wadi's Stadsweide* 97314

De werkzaamheden zijn afgerond en de groenonderhoud werkzaamheden lopen door tot en met 2022.

Dekking onderhoud ten laste van de areaaluitbreiding openbaar groen.

Voorstel: het project afsluiten.

21. *Waterberging Meijbreestraat* 97315

Het project Meijbreestraat is nagenoeg afgerond. De eindafrekening wordt op dit moment uitgewerkt.

Op dit moment wordt de overtollige grond uit het gronddepot naar zijn eindbestemming gereden. De afrekening daarvan geschiedt binnenkort.

Het groen is grotendeels gepland maar enkele bomen en struiken waren (nog) niet te leveren. Het 2-jarig onderhoudscontract is net in gegaan.

Het afkoppelen van de dakafvoeren is ook in de afrondende fase.

Voorstel: het project overhevelen naar 2022 voor een bedrag van € 84.326

22. *Riool waterberging Dr. Nolensstraat/Dr. Poelsstraat* 97316

Het project Dr. Nolensstraat/Dr. Poelsstraat is afgerond.

Op dit moment wordt de overtollige grond uit het gronddepot naar zijn eindbestemming gereden. De afrekening daarvan geschiedt binnenkort.

Het groen is gepland maar de groenstrook langs de Dr. Nolenstraat en rondweg moet nog afgewerkt worden. Het 2-jarig onderhoudscontract is net in gegaan.

Voorstel: het project overhevelen naar 2022 voor een bedrag van € 44.083

23. *Rioolvervanging Blauwader Zuivelstraat* 97317

De werkzaamheden zijn afgerond en de groenonderhoud werkzaamheden lopen door tot en met 2022.

Dekking onderhoud ten laste van de areaaluitbreiding openbaar groen.

Voorstel: het project afsluiten

24. *Rioolvervanging BA, Wadi Carmel- Lyceumstraat* 97318

Het project zal worden uitgevoerd in 2022.

Voorstel: het project overhevelen.

25. *Ontwikkeling Hunenbultweg/Nardusboer* 215 98102

De werkzaamheden zijn gereed

Voorstel: het project afsluiten

26. *Project Herinrichting Glinde Esch (WBO)* 98103

Werkzaamheden naar verwachting afgerond in 2022.

Voorstel: het project overhevelen

27. *Project Herstel geluidswand Alleeweg* 98104

Het project is inclusief de onderhoudstermijn afgerond.

Voorstel: het project afsluiten.

28. *Project Stadstuinen* 98106

Werkzaamheden zijn afgerond

Voorstel: het project afsluiten

29. *Herinrichting winkelcentrum De Thij* 98107

Werkzaamheden lopen door in 2022

Voorstel: het project overhevelen

30. *Reconstructie Eschstraat* 98108

Werkzaamheden zijn gereed

Voorstel: het project afsluiten.

31. *Sanering Verkeerslawaaï* 98109

In september 2020 heeft het college een voorbereidingssubsidie ontvangen van het Rijk voor de sanering van 281 woningen. Vervolgens is in een concept-saneringsprogramma planmatig onderbouwd op welke wijze de woningen gesaneerd kunnen worden. Het college heeft besloten dit concept aan het Ministerie voor te leggen ter goedkeuring. Het gaat bij goedkeuring niet om de voorgelegde opties uit het programma, maar wel om de juiste methodiek van berekening en de cijfermatige onderbouwing. Het kan zo zijn dat het saneringsprogramma waarmee de inspraakprocedure ingegaan wordt, andere maatregelen voorstelt dan nu in het conceptprogramma wordt voorgesteld. De bewoners van woningen waar maatregelen aan de gevel getroffen moeten worden, kunnen tijdens de inspraakprocedure aangeven of ze mee willen werken aan de sanering van hun woning. Werkzaamheden gaan in 2022 verder plaatsvinden.

Voorstel: het project overhevelen

32. *Herontwikkeling Jacob Catsstraat /Bernhard van Meursstraat* 98110

De werkzaamheden worden voortgezet in 2022

Voorstel: het project overhevelen

33. *Revitalisering In den Vijfhoek* 98212

De werkzaamheden worden in 2022 afgerond.

Voorstel: het project overhevelen

34. *Digitale dienstverlening* 99003

Werkzaamheden/projecten lopen door in 2022

Voorstel: het project overhevelen



Bezoekadres Ganzenmarkt 1
Postadres Postbus 354
7570 AJ Oldenzaal
Telefoon (0541) 58 81 11
E-mail info@oldenzaal.nl
Internet www.oldenzaal.nl

