



Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Jaarstukken 2024	1
Inhoudsopgave	2
Inleiding jaarstukken	4
Nota van aanbidding	8
Indeling jaarstukken	8
Resultaat en analyse	8
Reserves en voorzieningen	14
Financiële positie en bestemming resultaat	15
Inleiding ambitiebegroting	16
Programma Leefbare kernen	17
Actielijn 1 Wonen: Perspectief op woningbouw	17
Actielijn 2 Economie, arbeidsmarkt, 3 O's, recreatie en vrijetijdseconomie	18
Actielijn 3 Ruimte en maatschappelijke voorzieningen	20
Actielijn 4 Integrale veiligheid	22
Financiën Leefbare kernen	23
Programma Buitengebied in Balans	36
Actielijn 1 Agrarische sector: Perspectief bieden aan de agrarische sector	36
Actielijn 2 Landschap en natuur	39
Financiën Buitengebied in Balans	41
Programma Leefomgeving van de toekomst	45
Actielijn 1 Verduurzamen - Op weg naar energieneutraal en aardgasvrij wonen en werken	47
Actielijn 2 Opwek - Duurzame energievoorziening	49
Actielijn 3 Duurzame Mobiliteit	51
Financiën Leefomgeving van de toekomst	52
Programma Positieve Gezondheid	60
Actielijn 1 Zorg dichtbij en op orde	60
Actielijn 2 Gezond in je hoofd en in je vel	62
Actielijn 3 Iedereen kan en mag meedoen	64
Financiën Positieve Gezondheid	65
Programma Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en ambtelijke organisatie Noaberkracht	69
Actielijn 1 Samenlevingsgerichte bestuursstijl	69
Actielijn 2 Een sterk en toekomstbestendig Noaberkracht	70
Actielijn 3 Financieel gezond blijven	73
Financiën Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en ambtelijke organisatie Noaberkracht	73
Programma's basisdeel	75
Programma Bestuur & middelen	76
Programma Dienstverlening & burgerzaken	84
Programma Veiligheid	86
Programma Openbare ruimte & mobiliteit	90
Programma Economie	95
Programma Onderwijs	99
Programma Sport & accommodaties	101
Programma Cultuur & recreatie	103

Programma Sociaal domein	105
Programma Milieu	116
Programma Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening	120
Paragrafen	124
Lokale heffingen	124
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	137
Onderhoud kapitaalgoederen	146
Financiering	157
Verbonden partijen	160
Grondbeleid	177
Bedrijfsvoering	182
Wet Open Overheid (WOO)	185
Jaarrekening 2024	187
Balans	187
Overzicht van baten en lasten	190
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	191
Toelichting op de balans per 31 december	196
Toelichting en analyse op de baten en lasten	217
Rechtmatigheidsverantwoording	235
Bijlagen bij de jaarrekening	237
Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten	237
Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	241
Bijlage 3: Single information Single audit (SiSa)	244
Bijlage 4: Overzicht taakvelden	268
Bijlage 5: Toelichting beleidsindicatoren	273
Overige gegevens	278
Controleverklaring	278
Raadsvoorstel en raadsbesluit	278

Inleiding jaarstukken

Dit document betreft de jaarstukken 2024. Hierin leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar. Naast de verantwoording over dit gevoerde beleid, uitvoerig opgenomen onder de verschillende programma's, willen we in deze inleiding stilstaan bij een aantal gebeurtenissen en opvallende omstandigheden.

Asielopgaven

Toen miljoenen mensen uit Oekraïne op de vlucht sloegen voor de oorlog met Rusland, heeft de Raad van de Europese Unie op 4 maart 2022 de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) in werking gesteld. Hiermee hebben vluchtelingen uit Oekraïne in alle EU-lidstaten tijdelijk recht op opvang, medische zorg, werk en onderwijs. Op dit moment van schrijven is de situatie in Oekraïne zorgelijk en niet verbeterd. De oorlog in Oekraïne blijft daarmee ook directe en indirecte gevolgen hebben voor de dienstverlening door gemeenten. Sinds 27 juni 2024 is de zogenaamde 'Tijdelijke Wet opvang ontheemde Oekraïne' van kracht. Op dit moment is de vluchtelingenstatus gegarandeerd tot 4 maart 2027. In Tubbergen zijn momenteel 45 bedden beschikbaar voor vluchtelingen. Het restant van de totale taakstelling voor Tubbergen wordt samen met de gemeente Dinkelland ingevuld via de opvang in de Wyllandrie, Ootmarsum.

Naast de opvang van ontheemden uit Oekraïne is de situatie in de zogenaamde 'Migratieketen' eveneens onvoldoende verbeterd en blijft er sprake van een precaire situatie. Er blijft landelijk, regionaal en lokaal extra vraag naar opvangplekken voor vluchtelingen. Ook is er sprake van oplopende taakstellingen voor gemeenten voor de huisvesting van statushouders. Dit betekent dat in 2024, evenals de jaren daarvoor, een enorme flexibiliteit is gevraagd van ons allemaal. Met veel inzet en veerkracht is verder vorm en inhoud gegeven aan de vraagstukken voortkomende uit de komst van de azc locatie in Albergen. De maatschappelijke onrust is zowel landelijk als regionaal niet geheel weggenomen; er blijft sprake van wantrouwen richting de overheid (Rijk, COA en gemeente). De komst van het azc in Albergen blijft veel tijd en capaciteit vragen van de ambtelijke organisatie, ook na de opening van het azc in Albergen op 30 september 2024. Vanaf 1 januari 2025 zijn de werkzaamheden rondom de ontwikkelingen van het azc in Albergen ondergebracht in de reguliere lijnorganisatie.

Leefomgeving van de toekomst

In 2024 is ingezet op het informeren, adviseren en ontzorgen van inwoners in het proces naar haalbare en betaalbare oplossingen in het verduurzamen van hun woning. De website is verbeterd en functioneert. Via de nieuwsbrieven duurzaamheid en mailingen zijn inwoners en andere direct geïnteresseerden herhaaldelijk op de hoogte gehouden van de verschillende ontwikkelingen en mogelijkheden. Het plan van aanpak energiearmoede is vastgesteld. We ondersteunen inwoners met energiearmoede en koopwoningen tot 1973 met isolatiemaatregelen tot een maximumbedrag van € 2.100. Inmiddels zijn 62 huisbezoeken geweest en hebben 56 huishoudens een bespaarplan met eventuele opdracht ontvangen. Hiervan zijn 14 huishoudens overgegaan tot opdracht en uitvoering. In april 2024 zijn programmeringsafspraken gemaakt over de op te wekken hoeveelheid windenergie in de gemeente Tubbergen met (omgerekend) 0-2 turbines in het zoekgebied Langeveen en 0-3 windturbines in het Tubbergse deel van het Almelo-Tubbergen-Twenterand (ATT)-gebied. Voor het windpark Langeveen heeft de gemeente dit voorjaar een principeverzoek ontvangen en beoordeeld. De gemeente heeft het verzoek voor twee turbines in Langeveen moeten afwijzen, omdat het niet voldoet aan de uitgangspunten

van de provinciale beleidskaders en provinciale omgevingsverordening. De gemeente heeft zowel schriftelijk als via een mondelinge inspraakreactie over de omgevingsvisie aangedrongen bij de provincie Overijssel om de (ruimtelijke) kaders zodanig aan te passen dat windpark Langeveen hieraan voldoet en zo uit de ontstane impasse te komen. Via mailingen zijn direct betrokkenen voortdurend op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

De gemeenteraad is in juni 2024 tussentijds bijgepraat over de stand van zaken rond ATT en mogelijke keuzes voor een eventuele rol van de gemeente. In september 2024 zijn in een gecombineerde bijeenkomst voor de raden van Almelo, Tubbergen en Twenterand de raden verder meegenomen in de mogelijke rolneming. Hieraan zijn de keuzes en financiële aspecten voor de gemeente(n) met het oog op het realiseren van lokaal maatschappelijk eigendom verbonden. De provincie Overijssel maakt vanwege haar rol als bevoegd gezag sinds de zomer van 2024 geen deel meer uit van het bestuurlijk overleg ATT en heeft in oktober het tijdvenster voor het ATT-gebied geopend voor het indienen van aanvragen in het kader van de zogeheten programmeringsafspraken. Dit tijdvenster loopt tot 15 april 2025.

Positieve gezondheid

Naast de al aanwezige dorpsondersteuners in Fleringen, Geesteren en Langeveen is ook een dorpsondersteuner van start gegaan in Vasse, Mander, Hezingen en Manderveen. Daarnaast is vanuit andere dorpen ook interesse getoond.

Het project versterken Jeugdpreventie is opgeleverd in 2024. Binnen dit project is in beeld gebracht op welke wijze we binnen onze gemeente kinderen en hun ouders/verzorgers snel, dichtbij en direct passend kunnen helpen bij een hulpvraag. Er zijn vier Quick-wins gestart en voortgezet namelijk: steungezinnen, scheidingsadviesteam, outreachend jongerenwerk en aanvullend preventief jeugdaanbod KIES (Kinderen in echtscheiding).

Gebiedsgerichte ondersteuning wordt steeds essentiëler om preventief te kunnen werken aan de gezondheid en vroegtijdig te kunnen signaleren en doorverwijzen waar nodig. Op verschillende terreinen bieden we ondersteuning zoals dorpsondersteuners, sociaal werkers, buurtsportcoaches enz. We zijn in 2024 gestart met het in beeld brengen van de diverse ondersteuningsnetwerken om de samenwerking te kunnen verbeteren en de opdrachten naar de uitvoerende partijen te kunnen verduidelijken.

In 2024 zijn de nota Financiële Gezondheid en een uitvoeringsagenda opgesteld. Hierin zijn de ambities uit de nota's vertaald naar concrete doelen en projecten. Dit is uitgezet in een planning voor de komende jaren. Eén van de projecten waarvan de voorbereiding in 2024 is gestart, is het Jongeren Perspectief Fonds (JPF). De JPF-aanpak zorgt ervoor dat jongeren schulden(zorg) vrij zijn én werken aan hun perspectief. In 2024 is ook in samenwerking met de Stadsbank Oost Nederland het product 'nazorg' opgezet. Dit betekent dat er extra aandacht wordt besteed aan de uitstroom uit de schuldenproblematiek.

Buitengebied in Balans

Ook 2024 is een jaar van grote veranderingen geweest. In de eerste plaats door de vorming van een nieuw kabinet. Dit nieuwe kabinet heeft besloten het Transitiefonds op te heffen en daarmee ook een streep te zetten door het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG). Dit betekende eveneens het einde voor het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (PPLG), waaraan we met alle gebiedspartners

een forse inhoudelijke bijdrage hebben geleverd. Daarmee is de gewenste zekerheid en richting nog altijd afwezig. We zijn in afwachting van nieuw rijksbeleid. Als gemeente hebben we geprobeerd zo goed mogelijk onze zorgen voor het voetlicht te brengen, te blijven samenwerken aan de opgaven en betrokkenen op de hoogte te houden van de ontwikkelingen en gevolgen daarvan.

Leefbare kernen

Het behoud en versterken van de leefbaarheid in onze kernen verdient doorlopend aandacht. Wij willen kernen waar het goed wonen is en waar voldoende aanbod voorhanden is; waar bedrijvigheid is en waar mensen werk kunnen vinden. Daarnaast zetten wij in op kernen waar ruimte is om elkaar te ontmoeten en om samen te komen. Het is een prachtige opgave om onze voorzieningen in stand te houden en participatief plannen in ontwikkeling te brengen.

Wij hebben in 2024 ons woningbouwprogramma verder uitgebreid op basis van de in 2021 vastgestelde woonvisie. Ons speerpunt is geweest om in elke kern een gemeentelijk woningbouwplan in uitgifte te hebben of in het vooruitzicht te hebben. Daarnaast hebben wij de nodige grondposities ingenomen. Wij zijn begonnen met het aanbrengen van meer balans en doorstroming op de woningmarkt door een gevarieerd(er) woningbouwaanbod na te streven. Daarbij richten wij ons op sociale woningbouw, wonen met zorg en betaalbaarheid van woningen. In onze plannen houden wij meer rekening met de opgaven voor natuur en klimaatadaptief bouwen. Daar waar wij groene structuren aanbrengen, zijn deze kwalitatief hoogwaardig. Onze inspanningen op het gebied van wonen monden uit in een volkshuisvestingsprogramma.

In 2024 hebben wij gewerkt aan verschillende woningbouwplannen om zoveel mogelijk te kunnen voorzien in de vraag. Daarbij zien wij dat naast een continue woningbouwproductie de behoefte aan een daadkrachtig volkshuisvestingsprogramma is toegenomen. Onze volkshuisvestelijke opgaven gaan over het vinden van balans tussen beschikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit.

Aan de hand van de door de Raad vastgesteld "Ruimtebehoefte bedrijventerreinen" zijn wij gestart met het innemen van nieuwe grondposities. Er is een lokale uitbreidingsbehoefte waarneembaar die wij op korte en middellange termijn willen faciliteren. De mogelijkheden voor nieuwe bedrijventerreinen richten zich op de grote(re) 3 kernen in de gemeente.

De clustering van maatschappelijk vastgoed heeft de laatste jaren geleid tot verschillende plannen in de kernen Manderveen, Fleringen, Langeveen en Geesteren. We hebben het afgelopen jaar in de verschillende projectgroepen een bijdrage geleverd aan de voortgang van deze projecten.

- De huiskamer in Manderveen is opgeleverd. De afronding van het totale project verdient nog aandacht en inzet, met betrekking tot een aantal contractuele afspraken en de buitenruimte rondom het gebouw.
- In Geesteren is de Aloysiuschool nieuwgebouwd met behoud van het authentieke gedeelte.
- De planvorming voor een integrale MFA in Langeveen is voortgezet, waarbij het RO- en vergunningentraject is voorbereid. Eveneens heeft in 2024 de noodzakelijke grondtransactie plaatsgevonden, waardoor de gemeente eigenaar is geworden van de ondergrond van de nieuwe locatie.
- De aanbesteding voor de bouw van de MFA in Fleringen is gestart en gegund. Het plan is inmiddels volledig van dekking voorzien en kan worden uitgevoerd.

- Doorontwikkeling Vitaal en Leefbaar Geesteren/sporthal.

Parallel aan de hiervoor genoemde concrete projecten zijn er ook in andere kernen initiatieven kenbaar gemaakt om maatschappelijk vastgoed door te ontwikkelen of duurzaam te transformeren. Daarbij wordt onder andere gerefereerd aan de kern Reutum, Vasse en Fleringen, waarbij plannen zijn voor herinvulling van kerkelijk vastgoed. In Langeveen zet een werkgroep zich in om de functie van het kerkgebouw, bedoeld voor de eredienst, juist voort te zetten.

Tubbergen beschikt over verschillende vormen van maatschappelijke voorzieningen, die in de meeste gevallen worden beheerd en geëxploiteerd door stichtingen. Op zowel de korte als lange termijn kan dit vastgoed onder druk komen te staan, terwijl dit soort voorzieningen vitaal zijn voor onze samenleving. Wij plaatsen daarmee de discussie over maatschappelijke voorzieningen in het licht van demografische ontwikkelingen en het algemene voorzieningenniveau in de kernen. Vanuit het perspectief van leefbaarheid streven wij kansengelijkheid na. Het behouden of realiseren van een maatschappelijke voorziening is impliciet een investering in de jeugd en daarmee de toekomst. Het gaat daarbij niet per definitie om een investering in 'stenen', maar vooral over de vraag hoe met programmering een bijdrage kan worden geleverd aan positieve gezondheid. Met strategisch accommodatiebeleid beogen wij te beschikken over een meerjarig toekomstperspectief voor onze voorzieningen. In 2024 is een startnotitie opgesteld en een projectgroep geformeerd met als doel om in 2025 het accommodatiebeleid op te leveren.

Onze ambitie om het thema veiligheid integraler te benaderen heeft in 2024 geleid tot de vaststelling van een Integraal Veiligheidsplan (IVP). Het IVP is het instrument van de gemeente waarmee we aangeven op welke wijze we invulling geven aan onze regierol op openbare orde en veiligheid. Eveneens geven we aan waar de prioriteiten liggen.

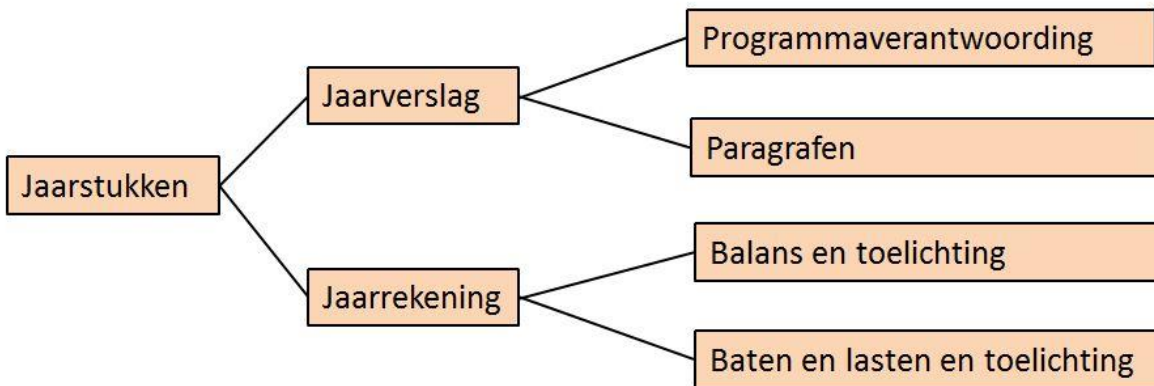
Voor een verdere inhoudelijke en financiële toelichting op het jaar 2024 verwijzen wij u naar de verschillende onderdelen van deze jaarstukken.

Nota van aanbidding

Indeling jaarstukken

Het college biedt hierbij de jaarstukken 2024 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Met de aanbidding van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2024. Uitgangspunt hiervoor is het leveren van een gedegen kwaliteit waarbij het verkrijgen van een goedkeurende verklaring, ook voor de rechtmatigheid, een voorwaarde is.

De in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) genoemde jaarstukken bestaan uit:



De jaarstukken zijn het sluitstuk van de Planning & Control-cyclus. In het eerste gedeelte, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal. In het jaarverslag wordt de indeling van de begroting 2024 gevolgd en wordt de realisatie van de doelstellingen uit de ambitiebegroting en basisbegroting nader beschouwd. In het tweede gedeelte, de jaarrekening, worden de cijfers gepresenteerd.

Resultaat en analyse

Resultaat

Verloop resultaten producten Planning & Control op begrotingsbasis 2024

Verloop resultaten producten Planning & Control op begrotingsbasis 2024	
P&C cyclus 2024	(Bedragen x € 1.000)
Saldo primitieve begroting (overschot)	1.146
Saldo Perspectiefnota 2025 (jaarschijf 2024) (tekort)	-613
Saldo programmajournaal (overschot)	341
Saldo 2024 op begrotingsbasis (overschot) ten gunste van de algemene reserve	873

Verloop begroting 2024 versus jaarstukken 2024

Naast de specifieke verantwoording, zoals u die in het vervolg van de jaarrekening zult aantreffen gaan wij in dit algemene deel in hoofdlijnen in op de financiële uitkomsten. Allereerst een financiële samenvatting van de verschillende onderdelen van dit hoofdstuk gevolgd door een opbouw van het uiteindelijke resultaat, zowel vóór als na bestemming.

Voordelig resultaat jaarverantwoording 2024		€ 532.000
Af: budgetoverheveling	-/-	€ 756.000
Af: specifieke resultaatbestemming	-/-	€ 78.000
Uiteindelijk nadelig resultaat jaarverantwoording 2024		€ 302.000

Dit uiteindelijk nadelige resultaat van de jaarverantwoording 2024 van € 302.000 onttrekken we aan de algemene reserve (het weerstandsvermogen).

.Resultaat jaarverantwoording 2024

(Bedragen x € 1.000)	Raming 2024 vóór wijziging	Raming 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Baten	55.765	67.703	69.055
Lasten	-60.961	-69.864	-68.413
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-5.196	-2.162	642
Onttrekking aan reserves	7.217	6.359	4.520
Toevoeging aan reserves	-2.021	-4.197	-4.630
Het gerealiseerde resultaat	0	0	532

Analyse

Analyse verschillen reserves

Onder de programma's en in de staat van reserves (en voorzieningen) wordt uitvoerig ingegaan op de verschillende mutaties betreffende de reserves (en voorzieningen). Ook wordt verderop in deze nota van aanbidding een nadere toelichting gegeven op het (ontstaan van het) totaal van onze reserves (en voorzieningen). Voor een verklaring van het resultaat voor bestemming (dus zonder de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves) in relatie tot het resultaat na bestemming wordt kort stilgestaan bij de verschillen tussen de raming en de realisatie betreffende de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves.

De afname van de reserves heeft voor het overgrote deel te maken met de winst- en verliesnemingen binnen het grondbedrijf welke leiden tot een onttrekking in de algemene reserve en onttrekkingen m.b.t. de ambitiebegroting. Tevens zijn er lagere onttrekkingen aan de reserves welke te maken hebben met werkzaamheden die in 2024 niet of niet volledig zijn uitgevoerd en in 2025 verder worden opgepakt. Zie hiervoor ook het voorstel met betrekking tot budgetoverheveling.

Analyse uitkomsten op hoofdlijnen na bestemming

Hierna wordt ter verklaring van het voordelig resultaat (na bestemming) een analyse op hoofdlijnen gegeven. Vergeleken zijn de werkelijke baten en lasten met de ramingen na verwerkte begrotingswijzigingen.



omschrijving (Bedragen x € 1.000)	voordeel	nadeel
<u>Programma ambitiedeel</u>		
Werkbudget positieve gezondheid	50	
Herijking maatschappelijk akkoord	150	
<u>Programma basisdeel</u>		
Overbrenging archief naar statische fase	63	
Juridische controlling	49	
Rente (stelpost, schatkistbankieren, etc.)	109	
Algemene uitkering	272	
Taakmutaties algemene uitkering	270	
Voorziening pensioenen wethouders		341
Griffie		95
Proceskostenvergoeding WOZ		35
Loonheffing WKR		41
Omzetbelasting		100
Omgevingsdienst Twente	51	
Integrale veiligheid	50	
Wegen		120
Bermen en sloten		67
Groenvoorziening		30
Stroomkasten	29	
Toeristenbelasting	27	
Lokaal onderwijsbeleid		31
Zwembad De Vlaskoel		24
Muziekonderwijs	46	
Vluchtelingen	61	
Heroriëntatie vrij toegankelijke voorzieningen	34	
Wet inburgering	63	
Vluchtelingen Oekraïne	189	
Rijksbijdrage versterken sociale cohesie Albergen	145	
Minimabeleid	59	
Hulpmiddelen	39	
Migratieketen	112	
Regiotaxi	28	
Beleid en uitvoering Maatwerkdienstverlening 18+	421	
Huishoudelijke ondersteuning	103	
Kinderopvangtoeslag		34
Aanpak huiselijk geweld		29
Participatiewet		125
Participatie en re-integratie		91
Wmo ondersteuning individueel		27
Wmo verblijf		25

omschrijving	voordeel	nadeel
Jeugd		855
Bestemmingsplanwijzigingen op verzoek	54	
Omgevingsvergunningen	70	
Dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen	46	
Overige mee- en tegenvallers	9	
Totaal	2.601	2.068

Zoals uit het overzicht blijkt wordt het voordelige resultaat over het jaar 2024 ten bedrage van €532.000 (€2.601.000 minus €2.068.000) voor het overgrote deel veroorzaakt door herijking maatschappelijk akkoord (€150.000), rente (€109.000), algemene uitkering (€272.000), taakmutaties algemene uitkering (€270.000), voorziening pensioenen wethouders (-€341.000), wegen (-€120.000), bermen en sloten (-€67.000) en sociaal domein (€84.000). De overige verschillen betreffen veelal afwijkingen die betrekking hebben op de reguliere taken. Deze worden nader verklaard en toegelicht in het jaarverslag en de toelichting op de jaarrekening onder de programma's.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dus dat de jaarstukken 2024 met een positief saldo van €532.000 is afgesloten. Dit positieve saldo is voor €756.000 ontstaan omdat budgetten in 2024 niet volledig zijn aangewend. We stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2025.

Over te hevelen budgetten 2024			
(Bedragen x € 1.000)	Totaal	t.l.v. reserves	t.l.v. alg. middelen
Adviseurskosten grondaankoop toekomstige woningbouw	55	55	0
Maatschappelijk vastgoed irt demografie	28	28	0
Rijksbijdrage versterken sociale cohesie Albergen	145		145
Schoolmaatschappelijk werk	13	13	0
Vluchtelingen	61		61
Wet inburgering	138	17	121
Armoedebeleid	12	12	0
IJslands preventie model	59	59	0
Leefbaarheidsfonds	11	11	0
Positieve gezondheid	58	8	50
Voorzieningen jeugd	7	7	0
Dorpsondersteuner	9	9	0
Overbrenging archief naar statische fase	63		63
Bestuursadviseur	9	9	0
Migratieketen	491	379	112
Cultuurnota	22	22	0
Belang en behoud van cultureel erfgoed	9	9	0
MijnDorp2030/2031	196	46	150
Onderhoud kunstwerken	200	200	0
Boomveiligheidscontrole	24	24	0
Vervanging stroomkasten	29		29
Buurtsportcoach	16	16	0
Europese richtlijn energieprestatie gebouwen	7	7	0
Handhaving energielabel C kantoren	2	2	0
Borgen van de veiligheid van decentrale bestuurders	7	7	0
Projectgelden leefomgeving van de toekomst	274	274	0
Soorten managementplan	138	138	0
Circulaire economie	17	17	0
Wijkaanpak Tubbergen	145	145	0
Stimuleringsregeling groen cheques	29	29	0
Werkbudget leefomgeving van de toekomst	138	138	0
Werkbudget bedrijfsuitbreiding	1	1	0
Integraal veiligheidsbeleid	29	4	25
Te storten in reserve verplichtingen voorgaande jaren	2.441	1.685	756

Na deze storting in de reserve verplichtingen voorgaande jaren bedraagt het negatieve saldo -€224.000 (€532.000 minus €756.000). Voordat dit volledige negatieve saldo wordt onttrokken aan de algemene reserve wordt een specifieke resultaatbestemming voorgesteld. Hierover is door de raad nog geen besluit genomen. Het gaat hierbij om de volgende mutatie:

Bestemming resultaat 2024 (Bedragen x € 1.000)	
Omschrijving	Totaal
1 Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (december circulaire)	46
2 Spreidingswet (december circulaire)	32
Totale mutatie te bestemmen resultaat	78

Toelichting op de onderdelen uit de resultaatbestemming

Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (december circulaire)

Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen.

Spreidingswet (december circulaire)

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies. Voor 2024 ontvangen zij hiervoor een bijdrage van in totaal € 15,3 miljoen. Elke gemeente ontvangt een vast bedrag van € 20.000. Het resterende bedrag wordt verdeeld op basis van de verdeling van het aantal opvangplaatsen per gemeente.

Samenvatting

Na besluit van de raad wordt voorgenoemd bedrag gedoteerd aan de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen. Het negatieve saldo bedraagt dan -€302.000 (-€224.000 minus €78.000) en wordt, conform bestendige gedragslijn, onttrokken aan de algemene reserve. In de perspectiefnota komen wij terug op de actuele stand van de reserves en het eventueel vrij te besteden bedrag in de reserves. Dit alles rekening houdend met de benodigde weerstandscapaciteit.

Reserves en voorzieningen

In samenvattende vorm geven wij onderstaand een overzicht van de mutaties in de reserves en voorzieningen.

