



3^e Financiële bijstelling 2021

Raadsvergadering 25 oktober 2021

3e Financiële bijstelling 2021

Hoofdstuk 1 – Voorwoord	4
Hoofdstuk 2 – Overzicht 3^e Financiële bijstelling 2021	5
Hoofdstuk 3 – Toelichtingen 3^e Financiële bijstelling 2021	8
3.1 Financiële bijstellingen in verband met beleidsontwikkelingen.....	8
3.2 Actualiseringen aanvaard beleid en financieel-technische aanpassingen	18
Hoofdstuk 4 – Overzicht compensatiegelden corona 2021	22
Hoofdstuk 5 – Overzicht algemene reserve	24
Hoofdstuk 6 – Overzicht post onvoorzien	25

Hoofdstuk 1 – Voorwoord

De nu voorliggende 3^e Financiële bijstelling 2021 is het derde financiële bijstellingsmoment voor het boekjaar 2021 en heeft betrekking op de periode mei tot en met eind september 2021. In onderstaand totaaloverzicht zijn de verwachte begrotingsresultaten voor de komende vier jaar gepresenteerd:

Totaaloverzicht financiële gevolgen 3^e Financiële bijstelling 2021

Bedragen x € 1.000

Omschrijving		2021		2022		2023		2024
Vastgesteld saldo programmabegroting 2021 (inclusief ombuigingen en amendementen)	V	177	V	637	V	868	V	597
Gevolgen Decemhernota 2020	V	150	N	179	N	121	N	37
Gevolgen 1 ^e Financiële bijstelling 2021	V	35	V	46	N	1	N	60
Gevolgen 2 ^e Financiële bijstelling 2021	N	274	V	17	V	17	V	17
Gevolgen 3^e Financiële bijstelling 2021	V	168	N	1.188	N	1.034	N	1.034
Verwachte begrotingssaldi 2021-2024	V	256	N	667	N	271	N	517

Deze Financiële bijstelling is vooral gericht op het actualiseren van de begroting 2021. Indien sprake is van meerjarige, dan wel structurele financiële gevolgen voor de volgende begrotingsjaren, staan deze bedragen vermeld in de kolommen van de betreffende jaarschijven.

In deze rapportage wordt onderscheid gemaakt tussen financiële bijstellingen met beleidsontwikkelingen en actualisering en aanvaard beleid. Beide onderdelen worden op de volgende bladzijden gepresenteerd, inclusief de bijbehorende toelichtingen per voorstel.

Hoofdstuk 2 – Overzicht 3^e Financiële bijstelling 2021

Volg nr.	Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024				
Financiële bijstellingen i.v.m. beleidsontwikkelingen:															
1	2	Overbruggingsvoorstel PMD Twentse gemeenten en actualisatie afval			Last	Voordeel	pm	V	I						
1	980	Voordeel product afval toevoegen aan de egalisatiereserve afval			Last	Nadeel	pm	N	I						
2	2	Tegemoetkoming huur kringloopbedrijf De Beurs			Baat	Nadeel	20.026	N	I						
2	980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-20.026	V	I						
3	2	Verkoop openbaar groen Graven Es			Baat	Voordeel	-26.900	V	I						
3	2	Idem: kosten aanleg wadi			Last	Nadeel	3.500	N	I						
4	3	Vorbereidingskrediet Stakenbeek fase II 2021	125.000 -125.000 0												
5	4	Overdracht verhuur gemeentelijke binnensportaccom aan Sport Oldenzaal BV: bijdrage t.b.v. aanschaf reserveringssysteem			Last	Nadeel	5.000	N	I						
5	4	Idem: bijdrage t.b.v. uitvoering verhuur binnensportaccommodaties			Last	Nadeel	20.000	N	S	20.000	N	20.000	N		
5	FAD	Idem: dekking uit vacatureruimte team realisatie			Last	Voordeel	-25.000	V	I/S	-20.000	V	-20.000	V	-20.000	V
6	4	Kwijtschelding huur Q1 binnen- en buitensport			Baat	Nadeel	47.998	N	I						
6	4	Kwijtschelding huur Q2 binnen- en buitensport			Baat	Nadeel	33.601	N	I						
6	4	Idem: dekking regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS)			Baat	Voordeel	-80.522	V	I						
6	FAD	Idem: dekking onvoorzien			Last	Voordeel	-1.077	V	I						
7	4	Ondersteuning Stadstheater de Bond vanwege corona			Baat	Nadeel	60.216	N	I						
7	4	Ondersteuning Kaliber Kunstenschool vanwege corona			Last	Nadeel	29.880	N	I						
7	980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-90.096	V	I						
8	4	Herstelplan cultuur post-covid-19			Last	Nadeel	109.000	N	I						
8	980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-109.000	V	I						
9	4	Ondersteuning verzoeken corona			Last	Nadeel	17.500	N	I						
9	980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Last	Voordeel	-17.500	V	I						
10	4	Vorbereidingskrediet revitalisatie De Kolk	-20.000		Last	Nadeel	20.000	N	I						
11	4	ZVV De Esch: aanpassen verharding rondom veld 3 ivm wateroverlast			Last	Nadeel	9.000	N	I						
11	4	Idem: opgenomen krediet in PB 2021 nr. 28	-9.000		Last	Voordeel			S	-288	V	-288	V	-288	V
12	4	Uitkering SPUK Sport Oldenzaal BV (Specifieke Uitkeringen zwembaden)			Last	Nadeel	398.000	N	I						
12	4	Uitkering SPUK Sport Oldenzaal BV (Specifieke Uitkeringen zwembaden)			Baat	Voordeel	-398.000	V	I						
13	5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)			Last	Nadeel	171.415	N	I	411.395	N	239.980	N		
13	5	Idem: specifieke uitkering rijk			Baat	Voordeel	-171.415	V	I	-411.395	V	-239.980	V		
14	5	Actualisatie sociaal domein: BUIG			Last	Nadeel	365.000	N	I						
14	5	Idem: rijksbijdrage BUIG voorlopig nader budget 2021			Baat	Voordeel	-514.000	V	I						
14	5	Idem: Jeugd			Last	Nadeel	1.692.000	N	S	756.000	N	756.000	N	756.000	N
14	5	Idem: WMO HH			Last	Nadeel	254.000	N	S	379.000	N	379.000	N	379.000	N
14	5	Idem: WMO nieuw			Last	Voordeel	-239.000	V	S	-39.000	V	-39.000	V	-39.000	V
14	5	Idem: WMO rolstoelen, woonvoor., taxi			Last	Nadeel	47.000	N	S	47.000	N	47.000	N	47.000	N
14	FAD	Idem: OVA index (3,24%)			Last	Voordeel	-575.000	V	S	-575.000	V	-575.000	V	-575.000	V
14	5	Idem: stelpost			Last	Nadeel			S	461.000	N	460.000	N	460.000	N

Volg nr.	Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
15	5	Overdracht Brede school Breedwys Zuid-Berghuizen			Last	Nadeel	6.000	N			
15	5	Idem: dekking bestaande budgetten			Last	Voordeel	-2.000	V			
15	4	Idem: dekking bestaande budgetten			Last	Voordeel	-2.000	V			
15	4	Idem: dekking bestaande budgetten			Last	Voordeel	-2.000	V			
16	5	Bijdrage voor Impuls in de frictiekosten a.g.v. niet meer aanbieden VVE			Last	Nadeel	37.750	N			
16	5	Idem: bijdrage uit voorziening onderwijsachterstandenbeleid			Last	Voordeel	-37.750	V			
17	5	Vorbereidingskrediet vrije school De Zevenster	95.000		Last	Nadeel					
17	5	Vervroegde uitvoering haalbaarheidsonderzoek huisvesting Twents Carmel College			Last	Nadeel	40.000	N			
18	5	Herstel boeiboarden De Linde, locatie Zandhorstlaan			Last	Nadeel	38.734	N			
18	FAD	Idem: t.l.v. onvoorzien			Last	Nadeel	-38.734	N			
19	FAD	Gevolgen uitkering gemeentefonds n.a.v. meicirculaire 2021			Baat	Voordeel	-1.109.001	V			
19	FAD	Idem: beschikbare begrotingsruimte			Last	Nadeel	67.000	N			
19	FAD	Idem: beschikbare begrotingsruimte coronagelden			Last	Nadeel	19.000	N			
20	FAD	Tegemoetkoming belastingaanslag 2021 ondernemers			Last	Nadeel	80.000	N			
20	980	Idem: dekking reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-68.000	V			
20	FAD	Idem: dekking onvoorzien			Last	Voordeel	-12.000	V			
21	FAD	Informatieveiligheid externe risicoanalyse			Last	Nadeel	19.000	N			
21	FAD	Idem: dekking budget informatiebeveiliging			Last	Voordeel	-12.000	V			
21	FAD	Idem: dekking uit onvoorzien			Last	Voordeel	-7.000	V			
22	5	Voorziening Willem Vleertmanstraat tbv huuregalisatie: vrijval voorziening			Baat	Voordeel	-315.000	V			
22	980	Idem: instellen reserve Willem Vleertmanstraat tbv huuregalisatie			Last	Nadeel	315.000	N			
22	5	Idem: correctie jaarlijkse bijdrage uit de voorziening			Baat	Nadeel	86.995	N	86.995	N	86.995
22	980	Idem: onttrekking uit nieuwe reserve Willem Vleertmanstr tbv huuregalisatie			Baat	Voordeel	-86.995	V	-86.995	V	-86.995
23	5	Gemaakte voorbereidingskosten Revitalisatie scholencomplex De Essen			Last	Nadeel	244.000	N			
23	980	Dekking voorbereidingskosten uit algemene reserve			Baat	Voordeel	-244.000	V			
23	5	Vrijval voorziening gebouwenbeheersplan scholen (nr. 01253)			Baat	Voordeel	-480.954	V			
23	980	Dotatie aan de algemene reserve			Last	Nadeel	480.954	N			
23	5	Subsidie ministerie BZK voor verduurzamen basisscholen			Baat	Voordeel	-318.182	V			
23	980	Vorming nieuwe reserve verduurzamen basisscholen			Last	Nadeel	318.182	N			
24	PRJ	Subsidies Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) en Regeling Reductie Energiegebruik woningen (RREW)	3.070.760 -3.070.760 0								
Actualisering en fin.-technische aanpassingen:											
25	1	Coronacompensatie Verkiezingen 2020-2021			Last	Nadeel	44.753	N			
25	FAD	Coronacompensatie Verkiezingen 2020-2021			Baat	Voordeel	-44.753	V			
26	2	Hogere opbrengst begraaftplaatsrechten Hengelosestraat			Baat	Voordeel	-30.000	V			
27	2	Beheercentrale verkeerslichten	35.000	2021	Last	Nadeel		S	2.508	N	2.497
27	980	Idem: dekking kapitaallasten uit nieuwe reserve (alleen afschrijving)			Baat	Voordeel		S	-2.333	V	-2.333
27	2	Idem: structurele lasten beheercentrale			Last	Nadeel		S	4.600	N	4.600
27	2	Idem: dekking structureel budget uit 621032			Last	Voordeel		S	-4.600	V	-4.600
27	980	Idem: instellen dekkingsreserve			Last	Nadeel	35.000	N			
27	980	Idem: instellen dekkingsreserve tlv reserve stadsuitleg			Baat	Voordeel	-35.000	V			