(Bedragen x € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024	Mutatie
Algemene reserve	5.158	5.776	619
Bestemmingsreserves	22.976	22.467	-509
Totaal reserves	28.134	28.243	110
Voorzieningen algemeen	4.474	5.090	616
Totaal voorzieningen	4.474	5.090	616
ALGEHEEL TOTAAL	32.608	33.333	725

De toename van de reserves en voorzieningen voor een bedrag van €110.000 wordt deels veroorzaakt door dotatie van resultaatnemingen van de begroting en tussentijdse rapportages ten bedrage van €874.000 en door mutaties in het grondbedrijf ten bedrage van €872.000. Onttrekkingen worden veroorzaakt door de dekking van de ambitiebegroting/coalitieakkoord voor een bedrag van €844.000, afwaardering Aloysiuschool te Geesteren voor een bedrag van €209.000. Verdere onttrekkingen zijn voor samenhangende objectenregistratie gemeenten €87.000, afschrijvingslasten majeure projecten €101.000, Vennootschapsbelasting €133.000 en uitvoeringsplan KOG €100.000.

De vermeerdering van de voorzieningen heeft vooral betrekking op het pensioenaanspraken en wachtgelden wethouders van €216.000 en exploitatieoverschotten op rioleringen en afval van €400.000. Voor een bedrag van €1.713.000 werd er nog geen beroep gedaan op de reserves (zie budgetoverheveling).

In de toelichting op de jaarrekening is een overzicht van alle mutaties van reserves en voorzieningen opgenomen, met daaraan toegevoegd een overzicht van alle mutaties per reserve en voorziening. Verder verwijzen wij tevens naar de paragraaf weerstandsvermogen. Voor de volledigheid moet worden opgemerkt dat in bovenstaande opstelling van de reserves en voorzieningen (nog) geen rekening is gehouden met de voorgestelde toevoegingen op grond van de resultaatbestemming 2024.

Financiële positie en bestemming resultaat

Beoordeling financiële positie

Bij het beoordelen van de financiële positie dienen wij ook naar financiële vooruitzichten te kijken, met daarin opgenomen een weging van de risico's van de gemeente. Verder is de reservepositie evenals de aanwendbaarheid daarvan van belang en speelt de hoogte en (onbenutte) belastingcapaciteit een belangrijke rol. De beoordeling op deze plek houden wij beperkt omdat ook in de separaat aan de orde zijnde meerjarenbegroting 2025-2028 wordt ingegaan op de vooruitzichten voor 2025 e.v.

De jaarstukken kunnen met een batig saldo (voor bestemming) worden afgesloten.

Bestemming resultaat

Het positieve eindresultaat van deze jaarstukken 2024 bedraagt €532.000. Dit positieve eindresultaat is een resultante van de in deze nota van aanbidding genoemde voorstellen. Wij stellen uw raad voor om dit als volgt te bestemmen:

- a) Toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar €756.000;
- b) Toevoeging reserve incidenteel beschikbare algemene middelen €78.000.

Uiteindelijk blijft een negatief resultaat over van €302.000. Conform bestaand beleid wordt dit bedrag onttrokken aan de algemene reserve.

Inleiding ambitiebegroting

Deze jaarrekening neemt het coalitieakkoord gemeente Tubbergen 2022-2026 met de naam "En noe, met mekaar, vedan!" als basis. Het zogenaamde ambitiedeel van deze begroting is gebaseerd op de volgende 5 opgaven uit dit coalitieakkoord:

- Leefbare kernen
- Buitengebied in Balans
- Leefomgeving van de toekomst
- Positieve gezondheid
- Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en ambtelijke organisatie Noaberkracht

Deze 5 opgaven zijn in eerste instantie verder beschreven en uitgewerkt in actielijnen en doelen waarna op hoofdlijnen wordt aangegeven hoe we hier een bijdrage aan denken te gaan leveren. Per opgave wordt afgesloten met een financieel overzicht. In dit overzicht zijn ook de beschikbare werkbudgetten opgenomen.

Programma Leefbare kernen

Inleiding

Leefbare kernen gaat over het wonen, werken en verblijven in onze kernen. Wij stimuleren kernen waar het aangenaam wonen is, waar bedrijvigheid is en waar mensen werk kunnen vinden. Ruimte voor jeugd en ontwikkeling van talent. Maar vooral ook kernen waar ruimte is om elkaar te ontmoeten en om samen te komen. Kernen met een veilige leefomgeving.

We zien onze leefomgeving veranderen. Het wordt moeilijker om voorzieningen in stand te houden. Dit geldt voor winkels, horeca, kerken, kulturhusen, sportvoorzieningen en scholen. Aan de andere kant zien we initiatieven uit de kernen waarbij nieuwe plannen en combinaties van functies ontstaan. Dit maakt de kernen krachtiger. Van oudsher zijn onze inwoners gewend om de leefbaarheid van hun omgeving in eigen hand te nemen en te zorgen dat het er goed vertoeven is. Het versterken van de leefbaarheid van onze kernen wordt door inwoners en gemeente samen opgepakt.

We realiseren ons dat het leefbaar houden van de kernen een doorlopende inspanning vraagt. In de huidige vier jaar zullen we vooral inzetten op de meerjarige woningbouwprogrammering, versterking van maatschappelijk vastgoed en het vitaal houden van verblijfsgebieden. We vertalen onze ambities naar vier actielijnen:

- Wonen
- Economie, arbeidsmarkt, 3O's, Recreatie en vrijetijdseconomie
- Ruimte en maatschappelijk vastgoed
- Integrale veiligheid

Actielijn 1 Wonen: Perspectief op woningbouw

Wij willen dat het aantal en het type woningen in onze kernen passen bij de vraag. Het uitgangspunt is daarbij dat inwoners voor hun woning zoveel mogelijk in hun eigen gemeente terecht kunnen. Ook is het belangrijk dat woningen voor elke doelgroep bereikbaar en toegankelijk zijn. Vanuit de gemeente willen we bouwen binnen de grenzen van een kern. In de meeste gevallen gaat het om plekken die verbeterd moeten worden of plekken waarvan de bestaande functie vervalt. Denk hierbij aan het verdwijnen van een bedrijf, het transformeren van bestaand vastgoed of het slopen van oude woningen. Als er binnen de kern geen plekken zijn om te bouwen, kijken we naar bouwmogelijkheden aan de rand van een kern. Inbreiding waar het kan, uitbreiding waar het moet.

Kernen zijn verschillend in de behoefte aan woningen. Daarom blijven we in gesprek om te kijken wat bij elke kern past. We willen diversiteit in woningbouw. Het gaat hierbij om huur en koop voor verschillende doelgroepen, door elkaar heen gebouwd. We willen inzetten op een nog actiever grondbeleid en gaan de mogelijkheden hiervoor in beeld brengen. Er is verschil in hoeveel en welk soort woningen nu nodig en gewenst zijn en wat de vraag over 15 jaar is. Huidige knelpunten zijn bijvoorbeeld betaalbare woningen voor starters en woningen voor ouderen. In onze Woonvisie kijken we op basis van onderzoek en gesprekken met alle betrokkenen vooruit op de vraag naar woningen. We proberen te sturen op het aanbod van woningen dat daarop aansluit. Hierbij houden we de behoefte op de lange termijn en de bestaande voorraad in het oog.

Ons doel

Wij willen sturen op een meerjarige woningbouwprogrammering. Via ons grondbedrijf treden wij op als ontwikkelaar. Via ons ruimtelijk en planologisch instrumentarium faciliteren wij particuliere initiatiefnemers en projectontwikkelaars. Wij willen het grootste gedeelte van de geprognosticeerde woonbehoefte tot 2030 in de huidige bestuursperiode faciliteren.

In 2026 kijken we terug op een woonbeleid dat uitvoeringsgericht is geweest, waarbij in elke kern nieuwe mogelijkheden voor woningbouw zijn ontstaan, passend bij de lokale behoefte.

Hoe leverenden we een bijdrage aan Perspectief op woningbouw

In 2024 hebben wij gewerkt aan verschillende woningbouwplannen om zoveel mogelijk te kunnen voorzien in de vraag. Daarbij zien wij dat naast een continue woningbouwproductie de behoefte aan een daadkrachtig volkshuisvestingsprogramma is toegenomen. Onze volkshuisvestelijke opgaven gaan over het vinden van balans tussen beschikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit.

- Strategische grondaankopen: in elke kern blijven we aansturen op het bieden van een goed perspectief op nieuwe woningbouwmogelijkheden. Zowel door inbreiding als uitbreiding. In de meeste kernen hebben we inmiddels een strategische grondpositie ingenomen. In de kernen waar we nog geen positie hebben, worden gesprekken gevoerd om tot verwerving te komen.
- Betaalbaarheid: in het kader van betaalbaarheid hebben we in onze uitgifteplannen aangestuurd op meer sociale woningbouw en betaalbare woningen. We hebben de verdeling 30-40-30 (sociaal-betalbaar-vrij) zoveel mogelijk gehanteerd, tenzij specifiek maatwerk nodig was door lokale omstandigheden (behoefte) of een (te) beperkte omvang van het plangebied. Ook leggen we dit als kader neer bij particuliere ontwikkelingen.
- Afstemming woningstichting: met de Woningstichting Tubbergen, onze eerste partner op het gebied van volkshuisvesting, voeren we de prestatieafspraken uit waarbij onder meer ingezet zal worden op het toevoegen van 130 sociale huurwoningen. Wij zien dat de woningstichting hier daadkrachtig invulling aan geeft.
- Woonzorgbeleid: in het verlengde van de woonvisie is het woonzorgbeleid vastgesteld. Sociaal-demografische ontwikkelingen, zoals vergrijzing en meer kleine huishoudens, hebben een sterke invloed op de woning- en zorgmarkt. Daarom willen we vanuit verschillende beleidsterreinen tot passende oplossingen komen. Een integrale woonzorgvisie biedt daarbij uitkomst. Dit in nauwe samenwerking met de Woningstichting en de zorgpartijen.
- Actualisatie woningbouwprogrammering: we actualiseren periodiek ons woningbouwprogramma, waarbij wij onze woningbouwproductie hebben gemaximaliseerd binnen de regionale afspraken. Daarbij dragen we bij aan een herijking van de Twentse woondeal.

Actielijn 2 Economie, arbeidsmarkt, 3 O's, recreatie en vrijetijdseconomie

Het bieden van een economisch perspectief en werkgelegenheid heeft een nauwe relatie met voldoende ontwikkelruimte voor bedrijven en voor locaties waar bedrijven zich kunnen vestigen. Daarbij ligt de nadruk op het behouden en versterken van het lokale bedrijfsleven. Goede vestigingsmogelijkheden voor het bedrijfsleven betekent voldoende en passende bedrijventerreinen in de grote kernen. We geven lokale ondernemers in alle kernen de ruimte door in te zetten op maatwerk. Wij verbinden partijen aan elkaar en helpen met het vinden van de juiste routes.

Centraal staan het behoud en de versterking van de bedrijvigheid, de werkgelegenheid en ons verdienvermogen. Er is een collectief belang voor het versterken van de brede economie in Tubbergen en in Twente. Twente in zijn geheel als aantrekkelijke en bereikbare regio voor wonen, werken en recreëren. Hierbij wordt ingezet op samenwerkingen met de ondernemers(verenigingen), verbindingen tussen de 3 O's (ondernemers, onderwijs, overheid) en het collectieve belang van een brede welvaart. Hierbinnen is veel ruimte voor onze lokale arbeidsmarkt, vrijetijdseconomie en ontwikkeling van talent. Met betrekking tot vrijetijdseconomie zit er nog veel potentie in het economisch perspectief van de sector. Om dit te kunnen verzilveren, willen we blijvend inzetten op het verbeteren van de kwaliteit en de producten die worden geleverd.

Ons doel

Wij willen een bijdrage leveren aan een sterke economische sector. Wij willen dat ons bedrijfsleven participeert en profiteert van de ontwikkelingen in Noordoost Twente en de regio Twente. Wij verbinden partijen via ons netwerk binnen de 3O's. Daarnaast herkennen wij in onze gemeente een sterke vorm van vrijetijdseconomie, waarbij wij inzetten op kwalitatief toerisme.

In 2026 kijken we terug op:

- Nieuw gerealiseerde bedrijventerreinen in de grote kernen.
- Een versterkt centrum van de kern Tubbergen (waarbij uitvoering is en wordt gegeven aan het centrumplan 2022).
- Een goed onderhouden relatie met onze ondernemers inclusief perspectief op wat wij verstaan onder goed centrum/ondernemersmanagement.
- Een bijdrage geleverd aan talentontwikkeling via de 3 O's.
- Een goede balans tussen de landschapskwaliteiten van ons gebied, de leef- en werkomgeving voor inwoners en de groeimogelijkheden van de toeristische sector;
- Geboden mogelijkheden voor marktconforme en gebiedspassende bedrijvigheid;
- Uitvoering van projecten en ideeën die gericht zijn op toerisme of dagrecreatie als aanvulling op het bestaande aanbod, gericht zijn op interessante doelgroepen of zorgen voor seizoenverlenging;
- Ingerichte toeristisch interessante locaties in de kernen en in het buitengebied.

Hoe leverden we een bijdrage aan Economie, arbeidsmarkt en 3 O's, recreatie en vrijetijdseconomie

Strategische visie

In 2024 hebben we de hoofdpzets voor een strategische economische visie neergelegd. Deze visie geeft inzicht in onze bedrijfssectoren, kansen voor werkgelegenheid en verwachtingen van ons economisch perspectief. Het eerder verrichte onderzoek naar talentbehoud is geïntegreerd in de conceptvisie. Door middel van trends & ontwikkelingen wordt er in de visie toegewerkt naar een beeld over ons verdienpotentieel in de toekomst en welke rol de gemeente inneemt in de economische sector.

Bedrijventerreinen

We hebben ons georiënteerd op uitbreidingen van de bedrijventerreinen in de 3 grote kernen, op basis van een actieve grondpolitiek. In Geesteren hebben wij een grondpositie verworven en in 2024 een

planontwikkeling gestart. In Albergen heeft een voorgenomen grondaankoop vooralsnog niet geleid tot positieve besluitvorming. En in Tubbergen zijn particuliere ontwikkelaars actief, waarin wij via het planologisch spoor faciliteren en sturen.

Voorts hebben wij in 2024 gewerkt aan nieuwe bedrijventerreinenvisie. Een startnotitie is aan de raad aangeboden en de conceptvisie is tot stand gekomen door middel van participatie met ondernemers en ondernemersverenigingen. In de bedrijventerreinenvisie worden de uitgangspunten van het eerder door de raad vastgestelde behoefteonderzoek en de regionale afspraken eveneens gehanteerd.

Samenwerking grensregio

Wij hebben de grenssamenwerking met Uelsen hernieuwd. Dat heeft geleid tot bestuurlijke connecties en een kwartaalijkse overlegvorm.

3O's

Afgelopen jaar hebben we opnieuw ondernemers en onderwijs met elkaar verbonden. Met Saxion hebben we workshops georganiseerd, die jaarlijks succesvol worden ontvangen. Daarnaast hebben we samen met agrarische hogescholen via de Agrohub ook weer ondernemers geholpen met diverse vraagstukken op het gebied van voeding, verduurzaming of aanvullende inkomensstromen.

Recreatie en toerisme

Wij hebben in 2024 het ambitiedocument Toerisme & Recreatie opgesteld. Dit was een co-creatieproces met Twente Marketing, Marketing Oost, de lokale VVV's en Tourist info's, lokale ondernemers en stakeholders uit de sector van Noordoost Twente, de gemeenten in Noordoost Twente en het Nationaal Bureau voor Toerisme en Congressen (NBTC). Het ambitiedocument geeft richting aan de doorontwikkeling van de sector op het snijvlak van een aantrekkelijk toeristisch klimaat en de leefbaarheid van ons gebied. De programmalijnen in het ambitiedocument zijn gekoppeld aan subsidieregelingen voor onder andere inwoners en ondernemers om initiatieven te ontwikkelen. Ook liggen er relaties met cultuur, promotie, activiteitenontwikkeling en onderzoek naar herijking van vitaliteits- en verblijfsrecreatieve onderzoeken.

Actielijn 3 Ruimte en maatschappelijke voorzieningen

Vanuit het perspectief van leefbaarheid is het van belang dat er in de kernen ruimte is om elkaar te ontmoeten. Maatschappelijk vastgoed (cultuur, sport, onderwijs) voorziet hierin, maar staat vaak onder druk door een moeizame exploitatie, verouderd vastgoed of kwetsbaarheden in bestuur of beheer. Er is een trend waarneembaar dat maatschappelijk vastgoed in kernen wordt geclusterd op één locatie om voldoende toekomstbestendig te zijn en kruisbestuiving (in zowel organisatie als bezoekers) te bewerkstelligen. Wanneer deze beweging vanuit de samenleving zelf komt, moedigen wij dat aan. De bestaande initiatieven blijven we ondersteunen. Wij horen graag welke ideeën leven en welke opgaven men in de kernen wil aanpakken. Een breed draagvlak is een vereiste. Daarbij vinden wij het belangrijk dat het niet om de stenen zelf gaat, maar vooral om het maatschappelijk effect dat tot stand wordt gebracht als functies worden gecombineerd.

Ten aanzien van het maatschappelijk vastgoed herkennen wij de opgaven rondom herbestemming van kerkelijk vastgoed. Als wij een vraag krijgen uit de dorpen, kunnen we het proces faciliteren. Hierbij vinden wij draagvlak in de kernen belangrijk.

Ons doel

Wij willen een bijdrage leveren aan een robuust voorzieningenniveau. Wij zijn van mening dat maatschappelijk vastgoed duurzaam moet worden geëxploiteerd en dat kan het beste tot stand komen vanuit de kernen zelf. Wij dragen bij door te adviseren en processen te ondersteunen.

In 2026 kijken we terug op:

- Kansrijke clustering van voorzieningen met een duurzaam perspectief op exploitatie en beheer.
- Effectieve regeling verduurzaming vastgoed.
- Een goede samenwerking in en met onze kernen bij vraagstukken waarbij onderwijs, cultuur, sport en aanpalende (commerciële) dienstverlening wordt gecombineerd.

Hoe leverden we een bijdrage aan Ruimte en maatschappelijke voorzieningen

De clustering van maatschappelijk vastgoed heeft de laatste jaren geleid tot verschillende plannen in de kernen Manderveen, Fleringen, Langeveen en Geesteren. Vanuit het Maatschappelijk Akkoord is ruimte gegeven aan dorpen om planvorming op te starten zodat de toekomstbestendigheid van een kern kan worden gewaarborgd. We hebben het afgelopen jaar in de verschillende projectgroepen een bijdrage geleverd aan de voortgang van deze projecten.

- De huiskamer in Manderveen is opgeleverd. De afronding van het totale project verdient nog aandacht en inzet, met betrekking tot een aantal contractuele afspraken en de buitenruimte rondom het gebouw.
- In Geesteren is de Aloysiuschool nieuwgebouwd met behoud van het authentieke gedeelte.
- De planvorming voor een integrale MFA in Langeveen is voortgezet, waarbij het RO- en vergunningentraject is voorbereid. Eveneens heeft in 2024 de noodzakelijke grondtransactie plaatsgevonden, waardoor de gemeente eigenaar is geworden van de ondergrond van de nieuwe locatie.
- De aanbesteding voor de bouw van de MFA in Fleringen is gestart en gegund. Het plan is inmiddels volledig van dekking voorzien en kan worden uitgevoerd.
- De integrale sport/gezondheidscluster in Geesteren heeft in 2023 niet geleid tot een aanvaardbaar dekkingsvoorstel. De werkgroep heeft in 2024 een doorstart gemaakt en werkt toe naar een nieuw voorstel voor een "Vitaal en leefbaar Geesteren" met betrekking tot een multifunctionele sporthal.
- Het multifunctionele plein in Geesteren heeft in 2024 nog niet geleid tot planrealisatie. Wel is een nieuwe werkgroep opgestaan die met ondersteuning van gemeente toewerkt naar uitvoering.

Parallel aan de hiervoor genoemde concrete projecten zijn er ook in andere kernen initiatieven kenbaar gemaakt om maatschappelijk vastgoed door te ontwikkelen of duurzaam te transformeren. Daarbij wordt onder andere gerefereerd aan de kern Reutum, Vasse en Fleringen, waarbij plannen zijn voor herinvulling van kerkelijk vastgoed. In Langeveen zet een werkgroep zich in om de functie van het kerkgebouw, bedoeld voor de eredienst, juist voort te zetten. De werkwijze die hoort bij de actualisatie van het

Maatschappelijk Akkoord zal bij transformatie leidend zijn voor toekomstige samenwerking met betrekking tot deze initiatieven.

Strategisch accommodatiebeleid

Tubbergen beschikt over verschillende vormen van maatschappelijke voorzieningen, die in de meeste gevallen worden beheerd en geëxploiteerd door stichtingen. Op zowel de korte als lange termijn kan dit vastgoed onder druk komen te staan, terwijl dit soort voorzieningen vitaal zijn voor onze samenleving. Wij plaatsen daarmee de discussie over maatschappelijke voorzieningen in het licht van demografische ontwikkelingen en het algemene voorzieningenniveau in de kernen. Vanuit het perspectief van leefbaarheid streven wij kansengelijkheid na. Het behouden of realiseren van een maatschappelijke voorziening is impliciet een investering in de jeugd en daarmee de toekomst. Het gaat daarbij niet per definitie om een investering in 'stenen', maar vooral over de vraag hoe met programmering een bijdrage kan worden geleverd aan positieve gezondheid. Met strategisch accommodatiebeleid beogen wij te beschikken over een meerjarig toekomstperspectief voor onze voorzieningen. In 2024 is een startnotitie opgesteld en een projectgroep geformeerd met als doel om in 2025 het accommodatiebeleid op te leveren.

Actielijn 4 Integrale veiligheid

Tubbergen is al jarenlang een van de veiligste gemeentes van ons land. Dit willen we graag zo houden. Op het gebied van veiligheid spelen uiteenlopende vraagstukken, van woonoverlast en jeugdcriminaliteit tot verkeersveiligheid, huiselijk geweld en ondermijnende criminaliteit. Dit complexe terrein kent niet alleen veel vraagstukken, partijen en instrumenten, maar ook tal van verbindingen met ander gemeentelijk en regionaal beleid. We hebben de behoefte om focus aan te brengen in dit speelveld en de speerpunten in nieuw integraal veiligheidsbeleid met een uitvoeringsprogramma vorm te geven. Daarbij zien wij als gemeente een regierol. Wij zorgen voor afstemming met onze inwoners en (veiligheids)partners, zoals politie en het openbaar ministerie. Afhankelijk van het onderwerp worden ook andere partijen betrokken, zoals scholen, sociale (wijk)teams, ondernemers en de brandweer.

Op het vlak van veiligheid is een verschuiving gaande naar andere criminaliteitsvormen, zoals ondermijning (inclusief zorgfraude) en cybercriminaliteit. Om te zorgen dat de gemeente Tubbergen hoog blijft scoren op het gebied van veiligheid, zal ook in de aankomende periode op het thema ondermijning worden ingezet. Naast de doorontwikkeling van de lokale aanpak ondermijning is een gemeentegrensoverschrijdende aanpak nodig. Wij willen als samenleving weerbaarder worden en onze inwoners daarover informeren. Wij houden de voedingsbodem voor ondermijnende activiteiten zo klein mogelijk.

Ons doel

Wij willen een van de veiligste gemeenten van Nederland blijven. Wij hebben vertrouwen in onze huidige aanpak en in de cultuur die onze inwoners in zich dragen. Wij willen de komende periode de nadruk leggen op een viertal overstijgende thema's, gebaseerd op de laatste burgerpeiling veiligheid (2021).

In 2026 kijken we terug op:

- Een meer integrale aanpak van veiligheidsvraagstukken.
- Een strategisch meerjarenperspectief op het thema veiligheid.

- Uitlegging van onze lokale inspanningen met regionale inspanningen.

Hoe leveren we een bijdrage aan Integrale veiligheid

We willen als gemeente als volgt werken aan het perspectief op integrale veiligheid:

- Strategische agenda. Wij sturen op strategisch niveau. De uitkomsten van de burgerpeiling Veiligheid zijn leidend bij het vormen van onze strategische agenda. Wij zijn koersvast in het volgen van deze agenda en gebruiken onze koers om ook deze vraagstukken op andere overlegtafels te agenderen (veiligheidspartners).
- Rollen en bevoegdheden. Wij geven inzicht in waar verantwoordelijkheden liggen. Welke bevoegdheden heeft de raad? Welke besluiten neemt de burgemeester? Wat is de verhouding tussen gemeentelijke taken, regionale taken en overstijgende verantwoordelijkheden (politie).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Onze ambitie om het thema veiligheid integraler te benaderen heeft in 2024 geleid tot de vaststelling van een Integraal Veiligheidsplan (IVP). Het IVP is het instrument van de gemeente waarmee we aangeven op welke wijze we invulling geven aan onze regierol op openbare orde en veiligheid. Eveneens geven we aan waar de prioriteiten liggen. Dit is vertaald naar lokale beleidsprioriteiten voor de komende jaren. Dat zijn:

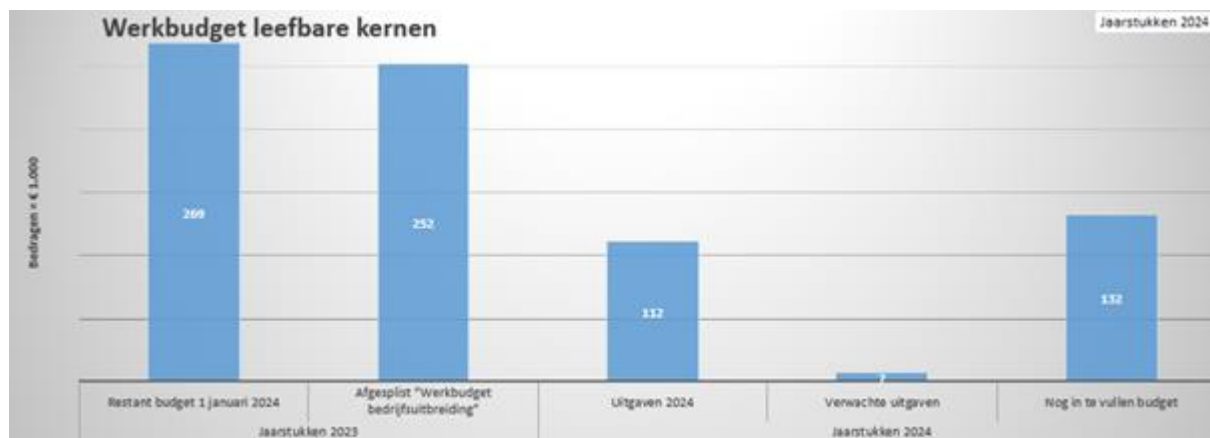
1. Ondernijning en gedigitaliseerde criminaliteit
2. Maatschappelijke onrust en migratie
3. Zorg en Veiligheid

Het IVP legt daarnaast de basis om in Noordoost Twents verband toe te werken naar gezamenlijke prioriteiten.

Financiën Leefbare kernen

Werkbudget leefbare kernen

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €400.000 beschikbaar gesteld en gestort in de "Reserve Coalitieakkoord 2022–2026". In de perspectiefnota 2024 is het bedrag verlaagd met €50.000 tot €350.000. In 2024 is €16.910 afgesplitst als "Werkbudget bedrijfsuitbreiding".