Volg nr.	Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
28		Extra kosten ondersteuning GIS			Last	Nadeel	12.000	N I			
28	FAD	Idem: t.l.v. onvoorzien			Last	Voordeel	-12.000	V I			
29	4	Financiële afrekening verhuizing en inrichting bibliotheek In den Vijfhoek			Last	Voordeel	-21.400	V I			
30	4	Minimale variant revitalisering sportcentrum Vondersweijde (scenario 3B)	3.877.000	2021	Last	Nadeel		S		245.000	N 245.000
30	4	Idem: intrekken oorspronkelijk krediet	-8.300.000					S		-391.335	V -391.335
30	980	Idem: intrekken onttrekking uit reserve kapitaallasten oorspronkelijk krediet						S		13.335	N 13.335
30	4	idem: aanvullende exploitatiebijdrage					150.000	N S	150.000	N	130.000 N 130.000
30	4	Idem: afboeken voorbereidingskosten					133.350	N I			
30	980	Idem: afboeken voorbereidingskosten t.l.v. reserve Vondersweijde					-133.350	V I			
31	4	Sportthal de Thij: bijstelling budget aardgas- en electriciteitsverbruik			Last	Nadeel	24.000	N S	24.000	N	24.000 N 24.000
32	4	Coronacrisis: ondersteuning lokale cultuur									
32	4	Idem: Stadsjongenskoor Oldenzaal			Last	Nadeel	9.500	N I			
32	4	Idem: St.Mirrewinterhoornbloazers Ol'nzal			Last	Nadeel	3.500	N I			
32	FAD	Dekking uit middelen Rijk voor ondersteuning lokale culturele veld			Last	Voordeel	-13.000	V I			
33	4	Ondersteuning cultuur vanwege corona									
33	4	Idem: Stichting Oldenzaalse musea			Last	Nadeel	21.100	N I			
33	4	Idem: Semper Crescendo			Last	Nadeel	6.733	N I			
33	4	Idem: Steunfonds Cultuurregio Twente			Last	Nadeel	20.459	N I			
33	FAD	Dekking uit middelen Rijk voor ondersteuning lokale culturele veld					-48.292	V			
34	4	Subsidie Week van de Amateurlkunst			Last	Nadeel	5.000	N I			
34	4	Subsidie Week van de Amateurlkunst			Baat	Voordeel	-5.000	V I			
35	FAD	Afname sociale lasten ivm eigen risicoschap WGA			Last	Voordeel	-75.000	V S	-75.000	V	-75.000 V -75.000
35	FAD	OMB: Eigenrisico WGA: afboeken ombuiging			Last	Nadeel	45.000	N S	45.000	N	45.000 N 45.000
35	FAD	WGA Dienstverlening WIA Advies			Last	Nadeel	15.000	N S	15.000	N	15.000 N 15.000
36	FAD	Naheffingsaanslagen: BTW-compensatiefonds			Last	Nadeel	116.000	N I			
36	FAD	Idem: ontvangen BCF			Baat	Voordeel	-330.000	V I			
37	FAD	Devices/software ICT			Last	Nadeel	22.783	N I/S	20.600	N	20.600 N 20.600
37	FAD	Overheveling budgetten van domeinen naar ICT			Baat	Voordeel	-15.683	V I/S	-13.500	V	-13.500 V -13.500
37	5	Overheveling budgetten van domeinen naar ICT			Last	Voordeel	-7.100	V S	-7.100	V	-7.100 V -7.100
38	FAD	Compensatie Inkomstendering Corona 2020			Baat	Voordeel	-114.000	V I			
			-4.322.000				-167.801	V	1.187.887	N	1.033.876 N 1.033.864

Hoofdstuk 3 – Toelichtingen 3^e Financiële bijstelling 2021

3.1 Financiële bijstellingen in verband met beleidsontwikkelingen

1. Overbruggingsvoorstel PMD Twentse gemeenten (INTB-21-05056) en actualisatie afval

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
2	Overbruggingsvoorstel PMD Twentse gemeenten en actualisatie afval			Last	Voordeel	pm	V	I		
980	Voordeel product afval toevoegen aan de egalisereserve afval			Last	Nadeel	pm	N	I		
	Totaal					pm				

Naar verwachting zal er in 2021 een flink voordeel ontstaan op het product afval. Dit wordt ten eerste veroorzaakt door een hogere goedkeuring voor Plastic, Metalen en Drankcartons (PMD), doordat er een nieuwe tussencategorie voor afkeur is ingevoerd. Dit leidt tot een verwachte extra opbrengst van circa € 59.000. Door de hogere goedkeuring ontstaat daarnaast een voordeel, omdat er minder hoeft te worden verbrandt door Twence. Dit voordeel wordt op dit moment ingeschat op afgerond € 55.000.

Ten tweede ziet het er financieel gunstig uit voor oud papier en karton (OPK), doordat de papierprijs fors is gestegen. We verwachten hier een voordeel van circa € 55.000.

Als derde lijkt ook bij de opbrengsten afvalbrengpunt een voordeel te ontstaan. Wij schatten in dat dit een voordeel van € 46.000 zal opleveren ten opzichte van de begroting.

Er zal dus een flink voordeel ontstaan op het product afval. Voorgesteld wordt dit voordeel bij de jaarrekening toe te voegen aan de egalisereserve Afval. Er kan dan weer een voldoende grote buffer ontstaan die nieuwe tegenvallers kan opvangen. Dat is zeker van belang nu het niet zeker is of Nedvang de huidige tussencategorie van 15-35% afkeur bij verpakkingen blijft handhaven in komend jaren. Voorlopig geldt deze tussencategorie namelijk alleen voor 2021.

2. Tegemoetkoming huur kringloopbedrijf De Beurs (INTB-21-05034)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
2	Tegemoetkoming huur kringloopbedrijf De Beurs			Baat	Nadeel	20.026	N	I		
980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-20.026	V	I		
	Totaal					0				

Als gevolg van het coronavirus heeft een groot deel van de Retail sector flinke omzetzakkingen gekend. Dit geldt ook voor kringloopbedrijf De Beurs in Oldenzaal. Tevens is van december 2020 tot maart 2021 de winkelruimte aan de Lubeckstraat verplicht gesloten geweest. Kringloopbedrijf De Beurs betaalt een marktconforme huur aan ons voor het gebruik van het pand. Vanaf maart 2021 is de kringloopwinkel weer op afspraak geopend. Kringloopbedrijf De Beurs heeft ons gevraagd om een tegemoetkoming in de huur. Wij willen ons opstellen als 'goed verhuurder' en hechten waarde aan een lange termijn relatie met huurders. Daarom stellen wij voor gehoor te geven aan het verzoek van kringloopbedrijf De Beurs en hen een bedrag van € 20.026 aan huur kwijt te schelden over de periode maart 2020 tot en met maart 2021. Dit staat gelijk aan ongeveer twee maanden huur.

Voorgesteld wordt dit bedrag te dekken uit de reserve compensatiegelden corona.

3. Verkoop openbaar groen Graven Es (INTB-21-04975)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
2	Verkoop openbaar groen Graven Es			Baat	Voordeel	-26.900	V	I		
2	Idem: kosten aanleg wadi			Last	Nadeel	3.500	N	I		
	Totaal					-23.400	V			

Achter de woning Erve Hams 15 ligt een groenstrook die vanaf 2000 bij deze woning in gebruik is. De groenstrook is destijds niet verkocht omdat er in de groenstrook een sloot ligt. De groenstrook is vervolgens abusievelijk op de groenstructuurkaart als hoofdgroenstructuur aangegeven. De eigenaren van Erve Hams 15 willen de groenstrook ter grootte van ca. 287 m² van de gemeente kopen. De koopsom van de strook is conform de vastgestelde uitgifteprijs voor groen en bedraagt € 75 per m².

De aanwezige sloot kan worden vervangen door een wadi buiten de groenstrook aan te leggen. De kosten die met de aanleg van de wadi zijn gemoed worden door de koper betaald. Met de verkoop van de

groenstrook wordt de eigendomssituatie achter de woning in overeenstemming met de feitelijke gebruikssituatie gebracht.

De koopsom van de strook is conform de vastgestelde uitgifteprijs voor groen en bedraagt € 75 per m².

4. Kredietaanvraag voorbereiding Stakenbeek fase II (INTB-21-05139)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
3	Vorbereidingskrediet Stakenbeek fase II 2021	125.000 -125.000 0								

Het plan Stakenbeek 2e fase komt in een volgend stadium. De contouren van het plan worden langzaam duidelijk en het civieltechnisch ontwerp komt nu aan de orde. Hierbij gaat het onder meer om de riooltechnische berekeningen van het plan, voorbereiding van bodemsaneringen en geluidsberekeningen voor de te ontwerpen geluidswand. Het college stelt de raad voor een krediet beschikbaar te stellen van € 125.000 voor deze civieltechnische voorbereiding. De kosten worden gedekt uit de exploitatie van het betreffende gebied binnen het grondbedrijf. Na het civieltechnische ontwerp van dit gebied kunnen vervolgens de civiele kostenramingen gemaakt worden, waarna het civiele krediet kan worden aangevraagd.

5. Overdracht verhuur gemeentelijke binnensportaccommodaties aan Sport Oldenzaal BV (INTB-21-05055)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
4	Overdracht verhuur gemeentelijke binnensportaccommodaties aan Sport Oldenzaal BV: bijdrage t.b.v. aanschaf reserveringssysteem			Last	Nadeel	5.000 N	I			
4	Idem: bijdrage t.b.v. uitvoering verhuur binnensportaccommodaties			Last	Nadeel	20.000 N	S	20.000 N	20.000 N	20.000 N
FAD	Idem: dekking uit vacature ruimte team realisatie			Last	Voordeel	-25.000 V	I/S	-20.000 V	-20.000 V	-20.000 V
			Totaal			0		0	0	0

Wij verzorgen op dit moment de verhuur van de gemeentelijke binnensportaccommodaties met uitzondering van het zwembad en de sporthal in sportcentrum Vondersweijde. Dit laatste gebeurt door Sport Oldenzaal BV. Gebruikers willen meer flexibiliteit bij het huren van een binnensportaccommodatie. Zo kunnen zij op vrijdagmiddag en in het weekend geen reservering maken of een sleutel ophalen van de gereserveerde binnensportaccommodatie in verband met de openingstijden van het stadhuis. Ook is het niet mogelijk online te reserveren. Voorgesteld wordt om de verhuur van de binnensportaccommodaties over te dragen aan Sport Oldenzaal BV waar sportcentrum Vondersweijde onder valt. Zo ligt de verhuur van alle binnensportaccommodaties van de gemeente bij één partij. Het huidige reserveringssysteem van Sport Oldenzaal BV zal worden uitgebreid, zodat online reserveren mogelijk wordt. Gebruikers kunnen dan online een accommodatie huren en betalen op het moment dat het hen uitkomt. Sleutels kunnen opgehaald worden tijdens de ruimere openingstijden van Vondersweijde.