Voor de **jaarschijf 2024** was €80.000 beschikbaar gesteld. In 2024 is €17.000 afgesplitst als "Werkbudget bedrijfsuitbreiding". In het programmajournaal is de jaarschijf verhoogd met €40.000. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

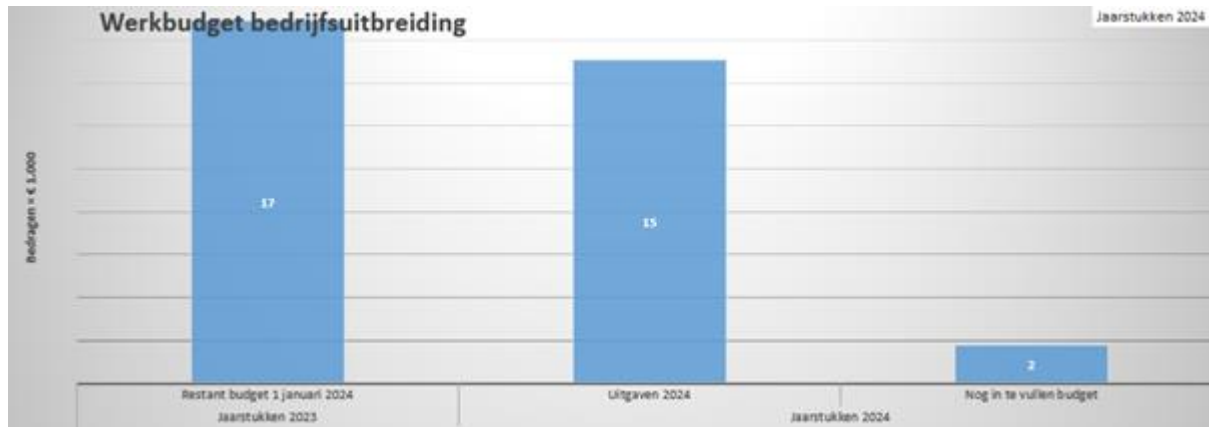
Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):	
Bodemonderzoeken	25
Visie bedrijventerreinen	17
Externe adviezen	15
Strategische evenementenvisie gemeente Tubbergen	12
Grenssamenwerking Uelsen	35
Volkshuisvestingsprogramma	8
Totaal uitgaven 2024	112

Voor **de grenssamenwerking met Uelsen** hebben wij ambtelijke ondersteuning gevonden via externe inhuur. De genoemde uitgave betreft de geleverde ureninspanning gedurende het jaar. Dat is begonnen met een hernieuwde ambtelijke en bestuurlijke kennismaking. Na verkenning van gezamenlijke thema's zijn kwartaaloverleggen ingericht.

De te verwachten uitgaven, **over de gehele coalitieperiode**, betreft het "Volkshuisvestingprogramma".

Werkbudget bedrijfsuitbreiding

In de jaarstukken 2023 hebben we aangegeven een bedrag van €20.000 van het “Werkbudget leefbare kernen” af te splitsen. Na een eerste uitgave in 2023 was daarvan op 1 januari 2024 nog €17.000 beschikbaar.



Voor de **jaarschijf 2024** was €17.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal is dit budget verlaagd met €1.000. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):	
Visie bedrijventerreinen	11
Overige kosten	4
Totaal uitgaven 2024	15

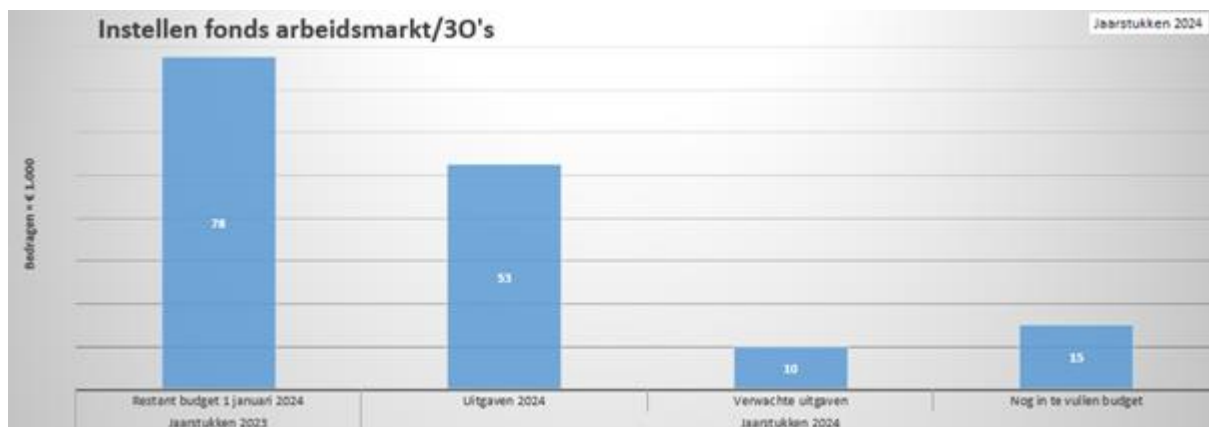
Stimuleringsregeling

In de begroting 2023 is een bedrag van €600.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”. In de perspectiefnota 2024 is €200.000 van “Inbreiding voor uitbreiding” toegevoegd aan de Stimuleringsregeling. Totaal is daardoor €800.000 beschikbaar.

Voor de **jaarschijf 2024** was €200.000 beschikbaar gesteld. Er is niets uitgegeven in 2024 om de simpele reden dat er geen aanvragen zijn gedaan.

Instellen fonds arbeidsmarkt/3O's

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €150.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



Voor de **jaarschijf 2024** was €45.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal is hieraan een additioneel budget toegevoegd van €6.000. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):

Innovatiehub Tubbergen	30
Samenwerkingsverband Hettrix (Heracles, UT, Saxion, ROC, bedrijfsleven, gemeenten waaronder Tubbergen) Deze samenwerking stopt in 2025	11
Samenwerking onderwijs	2
Agrohub	2
Overige kosten	8
Totaal uitgaven 2024	53

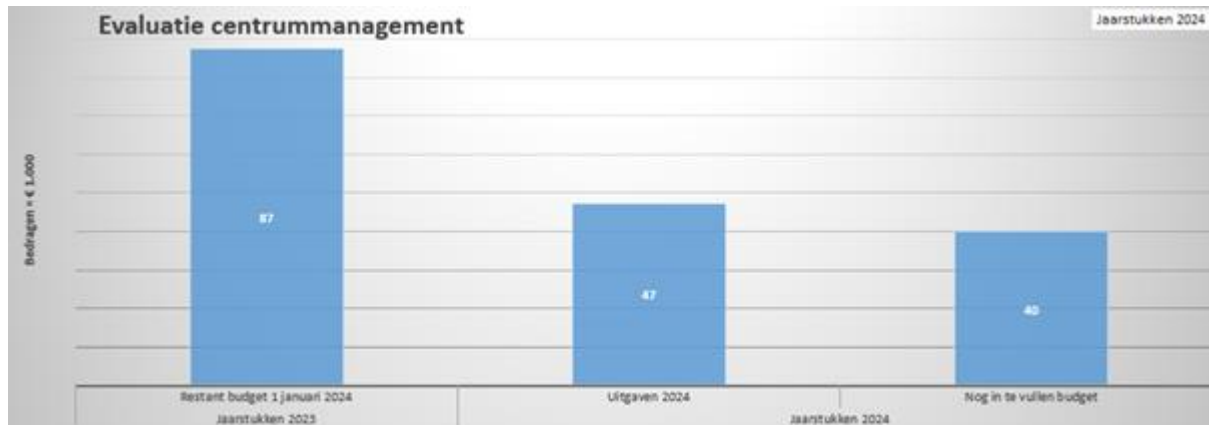
Agrohub is een samenwerking binnen de 30's waarbij we samenwerken met ondernemers, overheden en onderwijs om vraagstukken voor agrarisch ondernemers op te pakken met hulp van studenten. Daarvoor zijn we een aantal jaar geleden een samenwerking aangegaan met Aeres Hogeschool en Zone college,

LTO, Kobra accountants en Dinkelland en Tubbergen. Sinds 2025 doet ook Losser mee. In de afgelopen jaren hebben we hiermee circa 30-40 ondernemers direct en indirect geholpen met vraagstukken voor hun onderneming.

De te verwachte uitgaven **over de gehele coalitieperiode** betreft de doorontwikkeling van de Innovatiehub Tubbergen. De Hetrix stopt in 2025.

Evaluatie centrummanagement

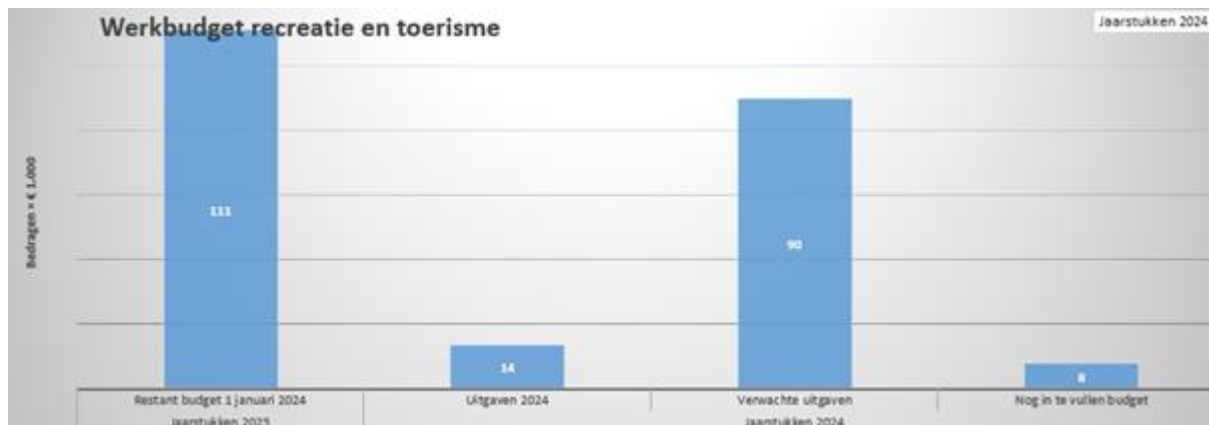
In de begroting 2023 is een bedrag van €100.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



De voor de **jaarschijf 2024** beschikbaar gestelde €47.000 is ingezet voor de kosten van de centrummanager. Het restant (nog in te vullen budget) is in 2025 beschikbaar ter dekking van de kosten centrummanager

Werkbudget recreatie en toerisme

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €200.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”. In de perspectiefnota 2024 is het bedrag verlaagd tot €150.000.



Voor de **jaarschijf 2024** was €60.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal is het budget verlaagd met €45.000. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

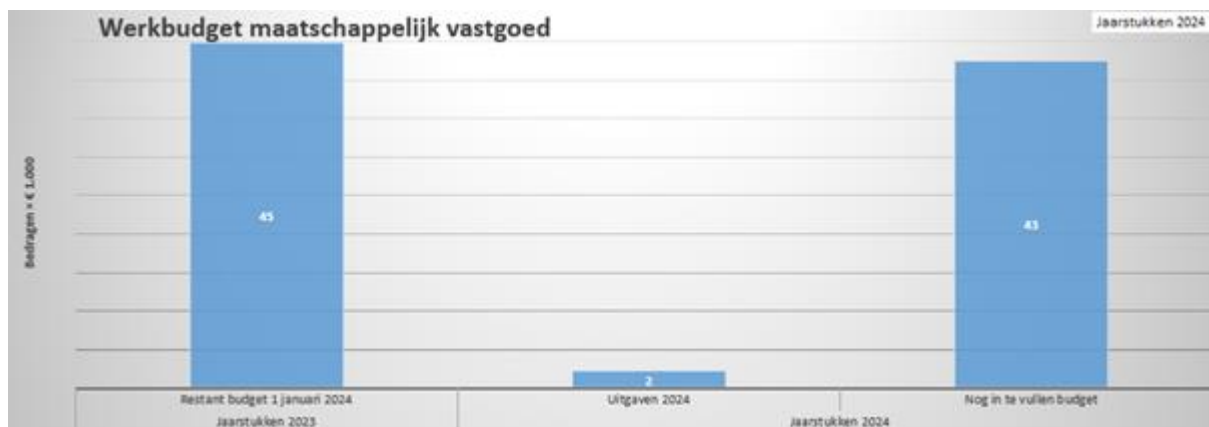
Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):

NOT bestemmingsmanagement 2023 en 2024	11
Ontwikkeling en realisatie video Noordoost Twente	3
Totaal uitgaven 2024	14

De verwachte uitgaven **over de gehele coalitieperiode** betreffen de uitvoeringskosten voortkomend uit het ambitiedocument “Toerisme en Recreatie Tubbergen en Dinkelland”.

Werkbudget maatschappelijk vastgoed

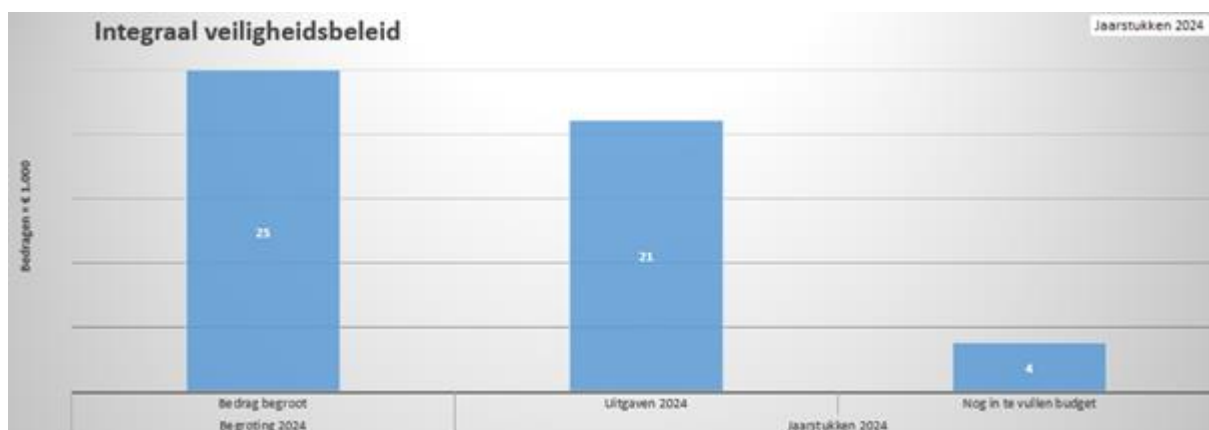
In de begroting 2024 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €75.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



Voor de jaarschijf 2024 was €15.000 beschikbaar gesteld. In 2024 zijn kosten gemaakt inzake de “binnensportaccommodaties NOT-gemeenten”.

Integraal veiligheidsbeleid

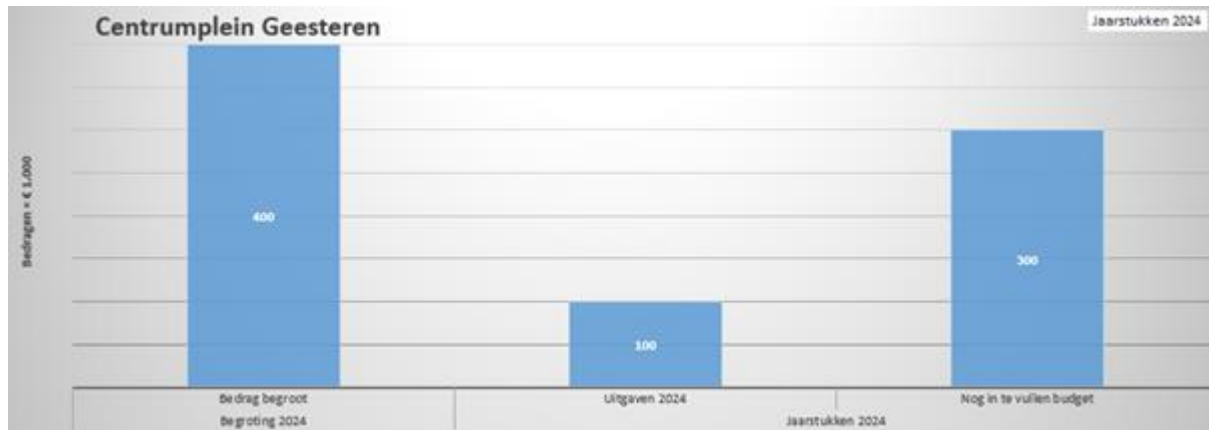
In de begroting 2024 is een bedrag van €25.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



Voor de jaarschijf 2024 was €25.000 beschikbaar gesteld. De uitgaven van 2024 voor het opstellen van het “Integraal Veiligheidsplan” en het “Agressieprotocol ambtsdragers” zijn onttrokken aan genoemde reserve.

Centrumplein Geesteren

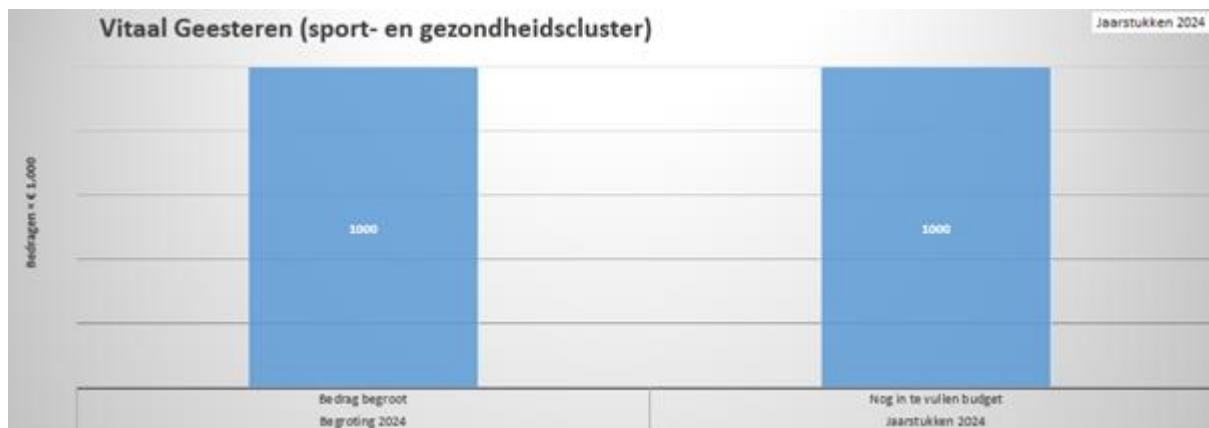
In de begroting 2024 is een bedrag van €400.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



Voor de **jaarschijf 2024** was €400.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal is dat teruggebracht tot €100.000. In 2024 is een subsidiebeschikking afgegeven van €400.000 voor de herinrichting centrum Geesteren. In 2024 is de eerste termijn van €100.000 uitbetaald.

Vitaal Geesteren (sport- en gezondheidscluster)

In de begroting 2024 is voor de coalitieperiode een bedrag van €1.000.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.

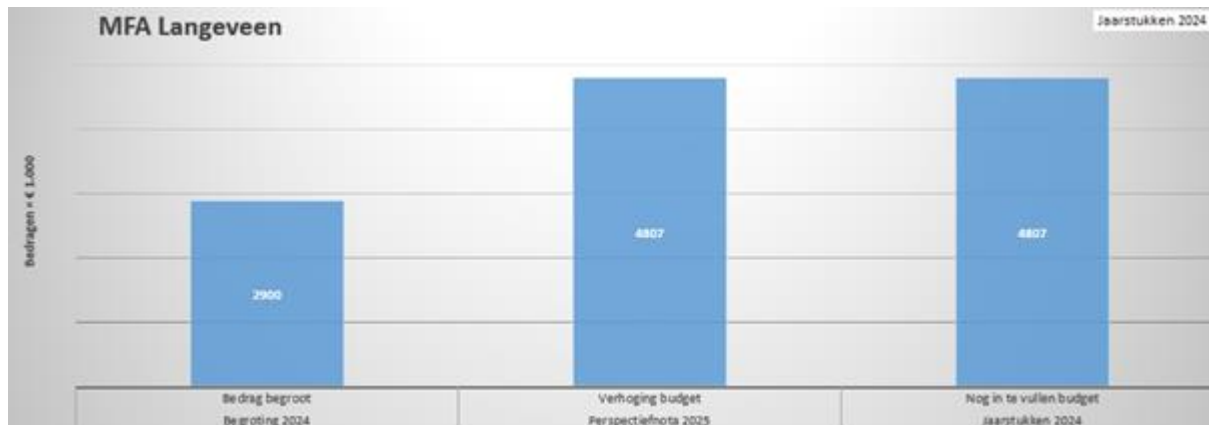


Voor de jaarschijf 2024 was €1.000.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal is de raming voor het jaar 2024 teruggebracht tot €0.

MFA Langeveen

In de begroting 2024 is een bedrag van €2.900.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve

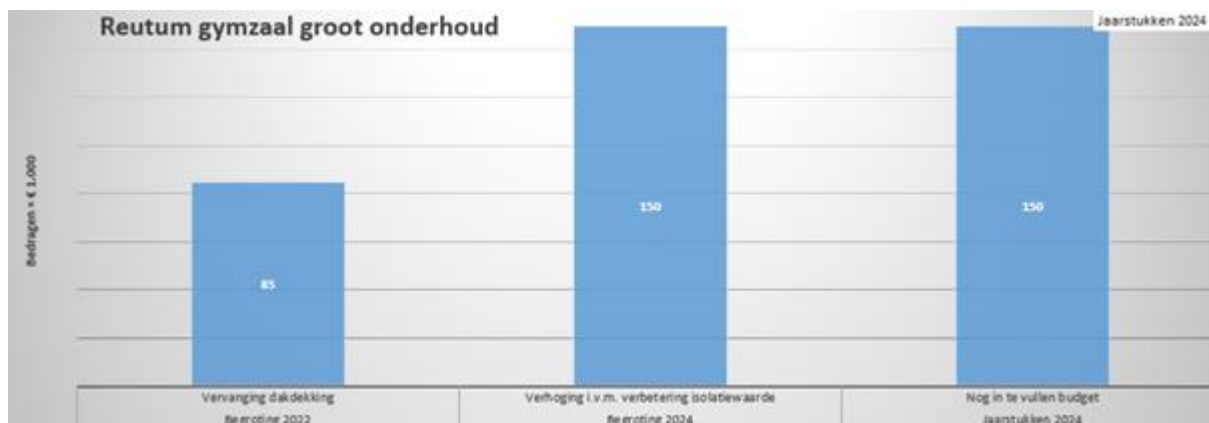
Coalitieakkoord 2022–2026”. In de perspectiefnota 2025 is de raming verhoogd met €1.907.000. Dit bedrag is eveneens toegevoegd aan de betreffende reserve.



Voor de **jaarschijf 2024** was €2.900.000 geraamd. In het programmajournaal is de raming voor het jaar 2024 teruggebracht tot €0.

Reutum gymzaal groot onderhoud

In de begroting 2022 is een eerste budget van €85.000 beschikbaar gesteld voor de vervanging van de dakbedekking. In de begroting 2024 is €65.000 extra beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Maatschappelijk Akkoord”.



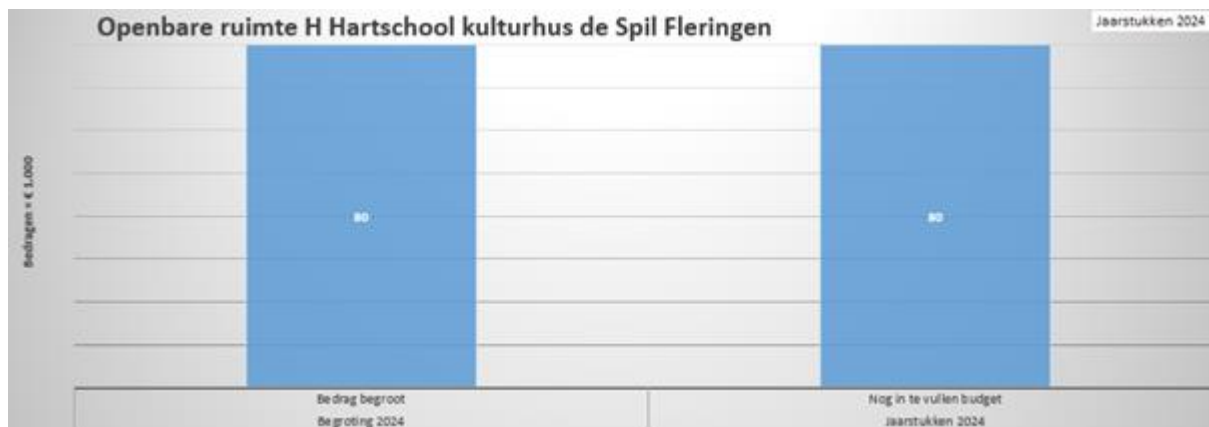
Voor de **jaarschijf 2024** zijn beide bedragen beschikbaar gesteld. In het programmajournaal is het totale budget van €150.000 teruggestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.

H. Hartschool kulturhus “de Spil” Fleringen

Voor het gebouw en de openbare ruimte hebben we in 2022 voor een bedrag van respectievelijk €1.150.000 (gebouw) en €80.000 (openbare ruimte) aan investeringen opgevoerd. In de begroting 2024 is de bijdrage in de investering onderwijshuisvesting op basis van de definitieve kostenraming verhoogd met €300.000.

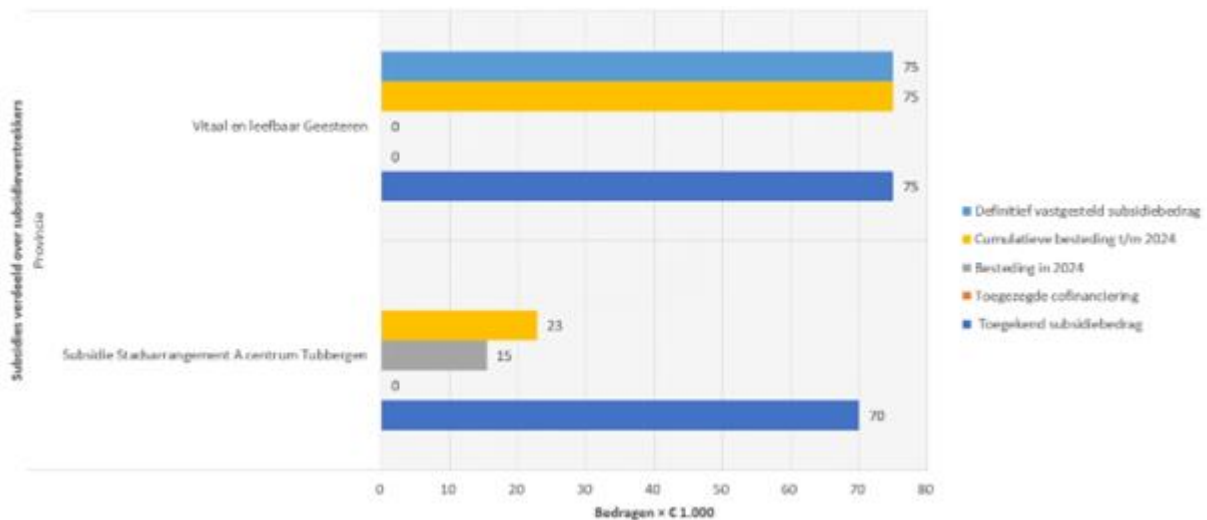


In de raad van 22 oktober 2024 is besloten tot een aanvullende bekostiging van €411.000. In 2024 hebben we een voorbereidingskrediet van €25.000 verstrekt aan het schoolbestuur.



Subsidies

Hieronder een overzicht van de in 2024 lopende subsidies. Deze middelen lopen over meerdere jaarschijven.