De totale lasten als gevolg van de overdracht van de verhuur van de gemeentelijke binnensportaccommodaties aan Sport Oldenzaal BV met ingang van 2021/2022 bedragen structureel € 20.000 en eenmalig € 5.000 voor het reserveringssysteem en de implementatie en overgang. Dekking van zowel de structurele als eenmalige last vindt plaats ten laste van de personeelsbudgetten van het domein ruimte.

6. Kwijtschelding huur Q1 en Q2 binnen- en buitensport (INTB-21-05075 en INTB-21-05083)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
4	Kwijtschelding huur Q1 binnen- en buitensport			Baat	Nadeel	47.998 N	I			
4	Kwijtschelding huur Q2 binnen- en buitensport			Baat	Nadeel	33.601 N	I			
4	Idem: dekking regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS)			Baat	Voordeel	-80.522 V	I			
FAD	Idem: dekking onvoorzien			Last	Voordeel	-1.077 V	I			
			Totaal			0				

In mei 2021 zijn de coronamaatregelen voor de binnen- en buitensportaccommodaties door het Rijk versoepeld. In het eerste halfjaar kon er echter nog nauwelijks gebruik worden gemaakt van deze sportaccommodaties. Wij hebben daarom besloten om in twee tranches voor de periode 1 januari tot en met 30 juni 2021 de huur voor de binnensportaccommodaties (volledig) kwijt te schelden. Daarnaast stellen we voor de huur voor kleedkamers en sportvelden buiten gedeeltelijk kwijt te schelden. Voor Oldenzaal gaat het om een bedrag van € 47.998 voor het 1^e kwartaal en € 33.601 voor het 2^e kwartaal. De sportverenigingen voelen allemaal de gevolgen van het coronavirus in hun begroting. Door hen de huur, die zij aan

ons moeten betalen, kwijt te schelden krijgen zij meer financiële ruimte om de gevolgen van de coronamaatregelen op te vangen.

Deze derving kan worden gedekt door de te ontvangen middelen in het kader van de 'regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) van het ministerie van VWS' ter grootte van € 80.522 en de resterende € 1.077 ten laste van de 'post onvoorzien'.

7. Ondersteuning Stadstheater de Bond en Kaliber Kunstenschool vanwege corona (INTB-21-05057)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Ondersteuning Stadstheater de Bond vanwege corona			Baat	Nadeel	60.216	N			
4	Ondersteuning Kaliber Kunstenschool vanwege corona			Last	Nadeel	29.880	N			
980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-90.096	V			
			Totaal			0				

Stadstheater de Bond mag vanaf het nieuwe theaterseizoen weer beperkt publiek ontvangen. Vanaf 25 september mag het theater zelfs weer terug naar de maximale bezetting. Het Stadstheater verwacht in het eerste deel van het nieuwe theaterseizoen nog niet kostendekkend te kunnen zijn. Het financiële tekort is groot, met name omdat het theater anderhalf jaar nauwelijks inkomsten kon genereren. Ook Kaliber Kunstenschool heeft te maken met omzetsdaling door de coronapandemie. Zij hebben extra moeten investeren in digitalisering en veilige toegankelijkheid van gebouwen. Hierdoor heeft Kaliber Kunstenschool te maken met een exploitatietekort.

Wij stellen voor om zowel het Stadstheater als Kaliber Kunstenschool te ondersteunen. Voor het Stadstheater wordt de huur van het vierde kwartaal van dit jaar volledig kwijtgescholden, het gaat om een bedrag van € 60.216. Aan Kaliber Kunstenschool wordt een eenmalige exploitatiebijdrage beschikbaar gesteld van € 29.880. De kosten kunnen worden gedekt uit de reserve compensatiegelden corona / ondersteuningsmiddelen voor de lokale culturele sector.

8. Herstelplan cultuur post-covid-19 (INTB-21-05197)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Herstelplan cultuur post-covid-19			Last	Nadeel	109.000	N			
980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-109.000	V			
			Totaal			0				

De lokale culturele sector in Oldenzaal is bezig met herstel van de coronacrisis, maar wil vooral ook een rol vervullen in het herstel van de vitale samenleving van Oldenzaal. Kunst en culturele activiteiten kunnen daarbij een belangrijke rol vervullen; voor zowel individueel welzijn en als bindmiddel voor de samenleving en bron van creativiteit en levendigheid. Hiervoor is het van belang dat de sector zich kan herstellen en versterken, zowel de professionele instellingen als amateurkunst- en erfgoedverenigingen. In Oldenzaal hebben wij tot op heden waar nodig vooral acute noodsteun verleend aan culturele organisaties. Nu is de tijd aangebroken in te zetten op herstel en versterking van het lokale culturele leven en de lokale culturele infrastructuur en daarmee een impuls te geven aan de Oldenzaalse samenleving. Samen met een afvaardiging van het culturele veld is er een Herstelplan cultuur opgesteld met concrete acties. Wij stellen voor om € 109.000 eenmalig middelen beschikbaar te stellen om deze activiteiten en interventies uit te voeren. Deze acties zijn vooral gericht op de borging en opstart van vernieuwende activiteiten en deze breed zichtbaar en toegankelijk te maken voor deelnemers en het publiek. De waarde van cultuur moet en mag weer benadrukt worden met de oproep voor mensen om van kunst en cultuur te genieten en eraan mee te doen.

Het bedrag van € 109.000 kan worden gedekt uit de reserve compensatiegelden corona / ondersteuningsmiddelen voor de lokale culturele sector.

9. Ondersteuning verzoeken corona (INTB-21-04930)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Ondersteuning verzoeken corona			Last	Nadeel	17.500	N			
980	Idem: dekking uit reserve compensatiegelden corona			Last	Voordeel	-17.500	V			
			Totaal			0				

Vanuit het sociaal-maatschappelijk veld zijn een aantal aanvragen voor financiële ondersteuning bij de gemeente binnengekomen. Deze organisaties hebben vanwege de coronamaatregelen minder inkomsten en meer uitgaven, waardoor liquiditeitsproblemen zijn ontstaan. Wij hebben besloten om Scouting Titus

Brandsma met een bedrag van € 2.500 en Humanitas Twente met een bedrag van € 5.000 te ondersteunen. Hiervoor wordt een beroep gedaan op middelen die het Rijk heeft beschikbaar gesteld vanuit de regeling 'Vrijwilligersorganisaties Jeugd'. Impuls heeft te maken met een exploitatietekort voor het buurthuis Stakenboer. Wij stellen hiervoor financiële steun beschikbaar voor een bedrag van € 10.000. Dit wordt gefinancierd uit de Rijksregeling 'Buurt- en dorpshuizen'.

10. Voorbereidingskrediet revitalisatie De Kolk (INTB-21-04552)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
4	Vorbereidingskrediet revitalisatie De Kolk	-20.000		Last	Nadeel	20.000	N			

In 2020 heeft de gemeenteraad € 415.000 gereserveerd voor de revitalisatie van sporthal De Kolk. Dit krediet was opgenomen in de programmabegroting van 2020, maar moet nog worden geautoriseerd. Sporthal De Kolk is toe aan een revitalisatie: de douches en kleedkamers zijn verouderd en het dak en de sportvloer zijn aan vervanging toe. Bij regenval is er vaak sprake van lekkage waardoor de sporthal tijdelijk niet kan worden verhuurd. Ook is de sportvloer aan het eind van zijn levensduur. Daarnaast moet op korte termijn worden voldaan aan een aantal duurzaamheidseisen die de Omgevingsdienst Twente (ODT) aan de gemeente heeft opgelegd. Voordat met de revitalisatie kan worden gestart, moet er een plan van eisen worden opgesteld en een haalbaarheidsonderzoek worden uitgevoerd. Hiervoor is het wenselijk om op voorhand € 20.000 voorbereidingskrediet ter beschikking te stellen. Voorgesteld wordt om de uitgaven ten laste te brengen van het beschikbare krediet.

11. ZVV De Esch: aanpassen verharding rondom veld 3 i.v.m. wateroverlast (PB 2021 AB nr. 28)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
4	ZVV De Esch: aanpassen verharding rondom veld 3 ivm wateroverlast			Last	Nadeel	9.000	N			
4	Idem: opgenomen krediet in PB 2021 nr. 28	-9.000		Last	Voordeel		S	-288	-288	-288
		-9.000	Totaal			9.000	N	-288	-288	-288

Er is sprake van wateroverlast op veld 3 van zvv De Esch, dit komt van de taluds naar beneden en hoopt zich hierop. Door de verharding aan te passen, is het de bedoeling dat het water in de wadi terecht komt en niet meer op het voetbalveld. Dit krediet zal hiervoor gebruikt worden.

12. Uitkering SPUK Sport Oldenzaal BV (Specifieke Uitkeringen zwembaden) (INTB-21-05216)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
4	Uitkering SPUK Sport Oldenzaal BV (Specifieke Uitkeringen zwembaden)			Last	Nadeel	398.000	N			
4	Uitkering SPUK Sport Oldenzaal BV (Specifieke Uitkeringen zwembaden)			Baat	Voordeel	-398.000	V			
			Totaal			0				

Door het Rijk is een regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden opengesteld ter compensatie van de schade bij de zwembaden en ijsbanen als gevolg van de coronamaatregelen. Op basis van deze regeling is er € 398.000 uitgekeerd aan ons voor Sport Oldenzaal BV. Dit bedrag wordt aan hen uitgekeerd om het exploitatie tekort dat is ontstaan door de coronamaatregelen op te vangen.

13. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)			Last	Nadeel	171.415	N	411.395	239.980	
5	Idem: specifieke uitkering rijk			Baat	Voordeel	-171.415	V	-411.395	-239.980	
			Totaal			0		0	0	

Het Nationaal Programma Onderwijs is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Scholen voor primair en voortgezet onderwijs, middelbaar en hoger onderwijs krijgen extra geld om coronavertragingen aan te pakken. In aanvulling daarop krijgen ook gemeenten over de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 middelen om scholen te ondersteunen bij de aanpak van coronavertragingen. Voor Oldenzaal gaat het om een bedrag € 822.790 in totaal. Dit betreft een specifieke uitkering die moet worden ingezet om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen hebben opgelopen als gevolg van de coronapandemie. Zowel op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak. De exacte bestedingsdoelen komen terug in een speciale regeling.