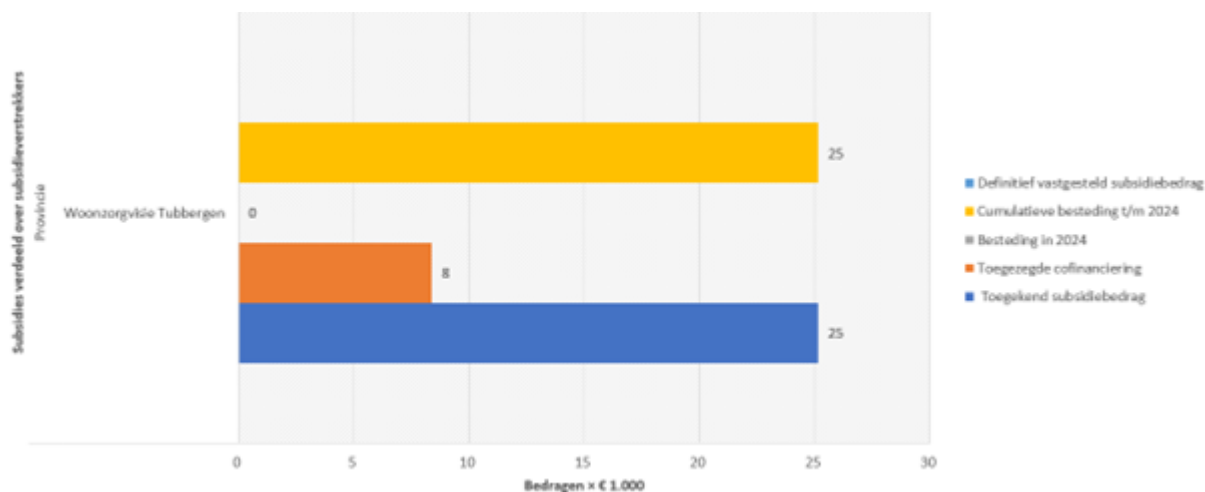
- Toegekend subsidiebedrag: Per verstrekker/project;
- Toegezegde cofinanciering: Wat hebben we afgesproken minimaal bij te dragen per project.
- (Cumulatieve) besteding: Subsidiabele uitgaven;
- Welke subsidies zijn definitief vastgesteld.

De subsidie “Vitaal leefbaar Geesteren” was actief van juli 2022 t/m december 2023. De definitieve afrekening vond plaats in 2024. Er was géén verplichting tot cofinanciering (“0”).

De “Subsidie Stadsarrangement A centrum Tubbergen” is actief van juni 2022 t/m december 2025. Er is géén verplichting tot cofinanciering (“0”).

Specifieke uitkeringen van het Rijk

Hieronder een overzicht van de in 2024 lopende “Specifieke uitkering van het Rijk”. Deze middelen lopen vaak over meerdere jaarschijven.



- Toegekend subsidiebedrag: Per verstrekker/project;
- Toegezegde cofinanciering: Wat hebben we afgesproken minimaal bij te dragen per project.
- (Cumulatieve) besteding: Subsidiabele uitgaven;
- Welke subsidies zijn definitief vastgesteld.

De subsidie voor “Woonzorgvisie Tubbergen” was actief van februari 2023 t/m juni 2024. Er is géén verplichting tot cofinanciering (“0”). Vaststelling van de subsidie volgt in 2025.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	63	15	-47
Lasten	5.136	814	734	80
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-5.136	-751	-718	33
Onttrekkingen aan reserves	4.785	400	364	-36
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-351	-351	-354	-3

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen m.b.t. maatschappelijk vastgoed i.r.t. demografie voor € 28.000 (zie voorstelbudgetoverheveling).

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Buitengebied in Balans

Inleiding Buitengebied in Balans

Buitengebied in Balans gaat in essentie over de economische ontwikkelingen in het buitengebied, in samenhang met de leefbaarheid. Tubbergen zet de komende jaren in op een realistische balans tussen een duurzame, toekomstgerichte agrarische sector, de kwaliteit van natuur, landschap en biodiversiteit en economische potenties van de toeristische sector. De optelsom van alle ontwikkelingen leiden de komende decennia tot een transitie van het landelijk gebied. Uiteindelijk laten we ons buitengebied er in alle opzichten sterker uit komen. We voorzien de ambitie met betrekking tot het buitengebied en de hieraan verbonden GGA-NOT (Gebiedsgerichte Aanpak Noordoost-Twente) van een dynamische agenda. Dit doen we in een samenspel met onze inwoners, onze partners en de gebruikers. Frequent leiden nieuwe inzichten en regelgeving tot aanvullingen en wijzigingen op deze agenda. Indien nodig worden deze ook financieel vertaald.

We realiseren ons dat de transitie van het buitengebied vele jaren, en dus meerdere raadsperioden, in beslag zal nemen. In de huidige vier jaar zal vooral de veranderrichting worden bepaald en een start worden gemaakt met de concrete Uitvoeringsagenda. We vertalen onze ambities naar twee thema's:

- De agrarische sector
- Landschap en natuur

Actielijn 1 Agrarische sector: Perspectief bieden aan de agrarische sector

De landbouw is een belangrijke economische drager in onze gemeente en verdient een langjarig toekomstperspectief. Wij willen de agrariërs in Tubbergen half staan. Dit doen we door als gebiedspartner de komende jaren een substantiële bijdrage te leveren voor de agrarische sector. Met in het bijzonder aandacht voor een sociaaleconomisch perspectief voor het buitengebied en de leefbaarheid in het algemeen. We betrekken hierbij ook de opgaven voor water, stikstof en klimaat.

De toekomst van de agrarische sector en daarmee het landelijk gebied en de leefbaarheid wordt voor een aanzienlijk deel gestuurd en bepaald door Europese wet- en regelgeving. Op rijksniveau wordt dit uitgewerkt in het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG). Dit is door de provincie vertaald in het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (concept versie bij het rijk ingediend in juni 2023). Het kabinet investeert fors in de opgaven voor water, natuur en klimaat en in de verduurzaming van de landbouw. De keuzes en investeringen in de landbouw worden gekoppeld aan verduurzaming, kringlooplandbouw, nieuwe verdienmodellen en verbetering van de positie van de agrarisch ondernemer in de keten. Dit wordt per deelgebied verder uitgewerkt middels de Gebiedsgerichte aanpak. Tubbergen maakt deel uit van de Gebiedsgerichte Aanpak Noordoost-Twente (GGA-NOT). Samen met de vier NOT gemeenten gaan we de transitie inhoud geven waarbij een realistisch perspectief voor de agrariërs een belangrijk uitgangspunt is met de kanttekening dat door bestaande en nieuwe regels de ligging van het agrarische bedrijf zowel een bedreiging als kansen kan opleveren. Waar nodig en wenselijk dragen we bij aan processen en projecten. We willen als gemeente proactief zijn: opgaven zelf oppakken, met de blik op de toekomst. Samen werken aan een leefbaar, gezond, duurzaam en toekomstbestendig Tubbergen waar het goed.

Ons doel

We gaan als gebiedspartner een substantiële en zichtbare bijdrage leveren aan het bieden van een economisch perspectief voor de agrarische sector in het bijzonder en het buitengebied in zijn

algemeenheid. Vanuit onze grondhouding om uit te gaan van de kracht in de samenleving, daar waar het kan samen te werken en daar waar de gemeente een verantwoordelijkheid heeft deze te nemen, staan wij in de gebiedsprocessen naast onze agrariërs. We leveren hierbij maatwerk en zijn hierbij realistisch en duidelijk.

In 2026 hebben we de verkregen inzichten en de uitgewerkte plannen vanuit het NPLG omgezet in operationeel beleid gericht op de transitie van de agrarische sector. En in 2026 zijn er in deelgebieden zichtbare stappen gezet met betrekking tot zowel het perspectief voor de landbouw als de natuur-, klimaat-, en waterdoelen.

Hoe leverden we een bijdrage aan een toekomstbestendige agrarische sector

Ook 2024 is een jaar van grote veranderingen geweest. In de eerste plaats door de vorming van een nieuw kabinet. Dit nieuwe kabinet heeft besloten het Transitiefonds op te heffen en daarmee ook een streep te zetten door het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG). Dit betekende eveneens het einde voor het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (PPLG), waaraan we met alle gebiedspartners een forse inhoudelijke bijdrage hebben geleverd. Daarmee is de gewenste zekerheid en richting nog altijd afwezig. We zijn in afwachting van nieuw rijksbeleid. Als gemeente hebben we geprobeerd zo goed mogelijk onze zorgen voor het voetlicht te brengen, te blijven samenwerken aan de opgaven en betrokken op de hoogte te houden van de ontwikkelingen en gevolgen daarvan.

We willen als gemeente als volgt werken aan een toekomstbestendige agrarische sector:

Aan het stuur zitten

In 2024 hebben we zowel ambtelijk als bestuurlijk weer aan veel verschillende tafels deelgenomen om de belangen van onze inwoners, agrariërs en landelijk gebied te behartigen. Denk daarbij aan de VNG, P10 en de gebiedstafels Noordoost-Twente (NOT).

Ondanks dat het PPLG ten einde is gekomen hebben we geprobeerd de samenwerking in Noordoost-Twente vast te houden door het gebiedsteam, de gebiedstafels NOT, de verkenning van gebiedsprocessen, de proeftuin beekdalen en de koploper projecten te continueren.

We hebben dit onder meer gedaan door:

- We hebben onze zienswijzen ingediend op het NPLG (voorjaar 2024) en de provinciale landbouwisie (september 2024) en concrete suggesties gedaan voor de wijze waarop wij het graag zouden zien.
- Na het wegvallen van het PPLG, hebben we een position paper Toekomst landelijk gebied Noordoost-Twente opgesteld en ingediend bij de provincie, samen met de drie andere gemeenten in Noordoost-Twente en met steun van onze gebiedspartners. De uitgevoerde agrarische gebiedsanalyse van onze gemeente vormt het fundament van deze position paper. We geven hierin onze zorgen aan over het gebrek aan voortgang en middelen en maken we kenbaar hoe wij graag integraal willen blijven samenwerken aan de doelen, die immers onveranderd zijn gebleven. Dit heeft veel aandacht op verschillende plekken gekregen.
- Voortzetting verkenning gebiedsproces Mander Esch. Hiervoor hebben we een tijdelijke subsidieregeling opgezet opdat enkele agrariërs een bedrijfsplan kunnen laten opstellen.

In al onze contacten en documenten hebben we nadrukkelijk gepleit voor het belang van een perspectief voor de agrarische sector, de sociaaleconomische leefbaarheid van ons buitengebied en de behoefte aan maatwerk. Iedere gelegenheid grijpen we aan om aan te geven hoe ingrijpend de gevolgen van de bundeling van alle opgaven in Noordoost-Twente gaan zijn. We hebben expliciet in kaart gebracht dat generieke maatregelen niet alleen onwenselijk zijn maar door de stapeling van opgaves in onze regio de doodsteek kunnen zijn voor de agrarische sector en daarmee ook voor de leefbaarheid van ons buitengebied.

Als gemeente Tubbergen werken we nadrukkelijk samen met Dinkelland, Losser en Oldenzaal op het thema buitengebied. Door meer massa te creëren hopen we meer aan invloed te winnen.

De keukentafel

Zowel de wethouder als ambtenaren hebben in 2024 verschillende keukentafel gesprekken bij agrariërs gevoerd. Bestuurlijk waren het informele gesprekken zonder agenda. De ambtelijke gesprekken hadden soms wel een inhoudelijke aanleiding.

Samenlevingsgericht werken met gebieden en doelgroepen

Onze samenlevingsgerichtheid uit zich in het onze beschikbaar- en bereikbaarheid: we hebben oog voor wat er speelt in het buitengebied, we weten wat de verschillende belangen zijn en we nemen betrokkenen zo goed mogelijk mee en/of ondersteunen hen in ontwikkelingen.

In 2024 zijn we verder gegaan met het versterken en informeren van ons netwerk en partners in het landelijk gebied, door onder andere:

- Inloopsprekuren voor inwoners die vragen hadden over het PPLG (1^e helft 2024). Dit hebben we samen met de andere NOT-gemeenten, provincie en waterschap gedaan. Zo'n 80 mensen hebben hiervan gebruik gemaakt.
- Diverse ambtelijke en bestuurlijke keukentafelgesprekken.
- Informatiebijeenkomsten voor agrariërs over onderwerpen als Agrarisch Natuur en Landschapsbeheer, provinciale maatregelpakketten en biobased (ver)bouwen.
- Bijeenkomst met erfbetreders en erfcoaches om de eersten goed te informeren over alle ontwikkelingen en de mogelijkheden van erfcoaches. Dit was nuttig en wordt herhaald in 2025.
- Informeel gesprek van de wethouder met enkele jonge, startende boeren. Doel was te horen hoe zij naar de toekomst kijken. Dit werd gewaardeerd en wordt dus herhaald.
- Een nieuwsbrief Buitengebied voor de gemeenteraad en een nieuwsbrief Buitengebied voor de inwoners van ons buitengebied. Deze laatste is gestart in het najaar van 2024.
- Een gezamenlijke bijeenkomst met de vier gemeenteraden NOT over mestbeleid.

Dit alles heeft ertoe geleid dat we steeds vaker te horen krijgen van onder meer de agrarische sector dat ze zien en waarderen welke inspanningen onze gemeente levert.

We blijven alert op de effecten van beleid en regelgeving die impact hebben op mens en maatschappij. In het bijzonder hebben we aandacht voor de transitiekansen van de “blijvers” en het bieden van een perspectief op de “stoppers”. Daarbij probeert de gemeente zo veel als mogelijk de betrokkenen goed te informeren en maatwerk te leveren.

Een overzicht van enkele initiatieven:

- Oplevering van de agrarische gebiedsanalyse van onze gemeente. Deze is voor alle vier de gemeenten in NOT uitgevoerd. Met de analyse kunnen we ontwikkelingen in het agrarisch gebied beter duiden en sturen en de feitelijke uitgangssituatie beter in beeld brengen bij betrokkenen. Tevens kunnen deze gebiedsanalyses de gebiedsgerichte aanpak in NOT ondersteunen.
- Inhuur en inzet van de erfcoaches in onze gemeente. Zij vervullen een belangrijke, onafhankelijke rol gezien de onzekerheid en spanningen op vele boerenerven.

Verdienmodellen ontwikkelen

Het is belangrijk om de agrarische ondernemers te ondersteunen in het vinden van nieuwe verdienmodellen. Daartoe hebben we weer geregeld overleg gehad met agrariërs. Het belang van ruimte om te komen tot nieuwe verdienmodellen, hebben we herhaaldelijk op verschillende tafels ter sprake gebracht. Om een goede gesprekspartner van agrariërs te zijn, werken we ook continue aan onze eigen kennis. Zo hebben we ons team Buitengebied in Balans laten voorlichten over o.a. de fiscale regelingen voor agrariërs, ruilverkavelingsinstrumenten, provinciale regelingen en goed bodembeheer.

Actielijn 2 Landschap en natuur

We willen de landschapskwaliteiten van Noordoost-Twente en dus ook van Tubbergen behouden en ontwikkelen. We maken ons sterk voor het behoud van ons veelzijdige cultuurlandschap, de natuur en de biodiversiteit. We conformeren ons aan de Europese doelen: het in goede staat van instandhouding brengen, hebben en houden van de huidige Natura-2000 gebieden. Dit doen we in afstemming met onze eigen wensen en inzichten.

Ons doel

We dragen als gebiedspartner bij aan het versterken en uitbreiden van de kwantiteit en kwaliteit van landschapsversterkende elementen. Dat doen we in het kader van en relatie tot het totale transitieproces. Met verdienmodellen voor grondeigenaren als voorwaarde, biedt vergroting van kwaliteit en kwantiteit van natuur, landschap en biodiversiteit een bijdrage aan toekomstperspectief.

Hoe leverden we een bijdrage aan landschap en natuur

Als gemeente werkten we als volgt aan de borging van de kwaliteiten van landschap en natuur.

Huidige Natura-2000

Als gemeente namen we deel in projectgroep voor de ontwikkelopgaven van het N2000 gebied Springendal Dal van de Mosbeek. We behartigen daar het belang van onze inwoners en het gemeentelijk belang behartigd. Daarnaast waren we vertegenwoordigd in de technische werkgroepen om het gemeentelijke- en inwonersbelangen te verwoorden en te adviseren op vergunningsprocessen en bijkomende onderwerpen. Verder zijn de nodige eerste stappen gezet om meer grip te krijgen op de behartiging van de belangen van gemeente en omwonenden van de Engbertsdijkswen.

Om de doelen voor behoud van de kwaliteiten van natuur en landschap te borgen zetten we ook in op kennis- en informatiedeling. Hiervoor hebben we in 2024 verschillende projecten ondersteund en mede gefinancierd zoals:

- de Boomdeeldagen

- het Struweelhagen project
- het Project Bosplantsoen van Stichting Behoud Twents Landschap
- diverse kleinschalige, lokale initiatieven voor aanleg van landschap/natuur (vanuit KGO fonds)
- (landelijke) campagne 1001ha Kruidenrijk Grasland. Dit stimuleerde agrariërs om kruidenrijk grasland in te zaaien waarbij ze ook met kennis werden ondersteund.

Door de deelname aan deze projecten is kennis en betrokkenheid over natuur, het landschap en biodiversiteit bij inwoners vergroot.

Agrariërs onderhouden het landschap

Door deelname aan bijeenkomsten over ecosysteemdiensten, samenwerking tussen gebiedspartners, het faciliteren van bijeenkomsten voor het agrarisch natuur en landschapsbeheer en input in regelgeving, visies en evaluaties is gestuurd op enerzijds de biodiversiteit te vergroten door versterking van natuur en landschap (werken aan een betere groene en blauwe dooradering) en anderzijds kwalitatief beheer als reëel economisch verdienmodel in te zetten voor grondeigenaren. Er is volop gebruik gemaakt van de groene en blauwe diensten, wat leidt tot kwalitatief beheer van landschap en verbetering van de biodiversiteit. In 2024 hebben we geld bijgestort in het fonds van de Stichting Groen Blauwe Diensten zodat achterstanden en de wachtlijst konden worden weggewerkt.

Inpassen energieprojecten

Voor de omgevings- en landschapskwaliteit zijn, naast de specifieke landschapskenmerken, de landgoederen in de gemeente van groot belang. Deze zijn echter beperkt in de waardenkaart en omgevingsvisie opgenomen. In samenwerking met de Provincie, het OPG en het Landschap Overijssel is gewerkt aan een methodiek ('landgoedbiotopen') om de samenhang en integrale kwaliteit van landgoederen beter in beeld te brengen en te beschermen. Daarvoor zijn in 2024 onderzoeken gestart naar de waarden en kwaliteiten van een aantal landgoederen. De methodiek en bijbehorende onderzoeken zijn in afrondende fase. Na afronding wordt dit vertaald naar de waardenkaart, omgevingsvisie en ruimtelijk beleid. Vervolgens wordt voor een volgend aantal landgoederen het onderzoek gestart, om uiteindelijk voor alle landgoederen bescherming van de kwaliteiten op peil te krijgen.

Ten aanzien van inpassing energieprojecten, hebben we in 2024 geen specifieke inzet gehad omdat er (nog) geen grootschalige concrete projecten waren.

Aan het stuur zitten

Ook in 2024 hebben we aan veel verschillende ambtelijke en bestuurlijke tafels gezeten om de belangen van onze natuur en landschap te behartigen en kenbaar te maken dat we agrariërs nodig hebben voor onder andere het beheer van ons landschap. Zo waren wij vertegenwoordigd bij diverse provinciale overlegstructuren, o.a. over Natura2000, de Bossenstrategie, Ecosysteemdiensten en regelgeving over houtopstanden, wat onder andere geleid heeft tot invloed en input in landelijke, provinciale en regionale (Twente, NOT) beleidslijnen, projecten, evaluaties en visies.

We hebben iedere kans aangegrepen om kenbaar te maken hoe belangrijk ons landschap en natuur is en dat het bepalend is voor de leefbaarheid van ons gebied en dat dit alleen succesvol kan samen zijn met

(de kennis van) onze agrarische ondernemers. Ook met het Waterschap hebben we overleg gevoerd over projecten in Dinkelland. Daarnaast is er regelmatig overleg met verschillende partijen op gebied van natuur en landschap, 'groene regelgeving' en ontwikkelingen in het buitengebied. Dit zijn o.a. de terrein beherende organisaties, LNV, de WBE's, landgoederen en het OPG, stichtingen zoals SNMO en SBTL, vrijwilligersgroepen die bezig zijn met streekeigen landschap en particulieren die een bijdrage willen leveren voor natuur en landschap.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Bossenstrategie

In de raadsvergadering van 26 november 2024 is de motie Bossenstrategie aangenomen met zeventien stemmen voor en een tegen. De motie draagt het college op om:

- Om geen medewerking te verlenen aan initiatieven, waarmee in het kader van de bossenstrategie de agrarische bestemming wordt omgezet naar de bescherming bos en natuur,
- Dit besluit niet eerder te heroverwegen, dan op het moment dat er volstrekte helderheid en duidelijkheid is welke invulling de Rijksoverheid geeft aan het begrip "grondgebonden melkveehouderij",
- Mocht er aan het einde van de huidige raadsperiode nog geen duidelijkheid bestaan met betrekking tot de landelijke kaders voor grondgebonden melkveehouderij, dan wordt deze motie aan de huidige raad aangeboden ter heroverweging,
- Deze motie ter kennisname te brengen van Provinciale en Gedeputeerde Staten van Overijssel, en van de Overijsselse gemeenteraden.

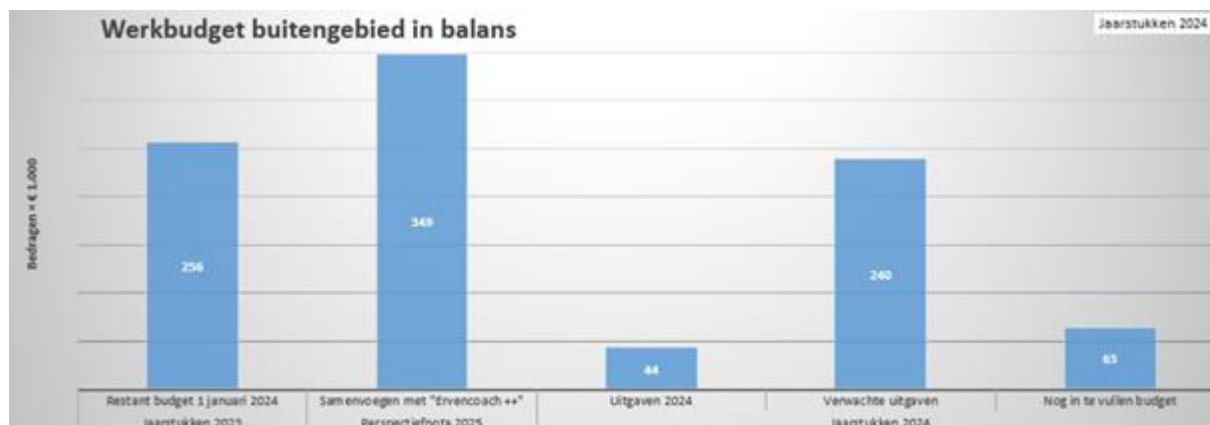
Stand van zaken: Motie is in behandeling, de brief wordt opgesteld en verstuurd in overleg met wethouder. Het betreft een doorlopend proces.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

Financiën Buitengebied in Balans

Werkbudget buitengebied in balans

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €300.000 beschikbaar gesteld en gestort in de "Reserve Coalitieakkoord 2022–2026". In de perspectiefnota 2024 is het bedrag verlaagd tot €250.000. In de begroting 2023 is voor de "Ervencoach++" €100.000 beschikbaar gesteld. Beide actielijnen zijn in 2024 samengevoegd tot het "Werkbudget buitengebied in balans".



Voor de **jaarschijf 2024** was €125.000 beschikbaar gesteld. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

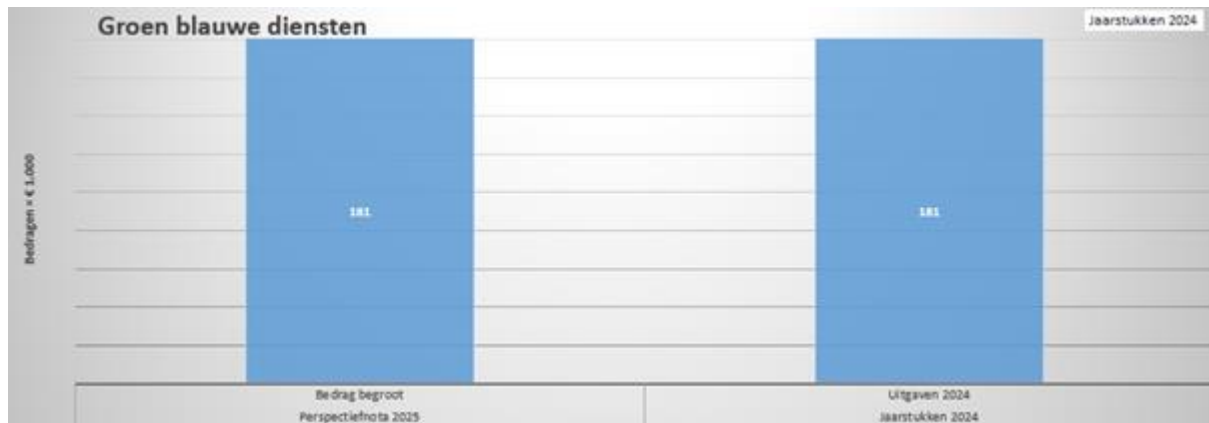
Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):

Crowd funding 1001 hectare kruidenrijk grasland	10
Gebiedsanalyse	14
Bijdrage aan provincie Overijssel in "Toekomstgerichte Erven" (erfcoaches)	8
Geografische werkzaamheden	7
Boomdeeldagen	2
Column Boeren met Passie	1
Overige kosten	2
Totaal uitgaven 2024	44

De verwachte uitgaven **over de gehele coalitieperiode** betreffen de "erfcoaches", "onderzoek naar onze landgoederen", "tijdelijke uitbreiding Buitengebied in balans", het project "Twente bloeit", de subsidieregeling bedrijfsplannen "Mander Es", column Boeren met Passie, "boomdeeldagen", "advisering landschap", "kennissessies/informatiebijeenkomsten", "spreekuren buitengebied", "inhuur schrijfcapaciteit visie buitengebied", "opzetten boerinnennetwerk" en "GEO capaciteit".

Groenblauwe diensten

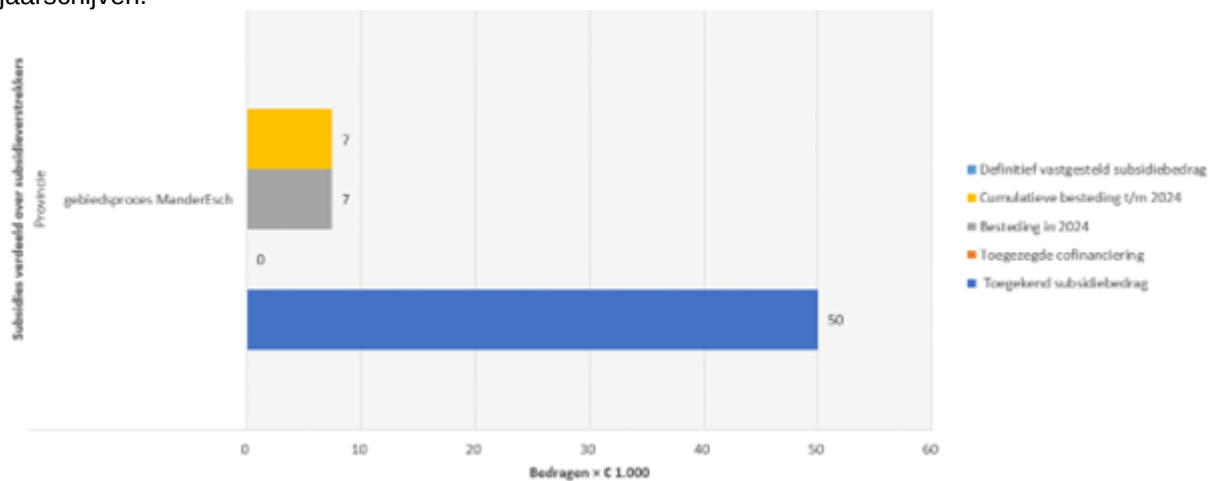
In de perspectiefnota 2025 is een bedrag van €181.000 beschikbaar gesteld voor de jaarschijf 2024.