14. Actualisatie sociaal domein

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Actualisatie sociaal domein: BUIG			Last	Nadeel	365.000 N	I			
5	Idem: rijksbijdrage BUIG voorlopig nader budget 2021			Baar	Voordeel	-514.000 V	I			
5	Idem: Jeugd			Last	Nadeel	1.692.000 N	S	756.000 N	756.000 N	756.000 N
5	Idem: WMO HH			Last	Nadeel	254.000 N	S	379.000 N	379.000 N	379.000 N
5	Idem: WMO nieuw			Last	Voordeel	-239.000 V	S	-39.000 V	-39.000 V	-39.000 V
5	Idem: WMO rolstoelen, woonvoorz., taxi			Last	Nadeel	47.000 N	S	47.000 N	47.000 N	47.000 N
FAD	Idem: OVA index (3,24%)			Last	Voordeel	-575.000 V	S	-575.000 V	-575.000 V	-575.000 V
5	Idem: stelpost			Last	Nadeel		S	461.000 N	460.000 N	460.000 N
				Totaal		1.030.000 N		1.029.000 N	1.028.000 N	1.028.000 N

De actualisatie met betrekking tot het sociaal domein wordt met name veroorzaakt op de volgende onderdelen:

BUIG

De overschrijding op de BUIG zit in een stijging van het aantal loonkostensubsidies en lagere detacheringssinkomsten.

Op macroniveau is het budget van de BUIG verhoogd. Een deel van het macrobudget 2021 (€ 327,2 mln) was apart gehouden, om de mogelijkheid te creëren om in de verdeling rekening te houden met verschillen in de impact van de coronacrisis op de bijstandsuitgaven van gemeenten. Echter de verschillen in de ontwikkeling van de bijstandsvolumes en uitgaven van gemeenten in het coronajaar 2020 zijn niet uitzonderlijk geweest ten opzichte van eerdere jaren. Daarom is het corona deelbudget bij de berekening van de nader voorlopige budgetten toegevoegd aan het regulier te verdelen macrobudget.

WMO

De Huishoudelijke Ondersteuning heeft te maken met nadeel ten opzichte van de begroting. Dit is vooral veroorzaakt door nog steeds oplopende cliëntenaantallen. Wij merken dat het ingevoerde abonnements-tarief nog steeds een aanzuigende werking heeft, al lijkt de stijging iets af te vlakken.

Daarnaast heeft de HO te maken gehad met een tariefstijging. Op grond van de Wmo2015 en de AMvB Reële prijs zijn gemeenten verplicht een reële kostprijs te betalen aan derden (zorgaanbieders) voor de uitvoering van diensten uit gronde van de Wmo. De AMvB verplicht gemeenten daarom rekening te houden met de CAO en de daaruit vloeiende loonontwikkelingen. Dit heeft geleid tot een stijging van de tarieven.

Om deze redenen kwamen de werkelijke kosten over 2020 hoger uit dan begroot. De werkelijke kosten 2020 komen daarmee ook hoger uit dan het voor 2021 begrote bedrag. De trend van 2020 zet zich in 2021 voort, waarmee de uitgaven 2021 weer hoger uitvallen dan over 2020, en noopt daarmee tot een bijstelling van het voor 2021 begrote bedrag.

Het voordeel op Wmo nieuw wordt vooral veroorzaakt door de compensatieregeling Coronamiddelen en daarnaast ook door een voordeel ten opzichte van de geraamde middelen voor PGB begeleiding. Aan de andere kant zit er op OMD groep en individueel (zorg in natura) wel een nadeel. Maar overall is er een voordeel op dit onderdeel.

Op het gebied van vervoer geldt dat bij de regiotaxi in de prognose is uitgegaan van de werkelijke kosten 2020. Weliswaar waren de uitgaven in het eerste deel van 2021 lager, er dient echter rekening te worden gehouden met een stijging als gevolg van de corona-versoepelingen.

Jeugd

De analyse 1e en 2e kwartaal SD 2021 SD laten een overschrijding ten opzichte van de budgetten 2021 zien van € 1.754.000. Van dit bedrag is € 866.000 reeds geconstateerd bij de jaarrekening 2020 waardoor aanvullend een overschrijding van € 888.000 resteert. Op dit bedrag resteert een nog niet gerealiseerde ombuiging Jeugd 2022-2025 van € 320.000, waardoor aanvullend € 568.000 wordt bij gevraagd.

Deze totale extra budgetbehoefte van € 1.028.000 (€ 568.000+ € 460.000) is mede het gevolg van de ingeboekte ombuigingen bij de Programmabegroting 2021, waardoor het netto budget Jeugd daalde met

€ 359.000 (2020: € 7.935.000, 2021: € 7.576.000). Onderstaand volgt een nadere inhoudelijke analyse van de (budget) ontwikkelingen binnen het onderdeel Jeugd:

Het eerste half jaar laat een aantal overschrijdingen zien maar ook onderschrijdingen op de begroting. Hieronder worden een aantal grote verschillen toegelicht.

Er is tot nu toe een tendens van een licht dalend aantal cliënten en indicaties waar te nemen. Desondanks is sprake van oplopende kosten. Dit heeft vooral te maken met een stijging van het aantal cliënten bij een aantal duurdere voorzieningen.

We zien een stijging in het gebruik van de zgn. dakjes, te weten pleegzorg, gezinshuisopvang (samen de duurzame gezinsvormen genoemd) en residentiële opvang. De kosten hiervan zijn hoog. Door een tekort aan verblijfsmogelijkheden kunnen aanbieders hoge prijzen vragen. De overschrijding is € 231.000 t.o.v. de begroting 2021. Binnen het OZJT is de afspraak gemaakt dat de inzet van dakjes altijd gecombineerd wordt met aanvullende ondersteuningsbehoeften. Hiermee hebben aanbieders de mogelijkheid relatief dure aanvullende ondersteuningsbehoeften te vragen.

Kijken wij naar de individuele ondersteuningsbehoefte vier (GGZ gerelateerd) dan zien wij oplopende aantallen en aanzienlijke hogere kosten per cliënt. Wat resulteert in een overschrijding van € 815.000 t.o.v. de begroting. Ook ondersteuningsbehoefte 3 kent een forse overschrijding, dit betreft veelal spoedhulp. Een overschrijding van € 300.000.

Een verklaring voor de overschrijdingen op de individuele ondersteuning is mogelijk gelegen in het feit dat de situatie in gezinnen verergerde door corona.

Een onderschrijding zit op het budget beschikbaarheidsvoorzieningen 24-uurs zorg en crisisbedden. Dit betreft € 250.000. Het gebruik hiervan is afgenomen.

15. Overdracht Brede school Breedwijs Zuid-Berghuizen (INTB-21-05096)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Overdracht Brede school Breedwijs Zuid-Berghuizen			Last	Nadeel	6.000	N	I		
5	Idem: dekking bestaande budgetten			Last	Voordeel	-2.000	V	I		
4	Idem: dekking bestaande budgetten			Last	Voordeel	-2.000	V	I		
4	Idem: dekking bestaande budgetten			Last	Voordeel	-2.000	V	I		
			Totaal			0				

Het gebouw aan de Helmichstraat 44 beter bekend als Breedwijs wordt door ons en de stichting KONOT gebruikt. De Wet op het primair onderwijs (WPO) bepaalt dat het juridisch eigendom van een schoolgebouw bij het schoolbestuur behoort te liggen (in dit geval stichting KONOT). Momenteel is KONOT, als gevolg van een onjuiste kadastrale inschrijving, juridisch eigenaar van het gehele perceel en dus ook van het gehele gebouw, inclusief het gedeelte dat niet in gebruik is als school. Wij hebben besloten om het gebouw te splitsen. Daarmee blijft het gedeelte dat in gebruik is als school bij het KONOT, zij hebben hierover zogenaamd appartementsrecht. Het overige gedeelte wordt ons eigendom. Beide gebruikers hebben dan dus appartementsrechten voor een gedeelte van het gebouw.

Met de opsplitsing van Helmichstraat 44 in appartementsrechten en met de overdracht van deze rechten aan de verschillende gebruikers zijn juridische kosten gemoeid. Indicatief gaat het om € 6.000. In de beheersbegroting 2020 is de locatie Helmichstraat in verband met een juiste kostentoekening al opgesplitst in vier onderdelen.

Voorgesteld wordt de juridische kosten te dekken uit bestaande budgetten van de volgende producten: 642105 basisschool De Leemstee, 653012 gymlokaal Helmichstraat, 665001 Kinderdagverblijven 667020 wijkcentrum Breedwijs.

16. Bijdrage voor Impuls in de frictiekosten a.g.v. niet meer aanbieden van VVE (INTB-21-04552)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Bijdrage voor Impuls in de frictiekosten a.g.v. niet meer aanbieden VVE					37.750	N	I		
5	Idem: bijdrage uit voorziening onderwijsachterstandenbeleid					-37.750	V	I		
			Totaal			0				

Welzijnsinstelling Impuls verzorgde de Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE) binnen de gemeente Oldenzaal. Door veranderingen in regelgeving en het gewijzigde kwaliteitskader VVE zag Impuls zich genoodzaakt om per ingang van het nieuwe schooljaar 2020/21 te stoppen met het aanbieden van VVE. Impuls heeft onvoldoende kunnen anticiperen op de gevolgen hiervan voor haar bedrijfsvoering. Door deze keuze moest Impuls afscheid nemen van de direct betrokken personeelsleden. Hierdoor zijn frictiekosten ontstaan. Van de totale frictiekosten ad € 127.000 wordt van ons een bijdrage van € 37.750 gevraagd. Deze bijdrage kan ten laste worden gebracht van de, mede voor dit doel in 2020 gevormde, voorziening voor het onderwijsachterstandenbeleid. Impuls heeft daarnaast Smallsteps en Columbus bereid gevonden het VVE-aanbod over te nemen en ook deels bij te dragen aan de frictiekosten. Wij stellen voor te voorzien in de overige ontstane frictiekosten met een bijdrage van € 37.750, zodat het VVE-onderwijs aan kinderen met een VVE-indicatie aangeboden kan blijven worden.

17. Voorbereidingskrediet Vrijeschool de Zevenster (INTB-21-05109) en vervroegde uitvoering haalbaarheidsonderzoek huisvesting Twents Carmel College (INTB-21-05122)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Voorbereidingskrediet vrije school De Zevenster	95.000		Last	Nadeel					
5	Vervroegde uitvoering haalbaarheidsonderzoek huisvesting Twents Carmel College			Last	Nadeel	40.000 N	I			
		95.000	Totaal			40.000 N				

Op 22 maart 2021 heeft u het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) vastgesteld. Hierin is een totaalbeeld geschetst van de huisvestingsopgave op het gebied van onderwijs in Oldenzaal voor de komende twintig jaar. In de eerste vier jaar ligt de prioriteit onder andere bij de vernieuwbouw van het Blikpunt in verband met de verhuizing van Vrijeschool De Zevenster naar dit gebouw. Om volgens planning in 2022 het vernieuwde gebouw in gebruik te kunnen nemen, is het noodzakelijk om dit jaar het voorbereidingskrediet (€ 95.000) beschikbaar te stellen aan het schoolbestuur. Zo kan de school alvast starten met de voorbereidingen voor de vernieuwbouw van het Blikpunt. Het voorbereidingskrediet is al opgenomen in de meerjarenbegroting, maar moet nog worden geautoriseerd.

Tevens heeft u bij de besluitvorming gevraagd om bij het geplande haalbaarheidsonderzoek voor de vernieuwbouw van Twents Carmel College (TCC) locatie Lyceumstraat in 2023 ook de andere drie locaties (Leliestraat, Potskampstraat en De Thij) van TCC te betrekken. Een breder onderzoek geeft beter inzicht in de totale daadwerkelijke ruimtevrage voor het TCC, maar kost ook meer tijd. Daarnaast wil TCC mogelijke aanpassingen aan het gebouw doen om het meer klimaatbestendig en beter ventileerbaar te maken. Wij stellen voor de uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek te vervroegen van 2023 naar 2021 en dit samen met TCC uit te laten voeren, zodat tijdig gestart kan worden met de voorbereidingen van de beoogde vernieuwbouw. De investeringen voor de vernieuwbouw staan geraamd vanaf 2025 (start voorbereidingskrediet), dit blijft onveranderd.

Voorgesteld wordt het in de Programmabegroting 2021 bij Nieuw Beleid opgenomen budget van € 40.000 voor een haalbaarheidsonderzoek in 2023 voor vernieuwbouw TCC locatie Lyceumstraat te laten vervallen, en in deze bijstelling een budget van € 40.000 beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van het onderzoek in 2021.

18. Herstel boeiboorden De Linde, locatie Zandhorstlaan

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Herstel boeiboorden De Linde, locatie Zandhorstlaan			Last	Nadeel	38.734 N	I			
FAD	Idem: t.l.v. onvoorzien			Last	Nadeel	-38.734 N	I			

Bij het geplande vervangen van de boeiboorden van Basisschool De Linde in 2020 is geconstateerd dat een groot deel van het achterhout verrot bleek te zijn. Dit als gevolg van een slechte constructie van de boei. Er was sprake van onvoldoende ventilatie en veel vochtproblemen. Dit is ten tijde van de overdracht (en renovatie) in 2013/2014 niet geconstateerd. De school was hierdoor genoodzaakt om het merendeel van het achterhout te vervangen c.q. aan te passen, zodat er een deugdelijk 'fundament' was om de nieuwe boeidelen aan te brengen. Dit leverde een meerprijs op van € 38.734. Voorgesteld wordt dit budget te dekken uit de post onvoorzien.

19. Gevolgen uitkering gemeentefonds Meicirculaire 2021 (INTB-21-05106)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Gevolgen uitkering gemeentefonds n.a.v. meicirculaire 2021			Baat	Voordeel	-1.109.001	V			
FAD	Idem: beschikbare begrotingsruimte			Last	Nadeel	67.000	N			
FAD	Idem: beschikbare begrotingsruimte coronagelden			Last	Nadeel	19.000	N			
			Totaal			-1.023.001	V			

De uitkomsten van de meicirculaire 2021 van het Gemeentefonds worden vergeleken met de uitkomsten van de decembercirculaire 2020. Voor het huidige jaar hebben de uitkomsten geen effect, maar vanaf 2022 komt de raming lager uit dan opgenomen in de meerjarenraming. Voor 2021 worden wel de eerste extra middelen om de tekorten met betrekking tot de jeugdzorg toegekend. In de septembercirculaire wordt de overige € 1,3 miljard verdeeld via het gemeentefonds.

De lagere uitkering uit het Gemeentefonds vanaf 2022 wordt veroorzaakt door een lagere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Daarbij komt vanaf 2023 een nadeel als gevolg van lagere rentelasten voor het rijk en een lagere afdracht aan de EU. Omdat prijzen in de praktijk harder stijgen dan de compensatie die wij ontvangen, wordt het nadelig effect nog verder versterkt. Deze nadelen worden enigszins verkleind doordat Oldenzaal vorig jaar al gekozen heeft voor een behoedzame raming van de algemene uitkering.

De structurele gevolgen worden in de Programmabegroting 2022 meegenomen.

20. Tegemoetkoming belastingaanslag 2021 voor ondernemers (INTB-21-05012)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Tegemoetkoming belastingaanslag 2021 ondernemers			Last	Nadeel	80.000	N			
980	Idem: dekking reserve compensatiegelden corona			Baat	Voordeel	-68.000	V			
FAD	Idem: dekking onvoorzien			Last	Voordeel	-12.000	V			
			Totaal			0				

Wij hebben in 2020 een pakket aan maatregelen genomen ter ondersteuning van ondernemers tijdens de coronacrisis. Aangezien er sprake is van nog beperkte versoepelingen van de coronamaatregelen en ondernemers op verschillende gebieden nog steeds om moeten gaan met de gevolgen van de crisis, hebben wij besloten een aantal maatregelen in 2021 te verlengen. Het gaat om uitstel van betaling van gemeentelijke belastingen voor ondernemers, het niet in rekening brengen van marktgelden voor de periode dat marktondernemers niet op de markt konden staan en geen precarioheffing in 2021 opleggen voor terrassen en uitstallingen. Daarnaast wordt er geen voorlopige aanslag opgelegd voor de toeristenbelasting 2021. Met deze maatregelen willen wij ondernemers blijven steunen en hopen wij dat ondernemers langzaam weer kunnen bouwen aan hun ondernemingen.

De maximaal te derven inkomsten als gevolg van de voorgestelde maatregelen bedragen respectievelijk € 20.968 (precariorechten) en € 51.014 (marktgelden). De kosten om aan ondernemers, via GBTwente, de mogelijkheid van uitstel van betaling van gemeentelijke belastingen te bieden en daarover maatwerkafspraken te maken, bedragen voor Oldenzaal ca. € 8.200. Voor het niet opleggen van een voorlopige aanslag toeristenbelasting (begroot € 48.475) geldt dat dit slechts een (beperkt) liquiditeitsnadeel met zich meebrengt, doordat de uiteindelijke inkomsten pas bij de definitieve aanslagoplegging binnenkomen. De totale kosten van de voorgestelde maatregelen kunnen dus oplopen tot maximaal ca. € 80.000. In 2020 is de gemeente Oldenzaal deels gecompenseerd voor dit soort gedeerde inkomsten. Het is nog niet duidelijk hoe het Rijk hier in 2021 mee omgaat. Bij uitblijven van Rijkscompensatie kunnen de maximale kosten van € 80.000 worden gedekt uit de reserve compensatiegelden corona (€ 68.000) en de post 'onvoorzien' (€ 12.000).

21. Informatieveiligheid externe risicoanalyse (INTB-21-04988)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Informatieveiligheid externe risicoanalyse					19.000	N			
FAD	Idem: dekking budget informatieveiligheid					-12.000	V			
FAD	Idem: dekking uit onvoorzien					-7.000	V			
			Totaal			0				

De hack bij de gemeente Hof van Twente vormt de aanleiding voor een inventarisatie van de stand van zaken op het gebied van informatieveiligheid. Wij hebben het beheer van de ICT-infrastructuur bij de gemeente Hengelo ondergebracht. Uit een eerste onderzoek blijkt dat er verbeterpunten zijn die gepriori-

teerd en opgepakt worden. Wij hebben enkele ICT-zaken elders belegd, die in een aanvullende risicoanalyse aan bod komen. Ook worden de processen en i-Bewustzijn binnen de gemeentelijke organisatie getoetst. Deze externe risicoanalyse wordt ook door de accountant aanbevolen. Garanties op 100% veiligheid zijn niet te geven, maar mogelijk bieden de aanbevelingen en opmerkingen uit dit onderzoek handvatten waarmee de gemeente de informatieveiligheid nog verder kan verbeteren.

De kosten voor de risicoanalyse bedragen in totaal € 19.000. Het grootste gedeelte van de kosten van de aanvullende risicoanalyse wordt gedekt uit bestaande budgetten. Voorgesteld wordt een bedrag van € 7.000 te dekken uit de post onvoorzien.

22. Voorziening Willem Vleertmanstraat huuregalisatie (accountantsverslag jaarrekening 2020)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Voorziening Willem Vleertmanstraat tbv huuregalisatie: vrijval voorziening			Baat	Voordeel	-315.000	V I			
980	Idem: instellen reserve Willem Vleertmanstraat tbv huuregalisatie			Last	Nadeel	315.000	N I			
5	Idem: correctie jaarlijkse bijdrage uit de voorziening			Baat	Nadeel	86.995	N I	86.995	86.995	N
980	Idem: onttrekking uit nieuwe reserve Willem Vleertmanstr tbv huuregalisatie			Baat	Voordeel	-86.995	V I	-86.995	-86.995	V
			Totaal			0		0	0	

In 2016 hebben wij het pand Willem Vleertmanstraat 3 gekocht van Werkvoorzieningschap Oost Twente. Dit was een gemeenschappelijke regeling voor de sociale werkvoorziening die is opgeheven. Omdat er op dat moment geen gegadigden waren voor de aankoop van het pand hebben wij het pand aangekocht om het zelfstandig te herontwikkelen of te verkopen. Gekozen is voor verkoop van het pand en hierover is overeenstemming bereikt met een koper. De in het pand gevestigde beschutte werkplekken kunnen tot en met 2034 gebruik blijven maken van het pand.

Voor de beschutte werkplekken (het Larcom-deel) is een huurverhoging doorgevoerd, deze huurverhoging bedraagt in totaal over alle jaren heen € 315.000. Om deze meerkosten te kunnen dekken is een voorziening gevormd in de jaarrekening 2020. Echter bij de jaarrekeningcontrole werd door de accountant opgemerkt dat deze voorziening niet voldoet aan de bepalingen van artikel 44 van het BBV. Het advies was deze voorziening om te zetten naar een bestemmingreserve. Wij hebben inmiddels toegezegd dit advies over te nemen. Via deze bijstelling wordt deze omzetting administratief verwerkt.