Het volledige bedrag is in 2024 onttrokken aan de "Reserve Coalitieakkoord 2022–2026".

Subsidies

Hieronder een overzicht van de in 2024 lopende subsidie. Deze middelen lopen over meerdere jaarschijven.



- Toegekend subsidiebedrag: Per verstrekker/project;
- Toegezegde cofinanciering: Wat hebben we afgesproken minimaal bij te dragen per project.
- (Cumulatieve) besteding: Subsidieabele uitgaven;
- Welke subsidies zijn definitief vastgesteld.

De subsidie “gebiedsproces ManderEsch” loopt van januari 2024 t/m juni 2025. Er is géén verplichting tot cofinanciering (“0”).

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	7	7
Lasten	240	451	377	74
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-240	-451	-370	81
Onttrekkingen aan reserves	95	175	94	-81
Toevoegingen aan reserves	0	50	50	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-145	-326	-326	-0

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft een lagere onttrekking m.b.t. werkbudget buitengebied in balans voor € 81.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Leefomgeving van de toekomst

Inleiding

Wij willen een leefomgeving die ook voor onze komende generaties duurzaam, veilig en gezond is. De bodem, het water en de lucht, de natuur, gebouwen en wegen en paden zijn allemaal onderdeel van onze leefomgeving. Door klimaatverandering komt onze leefomgeving onder druk te staan. We zullen ons moeten aanpassen aan veranderende weersomstandigheden zoals hitte, droogte en het vaker voorkomen van hevige neerslag. Ook willen we anders omgaan met energie en grondstoffen. Aan de hand van de energietransitie - waaronder ook de warmtetransitie valt- en de circulaire economie willen we het verbruik van grondstoffen terugdringen en het hergebruik van grondstoffen stimuleren. Het moet anders. Hoe dat moet, onderzoeken we vooral proactief en samen; de gemeente met haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Als Noordoost-Twentse gemeenten bundelen we de krachten in het samenwerkingsverband de Energie van Noordoost Twente. EvNOT is het samenwerkingsverband op het gebied van de energietransitie tussen de vier NOT-gemeenten. EcNOT was de Energiecoöperatie, de overkoepelende coöperaties voor de lokale energie initiatieven in NOT.

Wij haken aan bij de landelijke doelstelling dat in 2030 55% minder CO² uitstoot moet zijn en 50% van de energie duurzaam moet zijn opgewekt. Dat is ambitieus en hiervoor moeten de komende jaren de nodige inspanningen geleverd worden.

Trias Energetica: eerst besparen, dan opwekken

We hanteren in alle inspanningen het principe van de Trias Energetica:

1. *Beperken van het energieverbruik door verspilling tegen te gaan.*
Energie die niet verbruikt wordt, hoeft ook niet opgewekt te worden. We zetten daarom maximaal in op besparen. Door onze eigen gebouwen te verduurzamen, maar ook door inwoners en bedrijven te faciliteren en te stimuleren in het nemen van energiebesparende maatregelen en het ondersteunen van initiatieven.
2. *Gebruik maken van energie uit duurzame bronnen (zoals zon, wind, water).*
We beperken ons tot de opgave die minimaal noodzakelijk is vanuit de RES, met een maximale inzet op zon op dak. We zetten in op een sterke lobby om ruimte te creëren voor alternatieven voor windenergie binnen de opgave van de Regionale Energie Strategie (RES). We faciliteren en stimuleren we gebouweigenaren om hun warmtevraag duurzaam op te wekken, bijvoorbeeld aan de hand van (hybride) warmtepompen. Voor de productie van warmte willen we ook gebruik maken van het potentieel aan biogas en/of groengas in Tubbergen. De ontwikkelingen binnen het thema duurzaamheid gaan razendsnel. Nieuwe technieken, zoals bijvoorbeeld waterstof of geothermie zijn in opkomst. We volgen de ontwikkelingen en zullen inspringen en bijsturen op kansen die zich via nieuwe ontwikkelingen en technieken (bijvoorbeeld waterstof of geothermie) voordoen.
3. *Zo efficiënt mogelijk gebruik van (fossiele) energiebronnen om in de resterende energiebehoefte te voorzien;*
Sommige woningen zijn lastiger te verduurzamen dan anderen. Ook zullen er bedrijven blijven die behoefte hebben aan gas voor hun productieprocessen. Biogas en/of groengas kunnen

oplossingen bieden voor deze gebouwen. Echter moeten we er rekening mee houden dat we nog lange tijd fossiele energiebronnen nodig hebben; deze zullen dan zo efficiënt mogelijk worden ingezet.



Samen aan de slag

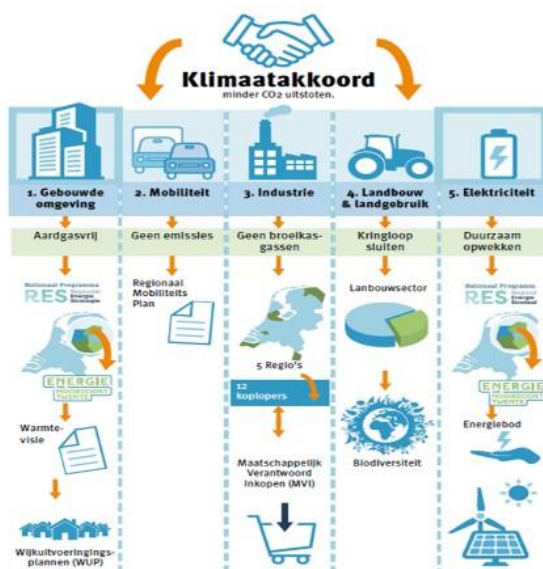
De energietransitie is een forse opgave waar we gezamenlijk – inwoners, ondernemers én overheid - voor aan de lat staan. We nemen hierbij als gemeente een proactieve houding in en nemen inwoners en ondernemers mee in de opgave die er ligt. We faciliteren en ondersteunen initiatieven die een bijdrage leveren aan het verduurzamen van de gemeente. Hierbij bewaken we de integraliteit en houden we ook de samenhang met andere beleidsterreinen (landelijk gebied, sociaal domein, volkshuisvesting) in beeld en benutten kansen die zich voordoen.

Energie van Noordoost Twente

We staan als Noordoost-Twentse gemeenten allemaal voor dezelfde (forse) opgave in de energietransitie. Door krachtenbundeling, kennisdeling en coördinatie in de opgaven waar we gezamenlijk voor staan, bereiken we meer dan iedere gemeente voor zich zou doen. Een aantal jaren geleden is hiervoor het samenwerkingsverband Energie van Noordoost Twente opgestart. Deze samenwerking bouwen we de komende periode verder uit.

Klimaatvisie

De leefomgeving van de toekomst gaat verder dan alleen de energietransitie. Met de ondertekening van het klimaatakkoord hebben we ons gecommitteerd aan de bredere opgave om uiteindelijk in 2050 klimaatneutraal te zijn. Naast elektriciteit en warmte gaat het om thema's als klimaatadaptatie, circulaire economie, infrastructuur en mobiliteit, natuur en landschap en de landbouw. Daartoe gaan we de heldere keuzes maken: wat zijn we verplicht om te doen, waar ligt onze extra ambitie, wat is onze rol? Daarbij kijken we vanuit een integrale visie en context en leggen waar mogelijk verbindingen met thema's en vraagstukken in de andere programma's.



Actielijnen

Het programma Leefomgeving van de Toekomst kent een dynamische agenda. Jaarlijks leiden nieuwe inzichten tot aanvullingen en wijzigingen. De uitkomsten uit de visie en uitvoeringsagenda kunnen leiden tot aanpassing en aanvulling van de actielijnen. Binnen het programma worden drie actielijnen geformuleerd.

- Verduurzamen - Op weg naar energieneutraal en aardgasvrij wonen & werken
- Opwek - Duurzame energievoorziening
- Mobiliteit & (maatschappelijk verantwoord) Inkopen

Actielijn 1 Verduurzamen - Op weg naar energieneutraal en aardgasvrij wonen en werken

In 2030 zijn twee miljoen Nederlandse woningen van het aardgas af. In 2050 verwarmt, kookt of doucht geen enkel huishouden meer met aardgas. We stappen over op duurzame warmte. Dit is afgesproken in het Nederlandse Klimaatakkoord. Ook bedrijven maken deze ommezwaai, met als doel dat Nederland in 2050 klimaatneutraal is. Gemeenten in Nederland, zo ook de gemeente Tubbergen, hebben een grote rol in de overstap naar duurzame warmte. Om de opgave te laten slagen, werken we samen met inwoners aan haalbare en betaalbare oplossingen. We zetten daarbij ook maximaal in op het nemen van energiebesparende maatregelen.

Ons doel

In 2050 wonen en werken we energieneutraal en aardgasvrij. Wij ondersteunen inwoners en bedrijven proactief in het proces om woningen en gebouwen meer te verduurzamen.

Hoe leverden we een bijdrage aan Verduurzamen – Op weg naar aardgasvrij wonen en werken

Informereren, adviseren en ontzorgen van inwoners

In 2024 is ingezet op het informeren, adviseren en ontzorgen van inwoners in het proces naar haalbare en betaalbare oplossingen in het verduurzamen van hun woning. De website is verbeterd en functioneert nu onder de naam www.energieloketten.nl/tubbergen. Vanuit het energieloket zijn er 36 afspraken ingepland met energiecoaches en -adviseurs die onze inwoners verder helpen met verduurzamen. Daarnaast is een mobiel energieloket van Noordoost Twente gerealiseerd, die vanaf september 2024 ingezet is bij markten en evenementen. Er zijn 14 aanvragen toegekend voor collectieve initiatieven (Groene Cheques). De verschillende financiële regelingen en de diverse beschikbare subsidies zijn middels een infographic inzichtelijk gemaakt voor verschillende doelgroepen binnen onze gemeente en zijn bekend gemaakt via de verschillende mediakanalen. Via de nieuwsbrieven duurzaamheid en mailingen zijn inwoners en andere direct geïnteresseerden herhaaldelijk op de hoogte gehouden van de verschillende ontwikkelingen en mogelijkheden.

Wijkaanpak en warmtetransitie

In het voorjaar hebben inwoners van Manderveen en Harbrinkhoek-Mariaparochie opnieuw de warmtescan van hun woning ontvangen en zijn er zes maatwerkadviezen van woningen opgeleverd die als voorbeeld dienen voor andere woningen. Er is een notitie vervolg Warmtetransitie opgesteld met daarin de aanpak voor de warmtetransitie en de wijkaanpak tot en met het vaststellen van het verplichte Warmteprogramma in 2026/2027. In de notitie is er onder andere een gereedschapskist samengesteld met instrumenten die de gemeente kan gebruiken om de inwoners te ondersteunen bij het verduurzamen van hun woning.

In Manderveen zijn gesprekken opgestart met De Samenwerking (Kulturhus Manderveen) en Essenkracht voor een plan om Manderveen gezamenlijk te kunnen verduurzamen en hoe we het stappenplan/checklist daarin kunnen gebruiken.

Plan van aanpak energiearmoede en lokaal isolatieplan

Het plan van aanpak energiearmoede is vastgesteld. We ondersteunen inwoners met energiearmoede en koopwoningen tot 1973 met isolatiemaatregelen tot een maximumbedrag van € 2.100. Inmiddels zijn 62 huisbezoeken geweest en hebben 56 huishoudens een bespaarplan met eventuele opdracht ontvangen. Hiervan zijn 14 huishoudens overgegaan tot opdracht en uitvoering.

Ook hebben de 4 Noordoost Twentse gemeenten een lokaal isolatie plan vastgesteld. Daarmee wordt invulling gegeven aan het Nationaal Isolatieprogramma (NIP) om slecht geïsoleerde woningen met een laag energielabel te laten isoleren. In het voorstel zijn 3 acties uitgewerkt, te weten de isolatiesubsidie, het hulpket en de doe-het-zelf aanpak. De eerste twee zijn inmiddels in uitvoering, de laatste gaat begin 2025 van start.

Verduurzaming bedrijven

Voor het stimuleren van bedrijven bij het verduurzamen van hun onderneming is een digitaal loket geopend via www.tubbergen.nl/duurzaam-ondernemen met informatie over regelingen en subsidies, voorbeelden en ervaringen ten aanzien van verduurzamingsmogelijkheden voor bedrijven.

Daarnaast zijn er samen met de provincie en de netbeheerder sprintsessies georganiseerd om problemen omtrent de energiehuishouding en netcongestie in kaart te brengen op lokale bedrijventerreinen. Op basis daarvan wordt er samen met de aanwezige bedrijven gekeken of er door bv. Samenwerking concrete oplossingen kunnen worden gevonden voor eventuele energieproblemen op de bedrijventerreinen. Door deze sprintsessies zijn bedrijven direct betrokken bij dit gehele proces en hebben grote invloed op de voortgang en vorm ervan.

Actielijn 2 Opwek - Duurzame energievoorziening

Wij haken aan bij de landelijke doelstelling dat in 2050 100% van de energie duurzaam is opgewekt en committeren ons aan de uitgangspunten en opgave vanuit de RES. We gaan verder invulling en uitwerking geven aan de RES Twente 2.0 waarin we de noodzakelijke mix van wind en zon voor onze gemeente verder definiëren. Daarbij beperken we ons tot de opgave die minimaal noodzakelijk is, met een maximale inzet op zon op dak.

De doelstellingen zijn ambitieus, er moeten de komende jaren de nodige inspanningen geleverd worden. Hier willen we samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties invulling aan geven. We bundelen de krachten in het samenwerkingsverband Energie van Noordoost Twente en de regio Twente.

Ons doel

We moeten meer energie duurzaam opwekken. In 2030 moet 50% van de energievoorziening duurzaam zijn opgewekt (en in 2050 volledig). Hier willen we samen met inwoners, bedrijven en organisaties invulling aan geven.

Hoe leveren we een bijdrage aan Opwek - Duurzame energievoorziening

Windbeleid

Op basis van het op 19 december 2023 door de raad vastgestelde windbeleid heeft het College van B&W de provincie Overijssel gevraagd om het bevoegd gezag voor het zoekgebied Langeveen-Manderveen aan de gemeente Tubbergen over te dragen.

In april 2024 zijn programmeringsafspraken gemaakt over de op te wekken hoeveelheid windenergie in de gemeente Tubbergen met (omgerekend) 0-2 turbines in het zoekgebied Langeveen en 0-3 windturbines in het Tubbergse deel van het Almelo-Tubbergen-Twenterand (ATT)-gebied. Voor het windpark Langeveen heeft de gemeente dit voorjaar een principeverzoek ontvangen en beoordeeld. De gemeente heeft het verzoek voor twee turbines in Langeveen moeten afwijzen, omdat het niet voldoet aan de uitgangspunten van de provinciale beleidskaders en provinciale omgevingsverordening. De gemeente heeft zowel schriftelijk als via een mondelinge inspraakreactie over de omgevingsvisie aangedrongen bij de provincie Overijssel om de (ruimtelijke) kaders zodanig aan te passen dat windpark Langeveen hieraan voldoet en zo uit de ontstane impasse te komen. Via mailingen zijn direct betrokkenen voortdurend op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

Clustergebied wind Almelo-Tubbergen-Twenterand (ATT)

In de raadsvergadering van 19 december 2023 is naast het algemene windbeleid ook het vervolgtraject voor ATT vastgesteld inclusief de aanstelling van een verkenner. Na een uitgebreid verkenningsproces met alle relevante partijen in het gebied is medio 2024 door de verkenner een rapportage opgeleverd met als conclusie dat een Publiek Private Samenwerking mogelijk lijkt. In opdracht van het bestuurlijk overleg ATT is de verkenner vervolgens met betreffende partijen gesprekken gestart met als doel de samenwerking nader vorm te geven.

De gemeenteraad is in juni 2024 tussentijds bijgepraat over de stand van zaken rond ATT en mogelijke keuzes voor een eventuele rol van de gemeente. In september 2024 zijn in een gecombineerde bijeenkomst voor de raden van Almelo, Tubbergen en Twenterand de raden verder meegenomen in de mogelijke rolneming. Hieraan zijn de verbonden keuzes en financiële aspecten voor de gemeente(n) met het oog op het realiseren van lokaal maatschappelijk eigendom verbonden. De provincie Overijssel maakt vanwege haar rol als bevoegd gezag sinds de zomer van 2024 geen deel meer uit van het bestuurlijk overleg ATT en heeft in oktober het tijdvenster voor het ATT-gebied geopend voor het indienen van aanvragen in het kader van de zogeheten programmeringsafspraken. Dit tijdvenster loopt tot 15 april 2025. Intussen is gewerkt aan een voorstel aan de gemeenteraden om middelen te reserveren om het lokaal maatschappelijk eigendom mogelijk te kunnen maken. Dit is in januari 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad ter bespreking en besluitvorming.

RES 2.0

In 2024 is gewerkt aan de RES 2.0 in opvolging van de RES 1.0. Vanwege het ontbreken van bindende afspraken heeft de RES 2.0 een ander karakter waardoor deze Energie Strategie Twente (EST) is genoemd. De EST is een lichtere variant van de RES met vooral afstemming op thema's en kansen voor samenwerking daarin. Inzet vanuit Tubbergen in 2024 is - in nauwe samenwerking met de andere Noordoost-Twentse gemeenten - daarbij geweest dat de RES 1.0 zorgvuldig wordt afgehecht en de kaders voor de Energiestrategie Twente worden bepaald door een heldere keuze en beschrijving van onderwerpen, rollen en verantwoordelijkheden van betrokken RES-partijen. Om vervolgens de inhoud van de Energiestrategie Twente te kunnen invullen. Dit is als zienswijze door gemeente Tubbergen ingebracht als reactie op de conceptversie van de EST. Momenteel wordt gewerkt aan nadere vormgeving van zowel afspraken als inhoud van de EST, hetgeen richting zomer 2025 moet resulteren in een nieuwe conceptversie.

Biogas

De 4 gemeenten van Noordoost Twente hebben besloten om niet deel te nemen in Boerengas BV. De kennis die is opgedaan wordt gebruikt in de vervolgfase om een krachtige impuls te geven aan de ontwikkeling van biogasprojecten. In het najaar 2024 is gestart met een inventarisatie bij geïnteresseerde boeren over op welke wijze de gemeente kan ondersteunen bij de ontwikkeling van biogas/groen gas projecten. In het voorjaar van 2025 volgen hieruit de conclusies met een advies voor een vervolg.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Harmonisatie windbeleid in ATT-gebied

In de raadsvergadering van 19 december 2023 is de motie Harmonisatie windbeleid in ATT-gebied unaniem aangenomen. De motie draagt het college op om:

- Om in gesprek te gaan met de ATT partners, gemeente Almelo, gemeente Twenterand en de Provincie Overijssel, om te kijken of er harmonisatie mogelijk is van het ATT-ontwikkeldkader met het zojuist geamendeerde en vastgestelde Tubbergse windbeleid.
- Er daarnaast voor te zorgen dat de normen uit het Tubbergse windbeleid als uitgangspunt dienen voor de ontwikkeling van het ATT gebied.
- Voor 1 maart a.s. de raad middels een terugkoppeling op de hoogte te brengen van de mogelijkheden.

Tijdens eerstvolgende bestuurlijk overleg ATT op 18 maart 2024 is een memo besproken waarin wordt geconcludeerd dat er in de praktijk geen verschillen zitten tussen het beleidskader ATT en windbeleid Tubbergen. De raad is hierover via een raadsbrief 37 (zaaknummer 915138) in april 2024 geïnformeerd.

Stand van zaken: De motie is afgehandeld.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2023](#)

De raadsbrief is te raadplegen via de volgende link: [Raadsbrieven 2024](#)

Windbeleid gemeente Tubbergen

In de raadsvergadering van 26 november 2024 is de motie Windbeleid gemeente Tubbergen aangenomen met veertien stemmen voor en vier stemmen tegen aangenomen. De motie draagt het college op om:

- Een brief op te stellen en te versturen naar de Provincie Overijssel en in afschrift aan initiatiefnemers om de patstelling voor 1 april 2025 te doorbreken met eerbiediging van het windbeleid van de gemeente Tubbergen.

Stand van zaken: De motie is afgehandeld.

Ter uitvoering van de motie is een brief gestuurd naar de provincie Overijssel. De raad is middels een raadsbrief geïnformeerd.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

De raadsbrief is te raadplegen via de volgende link: [Raadsbrieven 2024](#)

Actielijn 3 Duurzame Mobiliteit

Ons doel

Beter Organiseren van slimme, duurzame en zorgeloze mobiliteit zonder emissies.

Hoe leveren we een bijdrage aan Duurzame mobiliteit & (maatschappelijk verantwoord)

Inkopen

Mobiliteitsplan

Een eerste aanbesteding is inmiddels afgerond. Drie brandstof auto's zijn extra vervangen voor elektrische varianten. Als vervolg is gestart met het mobiliteitsplan 2.0 waarin ook de mobiliteitsbewegingen van Noaberkracht tegen het licht worden gehouden.

Laadinfrastructuur

De behoefte aan laadpalen tot en met eind 2025 is afgestemd met de kernraden en alle gewenste locaties voor openbare laadpalen in de gemeente zijn doorgegeven.

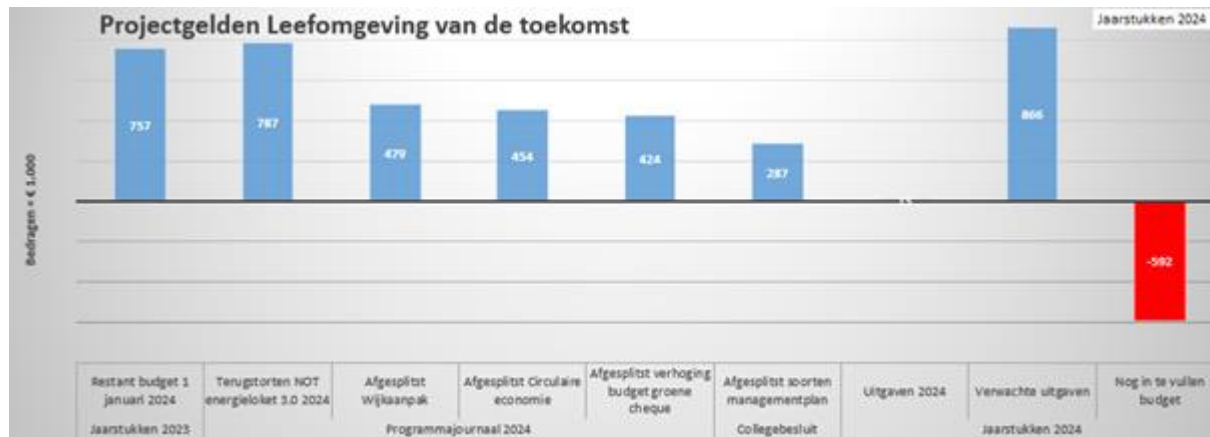
Zonnepanelen op parkeerplaatsen

De kaders voor realisatie van zonnepanelen op parkeerplaatsen zijn opgenomen in een notitie. Hierin is ook een inventarisatie naar de mogelijke (openbare) parkeerplaatsen opgenomen. Hierbij wordt ook gekeken naar de mogelijkheden voor de realisatie van laadpunten. Er is gestart met de inventarisatie van de geschiktheid van verschillende locaties. Een locatie is reeds verder uitgewerkt en hiervoor is een subsidieaanvraag gedaan.

Financiën Leefomgeving van de toekomst

Projectgelden Leefomgeving van de toekomst

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €1.000.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



Voor de **jaarschijf 2024** was oorspronkelijk €190.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal hebben we dit verhoogd tot het bedrag van de gehele coalitieperiode van €757.000.

Het in 2024 afgesplitste deel voor het NOT energieloket 3.0 van de jaarschijf 2024 is teruggestort in dit budget. In de te verwachten uitgaven hieronder komt deze terug onder “Bijdrage samenwerking EvNOT 2024 t/m 2026”.

In verband met de te verwachten kosten voor de warmtetransitie is een budget van €307.000 voor de wijkplanpak afgesplitst. Uit te geven in de jaren 2024 t/m 2026.

Naast de notitie warmtetransitie is ook het regionaal koersdocument “Circulaire Economie voor Twentse gemeenten” vastgesteld. Hiervoor splitsen we een budget af van € 25.000, te besteden in de jaarschijven 2024 en 2025.

We hebben besloten het budget voor de “groene cheque” te verhogen met €30.000. Een afsplitsing van de projectgelden.

In september hebben we ingestemd met het opstellen van een Soorten Management Plan door een ecologisch adviesbureau. De totale kosten van € 320.000 worden gedekt door beschikbare

subsidiegelden van € 182.483. Het resterende bedrag € 137.517 te dekken uit de projectgelden Leefomgeving van de toekomst.

In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):	
Afrekening ontwikkelfase samenwerking ATT-energiegebied (2023)	-20
Afwikkeling EvNOT Oldenzaal (t/m 2023)	-20
Almelo, Tubbergen en Twenterand en de provincie Overijssel (Energiegebied ATT)	39
Realisatie laadvoorzieningen gemeentewerf	8
Inhuurkosten GEO vanuit Noaberkracht	6
Totaal uitgaven 2024	13

Op basis van de klimaatprogramma Tubbergen 2024-2050 hadden we in het programmajournaal 2024 en in de begroting 2025 toegezegd in het najaar 2024 nader inzicht te geven in de te verwachte uitgaven. Met als doel het begrote bedrag voor 2024 bij te stellen en de jaarschijf 2025 te kunnen vullen. Dat is ons niet gelukt. De in bovenstaande grafiek weergegeven “verwachte uitgaven” betreffen:

Verwachte uitgaven 2025 en 2026 (bedragen x € 1.000):	
Inrichting mobiliteit Noaberkracht	39
Bijdrage ODT	27
Sprintsessies Energiegebruik bedrijventerreinen	25
Boerengas	20
Warmtescans 2023 en 2024 kostprijsverhogende BTW	10

Samenwerking EvNOT Begrote bijdrage over 2025 en 2026 (op basis begroting 2025)	150
Cofinanciering Zonnecarport Sportcomplex Tubbergen	560
Mogelijke deelname windontwikkeling energiegebied ATT rentelasten (2025 en 2026)	35

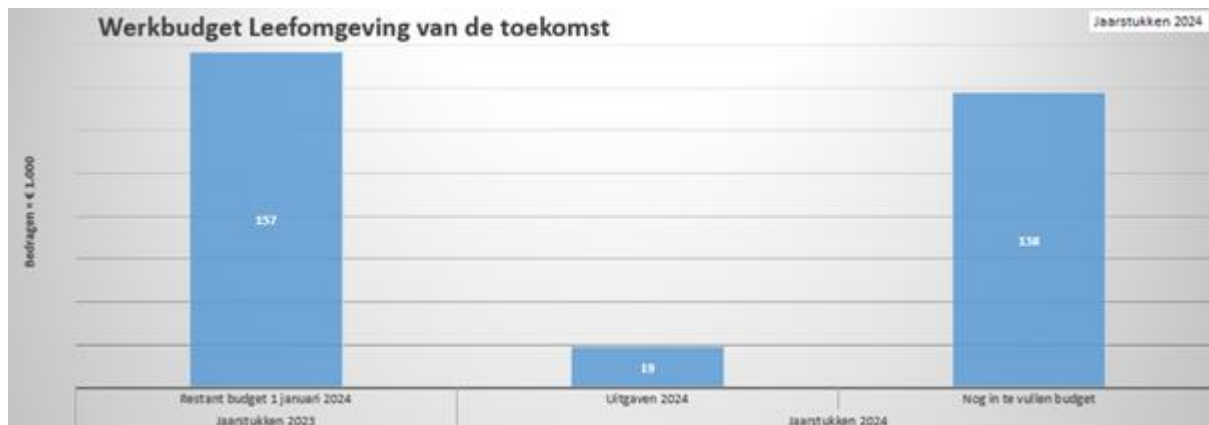
Verantwoording over de jaarschijf 2024 van de afgesplitste budgetten:

Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000):	Begroot	Werkelijk
Wijkaanpak	157	12
Circulaire economie	25	8
Stimuleringsregeling energietransitie (groene cheque) plafond in 2024 naar € 60.000	60	32
Soorten managementplan	138	0

Werkbudget Leefomgeving van de toekomst

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €200.000 beschikbaar gesteld en gestort in de "Reserve Coalitieakkoord 2022–2026". In de perspectiefnota 2024 is het bedrag verlaagd tot €175.000.