23. Voorbereidingskrediet scholencomplex De Essen / Subsidie ministerie BZK voor verduurzamen van basisscholen/ Gebouwenbeheersplan scholencomplex De Essen (INTB-21-05181)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
5	Gemaakte voorbereidingskosten Revitalisatie scholencomplex De Essen			Last	Nadeel	244.000	N I			
980	Dekking voorbereidingskosten uit algemene reserve			Baat	Voordeel	-244.000	V I			
5	Vrijval voorziening gebouwenbeheersplan scholen (nr. 01253)			Baat	Voordeel	-480.954	V I			
980	Dotatie aan de algemene reserve			Last	Nadeel	480.954	N I			
5	Subsidie ministerie BZK voor verduurzamen basisscholen			Baat	Voordeel	-318.182	V I			
980	Vorming nieuwe reserve verduurzamen basisscholen			Last	Nadeel	318.182	N I			
			Totaal			0				

Sinds 2016 is door de schoolbesturen en de gemeente gewerkt aan een renovatieplan voor scholencomplex De Essen. In dit scholencomplex zijn de basisscholen De Linde en De Esch gevestigd. In totaal was er een bedrag van € 3.083.000 beschikbaar voor deze renovatie. In 2019 bleek dat dit bedrag niet voldoende was om het gebouw optimaal te renoveren en te verduurzamen. In gezamenlijk overleg met de schoolbesturen is toen besloten het plan stop te zetten en scholencomplex De Essen integraal mee te nemen in het integraal onderwijshuisvestingsplan (IHP). Voor de ontwikkeling van het renovatieplan zijn er door de schoolbesturen Consent en KONOT vanaf 2016 voorbereidingskosten gemaakt. Deze worden nu verrekend. In totaal keert de gemeente een bedrag van € 244.000 uit aan de schoolbesturen.

De kredietverlening, dekking en uitvoering voor renovatie en groot onderhoud van scholencomplex De Essen heeft financieel als volgt plaats gevonden (Raad januari 2020):

€ 1.090.000 Dekking t.l.v. de voorziening gebouwenbeheersplan scholen

€ 535.000 Krediet; 25 jaar lineair afschrijven; kapitaallast 2021 € 24.075

€ 1.625.000 Totaal beschikbaar krediet

€ -744.046 tot nu toe uitgegeven

€ 880.954 restantkrediet (nog beschikbaar in de voorziening)

€ -400.000 nodig voor onderhoud t/m 2026

€ 480.954 naar Algemene Reserve

€ -244.000 gemaakte voorbereidingskosten (afgelaste project revitalisatie)

€ 236.954 per saldo ten gunste van Algemene Reserve

Gelet op het vorenstaande wordt het volgende voorgesteld;

- het gebouwenbeheersplan voor scholencomplex De Esch vast te stellen. Deze voorziening moet gedurende de komende vijf jaar op niveau zijn. Het Gebouwenbeheersplan zal daarom jaarlijks worden geactualiseerd en kan dan leiden tot een eventuele bijstelling;
- € 480.954 uit de voorziening toe te voegen aan de Algemene Reserve;
- € 244.000 te onttrekken uit de Algemene Reserve ten behoeve van de reeds gemaakte voorbereidingskosten.

Subsidie ministerie BZK voor verduurzamen van basisscholen (accountantsverslag jaarrekening 2020):

In het accountantsverslag bij de jaarrekening 2020 is een opmerking gemaakt m.b.t. de subsidie die wij hebben ontvangen van het ministerie van BZK voor het verduurzamen van basisscholen. Op dit moment hebben wij deze op de balans “geparkeerd”. De accountant heeft dit als fout opgenomen in het rapport. In het raadsbesluit van 27 januari 2020 m.b.t. verbeteren scholencomplex De Essen is aangegeven dat deze subsidie vrij besteedbaar is. Aangezien nog geen verdere besluitvorming hiervan is, mogen we de subsidie niet meer op deze wijze in de balans laten staan. We stellen in dit verband voor de subsidie van € 318.182 te doteren aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve voor verduurzaming van basisscholen. In de Kadernota 2022 is voorgesteld om bij de integrale afweging van nieuw beleid ca. 17 miljoen euro beschikbaar te stellen in de planperiode voor renovatie en nieuwbouw van vijf basisscholen. Er moet nog worden bekeken welke projecten voor de subsidie in aanmerking komen. Autorisatie hiervan verloopt via een raadsbesluit.

24. Subsidies Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) en Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) (INTB-21-04997)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/Baat	Voor-/Nadeel	2021	Struct./Incid.	2022	2023	2024
PRJ	Subsidies Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) en Regeling Reductie Energiegebruik woningen (RREW)	3.070.760 -3.070.760 0								

Wij hebben samen met de andere Noordoost Twentse gemeenten subsidie gekregen van het Rijk volgens de zogenaamde Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) en de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW). De vier gemeenten hebben gezamenlijk ruim € 2,5 mln ontvangen voor de RRE De RREW moest per gemeente apart aangevraagd worden, Oldenzaal heeft € 0,5 mln voor de RREW beschikt gekregen. Deze subsidieregelingen zijn gericht op woningeigenaren (RRE) en huurders (RREW). Het doel van deze regelingen is om inwoners bewust te maken van hun energieverbruik en om daadwerkelijk te beginnen met energie besparen op een concrete manier. 28.000 woningeigenaren in Noordoost Twente ontvangen in mei een waardebon t.w.v. € 80. Hiermee kunnen zij advies inwinnen over het verduurzamen van de woning met korting op de uitvoering hiervan. Men kon er ook voor kiezen om met de bon energiebesparende producten te kopen bij de lokale bouwmarkt of online via de speciaal ingericht webpagina. Woningeigenaren konden met deze bon dus producten zoals tochtstrips, radiatorfolie of ledlampen aanschaffen. De RREW is later beschikt dan de RRE, daarom wordt deze ook later uitgevoerd. De uitvoering zal vergelijkbaar zijn met die van de RRE.

Wij hebben de subsidiebeschikkingen ontvangen voor de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE), in NOT-verband, en de Regeling Reductie Energiegebruik woningen (RREW). De subsidies bedragen respectievelijk € 2.570.760 en € 500.000. Voorgesteld wordt om de middelen als (project-)budget beschikbaar te stellen voor het project Regeling Reductie Energiegebruik (97235) en het project Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW). De gelden zijn geoormerkt.

De organisatiekosten voor de uitvoering van de RRE en de RREW worden betaald uit de subsidie zelf.

3.2 Actualiseringen aanvaard beleid en financieel-technische aanpassingen

25. Extra kosten 2^e kamer verkiezingen i.v.m. corona

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baaf	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
1	Coronacompensatie Verkiezingen 2020-2021			Last	Nadeel	44.753 N	I			
FAD	Coronacompensatie Verkiezingen 2020-2021			Baaf	Voordeel	-44.753 V	I			
			Totaal			0				

Het kabinet heeft ten tijde van de decembercirculaire 2020 aanvullende compensatie van € 26,9 miljoen ter beschikking gesteld aan gemeenten in verband met de maatregelen die vanwege corona aanvullend noodzakelijk waren voor veilige Tweede Kamerverkiezingen. Daarvan is € 22 miljoen uitgekeerd via het gemeentefonds. Deze compensatie van € 22 miljoen was bedoeld voor onder meer de extra organisatie, het inrichten van stemlokalen en instellen van stembureaus voor vervroegd stemmen, het drukken, opslaan en beveiligen van stembescheiden, de portokosten van briefstembescheiden, het instellen van afgiftepunten en van briefstembureaus. Voor Oldenzaal betekende dit een bedrag van € 44.753 dat nu wordt bijgeraamd op het budget Verkiezingen 2021 ten laste van de beschikbare restant Coronamiddelen. Deze gelden waren reeds opgenomen in de (tussen)evaluatie nota Corona maar niet gedoteerd aan de reserve compensatiegelden corona.

26. Hogere opbrengst begraafplaatsrechten Hengelosestraat

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baaf	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
2	Hogere opbrengst begraafplaatsrechten Hengelosestraat			Baaf	Voordeel	-30.000 V	I			

Op het product van de baten begraafplaatsen is een voordeel ontstaan van € 30.000. Dit wordt met name veroorzaakt door het aantal verlengingen van grafrechten voor de begraafplaats aan de Hengelosestraat. Er was wat achterstand ontstaan in het versturen van aanslagen. Daarom is er in de eerste helft van 2021 een inhaalslag gemaakt die heeft geleid tot bovenstaand voordeel. Mogelijk dat het voordeel in de loop van 2021 nog groter wordt. Dit wordt dan toegelicht bij de jaarrekening 2021.

27. Beheercentrale verkeerslichten (INTB-21-04681)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baaf	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
2	Beheercentrale verkeerslichten	35.000	2021	Last	Nadeel		S	2.508 N	2.497 N	2.485 N
980	Idem: dekking kapitaallasten uit nieuwe reserve (alleen afschrijving)			Baaf	Voordeel		S	-2.333 V	-2.333 V	-2.333 V
2	Idem: structurele lasten beheercentrale			Last	Nadeel		S	4.600 N	4.600 N	4.600 N
2	Idem: dekking structureel budget uit 621032			Last	Voordeel		S	-4.600 V	-4.600 V	-4.600 V
980	Idem: instellen dekkingsreserve			Last	Nadeel	35.000 N	I			
980	Idem: instellen dekkingsreserve tlv reserve stadsuitleg			Baaf	Voordeel	-35.000 V	I			
			Totaal			0		175 N	164 N	152 N

De verkeerslichten binnen Oldenzaal zijn nog vrij 'star', oftewel, zij regelen alleen het verkeer op het betreffende kruispunt. Vier verkeerslichten in Oldenzaal worden aangesloten op een zogenaamde beheercentrale. Nu nog werken de verkeerslichten afzonderlijk van elkaar, straks staan ze digitaal met elkaar in verbinding. Het gaat om de verkeerslichten op de kruispunten tussen de Spoorstraat/Prins Bernhardstraat, Beatrixstraat/Watertorenstraat, Berkstraat/Steenstraat en Hengelosestraat/Tulpstraat. Op deze manier kunnen we de verkeersdoorstroming beter regelen en de verkeersveiligheid beter waarborgen. Zo kan bijvoorbeeld de drukte op de weg worden gemonitord en kunnen storingen snel worden opgelost. Op 19 april jl. heeft u hiervoor een krediet beschikbaar gesteld van € 35.000. Deze eenmalige investeringslasten kunnen worden gedekt door een onttrekking aan de reserve stadsuitleg (01104). Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet een investering in maatschappelijk nut geactiveerd worden. In dit verband moet er dus ten laste van de reserve stadsuitleg een dekkingsreserve van € 35.000 worden ingesteld ter dekking van de kapitaallasten.

De structurele lasten van jaarlijks € 4.600 worden gedekt uit de structureel beschikbare middelen van het budget 'Verkeersmaatregelen' (621032).

28. Extra kosten ondersteuning GIS

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baaf	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
3	Extra kosten ondersteuning GIS			Last	Nadeel	12.000 N	I			
FAD	Idem: t.l.v. onvoorzien			Last	Voordeel	-12.000 V	I			
			Totaal			0				

Er is incidenteel een extra budget nodig voor de strippenkaart die is aangeschaft t.b.v. noodzakelijke werkzaamheden ten einde onze wettelijk verplichte data op orde te hebben van onze Geo-registraties. Het gaat om de volgende registraties:

Geo-basisregistraties:

- BAG Basisregistraties Adressen en Gebouwen
- BGT Basisregistratie Grootchalige Topografie

Geo-kernregistratie:

- BOR Beheer Openbare Ruimte (digitaal beheer van wegen, groen, openbare verlichting, riool, etc.)

De werkzaamheden bestaan uit:

- Het synchroniseren/configureren van het berichtenverkeer BAG, BOR en BGT.
- De module bomenapp aanpassen voor de opname van de inspectiegegevens.
- Ondersteuning/training medewerkers werken met de bomenapp.
- Script vervaardigen verhardingsstroken t.b.v. onkruid verwijderen langs gebouwen en muren.
- Het inrichten configuratie beeldkwaliteit CROW (schouwmodule)

Voorgesteld wordt dit budget te dekken uit de post onvoorzien.

29. Financiële afrekening verhuizing en inrichting bibliotheek In den Vijfhoek

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Financiële afrekening verhuizing en inrichting bibliotheek In den Vijfhoek			Last	Voordeel	-21.400	V			

In de vorm van een incidentele subsidie heeft de gemeente de verhuizing van de bibliotheek naar In den Vijfhoek ondersteund, in totaal voor een bedrag van € 517.000. Aanvullend op de inrichting van de bibliotheek zelf heeft de bibliotheek mogelijkheden gezien de patio die aansluit aan de binnenruimte van de bibliotheek in te richten als "Third place". Hiervoor hebben zij met succes een subsidieaanvraag ingediend van € 60.000 in het kader van Pilot Spontane binnensteden, waarvan 25% cofinanciering dient plaats te vinden door de gemeente in totaal € 15.000. Dit is 50/50 gedekt uit het actieprogramma Binnenstad Oldenzaal (ABO) en de subsidie voor de verhuizing en inrichting van de bibliotheek. De patio "Third place" is een verlengstuk van de inpandige bibliotheek met een vernieuwend speciaal programma mede gebaseerd op de Global Goals en wat door partners en inwoners ingevuld wordt. Daarnaast wordt het gebruikt als marktplaats/Fadlab wat een uitwerking is van het landelijke convenant (november 2020 tussen rijk, provincie en gemeente) 'een leven lang leren', 'digitaal burgerschap' en 'het bevorderen van geletterdheid en leesplezier'. De patio is een waardevolle aanvulling op het totale programma van de bibliotheek. De eindafrekening van de subsidie voor de verhuizing en inrichting resulteert in een positief saldo van € 21.400. Dit bedrag valt terug in de algemene middelen.

30. Minimale variant revitalisatie sportcentrum Vondersweijde (scenario 3B) (INTB-21-04803)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Minimale variant revitalisering sportcentrum Vondersweijde (scenario 3B)	3.877.000	2021	Last	Nadeel		S		245.000	245.000
4	Idem: intrekken oorspronkelijk krediet	-8.300.000					S		-391.335	-391.335
980	Idem: intrekken onttrekking uit reserve kapitaallasten oorspronkelijk krediet						S		13.335	13.335
4	Idem: aanvullende exploitatiebijdrage					150.000	N	150.000	130.000	130.000
4	Idem: afboeken voorbereidingskosten					133.350	N			
980	Idem: afboeken voorbereidingskosten t.l.v. reserve Vondersweijde					-133.350	V			
		-4.423.000	Totaal			150.000	N	150.000	-3.000	-3.000

We hebben de plannen voor de revitalisatie van sportcentrum Vondersweijde opnieuw bekeken. Dit vanwege de benodigde bezuinigingen. Alle mogelijkheden voor het sportcentrum zijn nog een keer bestudeerd: van een maximale revitalisatie tot een sluiting. Daarbij is gekeken naar de maatschappelijke en financiële effecten.

In uw raad van 28 juni jl. heeft u gekozen voor de minimale variant (scenario 3B). Bij dit scenario krijgt het buitenbad een overkapping en worden investeringen gedaan die de continuïteit en veiligheid van het sportcentrum waarborgen. Met deze aanpassingen kan het sportcentrum tot en met 2026 openblijven. Daarnaast heeft het een positief effect op de gemeentelijke begroting. Hoe de toekomst van het sportcentrum er na 2026 uit gaat zien, wordt tegen die tijd opnieuw bepaald.

31. Sporthal de Thij: bijstelling budget aardgas- en electriciteitsverbruik

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Sporthal de Thij: bijstelling budget aardgas- en electriciteitsverbruik			Last	Nadeel	24.000 N	S	24.000 N	24.000 N	24.000 N

Het gebouw dateert uit 2010 en destijds is bezuinigd en geen koeling geplaatst. In 2013 is er toch besloten een koelinstallatie te plaatsen. Deze heeft nooit goed gewerkt. Er waren ontzettend veel klachten van onze huurders.

We hebben de installatie op een aantal punten zowel software- als hardware matig aangepast. De draaiuren van de installatie zijn hierdoor ook omhoog gegaan waardoor er meer stroom en gas wordt verbruikt. Sindsdien zijn er gelukkig geen klachten meer. Het budget moet nog wel structureel worden bijgesteld door de stijging van de energiekosten.

32. Coronacrisis: ondersteuning lokale cultuur (INTB-21-04855)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Coronacrisis: ondersteuning lokale cultuur									
4	Idem: Stadsjongenskoor Oldenzaal			Last	Nadeel	9.500 N	I			
4	Idem: St. Mirrewinterhoornbloazers Ol'nzal			Last	Nadeel	3.500 N	I			
FAD	Dekking uit middelen Rijk voor ondersteuning lokale culturele veld			Last	Voordeel	-13.000 V	I			
			Totaal			0				

Dit voorstel is opgenomen in de (tussen) evaluatie corona maar nog niet financieel verwerkt.

De ondersteuning aan het Stadsjongenskoor bedraagt € 9.500 en aan de Mirrewinterhoornbloazers € 3.500 in 2021. Deze ondersteuning hebben zij met name nodig voor dekking van de vaste lasten als huisvesting en personeel (onder andere voorbereidingskosten aan activiteiten die niet zijn doorgegaan). Het totale bedrag van € 13.000 kan gedekt worden door de middelen die vanuit het Rijk (via het Gemeentefonds) beschikbaar zijn gesteld.

33. Ondersteuning cultuur vanwege corona (INTB-21-04894)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Ondersteuning cultuur vanwege corona									
4	Idem: Stichting Oldenzaalse musea			Last	Nadeel	21.100 N	I			
4	Idem: Semper Crescendo			Last	Nadeel	6.733 N	I			
4	Idem: Steunfonds Cultuurregio Twente			Last	Nadeel	20.459 N	I			
FAD	Dekking uit middelen Rijk voor ondersteuning lokale culturele veld			Last	Voordeel	-48.292 V	I			
			Totaal			0				

Dit voorstel is opgenomen in de (tussen) evaluatie corona maar nog niet financieel verwerkt.

De volgende organisaties worden ondersteund met een bijdrage van € 6.733 voor Koninklijke Muziekvereniging Semper Crescendo en € 21.100 voor de Stichting Oldenzaalse Musea. Het betreft hier organisaties die anders in liquiditeitsproblemen komen. Door de coronacrisis hebben zij een aantoonbaar inkomstenverlies dat niet kan worden opgevangen door hun algemene reserve. De bedragen worden door de gemeente betaald vanuit de Rijksmiddelen ter bestrijding van de coronacrisis. Met name vanuit de cultuursector is de oproep gekomen om, naast het oplossen van de acute problematiek ook ondersteuningsmiddelen in te zetten voor het toekomstbestendig maken van de sector. Cultuurregio Twente, bestaande uit alle Twentse gemeenten, heeft het voorstel ingediend om een regionaal steunfonds voor de culturele sector in Twente op te zetten. Naast een bijdrage van alle Twentse gemeenten vragen zij hiervoor ook steun bij de provincie Overijssel en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Wij hebben besloten om hieraan deel te nemen. De bijdrage aan het Steunfonds is afhankelijk van de besluitvorming hierover, maar kan maximaal € 20.459 bedragen. Het is van belang om in te zetten op de ontwikkeling van nieuwe verdienmodellen, innovatie en vernieuwing van het aanbod en terugdringen van ruimtegebruik, want alleen dan kan de sector toekomstbestendig blijven.

34. Subsidie Week van de Amateurkunst

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baat	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
4	Subsidie Week van de Amateurkunst			Last	Nadeel	5.000 N	I			
4	Subsidie Week van de Amateurkunst			Baat	Voordeel	-5.000 V	I			
			Totaal			0				

Gemeente heeft een provinciale subsidie ontvangen van € 5.000 voor de organisatie van de Week van Amateurkunst in Oldenzaal. De uitvoering hiervan ligt bij de grote culturele instellingen van Oldenzaal en de cultuurmakelaar en vindt plaats van 6 t/m 10 oktober 2021.

35. Eigen risicodragers WGA en ZW (INTB-20-04794)

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Afname sociale lasten ivm eigen risicoschap WGA			Last	Voordeel	-75.000	V S	-75.000	V	-75.000
FAD	OMB: Eigenrisico WGA: alboeken ombuiging			Last	Nadeel	45.000	N S	45.000	N	45.000
FAD	WGA Dienstverlening WIA Advies			Last	Nadeel	15.000	N S	15.000	N	15.000
			Totaal			-15.000	V	-15.000	V	-15.000

Op grond van de WIA worden arbeidsongeschikte werknemers na twee jaar ziekteverzuim beoordeeld door het UWV. Als werkgever zijn we gedurende 10 jaar verantwoordelijk voor de kosten van de eventuele WGA-uitkering en de UWV-dienstverlening, waarvoor we premie betalen aan de belastingdienst. Per 1 januari 2021 kunnen we de keuze maken eigen risicodragers te worden en de re-integratieverplichtingen terug te nemen van het UWV. De dienstverlening besteden we vervolgens uit aan een externe partij. Dit levert vele voordelen op, zowel qua kosten voor de gemeente als qua begeleiding richting de (ex-)werknemer.