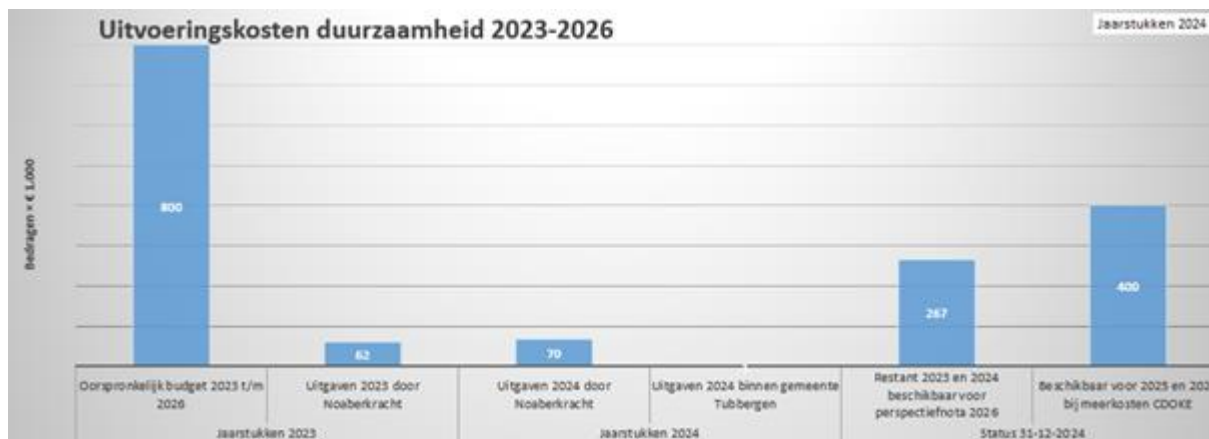
Op het budget van de wijkaanpak zijn in 2024 relatief weinig middelen besteed. Dit heeft mede te maken met het feit dat in de wijken ook middelen zijn besteed vanuit het Nationaal Isolatie Plan en de daarvoor toegekende middelen vanuit het Rijk(isolatiesubsidie, hulploket, doe-het-zelf-actie, 'gas terug' met wijkgerichte aanpak). Het resterende budget ad circa 140.000 euro is gereserveerd voor het beschikbaar stellen van duurzame regelingen voor initiatieven van onderop en het ondersteunen van projecten/initiatieven in de WUP-wijk Manderveen. Deze initiatieven zijn ingezet in 2024 en zullen in 2025 worden besteed.



Voor de jaarschijf 2024 was oorspronkelijk €50.000 beschikbaar gesteld. In het programmajournaal hebben we deze raming verhoogd tot het bedrag van de gehele coalitieperiode van €157.000. Er is €19.000 uitgegeven in 2024.

Uitvoeringskosten

In de begroting 2023 is voor de uitvoeringskosten een bedrag van €800.000 (in 4 jaarschijven van €200.000) beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”.



De benodigde capaciteit financieren we in eerste instantie uit een Specifieke uitkering van het Rijk. De Tijdelijke regeling “capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)” die bedoeld is voor het binnenhalen van nieuwe collega’s of externe deskundigen met kennis van klimaat en energie. De meerkosten komen ten laste van de “Uitvoeringskosten”.

Jaarschijf 2023

Het voor de **jaarschijf 2023** beschikbaar gestelde bedrag van €200.000 is overgeheveld naar Noaberkracht omdat de uitvoeringskosten binnen Noaberkracht worden gemaakt en ook daar worden verantwoord. Dit heeft de gemeente Dinkelland eveneens gedaan voor hetzelfde bedrag. In de jaarverantwoording 2023 van Noaberkracht is bij de resultaatbestemming besloten om een deel van de personele inzet in het kader van duurzaamheid ten laste te brengen van de uitvoeringskosten duurzaamheid. Het betrof hier een bedrag van €142.000. De resterende €258.000 is als onderdeel van de resultaatbestemming ultimo 2023 gestort in de reserve. Inmiddels blijkt dat Noaberkracht over het jaar 2024 een beroep moest doen van €139.000 op deze gereserveerde uitvoeringskosten duurzaamheid. Het hierna resterende deel ten bedrage van € 119.000 vloeit terug naar de beide deelnemende gemeenten. Voor Tubbergen een bedrag van € 59.500.

Jaarschijf 2024

Voor de **jaarschijf 2024** is €200.000 beschikbaar gesteld.

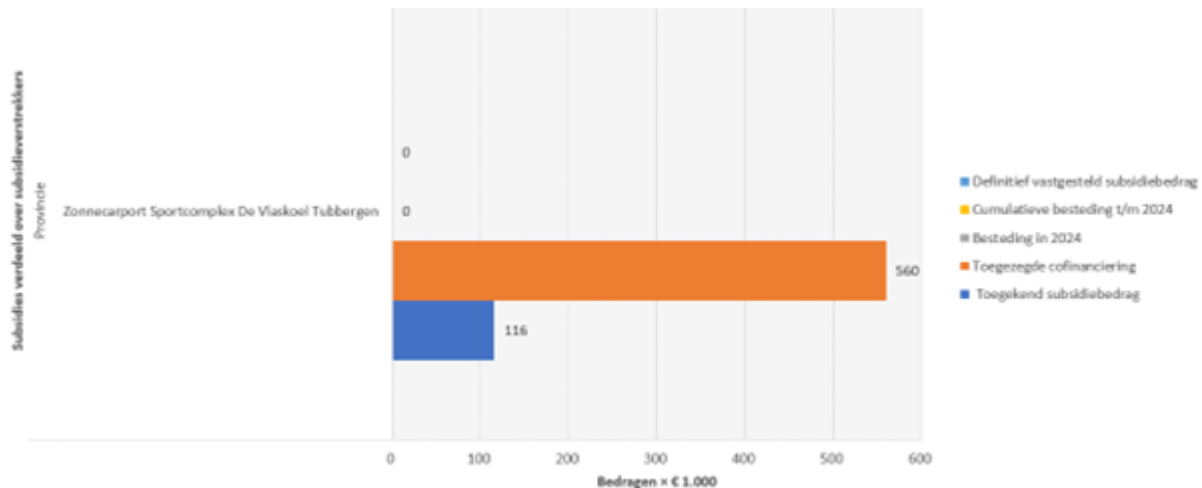
De totale capaciteitskosten over 2024 bedroegen €525.000. €454.000 konden we toerekenen aan de specifieke uitkering "CDOKE". Noaberkracht kon, zoals hiervoor vermeld, €70.000 dekken uit het restant van de jaarschijf 2023. Daarom hebben we in 2024 voor slechts €1.000 een beroep gedaan op het voor dat jaar beschikbaar gestelde bedrag.

Restanten jaarschijven 2023 en 2024 betrekken bij de perspectiefnota 2026:

Het resterende bedrag over 2023 van € 59.500 (aandeel Tubbergen) kan van Noaberkracht terug naar de beide gemeenten. Samen met het volledig overgebleven budget over 2024 van €199.000 kunnen we €258.500 betrekken bij de perspectiefnota 2026.

Subsidies

Hieronder een overzicht van de in 2024 lopende subsidie. Deze middelen lopen over meerdere jaarschijven.



- Toegekend subsidiebedrag: Per verstrekker/project;
- Toegezegde cofinanciering: Wat hebben we afgesproken minimaal bij te dragen per project.
- (Cumulatieve) besteding: Subsidiabele uitgaven;
- Welke subsidies zijn definitief vastgesteld.

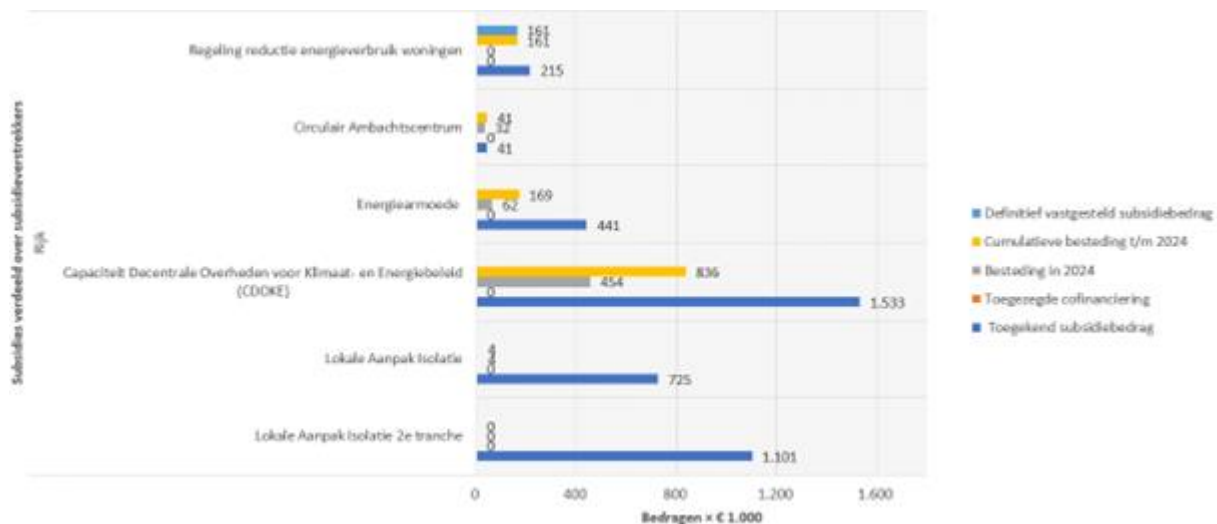
De subsidie “Zonnecarport Sportcomplex De Vlaskoel Tubbergen” loopt van juli 2024 t/m maart 2026. Hiertegenover ligt aan onze kant een forse verplichting tot cofinanciering.

Voor het project zonnecarport bij de Vlaskoel was subsidie aangevraagd en ontvangen vanuit de provincie Overijssel. Daar hoorde een cofinanciering bij, ter hoogte van het onderstaande bedrag. Aan de hand van de uitwerking van de businesscase zou de daadwerkelijke hoogte moeten worden bepaald. Bij de uitwerking van het project blijkt echter dat de constructie op een andere wijze moet plaatsvinden, deels op het dak en deels in een zonnecarport, waardoor de daadwerkelijke kosten ook lager uit zullen vallen. De uitkomsten zijn nog niet bekend, maar zullen zodra deze bekend zijn, worden bijgesteld.

De vraag rondom wijkaanpak snap ik niet. Bij de ombuigingen in 2025 is reeds aangegeven de wijkaanpak te temporiseren in afwachting/aanloop naar het warmteprogramma. Daarbij is reeds 150.000 euro aan projectkosten afgeraamd. Het overige budget is gereserveerd voor het beschikbaar stellen van duurzame regelingen voor initiatieven van onderop en projecten/initiatieven in de WUP-wijk Manderveen.

Specifieke uitkeringen van het Rijk

Hieronder een overzicht van de in 2024 lopende “Specifieke uitkeringen van het Rijk”. Deze middelen lopen vaak over meerdere jaarschijven.



- Toegekend subsidiebedrag: Per verstrekker/project;
- Toegezegde cofinanciering: Wat hebben we afgesproken minimaal bij te dragen per project.
- (Cumulatieve) besteding: Subsidiabele uitgaven;
- Welke subsidies zijn definitief vastgesteld.

De “Regeling reductie energieverbruik woningen” die actief was in de jaren 2022 en 2023 is begin 2024 door penvoerder gemeente Oldenzaal afgewikkeld. In de grafiek staan “0” bedragen voor de besteding 2024 en de toegezegde cofinanciering.

De subsidie “Circulair ambachtscentrum” was actief van december 2022 t/m december 2024. In de grafiek staat een “0” bedrag voor de besteding 2024 en de toegezegde cofinanciering.

De energiearmoede, gestart in 2023, loopt door in 2025. Er is géén verplichting tot cofinanciering (“0”). Het toegekende bedrag voor de “tijdelijke” regeling “Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)” is beschikbaar over de jaren 2023 tot en met 2025. De voor de jaarschijf 2023 en 2024 beschikbaar gestelde bedragen zijn geheel besteed. Voor 2025 is een sterk verhoogd jaarbedrag van €697.000 beschikbaar. De cofinanciering is “0”.

De “Lokale aanpak isolatie” is in november 2023 toegekend en loopt door t/m 2026. Er is géén verplichting tot cofinanciering (“0”).

De “Lokale aanpak isolatie 2e tranche” is in november 2024 toegekend en loopt door t/m 2027. Er is géén verplichting tot cofinanciering (“0”).

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	2.241	918	-1.322
Lasten	706	3.471	1.209	2.262
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-706	-1.230	-291	939
Onttrekkingen aan reserves	500	1.024	84	-939
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-206	-206	-206	-0

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen m.b.t. projectgelden voor € 274.000 (zie voorstel budgetoverheveling), soorten managementplan voor €138.000 (zie voorstel budgetoverheveling), circulaire economie voor €17.000 (zie voorstel budgetoverheveling), wijkaanpak Tubbergen voor €145.000 (zie voorstel budgetoverheveling), groene cheques voor €29.000 (zie voorstel budgetoverheveling), uitvoeringskosten voor €199.000 en het werkbudget voor €138.000 (zie voorstel budgetoverheveling).

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Positieve Gezondheid

Inleiding

Gezond zijn is veel meer dan niet ziek zijn. Gezondheid gaat over sociale, mentale, financiële en fysieke gezondheid. Met deze brede kijk op gezondheid, dragen onderwijs, sport, cultuur, huisvesting, bestaanszekerheid en leefomgeving ook bij aan de gezondheid van onze inwoners. Het is de kunst de factoren die gezondheid negatief kunnen beïnvloeden, zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken en de factoren die een positieve inslag hebben te stimuleren en ondersteunen. Dit doen wij samen met onze inwoners, partners en gebruikers. Met deze bredere benadering willen wij bijdragen aan het vermogen van mensen om met de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven om te gaan en mee te kunnen doen in de eigen omgeving. En om zo veel mogelijk eigen regie te voeren: van jong tot oud, van welvarend tot arm, van vitaal tot hulpbehoevend. Zo houden we inwoners zo lang mogelijk gezond en de zorg bereikbaar en betaalbaar.

We vertalen onze ambities naar drie actielijnen;

- Zorg dichtbij en op orde
- Gezond in je hoofd en in je vel
- Iedereen kan en mag meedoen

Doel

Onze inwoners zijn in 2026 minimaal even gezond als in 2021 (fysiek, mentaal, sociaal en economisch).

Actielijn 1 Zorg dichtbij en op orde

Als het gaat om het zorglandschap volgen wij in principe de regio bij regionale en bovenlokale vormen van zorg. Hierbij zullen wij scherp toezien op kwalitatieve zorgaanbieders die vooraf goed worden gecontroleerd op fraude en blijven hierop monitoren.

Daar waar onze invloed het grootst is, zetten we op in. Dat is de lokale zorg. Onze ambitie is om de zelfredzaamheid en de eigen regie van de inwoner te ondersteunen. Daar waar nodig door proactiever, preventief en zo vroeg mogelijk met onze partners en inwoners te werken aan gezondheid. Wat een inwoner wél kan, staat hierbij voorop.

Wij starten een heroriëntatie op onze lokale zorg en ondersteuningslandschap om onder meer de verbinding tussen Schakel en de samenleving te verbeteren. We gaan onderzoeken of een zogenaamde dorpsondersteuner hierbij kan helpen. Lokaal richten wij ons op het verbeteren van korte lijnen door middel van een gebiedsgerichte aanpak van de zorg en ondersteuning (van de algemene voorzieningen). Wij sluiten aan en ondersteunen initiatieven uit de dorpen. We richten een leefbaarheidsfonds in voor initiatieven uit de dorpen die een bijdrage leveren aan het bevorderen van de gezondheid (in brede zin). Doel is: menselijker zorg, efficiënter, effectiever en dichtbij.

Verder investeren we in de Praktijkondersteuner GGZ-jeugd, de coördinator externe verwijzer en de Wijk GGD om zorg betaalbaar en bereikbaar te houden.

We ondersteunen mantelzorgers zo goed mogelijk. Daarom gaan we ons huidige mantelzorgbeleid evalueren en waar nodig bijstellen. Doel is om de druk op mantelzorgers te verlagen.

Ons doel

We spannen ons in om de zorg en ondersteuning beter in te richten vanuit het perspectief van inwoner(s), met eigen regie van de inwoner voorop, dichtbij en met de menselijke maat als uitgangspunt.

Hoe leveren we een bijdrage aan het op orde komen van de zorg voor onze inwoners

- Heroriëntatie zorg en ondersteuningslandschap. Wij starten een heroriëntatie op onze lokale zorg en ondersteuningslandschap om onder meer de ondersteuning dichtbij/gebiedsgericht te organiseren en de verbinding tussen Schakel en de samenleving te verbeteren. We gaan onderzoeken of een zogenaamde dorpsondersteuner hierbij kan helpen.
- Preventief. We werken preventief en zo vroeg mogelijk in meer samenwerking met onze partners en inwoners aan de zorg en ondersteuning voor onze inwoners.
- Ondersteunen initiatieven. We ondersteunen initiatieven die een bijdrage leveren aan het bevorderen van de gezondheid (in brede zin).
Samenlevingsgericht. We werken samenlevingsgericht. We benutten onze ogen en oren in de wijk beter door proactief in gesprek te gaan met onze uitvoerende partners en inwoners. We delen in deze gesprekken trends en ontwikkelingen, we zijn alert op de samenhang der dingen en toetsen deze aan ons beleid.
- Mantelzorgers. We gaan mantelzorgers op basis van hun behoefte zo goed mogelijk ondersteunen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Dorpsondersteuner

Naast de al aanwezige dorpsondersteuners in Fleringen, Geesteren en Langeveen is ook een dorpsondersteuner van start gegaan in Vasse, Mander, Hezingen en Manderveen. Daarnaast is vanuit andere dorpen ook interesse getoond. In meerdere bijeenkomsten van het Lerend Netwerk rondom de dorpsondersteuner zijn inwoners, professionals (waaronder SWTD en Wijkkracht) en gemeente gezamenlijk aan de slag gegaan met thema's als eigenaarschap, samenwerking en doelgroepen. De dorpsondersteuner werkt in nauwe samenwerking met inwoners en zorgt er als spil in de kernen voor dat signalen en hulp- en ondersteuningsvragen van inwoners, zowel collectief als individueel, eerder op de juiste plaats terechtkomen. Daardoor worden inwoners sneller geholpen en kan duurdere zorg voorkomen worden. Dit draagt bij aan de leefbaarheid in de kernen en het sluit ook aan bij de transitie die we in willen zetten, van maatwerk naar preventie en vrij toegankelijke (voorliggende) voorzieningen, gebiedsgericht en dicht bij de inwoners.

Versterken jeugdpreventie

Het project versterken Jeugdpreventie is opgeleverd in 2024. Binnen dit project is in beeld gebracht op welke wijze we binnen onze gemeente kinderen en hun ouders/verzorgers snel, dichtbij en direct passend kunnen helpen bij een hulpvraag. Er zijn vier Quick-wins gestart en voortgezet namelijk: steungezinnen, scheidingsadviesteam, outreachend jongerenwerk en aanvullend preventief jeugdaanbod KIES (Kinderen in echtscheiding). Samenwerkingspartners, zoals het onderwijs, kinderopvang, praktijkondersteuner-jeugd huisartsen, SWTD, fysiotherapie, en GGD zijn betrokken en positief over de uitkomsten.

Woonzorgvisie

In 2024 is de woonzorgvisie vastgesteld. Sociaal-demografische ontwikkelingen, zoals vergrijzing en meer kleine huishoudens, hebben een sterke invloed op de woning- en zorgmarkt. Daarom willen we vanuit verschillende beleidsterreinen tot passende oplossingen komen. Een integrale woonzorgvisie biedt daarbij uitkomst.

Innovatiegarage

De 'innovatiegarage' richt zich op het verbeteren en slimmer organiseren van de ketenprocessen van de ouderenzorg. Dit hebben wij samen met de gemeente Oldenzaal, gemeente Tubbergen, Menzis, Thoon, Mediant, Medisch Spectrum Twente, Roessingh en meerdere zorgpartijen gedaan. De ketenprocessen zijn inmiddels geoptimaliseerd en de borging hiervan vindt plaats bij de Twentse Koers.

Mantelzorg

Steeds meer inwoners verlenen mantelzorg en voelen een toenemende mantelzorgdruk. Daarom willen wij inzicht in op welke wijze de ondersteuning verbeterd kan worden om daarmee het aanbod aan te laten sluiten op de behoefte. In 2024 zijn we daarom gestart met het in beeld brengen van het aanbod aan mantelzorgondersteuning en de behoefte aan mantelzorgondersteuning. Hiervoor zijn bijeenkomsten georganiseerd met de mantelzorgers en werksessies met professionals. Daarnaast is een enquête onder de inwoners uitgezet in samenwerking met Mantelzorg NL.

Leefbaarheidsfonds

Via het Leefbaarheidsfonds zijn meerdere initiatieven mogelijk gemaakt, waarbij de nadruk ligt op preventie, samenwerking en sociale cohesie. Gehonoreerde aanvragen leveren een bijdrage aan een gezondere en inclusievere samenleving en zijn met name gericht op kwetsbare inwoners. Door gebiedsgericht te werken worden op deze wijze ook algemene voorzieningen in nabijheid gerealiseerd, waarbij oog is voor het efficiënter en effectief benutten van bestaande voorzieningen als Kulturhuizen en MFA's. Tevens is een tussentijdse evaluatie van het Leefbaarheidsfonds uitgevoerd met als belangrijkste conclusie dat het zowel vanuit het perspectief van de gemeente als vanuit de samenleving goed wordt gewaardeerd.

Actielijn 2 Gezond in je hoofd en in je vel

We zetten in op een gezondere leefstijl voor onze jeugd en inwoners. Dit doen wij, samen met onze inwoners, organisaties en ondernemers door de leefomgeving gezonder te maken op het gebied van voeding, bewegen en ontspanning. Wij zien een forse opgave als het gaat om overgewicht en alcohol. We zetten samen met onze partners in op onder meer het IJslands model (Opgroeien in een Kansrijke Omgeving). We gaan sport, bewegen en deelname aan cultuuractiviteiten stimuleren door bij te dragen aan een goede infrastructuur qua voorzieningen, beweegmogelijkheden in de openbare ruimte en vitale verenigingen. De eigen kracht van de samenleving staat hierbij voorop en willen we benutten. Tevens reiken we de helpende hand door passende ondersteuning te bieden daar waar nodig. Wij ontwikkelen sport- en cultuurbeleid, omdat wij sport, bewegen en cultuur als een belangrijk middel zien voor het bevorderen van de gezondheid van onze inwoners. Het eerder ingezette beleid continueren we vooralsnog. Dit geldt eveneens voor het evenementenbeleid. Het belang van tradities, evenementen, materieel en immaterieel erfgoed wordt onderschreven. Ze dragen bij aan de binding in de samenleving. We onderstrepen het belang hiervan voor de gemeente Tubbergen.

Ons doel

We leveren een bijdrage aan het bevorderen van een gezondere leefstijl en gezondere leefomgeving voor onze inwoners in 2026 in samenwerking met onze inwoners en partners. Onze speciale aandacht gaat uit naar kwetsbare groepen, waarbij de accenten liggen op terugdringen van overgewicht, overmatig alcoholgebruik en mentale gezondheid.

Hoe leverden wij een bijdrage aan Gezond in je hoofd en in je vel

- Van inzicht naar strategische sport- en cultuuragenda. We hebben zicht op de meest kwetsbare doelgroepen, trends en ontwikkelingen. Deze vormen de basis voor de strategische agenda voor sport en cultuur.
- Stimuleren gezonde leefstijl en omgeving. We gaan aan de slag samen met inwoners, organisaties en ondernemers met het stimuleren van de gezonde leefstijl en gezonde leefomgeving. Het accent ligt op sport, cultuur, jongeren en overgewicht en overmatig alcoholgebruik.
- Passende ondersteuning en goede infrastructuur. We brengen het aanbod in beeld en ontwikkelen, op basis van behoefte, samen met onze partners meer/vitalere verenigingen, (collectieve) voorzieningen, ondersteuning en/of interventies.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Uitvoeringsagenda's sport en gezondheid

In vervolg op de in 2023 vastgestelde gezondheidsnota en sportnota is in 2024 een uitvoeringsagenda opgesteld. Hierin zijn de ambities uit de nota's vertaald naar concrete doelen en projecten. Dit is uitgezet in een planning voor de komende jaren. De uitvoeringsagenda's dienen als basis voor de werkzaamheden van buurtsportcoaches en bieden handvatten voor gebiedsgerichte inzet.

GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord)

Na een start in 2023 met het Gezond en Actief Leven Akkoord is in 2024 verder uitwerking gegeven aan de verschillende onderdelen binnen het akkoord. De keten rondom valpreventie is opgezet en via een subsidieregeling zijn fysiotherapeuten in staat gesteld om interventies aan te bieden. De financiële middelen hiervoor worden vanuit het Rijk via een Brede SPUK beschikbaar gesteld. Naast valpreventie is ook een start gemaakt met de ketenaanpakken rondom gezond gewicht en welzijn op recept.

Ondersteuningsnetwerk

Gebiedsgerichte ondersteuning wordt steeds essentiëler om preventief te kunnen werken aan de gezondheid en vroegtijdig te kunnen signaleren en doorverwijzen waar nodig. Op verschillende terreinen bieden we ondersteuning zoals dorpsondersteuners, sociaal werkers, buurtsportcoaches enz. We zijn in 2024 gestart met het in beeld brengen van de diverse ondersteuningsnetwerken om de samenwerking te kunnen verbeteren en de opdrachten naar de uitvoerende partijen te kunnen verduidelijken.

Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO)

Met de gegevens uit de jeugdgezondheidsmonitor is vanuit initiatief van de gemeente in 2 dorpen (Langeveen en Fleringen) een dialoog gevoerd met inwoners, betrokken partners en verenigingen

(community). Uit deze gesprekken zijn speerpunten geformuleerd om in de kern, samen met de community, te werken aan een leefomgeving waarin jongeren gelukkig en gezond kunnen opgroeien en te voorkomen dat zij alcohol of drugs gebruiken of roken. Gekozen is om in beide kernen te werken aan de domeinen ouders en vrije tijd. Ook zijn er oriënterende gesprekken gevoerd in Vasse en Tubbergen, om te beoordelen of ook daar ruimte is voor deze dialoog.

Fit & Vitaal Tubbergen!

Via verschillende mediakanalen wordt inhoud gedeeld op het gebied van sport & bewegen, cultuur en allerlei andere thema's rondom het sociaal domein en positieve gezondheid, onder de noemer Fit & Vitaal Tubbergen! Op de website is ook een overzicht gemaakt van het sport-, cultuur- en beweegaanbod in de gemeente. De sport- en preventiecoördinator (voorheen sportconsulent) is een belangrijke schakel bij het inspelen op de behoeften vanuit de samenleving en staat in nauw contact met verenigingen om bij te dragen aan vitale en toekomstbestendige verenigingen. Tevens is gewerkt aan een integraal communicatieplan zodat iedereen (gemeente en partners) positieve gezondheid op dezelfde manier verwoordt en verkondigt (een integrale kernboodschap).

Actielijn 3 Iedereen kan en mag meedoen

Voor een inclusievere samenleving doen wij een beroep op de verantwoordelijkheid van de inwoner zelf en de kracht van de samenleving. De kracht van de samenleving is groot en heeft veel waarde. Wij willen voorwaardenscheppend zijn, ontmoeting faciliteren, preventief en proactief te werk gaan.

Een toegankelijke en inclusieve samenleving betekent dat iedereen zo zelfstandig en gelijkwaardig mogelijk mee kan doen aan de samenleving. Elke inwoner moet de mogelijkheid hebben mee te kunnen en mogen doen en zich naar eigen vermogen te ontwikkelen. Wij zien vooral een opgave op het gebied van armoede om proactiever en zo vroeg mogelijk met onze partners armoede onder de inwoners te voorkomen.

Ons doel

We spannen ons in voor een inclusievere samenleving waarin iedereen zo zelfstandig en gelijkwaardig mee kan en mag doen aan de maatschappij, waarbij de kracht van de samenleving wordt benut en een beroep wordt gedaan op de verantwoordelijkheid van de inwoner zelf. Onze speciale aandacht gaat uit naar kwetsbare groepen, waarbij het accent ligt op inwoners in armoede.

Hoe leveren wij een bijdrage aan het uitgangspunt iedereen kan en mag meedoen

- Van inzicht naar strategische inclusie agenda. We hebben zicht op verschillende vormen van eenzaamheid en armoede per kern of doelgroep. We hebben hierbij aandacht voor de identiteit en cultuur van de betreffende kern. Dit inzicht en de huidige verkenningrapporten Inclusie vormen de basis van waaruit wij een Inclusie agenda gaan opstellen, met accenten op eenzaamheid en armoede.
- Faciliteren van ontmoeting. We ondersteunen initiatieven die bijdragen aan een inclusievere samenleving en ontmoeting tussen en door inwoners.
- Proactief en preventief. We gaan proactief in gesprek met onze partners en inwoners over bestaande activiteiten en voorzieningen over trends en ontwikkelingen binnen het sociale domein.

We stimuleren hen waar mogelijk initiatief te nemen om het aanbod af te stemmen op nieuwe (kwetsbare) doelgroepen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Armoede

In 2024 zijn de nota Financiële Gezondheid en een uitvoeringsagenda opgesteld. Hierin zijn de ambities uit de nota's vertaald naar concrete doelen en projecten. Dit is uitgezet in een planning voor de komende jaren. Eén van de projecten waarvan de voorbereiding in 2024 is gestart, is het Jongeren Perspectief Fonds (JPF). De JPF-aanpak zorgt ervoor dat jongeren schulden(zorg) vrij zijn én werken aan hun perspectief. In 2024 is ook in samenwerking met de Stadsbank Oost Nederland het product 'nazorg' opgezet. Dit betekent dat er extra aandacht wordt besteed aan de uitstroom. Er wordt zoveel mogelijk maatwerk geleverd om de inwoner passend te ondersteunen.

Inclusie

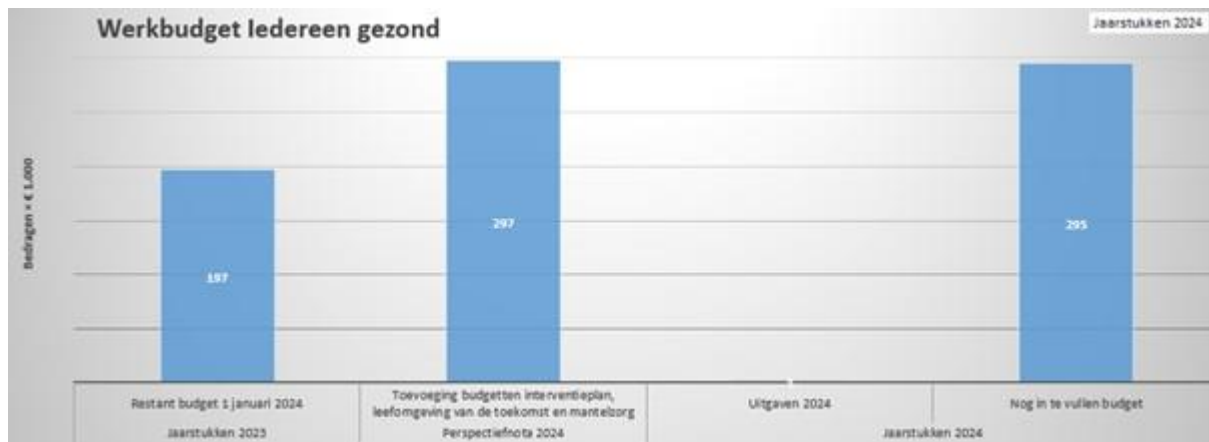
In de periode juni t/m oktober is de gemeente Tubbergen genomineerd voor de verkiezing meest toegankelijke gemeente van Nederland. De gemeente Tubbergen is na een landelijke stemronde in de top 10 gekomen. Als onderdeel van de top 10 is er een inspiratiemiddag georganiseerd voor omliggende gemeenten bij het nieuwe Kulturhus in Manderveen. De verkiezing is in samenwerking met stichting Platform inclusiviteit Tubbergen georganiseerd.

Parallel aan deze verkiezing is de Lokale Inclusie Agenda Tubbergen opgeleverd. Deze uitvoeringsagenda richt zich op verschillende domeinen en geeft een overzicht van wat er allemaal gebeurt op inclusie en wat er de komende jaren nog gaat gebeuren.

Financiën Positieve Gezondheid

Werkbudget Iedereen Gezond

In de begroting 2023 is, **voor de gehele coalitieperiode**, een bedrag van €200.000 beschikbaar gesteld en gestort in de Reserve Coalitieakkoord 2022–2026". In de perspectiefnota 2024 is het bedrag verlaagd tot €175.000. De budgetten interventieplan, leefomgeving van de toekomst en mantelzorg zijn hieraan toegevoegd waardoor het totaalbudget uitkomt op €300.000.



Voor de **jaarschijf 2024** is € 10.000 beschikbaar gesteld. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000)

Bijeenkomsten en vergaderingen	2,5
--------------------------------	-----

Projectbudget Inclusie

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €50.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022–2026”. Dit budget is toegevoegd aan het werkbudget positieve gezondheid, waar de projecten op het gebied van inclusie uit bekostigd worden.

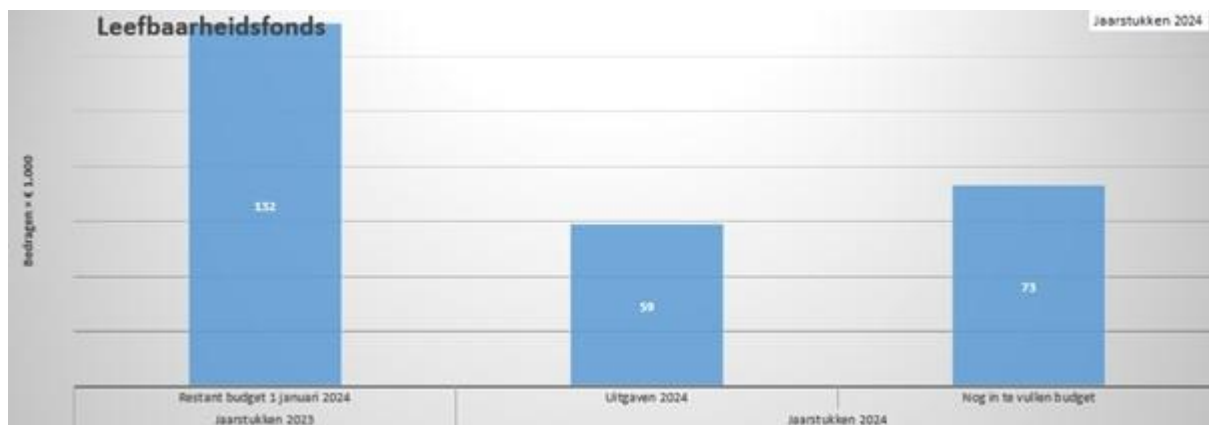
Cultuurnota

In de begroting 2024 is, **voor de gehele coalitieperiode**, een bedrag van €25.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022 – 2026”.

Voor de **jaarschijf 2024** is de tweede helft van het bedrag ad. €12.500 beschikbaar gesteld. Er is in 2024 € 2.650 besteed ten laste van dit budget.

Leefbaarheidsfonds

In de begroting 2024 is, **voor de gehele coalitieperiode**, een bedrag van €150.000 beschikbaar gesteld en gestort in de “Reserve Coalitieakkoord 2022 – 2026”.



Voor de **jaarschijf 2024** is € 70.000 beschikbaar gesteld. In 2024 zijn onderstaande uitgaven onttrokken aan genoemde reserve.

Uitgaven 2024 (bedragen x € 1.000)	
Subsidie Stichting Boskamp (speeltuin)	10
Subsidie KUM 2	8
Subsidie Stichting Steuntje	8
Dorpsraad Geesteren app leefbaarheidsfonds	6
Subsidie Programma Verlies en Rouwverwerking	5
Overige subsidies onder de € 5.000	22
Totaal uitgaven 2024	59

Gebiedsgerichte aanpak Zorglandschap

In de begroting 2023 is, voor de gehele coalitieperiode, een bedrag van €25.000 beschikbaar gesteld en gestort in de "Reserve Coalitieakkoord 2022–2026". Voor de jaarschijf 2024 is €25.000 beschikbaar gesteld. Dit budget wordt toegevoegd aan het werkbudget positieve gezondheid, waar de projecten op het gebied van gebiedsgerichte aanpak zorglandschap uit bekostigd worden.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	50	50	0
Lasten	629	509	305	204
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-629	-459	-255	204
Onttrekkingen aan reserves	455	297	143	-154
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-174	-162	-112	50

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Werkbudget Positieve gezondheid (voordeel €50.000)

Er is een werkbudget beschikbaar gesteld voor de gehele coalitieperiode, dit bedrag is gereserveerd in de reserve. Jaarlijks wordt er bij de begroting een inschatting gemaakt van de kosten voor het komende jaar. In de begroting 2024 is € 10.000 uit de reserve gehaald als budget voor 2024. De werkelijke kosten bedroegen € 2.500, dit had grotendeels te maken met te weinig beschikbare capaciteit om projecten op te starten. Het restant is teruggestort in de reserve om uit te geven in 2025.

Daarnaast hebben we in 2024 € 50.000 aan inkomsten ontvangen voor de lokale inzet Twentse Koers. Dit budget kunnen we inzetten om bijvoorbeeld projectleiders te werven om projecten op te starten. Dit budget wordt overgeheveld naar 2025.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen m.b.t. het IJslands Preventie model (Opgroeien in een Kansrijke Omgeving) voor €59.000 (zie voorstel budgetoverheveling), werkbudget positieve gezondheid voor € 8.000 (zie voorstel budgetoverheveling), opstellen cultuurnota voor € 22.000 (zie voorstel budgetoverheveling), Preventieondersteuning na beëindiging NPO (zie voorstel budgetoverheveling) voor € 13.000, buurtsportcoach voor € 16.000 (zie voorstel budgetoverheveling) en leefbaarheidsfonds voor €11.000 (zie voorstel budgetoverheveling).

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en ambtelijke organisatie Noaberkracht

Inleiding

We zijn als gemeente open, betrouwbaar, duidelijk en transparant en (digitale) gegevens van onze inwoners zijn bij ons in goede handen. We nodigen inwoners vooral uit om mee te doen. Vanuit het uitgangspunt van een participatieve lokale democratie zetten we in op passende en vernieuwende manieren van samenwerking en besluitvorming. Daarbij past een proactieve gemeentelijke informatievoorziening naar onze inwoners.

Actielijn 1 Samenlevingsgerichte bestuursstijl

We willen onze opgaven samen met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties aanpakken. Dit doen we door onze inwoners centraal te stellen bij alles wat we doen. We hanteren een meedenkende houding en leveren maatwerk. Bij iedere vraag of nieuwe uitdaging denken we na hoe we onze inwoners betrekken bij het bouwen aan de gemeente Tubbergen. Dit doen we vanuit een open en betrokken insteek. En we zijn realistisch en duidelijk. Daar waar het kan, werken we samen en daar waar de gemeente een verantwoordelijkheid heeft, nemen we deze. We hanteren hierbij het motto: 'Ja, mits...' We gaan in ons werk uit van de zelfredzaamheid, de professionaliteit en de kracht van onze eigen inwoners. We zijn als gemeente proactief. Opgaven zelf oppakken, met de blik op de toekomst. Samen werken aan een leefbaar, gezond, duurzaam en toekomstbestendig Tubbergen waar het goed vertoeven is.

Dit doen we door de komende vier jaar verder in te zetten op samenlevingsgericht werken. Telkens vanuit maatwerk en de juiste balans. De gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders, de gemeenteraad en de organisatie Noaberkracht staan hierbij midden in de samenleving. We willen initiatieven uit onze kernen faciliteren en investeren waar nodig. De huidige aanpak met het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen en MijnDorp2030 gaan we herijken. Het opdrachtgeverschap ligt hiervoor bij de voltallige gemeenteraad. Indien nodig willen we inwoners breed in de samenleving betrekken bij grote keuzes die de samenleving raken.

Kernagenda's

In de kernagenda's zijn per kern de ambities en vraagstukken terug te vinden waar we als gemeente en inwoners gezamenlijk aan werken. De inhoud van deze kernagenda's is terug te vinden in de begrotingsapp: [Kernagenda's](#). Afhankelijk van de uitkomsten van de herijking van het Maatschappelijk Akkoord en het proces MijnDorp2030 worden de kernagenda's in de komende periode aangepast.

Participatiebeleid

Participatie is niet meer weg te denken in onze manier van werken. Ook landelijk is er steeds meer aandacht voor participatie. Er is een wetsvoorstel in de maak: 'Versterking participatie op decentraal niveau'. Deze wet heeft als doel dat voor zowel de inwoners als voor gemeenten duidelijk is (1) binnen welke kaders inwoners in het beleidsproces participeren en (2) op welke wijze zij in een verschillende fase van het beleidsproces betrokken worden. In een participatieverordening maakt elke gemeenteraad deze zaken expliciet voor zijn gemeente. Het voorstel verplicht tot een uitbreiding/verbreding van de in de Gemeentewet (artikel 150) voorgeschreven inspraakverordening naar een participatieverordening. Het belang van participatie wordt groter door maatschappelijke ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, de

Regionale Energie Strategie (RES) en uitdagingen in het sociaal domein. Gemeenten hebben in principe vrijheid om te beslissen op welke wijze zij inwoners bij de verschillende beleidsfasen betrekken en hoe ze hun visie op participatie vertalen in de participatieverordening. Het is dan ook eerst van belang dat we als gemeenten bepalen hoe we participatie verder vorm willen geven. Daarvoor stellen we participatiebeleid op. Vervolgens kunnen we de stap zetten naar juridische formuleringen in een participatieverordening.

Samenlevingsgericht werken - Organisatieontwikkeling

Zorgvuldige communicatie, en meer contact met onze inwoners en partners om samenlevingsgericht te kunnen werken, vraagt naast tijd van ambtenaren, ook vaardigheden. Daarin willen we investeren. We investeren in structurele ambtelijke capaciteit om het samenlevingsgericht werken te borgen en van nieuwe impulsen te voorzien.

Ons doel

In de gemeente Tubbergen werken we samenlevingsgericht. Samen met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties kijken we naar wat we samen kunnen doen om onze kernen op de lange termijn leefbaar te houden. We zijn als gemeente open, betrouwbaar, duidelijk en transparant en (digitale) gegevens van onze inwoners zijn bij ons in goede handen.

Hoe leveren we een bijdrage aan samenlevingsgerichte bestuursstijl

Herijking MAT/MijnDorp

In het coalitieakkoord en de begroting 2023 was opgenomen dat de huidige aanpak met het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen en MijnDorp2030 herijkt wordt. Het opdrachtgeverschap ligt hiervoor bij de voltallige gemeenteraad. In februari 2024 is de voltallige gemeenteraad geïnformeerd over de actuele stand van zaken en initiatieven in de verschillende kernen. Daarna heeft de gemeenteraad een raadswerkgroep ingesteld. Deze had de opdracht om te komen met een initiatiefraadsvoorstel met betrekking tot het proces MAT/MijnDorp. In juli 2024 stemde de gemeenteraad in met het initiatiefvoorstel en heeft gelijktijdig een budget beschikbaar gesteld van € 150.000 voor het ondersteunen van maatschappelijke initiatieven om van schetsfase naar ontwerp/definitieve fase te komen. Het college heeft opdracht gekregen om het initiatiefvoorstel verder uit te werken en de gesprekken met de samenleving voor te bereiden. Eind december was het conceptvoorstel gereed en in het eerste kwartaal 2025 vinden de gesprekken met de kernen plaats. Op basis van onder meer deze input wordt voor de zomer 2025 een definitief besluit genomen over het vervolg MAT/MijnDorp en de wijze waarop de procesgeldten van € 150.000 besteed worden.

Actielijn 2 Een sterk en toekomstbestendig Noaberkracht

Met Noaberkracht hebben we een sterke en krachtige organisatie staan. We zien het als onze verantwoordelijkheid om de kracht en sterkte van Noaberkracht ook voor de toekomst te verzekeren. Dat betekent ook dat we vernieuwend en creatief opereren op een veranderende arbeidsmarkt. Maatschappelijke opgaven worden groter en complexer. Ze vragen door de tijd heen om andere antwoorden, aanpakken en resultaten. Wij willen dan ook dat Noaberkracht voor onze inwoners de komende jaren op elk moment een kwalitatief hoogwaardige dienstverlening biedt. Daarmee is onze ambitie om de inwoners van Tubbergen nu en in de toekomst passende antwoorden te (blijven) geven op bestaande en nieuwe maatschappelijke vraagstukken.

Ons doel

Een sterk en toekomstbestendig Noaberkracht.

Hoe leverden we een bijdrage aan een sterk en toekomstbestendig Noaberkracht

Ambitielijn 1 Samenlevingsgericht werken

Noaberkracht heeft zich in 2024 verder ontwikkeld als een flexibele en toekomstbestendige organisatie die actief inspeelt op de veranderingen in de samenleving. De focus lag op samenlevingsgericht werken, waarbij inwoners en organisaties nauwer betrokken worden bij beleidsontwikkeling en besluitvorming. Dit betekent meer ruimte voor initiatieven van inwoners en een organisatie die in verbinding staat met de samenleving.

- Visie op leefbaarheid vastgesteld: In juli 2024 is de visie op toekomstige leefbaarheid in de kernen vastgesteld, met een werkbudget en participatiekaders.
- Samenlevingsgericht Werken ingebed: SLGW is nu een vast onderdeel van de organisatiecultuur en opgenomen in vacatures en interne communicatie.
- Training en ondersteuning buur(t)mannen en -vrouwen: Door regelmatige werkoverleggen en intervisiemomenten is de rol van buur(t)mannen en -vrouwen verder verstevigd.
- Klachtbehandeling verbeterd: In drie afdelingen zijn medewerkers getraind in klachtbehandeling, met als doel bewustwording en verbetering van dienstverlening.

Ambitielijn 2 Ambtenaar van de toekomst

Versterken houding en gedrag op basis van de kernwaarden

- De kernwaarden en identiteit van Noaberkracht zijn duidelijker zichtbaar in communicatie naar binnen en buiten en in werving en selectie acties. Bijvoorbeeld op de website 'Werken bij Noaberkracht' en in communicatie-uitingen staan de (betekenis van de) kernwaarden en het medewerkersprofiel van Noaberkracht centraal.
- Het medewerkersprofiel is leidend in sollicitatiegesprekken, een leidraad helpt om goede gesprekken te voeren. Deze instrumenten maken beter duidelijk wat verwacht wordt van medewerkers van Noaberkracht. En helpen om nieuwe medewerkers te vinden die echt passen bij Noaberkracht en over de juiste competenties beschikken.
- De gedragscode Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is vastgesteld en op verschillende manieren intern onder de aandacht gebracht, onder andere via gesprekken over dilemma's.
- Ook is de ambtseed en -belofte heringevoerd, in samenhang met bewustwording over wat ambtenaar zijn betekent. Daarvoor is een nieuwe regeling vastgesteld. In december heeft de eerste groep nieuwe medewerkers tijdens de Noaberkracht tour de ambtseed of ambtsbelofte afgelegd.

Versterken evaluerend en lerend vermogen

- De Noaberkracht Academie is verder geprofessionaliseerd naar de centrale plek voor leren en ontwikkelen. De digitale leeromgeving is daarin ondersteunend.
- In de opleidingsplannen voor 2025 e.v. en op de Academie vormt het medewerkersprofiel de basis. Deze plannen zijn opgesteld samen met de teams en hebben meer een lange termijn focus, waarbij samenhang is aangebracht tussen de verschillende plannen. Het centraal

opleidingsplan zorgt voor integraliteit en structuur in organisatie brede trainingen en borging van verplichte trainingen.

- Opleidingen en trainingen worden centraal ingekocht en georganiseerd. Er wordt geïnvesteerd in goed kwalitatief aanbod vanuit de Academie, passend bij strategische doelen van de gemeenten, en passend bij alle organisatieonderdelen.

Zichtbare verankering van het medewerkersprofiel

- Met medewerkers en teams worden verschillende gesprekken gevoerd aan de hand van helpende formats, vanuit het medewerkersprofiel.
- Het proces van uitdiensttreding is verbeterd er is onder andere: beter inzicht in vertrekredenen, aandacht voor een warme overdracht en een Noaberkracht afscheidspakket met een persoonlijke noot van het team. De oud-medewerkers zijn de ambassadeurs van onze organisatie.
- Nieuwe medewerkers worden door buddy's ingewerkt in de organisatie.
- Alle nieuwe medewerkers volgen een introductie- en inwerkprogramma, om iedereen een warm welkom te bieden. Dit programma wordt continu verbeterd en actueel gehouden. Vanaf enkele weken voor de eerste werkdag krijgen nieuwe medewerkers informatie via een applicatie, en later samen met andere nieuwe medewerkers in de 'Noaberkracht tour'. Ambtenaar zijn bij Noaberkracht en kennismaken met de gemeenten staan hierin centraal.

Ambitielijn 3 Van organisatie naar organiseren

In 2024 hebben we de schuring in beeld gebracht door verhalen en ervaringen op te halen. Deze inzichten helpen ons om dichter bij onze opgaven te organiseren. Deze opgaven zijn met alle afdelingen binnen de organisatie in verschillende Strategische Personele Opgave (SPO) werksessies besproken. Tijdens deze sessies hebben we vastgesteld dat we goed inzicht hebben in wat er nodig is en welke ontwikkeling M&O moet ondersteunen. Eind 2024 zijn bovendien de eerste voorbereidingen getroffen om te komen tot een eigen strategische leergang, waarmee we het strategisch vermogen van de organisatie verder willen vergroten. We trekken samen met het AO-fonds Gemeenten en Twentse Kracht op voor een sterkere positie op de arbeidsmarkt en de profilering van onze organisatie. Noemenswaardig is nog de ontwikkeling van een hulpmiddel dat het gesprek over 'zelforganisatie' binnen teams faciliteert, evenals het Management Development-traject dat speciaal voor het management is ontwikkeld."

Ambitielijn 4 Meerschallig denken en doen

We hebben in 2024 in beeld gebracht in welke regionale samenwerkingen we actief zijn vanuit Noaberkracht. Daaruit blijkt dat we als organisatie goed zijn aangehaakt in de ambtelijke en bestuurlijke samenwerkingen in Twente. We hebben ons niet zozeer gericht op het ontwikkelen van een visie op meerschallig organiseren, maar hanteren een strategie waarin we ons actief opstellen en daarvan leren (leren door te doen). Noemenswaardig zijn onze deelname aan de kopgroep op het gebied van Recreatie en Toerisme, onze positie in de kerntakendiscussie binnen Samen Twente en onze initiatieven om de reactie op de Provinciale Omgevingsvisie regionaal af te stemmen. Ook onze ambtelijke en bestuurlijke aanwezigheid in de Ruimtelijke Ontwikkelstrategie en de Toekomstagenda is een effect van onze inzet op meerschallig denken en doen.

Eind 2024 zijn de eerste voorbereidingen getroffen om te komen tot een strategische leergang.

Actielijn 3 Financieel gezond blijven

Financieel gezond blijven betekent dat ons uitgangspunt is dat we begrotingen maken die structureel in evenwicht zijn en ervoor zorgen dat de financiële middelen worden gebruikt waarvoor ze bedoeld zijn: de goede dingen doen voor onze samenleving. We zetten in op de realisatie van ambities maar houden ook balans door voorzieningen en afgesproken reserves te borgen. Daarbij sturen we op een efficiënte en effectieve P&C-cyclus en een transparante en goed controleerbare financiële gemeentelijke huishouding. De belastingen indexeren we overeenkomstig de bestendige beleidslijn jaarlijks met het consumentenprijsindexcijfer van het CBS.

Ons doel

Een structureel en materieel sluitende (meerjaren)begroting waarbij we de stijging van de lokale lasten zo beperkt mogelijk willen houden.

Hoe leverden we een bijdrage aan financieel gezond blijven

We gaan op een realistische en behoedzame manier om met de beschikbare middelen wat in 2024 betekende dat:

- We structurele uitgaven dekken met structurele inkomsten. De structureel sluitende begroting 2024 is samen met de meerjarenbegroting 2025-2027 getoetst door de provincie en heeft geresulteerd in het reguliere (repressieve) toezicht en heeft in het kader van InterBestuurlijk Toezicht (IBT) geleid tot de kleur oranje.
- We (mogelijke) verliezen en tegenvallers signaleren en verwerken in onze (meerjaren)begroting zodra deze zich aandienen en dat we winsten en meevallers pas verwerken als deze daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Concrete voorbeelden hiervan in 2023 zijn naast het structureel verwerken van de meerjarige gevolgen van de hoge inflatie ook het ramen van de middelen in het kader van de hervormingsagenda jeugd en de opschalingskorting.
- We indexeren de OZB-tarieven conform de indexcijfers van het CBS. Deze lijn is in 2024 gevolgd met daarbovenop een extra (meerjarige) stijging om de gemeentefinanciën gezond te houden.
- Voor de tarieven op het gebied van afval en riool gaan we uit van 100% kostendekkendheid. Deze lijn is in 2024 gevolgd.