36. Naheffingsaanslagen BTW-compensatiefonds en ontvangen BCF

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Naheffingsaanslagen: BTW-compensatiefonds			Last	Nadeel	116.000	N I			
FAD	Idem: ontvangen BCF			Baar	Voordeel	-330.000	V I			
			Totaal			-214.000	V			

Over de jaren 2011 t/m 2019 hebben wij diverse bezwaren ingediend bij de Belastingdienst met het verzoek om teruggave van de compensabele BTW in verband met het opnieuw vaststellen van het mengpercentage. In 2021 zijn deze door de belastingdienst afgerekend, wat leidt tot een incidenteel voordeel van € 214.000.

Te weinig ontvangen BCF: 2011 € 8.000, 2013 € 12.000, 2016 € 56.000, 2017 € 113.000, 2018 € 82.000, 2019 € 59.000. Totaal te ontvangen: € 330.000.

Te veel ontvangen BCF : 2012 € 5.000, 2014 € 92.000, 2015 € 3.000, 2019 € 16.000.
Totaal naheffing: € 116.000.

37. Applicaties ICT: overheveling budgetten vanuit domeinen

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Devices/software ICT			Last	Nadeel	22.783	N I/S	20.600	N	20.600
FAD	Overheveling budgetten van domeinen naar ICT			Baar	Voordeel	-15.683	V I/S	-13.500	V	-13.500
5	Overheveling budgetten van domeinen naar ICT			Last	Voordeel	-7.100	V S	-7.100	V	-7.100
			Totaal			0		0	0	0

Tijdens de periode april tot en met augustus 2021 zijn door ICT, devices en applicaties/software aangeschaft. De dekking hiervoor komt uit de reguliere budgetten voor *bedrijfsvoering doeleinden binnen de programma's* in de begroting. Middels deze financiële bijstelling hevelen wij deze budgetten over naar het budget van ICT.

38. Compensatie Inkomstenderving Corona 2020

Progr.	Omschrijving	Investering	Startjaar	Last/ Baar	Voor-/ Nadeel	2021	Struct./ Incid.	2022	2023	2024
FAD	Compensatie Inkomstenderving Corona 2020			Baar	Voordeel	-114.000	V I			

Het ministerie van BZK biedt compensatie van inkomstenderving bij gemeenten door corona in 2020. Hiertoe is in bij het ministerie inmiddels een verantwoording ingediend waarop positief is beschikt. De compensatie heeft betrekking op onderdelen: toeristenbelasting, parkeerbelasting, terrasprecario- en reclamebelasting, marktgeden, evenementenleges, havengelden en kwijtschelding/oninbaar verklaren lokale heffingen als gevolg van corona. Oldenzaal heeft een vaststelling ontvangen ter grootte van € 114.000. We worden gecompenseerd voor derving van inkomsten waarvan het tekort is verwerkt in de jaarrekening 2020. Deze aanvullende compensatie gaat buiten de bekende corona-regelingen om. We laten dit bedrag ten gunste komen van het jaarrekeningsresultaat 2021.

Hoofdstuk 4 – Overzicht compensatiegelden corona 2021

In de raadsvergadering van 22 maart jl. heeft u de coronarapportage vastgesteld. Ook is de keuze gemaakt hoe wij als gemeente om gaan met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen. Vervolgens is bij het vaststellen van de programmarekening 2020 besloten voor een bedrag van € 816.000 een nieuwe reserve 'Compensatiegelden corona' in te stellen ten laste van het rekeningsresultaat 2020. Deze reserve is ingesteld voor de volgende onderdelen:

Reserve compensatiegelden corona	
Beschikbaar voor specifieke bestrijding corona	
1. Compensatie quarantainekosten	7.000
2. Aanvullend pakket re-integratiekosten	159.000
3. Gemeentelijk schuldenbeleid	79.000
4. Bijzondere bijstand	27.000
5. Impuls re-integratie	59.000
6. Lokaal culturele voorzieningen	300.000
7. Buurt en dorpshuizen	28.000
8. Vrijw.organisaties jeugd	14.000
Totaal beschikbaar voor specifieke bestrijding corona	673.000
Beschikbaar voor algemene bestrijding corona	
9. Beschikbaar voor algemene bestrijding corona	68.000
Totaal beschikbaar voor algemene bestrijding corona	68.000
Beschikbaar voor het gemeentelijk noodfonds	
10. Beschikbaar voor het gemeentelijk noodfonds	75.000
Totaal beschikbaar voor het gemeentelijk noodfonds	75.000
Totaal reserve compensatiegelden corona	816.000

In de coronarapportage is de compensatie vanuit het rijk opgenomen tot en met de decembercirculaire 2020. Inmiddels zijn ook gelden beschikbaar gesteld in de Maart- en Meicirculaire 2021. Het gaat om de volgende onderdelen:

Door rijk aangegeven compensatie voor:	2021
	Maartcirculaire
11. Perspectief Jeugd en Jongeren	65.000
12. Extra begeleiding kwetsbare groepen	76.000
13. Bestrijden eenzaamheid ouderen	74.000
14. Afvalverwerking	52.000
15. Jongerenwerk Jeugd	22.000
16. Mentale ondersteuning jeugd	19.000
17. Activiteiten en ontmoetingen jeugd	13.000
18. Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	112.000
Totaal beschikbaar vanuit Maartcirculaire 2021	433.000
	Meicirculaire
19. Heroriëntatie zelfstandigen (DU)	9.000
20. Jeugd aan Zet (DU)	10.000
Totaal beschikbaar vanuit Meicirculaire 2021	19.000

Totaal is in 2021 € 1.268.000 beschikbaar voor compensatiegelden corona. Inmiddels heeft er ook al besluitvorming plaatsgevonden m.b.t. de besteding van de compensatiegelden.

In onderstaand overzicht ziet u een overzicht van de besluitvorming per onderdeel:

2. Aanvullend pakket re-integratiekosten		
Beschikbare middelen	159.000	
Besluiten:		
Res middelen heroriëntatie ondernemers	-25.000	2e Fin bijstelling 2021 nr.8
Saldo	134.000	
6. Lokaal culturele voorzieningen		
Beschikbare middelen	300.000	
Besluiten:		
Ondersteuning stadstheater de Bond en kaliber kunstenschool	-90.096	3e Fin bijstelling 2021 nr.7
Herstelplan cultuur post-covid-19	-109.000	3e Fin bijstelling 2021 nr.8
Saldo	100.904	
7. Buurt en dorpshuizen		
Beschikbare middelen	28.000	
Besluiten:		
Buurthuis Stakenboer (Impuls)	-10.000	3e Fin bijstelling 2021 nr.9
Saldo	18.000	
8. Vrijw. organisaties jeugd		
Beschikbare middelen	18.000	
Besluiten:		
Scouting Titus Brandsma	-2.500	3e Fin bijstelling 2021 nr.9
Humanitas Twente	-5.000	3e Fin bijstelling 2021 nr.9
Saldo	10.500	
10. Gemeentelijk noodfonds		
Beschikbare middelen	75.000	
Besluiten:		
Gemeentelijk noodfonds	-75.000	
Saldo	0	
9. Algemene bestrijding corona		
Beschikbare middelen	68.000	
Besluiten:		
Compensatie sportverhuur 4e kwartaal 2020	-5.000	2e Fin bijstelling 2021 nr.5
Tegemoetkoming huur kringloopbedrijf De Beurs	-20.026	3e Fin bijstelling 2021 nr.2
Tegemoetkoming belastingaanslag 2021 ondernemers	-68.000	3e Fin bijstelling 2021 nr.20
Saldo	-25.026	Te veel onttrokken!!
18. Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)		
Beschikbare middelen	112.000	
Besluiten:		
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	-112.000	2e Fin bijstelling 2021 nr.7
Saldo	0	

Hoofdstuk 5 – Overzicht algemene reserve

In onderstaand overzicht ziet u een overzicht van de claims op de algemene reserve.

Verwacht verloop Algemene Reserve per boekjaar					
		2021	2022	2023	2024
Start jaar		6.598.027	5.895.483	5.317.483	3.979.483
Bestemmingsvoorstel resultaat:					
Toevoeging/onttrekking resultaat		422.000	168.000	-1.188.000	-1.034.000
Toevoeging vanuit voorziening gebouwenbeheersplan scholen	3e bijst.2021 nr. 25	480.954			
Vrijval reserves cfm scan reserves					
Totaal vrijval reserves scan reserves					
		0	0	0	0
Claims o.b.v. eerdere besluitvorming:					
Project transities (INTB-13-00658/INTB-14-01333)		-65.590			
Gelukcheques (motie bij begr.2018)	PB 2018 motie	-50.000			
Vakdocenten bewegingsonderw.motie 28-6-2018(2018-2022)	3e burap 2018 nr. 5	-114.464	-67.000		
Bijeenkomsten Binnenstad (3e burap 2018)	3e burap 2018 nr. 2	-40.000			
Recreatie en toerisme/Promotie/Digitale borden	PB 2019 NB nr. 20	-250.000			
Accountmanager sport (2019-2022)	PB 2019 NB nr. 24	-135.000	-75.000		
Pilot verbinding Sport Onderw.Cultuur/prev.jeugd(2018-2022)	PB 2019 NB nr. 32	-195.492	-100.000		
Revitalisatie Franciscusschool (2020)	PB 2020 AB nr. 20	-20.000			
Verdere kwaliteitsimpuls onderwijshuisvesting (2022)	PB 2020 AB nr.21+22		-354.000		
ICT/software aanpassingen (2020-2023)	PB 2020 NB nr. 41	-77.212	-50.000	-50.000	
Visie begraafplaatsen (2020)	PB 2020 NB nr. 26	-150.000			
Actieprogramma Binnenstad (2020-2023)	PB 2020 NB nr. 31	-100.000	-100.000	-100.000	
Aanpassing Detailhandelsvisie (2020)	PB 2020 NB nr. 32	-12.450			
Project BAG-WOZ van kubieke meters naar vierkante meters (2020)	PB 2020 NB nr. 42	-13.290			
Totaal claims o.b.v. eerdere besluitvorming		-1.223.499	-746.000	-150.000	0
Claims 2021					
Binnenstadsmanager St.Oldenzaal Promotie	PB 2021 amendement	-75.000			
Inburgeringsmiddelen 1e half jaar 2021	1e bijst.2021 nr. 4	-63.000			
Vorbereidingskosten revitalisatie scholencomplex De Essen	3e bijst.2021 nr. 25	-244.000			
Totaal claims 2021		-382.000	0	0	0
Ultimo jaar					
		5.895.483	5.317.483	3.979.483	2.945.483



Bezoekadres Ganzenmarkt 1
Postadres Postbus 354
7570 AJ Oldenzaal
Telefoon (0541) 58 81 11
E-mail info@oldenzaal.nl
Internet www.oldenzaal.nl