Financiën Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en ambtelijke organisatie

Noaberkracht

Financiën

Het geld dat middels het coalitieakkoord beschikbaar is gesteld voor de actielijn Een sterk en toekomstbestendig Noaberkracht, is overgeheveld naar Noaberkracht. Het zijn allemaal budgetten die het thema organisatieontwikkeling raken, wat opgepakt wordt binnen Noaberkracht.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	705	880	684	196
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-705	-880	-684	196
Onttrekkingen aan reserves	25	50	4	-46
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-680	-830	-681	150

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Herijking maatschappelijk akkoord (voordeel €150.000)

In het coalitieakkoord en de begroting 2023 was opgenomen dat de huidige aanpak met het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen en MijnDorp2030 herijkt wordt. Het opdrachtgeverschap ligt hiervoor bij de voltallige gemeenteraad. In februari 2024 is de voltallige gemeenteraad geïnformeerd over de actuele stand van zaken en initiatieven in de verschillende kernen. Daarna heeft de gemeenteraad een raads werkgroep ingesteld. Deze had de opdracht om te komen met een initiatiefraadsvoorstel met betrekking tot het proces MAT/MijnDorp. In juli 2024 stemde de gemeenteraad in met het initiatiefvoorstel en heeft gelijktijdig een budget beschikbaar gesteld van € 150.000 voor het ondersteunen van maatschappelijke initiatieven om van schetsfase naar ontwerp/definitieve fase te komen. Het college heeft opdracht gekregen om het initiatiefvoorstel verder uit te werken en de gesprekken met de samenleving voor te bereiden. Eind december was het conceptvoorstel gereed en in het eerste kwartaal 2025 vinden de gesprekken met de kernen plaats. Op basis van onder meer deze input wordt voor de zomer 2025 een definitief besluit genomen over het vervolg MAT/MijnDorp en de wijze waarop de procesgelden van € 150.000 besteed worden.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft lagere onttrekkingen m.b.t. MijnDorp2030 voor €46.000 (zie voorstel budgetoverheveling).

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma's basisdeel

Inleiding op basisdeel

Ieder programma in de basisbegroting is op eenzelfde wijze opgebouwd en kent de volgende onderdelen:

- Portefeuillehouder(s)
- Algemeen: algemene omschrijving van het programma.
- Vastgestelde beleidsnota's: voor een actueel totaalbeeld van de vastgestelde beleidsnota's en verordeningen verwijzen we u naar: Overheid.nl
- Kengetallen: relevante kengetallen per programma.
- Verbonden partijen: voor een totaalbeeld van de verbonden partijen die bijdragen aan het realiseren van de doelen binnen het programma verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.
- Wat hebben we in 2024 gedaan? Omschrijving van de ontwikkelingen die hebben gespeeld binnen het programma.
- Aangenomen moties en amendementen: moties en amendementen met de stand van zaken.
- Beleidsindicatoren: de wettelijk verplichte indicatoren volgens het BBV.
- Overzicht baten en lasten: weergaven van de baten en lasten per taakveld.

Programma Bestuur & middelen

Portefeuillehouders

Burgemeester Postma & Wethouder Niens

Algemeen

Het bestuur van onze gemeente wordt gevormd door de gemeenteraad en het college van Burgemeester en Wethouders. In de gemeenteraad zitten negentien inwoners uit onze gemeente. De zetelverdeling is als volgt: CDA zes zetels, Gemeentebelangen/VVD vijf zetels, Keerpunt 22 vier zetels, Lokaal Sterk drie zetels en PvdA één zetel.

Voor onze inwoners willen we goed inzichtelijk maken wat we als bestuur van de gemeente Tubbergen doen en waar we het gemeenschapsgeld voor inzetten. Onze gemeentelijke begroting moet in evenwicht zijn. Gemeenschapsgeld genereren wij via de algemene uitkering van het gemeentefonds en door het heffen van gemeentelijke belastingen. Ons uitgangspunt is dat we de lokale lasten zo laag en stabiel mogelijk willen houden. We houden oog voor een gezonde balans tussen de hoogte van de lokale lasten, onze begrotingspositie en onze investeringen.

De uitvoering van het gemeentelijke beleid wordt gedaan door onze uitvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Noaberkracht is een samenwerkingsverband met de gemeente Dinkelland. Er zijn ook maatschappelijke opgaven die om een aanpak vragen die de grenzen van individuele gemeenten overstijgt. In dat geval vinden we het belangrijk om samen te werken met de juiste partners. Op inhoudelijke thema's zullen wij de bestaande samenwerking binnen de provincie Overijssel, regio Twente, Noordoost Twente en met de gemeente Dinkelland voortzetten.

Kengetallen

Binnen het programma Bestuur en middelen maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal inwoners: 21.397
- Gemiddelde leeftijd: 43,3 jaar
- Aantal huishoudens: 8.405
- Aandeel alleenwonenden: 26,6%
- Gemiddeld betaalde ozb woningen: €443

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Herijking gemeentefonds

In de begroting 2023 zijn de gevolgen en de herverdeeffecten van de herijking van het gemeente fonds opgenomen. Dit leverde de gemeente Tubbergen als zogenaamde "nadeelgemeente" een nadelig herverdeeffect op van € 25 per inwoner. Voor het herverdeeffect wordt een ingroeipad gehanteerd om te bewerkstelligen dat het herverdeeffect gefaseerd tot stand komt. Het ingroeipad wordt voor alle gemeenten voor het jaar 2023 op maximaal € 7,50 per inwoner gezet. Ook is het ingroeipad beperkt tot drie jaar. Na drie jaar bedraagt het maximaal voor- of nadelig herverdeeffect voor een gemeente maximaal € 37,50 per inwoner (voor Tubbergen dus € 25 per inwoner). Voor de verwerking van dit ingroeipad maakt het rijk gebruik van een zogenaamde suppletieuitkering.

Herverdeeleffect herijking	2023	2024	2025	2026
Nadeel van € 25,67 per inwoner	-547	-547	-547	-547
Suppletieuitkering	387	68	0	0
Budgettair effect	-160	-479	-547	-547

Extra middelen via algemene uitkering voor jeugd

De definitieve verdeling van de extra middelen voor jeugdzorg ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg kwam voor het jaar 2023 voor de gemeente Tubbergen uit op een bedrag van € 448.000. Dit leverde voor het jaar 2024 ten opzichte van de eerdere ramingen een voordeel op van € 33.000.

Bezwaarschriften tegen de WOZ-beschikkingen

In 2024 is er net als in het jaar 2023 een vergelijkbaar aantal bezwaren tegen de hoogte van de WOZ-beschikkingen binnengekomen. Het aantal bezwaren is meer dan verdubbeld ten opzichte van 2022 ("komt vooral door de opkomst van de "no cure no pay bureau's"). De oorzaak hiervan is enerzijds de veranderingen op de woningmarkt en de daarmee stijgende huizenprijzen. Anderzijds is dit te verklaren door de opkomst van de zogenoemde 'no cure no pay-bureaus' de afgelopen jaren. Zij maken zeer actief reclame voor hun diensten en hun verdienmodel bestaat eruit om zoveel mogelijk bezwaar- en beroepsschriften in te dienen om proceskostenvergoedingen te ontvangen die door de gemeente betaald moeten worden. Dit zijn voor gemeenten hoge bedragen die betaald worden met gemeenschapsgeld.

Bezwaarschriften btw-compensatiefonds en btw-aangifte 2022

Wij hebben in 2024 de motivering van het bezwaar tegen de beschikking btw-compensatiefonds (hierna: BCF) 2022 en tegen de btw-aangifte in het tijdvak 2022 aangeleverd. De uitspraak van de Belastingdienst hebben wij in 2024 nog niet mogen ontvangen, en verwachten wij nu in de loop van 2025.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Centrumberaad Tubbergen - voorkeursscenario

In de raadsvergadering van 19 april 2023 is de motie Centrumberaad Tubbergen - voorkeursscenario aangenomen met dertien stemmen voor en vier tegen. De motie draagt het college op om:

- Op korte termijn te komen met een planning om te inventariseren welke (verbonden) partijen willen participeren in het nieuwe gemeentehuis om zo tijdig de capaciteitsbehoefte te kunnen bepalen en de juiste (voorbereiding) beslissingen te kunnen nemen;
- De benodigde strategische gronden aan te kopen in het centrum om regie te houden op basis van bovengenoemd stappenplan;
- Perspectief te bieden aan horeca voor de vrijkomende plekken (omzetting tot woningbouw bijvoorbeeld);

- Te onderzoeken wat de bereidheid is van de horeca ondernemers en hoe de gemeente ze kan verleiden om naar het horecaplein te verplaatsen.

Toelichting:

- De Centrumontwikkeling Tubbergen is een langjarig proces bestaande uit meerdere deelprojecten. Bij een groot aantal deelprojecten is de gemeente slechts faciliterend en kaderstellend, en bepaald de initiatiefnemer uiteindelijk de planning. De gemeenteraad wordt periodiek (minimaal 2x per jaar) geïnformeerd over de voortgang. De laatste informatiebijeenkomst over de Centrumontwikkeling heeft plaatsgevonden op 17 september 2024.
- Bij het vaststellen van het voorkeursscenario is het uitgangspunt geweest alle sociaalmaatschappelijke functies te bundelen in het nieuwe gemeentehuis. Eind 2024 is het Huisvestingsplan/Programma van Eisen geactualiseerd en zijn verbonden partijen bekend. Naast de gemeentelijk dienstverlening gaan we ervan uit dat de Politie, en De Schakel deel uitmaken van het nieuwe concept.
- De percelen waarop in het gekozen scenario een supermarkt kan worden gerealiseerd zijn verworven door een ontwikkelaar. Dit betekent echter niet dat er geen regie is op de gewenste ontwikkeling. De uitkomsten van het DPO (Distributie Planologisch Onderzoek) zijn leidend voor de maximale omvang van de supermarkt. In het bestemmingsplan wordt vastgelegd waar de grens van het bouwblok ligt, welke bebouwingshoogte is toegestaan. Het Beeld Kwaliteit Plan / De Welstandsnota geeft kaders voor de beeldregie.
- Met het vaststellen van het voorkeursscenario is invulling gegeven aan de visie op hoofdlijnen waardoor werd gewerkt aan een compact en aaneengesloten centrum. Vrijkomende locaties buiten het centrum kunnen worden herontwikkeld met woningbouw. Hierbij wordt gekeken naar de kwalitatieve en kwantitatieve woonbehoefte binnen Tubbergen alsmede de stedenbouwkundige context van de her te ontwikkelen locaties.
- Het haalbaarheidsonderzoek naar concentratie van Horeca op het Raadhuisplein is besproken met een afvaardiging van Koninklijke Horeca Nederland – afdeling Tubbergen. Hierin is aangegeven dat het raadhuisplein op dit moment onvoldoende aantrekkelijk is voor horeca om zich te vestigen. Een aanzienlijke kwaliteitsslag in de openbare inrichting van het Raadhuisplein is hiervoor noodzakelijk. Er is opdracht verleend om twee schetsontwerpen te maken voor mogelijke herinrichting van het Raadhuisplein. Een andere invulling van het Raadhuisplein heeft raakvlak met de evenementenvisie. Op dit moment wordt gewerkt aan een nieuwe evenementenvisie voor de gemeente Tubbergen.

Stand van zaken: De motie is in behandeling.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Formatie (fte per 1.000 inwoners)*1	7,61	8,32	8,51
Bezetting (aantal medewerkers per 1.000 inwoners)	8,91	9,78	10,03
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	736	898	933
Externe inhuur (kosten als percentage van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)*2	11,4	13,5	14,2
Overhead (percentage van de totale kosten)	10,4	9,8	10,3

Toelichting formatie en bezetting

Op 31 december 2024 waren er meer mensen in dienst bij Noaberkracht dan op diezelfde datum in 2023. Ook waren er op 31 december 2024 meer fte's in dienst dan op 31 december 2023. Dit heeft onder andere te maken met de extra taken op het gebied van duurzaamheid, migratie, wet goed verhuurderschap, uitvoering bijstand en dus ook extra medewerkers. Daarnaast nemen medewerkers deel aan het generatiepact en is er al voorgesorteerd op hun vertrek. Dit om de kennis goed over te kunnen dragen.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
BATEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	207	668	658	-10
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	-	-	-	
1. Lokale heffingen	5.370	5.474	5.450	-24
2. Algemene uitkeringen	36.640	38.314	38.587	272
3. Dividend	866	1.021	1.024	3
4. Saldo financieringsfunctie	22	254	459	205
5. Overhead	0	0	0	0
6. Onvoorzien	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	43.104	45.732	46.178	446
LASTEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	3.339	3.895	4.192	297
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	-	-	-	
1. Lokale heffingen	40	40	45	5
2. Algemene uitkeringen	0	0	0	0
3. Dividend	4	4	4	-0
4. Saldo financieringsfunctie	-905	-619	-523	95
5. Overhead	6.997	7.122	7.008	-113
6. Vennootschapsbelasting	0	0	133	133
7. Onvoorzien	20	0	0	0
TOTAAL LASTEN	9.495	10.443	10.859	417
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	33.609	35.289	35.318	29
Onttrekkingen aan reserves	340	2.448	2.555	106
Toevoegingen aan reserves	1.311	3.347	3.347	0
Resultaat van baten en lasten	32.638	34.391	34.526	135

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Overbrenging archief naar statische fase (voordeel €63.000) (zie voorstel budgetoverheveling)

De Provinciale Archiefinspectie eist overbrenging dossiers Tubbergen 1985-2002 naar de statische fase. Dit is arbeidsintensief werk: opschonen, bewerken en beschrijven van duizenden dossiers. In de perspectiefnota 2025 (inclusief de jaarstukken 2023) hebben wij daarvoor een bedrag van € 150.000 beschikbaar gesteld. De werkzaamheden zijn in 2024 opgestart en worden in 2025 voortgezet. Het nog beschikbare restant (voordeel) wordt middels budgetoverheveling overgeheveld naar 2025.

Juridische controlling (voordeel €49.000)

Het voordeel op deze post is enerzijds veroorzaakt doordat minder externe inhuur door advocaten is ingezet en anderzijds doordat veel van deze kosten ten laste zijn gebracht van de rijksvergoeding op het gebied van vooral migratie.

Rente (stelpost, schatkistbankieren, etc.) (voordeel €109.000)

In 2024 hebben we een langlopende lening afgesloten van € 8 miljoen met een looptijd van 25 jaar tegen 3,34%. Dit betekende enerzijds dat we de stelpost rente in 2024 hebben moeten aanspreken maar anderzijds ook dat we rente hebben ontvangen op de geparkeerde middelen bij het Rijk. Vanaf eind 2022 wordt er namelijk sinds lange tijd weer creditrente vergoed door het Agentschap van de Generale Thesauri (schatkistbankieren). Per saldo een voordeel van € 109.000.

Algemene uitkering (voordeel €272.000) (zie voorstel resultaatbestemming)

De decembercirculaire 2024 en de septembercirculaire 2024 hebben voor een hogere algemene uitkering gezorgd van € 230.000. Het grootste gedeelte van dit bedrag bestaat uit taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen (€ 218.000). In de resultaatbestemming wordt hiervan een bedrag van € 78.000 meegenomen naar 2025. Dit bedrag is bestemd voor, landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties en de spreidingswet. Sinds juli 2023 is de beëindigingsregeling veehouderijlocaties (met piekbelasting) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties met een subsidieregeling kunnen beëindigen. Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies.

Taakmutaties algemene uitkering (voordeel €270.000)

Via verschillende circulaire over de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn we op de hoogte gebracht van een aantal zogenaamde taakmutaties. Wij hanteren de lijn dat voor deze taakmutaties stelposten worden opgenomen in afwachting van te ontwikkelen beleid. Mocht dit om welke reden dan ook niet lukken dan vallen deze stelposten terug naar de algemene middelen. Van het totale voordeel van € 270.000 wordt een bedrag van in totaliteit € 63.000 betrokken bij de resultaatbestemming en de budgetoverheveling. Het hierna resterende voordeel van € 203.000 wordt voor het grootste deel veroorzaakt door het vrijvallen van de resterende stelpost prijscompensatie. Dit is het deel van de stelpost prijscompensatie dat gedurende het jaar via de tussenrapportages en programmajournals niet is aangewend om ramingen aan te passen. Tegenover deze meevaller staan op overige plekken in deze jaarverantwoording ook tegenvallers als gevolg van niet geraamde prijsstijgingen die zijn opgetreden of bekend geworden in de laatste maanden van het jaar 2024.

Voorziening pensioenen wethouders (nadeel €341.000)

We zijn verplicht om ieder jaar bij de jaarverantwoording een herziene berekening van de toekomstige rechten van de wethouders pensioenen op te leveren. Naast fluctuaties in bestand (mensen die in- en uitstromen) was voorgaande jaren vooral de stijging van de rekenrente van invloed. Deze is dit jaar gestegen. Tevens is het nadeel voor een deel te verklaren doordat de instroom in de wachtgeldregeling in het jaar 2024 is toegenomen. Daarnaast wordt ook van jaar tot jaar gekeken naar de levensverwachting en de ramingen daar waar nodig op aangepast.

Griffie (nadeel €95.000)

In 2024 hebben een aantal personele mutaties plaatsgevonden binnen de Griffie. Dit heeft geleid tot dubbele personeelslasten over een aantal maanden en tot noodzakelijk (en duurdere) inhuur.

Proceskostenvergoeding WOZ (nadeel €35.000)

Het nadeel op de OZB heeft drie oorzaken. Ten eerste is in 2024 een aanzienlijk groter aantal bezwaren (komt vooral door de opkomst van de “no cure no pay bureau’s”) tegen de WOZ-waarde ingediend en gehonoreerd dan in voorgaande jaren, wat heeft geleid tot lagere opbrengsten. Daarnaast is het aantal ingediende beroepen vier keer zo hoog als in voorgaande jaren, waarbij in een deel van de zaken een schikking is getroffen en er uitspraken zijn gedaan in enkele langlopende (hoger)beroepen. Dit heeft geleid tot meer proceskostenvergoedingen. Tot slot zijn de proceskostenvergoedingen voor de gegronde bezwaren van 2023 grotendeels begin 2024 uitbetaald, waardoor deze lasten in het boekjaar 2024 zijn verantwoord.

Loonheffing WKR (nadeel €41.000)

Het nadeel op de loonheffing WKR heeft de volgende oorzaken. De stijging heeft er mee te maken dat we er per 1 maart 2024 een netto vergoeding per maand aan de raadsleden van Tubbergen zijn gaan verstrekken voor de tegemoetkoming van arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden. Tevens is de netto onkostenvergoeding aan de ambtsdragers hoger dan in 2023.

Omzetbelasting (nadeel €100.000)

Wij hebben in 2024 de motivering van het bezwaar tegen de beschikking btw-compensatiefonds (hierna: BCF) 2022 en tegen de btw-aangifte in het tijdvak 2022 aangeleverd. Voor de gemeente betekent dit een teruggave btw-aangifte en verhoging van de uitkering uit het BCF van in totaal circa € 100.000. De uitspraak van de Belastingdienst hebben wij in 2024 nog niet mogen ontvangen, waardoor de inkomsten van € 100.000 niet verantwoord kunnen worden in 2024.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen m.b.t. Europese richtlijn Energieprestatie gebouwen €7.000 (zie voorstel budgetoverheveling), borgen van de veiligheid van decentrale bestuurders €7.000 (zie voorstel budgetoverheveling) en bestuursadviseur voor €9.000 (zie voorstel budgetoverheveling). Tevens is er een hogere onttrekking m.b.t. de vennootschapsbelasting voor €133.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Kosten van overhead

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	6.997	7.122	7.008	-113
Kosten van de overhead	-6.997	-7.122	-7.008	113
Waarvan kosten van overhead toe te rekenen aan grondexploitatie	0	0	0	0
	245	245	245	0
Waarvan dekking overhead door toerekening aan grondexploitatie	0	0	0	0
	-245	-245	-245	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-6.997	-7.122	-7.008	113

Bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
2023	0	0	5	5
2024	0	0	128	128
	0	0	133	133

Programma Dienstverlening & burgerzaken

Portefeuillehouder

Burgemeester Postma

Algemeen

We streven in onze dienstverlening naar een gemeente die niet afwacht, maar proactief naar de inwoner toe gaat. Een gemeente die in haar dienstverlening meedenkt met de inwoner en helder is in verwachtingen over en weer, tussen gemeente en inwoners. Dit betekent beleid zonder strikte regels maar met ruimte voor maatwerk. Niet meer werken met beperkte openingstijden, maar op afspraak werken op een locatie en tijdstip wenselijk voor de inwoner.

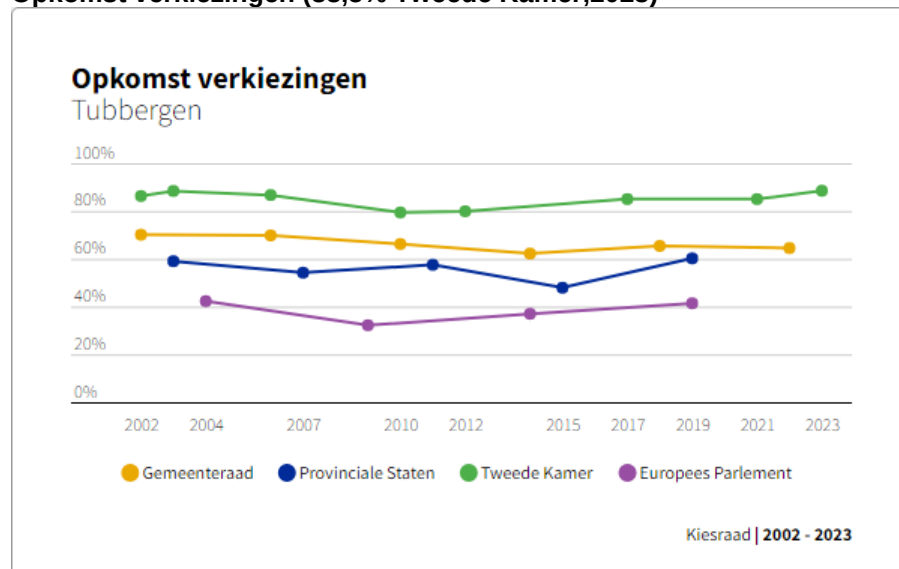
We zorgen ervoor dat zoveel mogelijk producten en diensten digitaal afgenomen kunnen worden. Daarnaast wordt het persoonlijk contact uiteraard geborgd. Natuurlijk kunnen inwoners en bedrijven ook telefonisch contact opnemen door te bellen naar het telefoonteam.

Naast de dienstverlening zorgen we ook voor een correcte verwerking van de persoonsgegevens van onze inwoners in de basisregistratie personen, de uitgifte van identiteitskaarten, rijbewijzen en paspoorten en de kadastrale informatie.

Kengetallen

Binnen het programma Dienstverlening & burgerzaken maken we gebruik van het volgende kengetal:

Opkomst verkiezingen (88,5% Tweede Kamer, 2023)



Wat hebben we in 2024 gedaan?

Verkiezingen

Op donderdag 6 juni 2024 hebben we de verkiezingen voor het Europees Parlement gehad en succesvol afgerond. De huidige verkiezingsborden zijn in 2024 vervangen door spandoeken, wat voor eenheid en structuur heeft gezorgd.

Reisdocumenten

In 2024 hadden wij te maken met meer aanvragen voor reisdocumenten. Voor 2024 verlopen de eerste documenten met 10-jarige geldigheid. Dit betekent dat er vanaf 2024 meer documenten vernieuwd worden dan de jaren ervoor. De paspoortpiek duurt tot 2028.

Huwelijken

In 2024 zijn er maar liefst 78 huwelijken voltrokken en 25 partnerschappen geregistreerd in de gemeente Tubbergen.

Rijbewijzen

Het proces "rijbewijs online aanvragen" is opnieuw onder de aandacht gebracht. In de gemeente Tubbergen hebben 279 personen hier gebruik van gemaakt.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren dienstverlening en burgerzaken

Het programma Dienstverlening & burgerzaken kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	397	447	456	9
Lasten	719	793	748	45
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-321	-346	-292	53
Onttrekkingen aan reserves	0	2	0	-2
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-321	-344	-292	51

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Veiligheid
Portefeuillehouder
Burgemeester Postma

Algemeen

Veilig leven is een groot goed in onze samenleving. De gemeente heeft op dit onderwerp een belangrijke wettelijke taak. Daar geven we uitvoering aan. Wij zien veiligheid als een gezamenlijke verantwoordelijkheid en maken met allerlei betrokkenen in onze samenleving afspraken over hoe we de veiligheid in onze samenleving kunnen versterken. Daarbij werken we vanuit vertrouwen. Als dat vertrouwen wordt geschaad, dan treden we op.

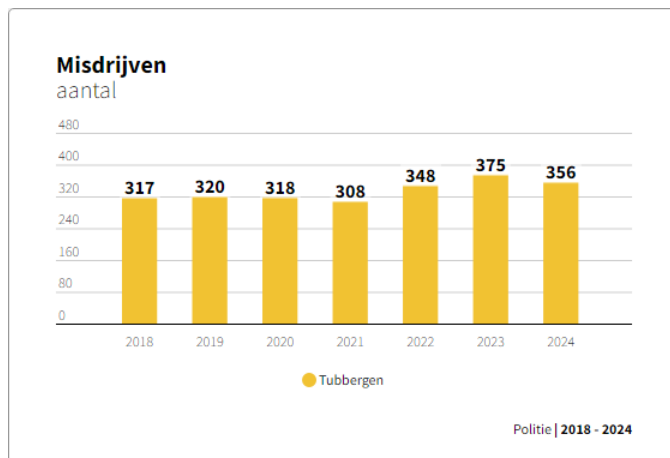
Veiligheid is vaak het resultaat van samenwerking en van bewust handelen op basis van eigen verantwoordelijkheid. We werken dan ook aan samenwerking tussen onder meer politie, brandweer, Openbaar Ministerie, woningcorporaties en hulpverleners.

We willen een veilig en leefbare woonomgeving. Daarvoor dringen we de criminaliteit (ondermijning) terug en vergroten we het veiligheidsgevoel van onze inwoners. We hebben een adequate wijze van uitvoering van toezicht op de naleving van de wet- en regelgeving waarbij we het perspectief van meerdere kanten bekijken. We willen oplossingsgericht denken en meebewegen bij (politieke) ontwikkelingen. Vanuit de rol van toezichthouder en handhaver geven wij vrijheid waar het kan en zijn we strikt waar het moet. Om zo samen met burgers en bedrijven tot een veilige en leefbare woon- en werkomgeving te komen.

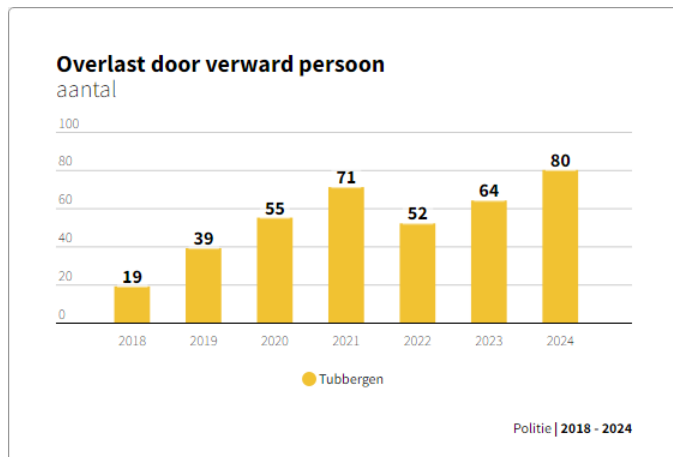
Kengetallen

Binnen het programma Veiligheid maken we gebruik van de volgende kengetallen:

Aantal misdrijven per jaar (Politie: 2018-2024):



Aantal incidenten met verwarde personen (Politie: 2018-2024):



Toelichting: Het aantal registraties is gebaseerd op de registraties die in de politiesystemen zijn vastgelegd. Indien een eenheid meer incidenten registreert, betekent dit niet automatisch dat het fenomeen in de betreffende eenheid ernstiger is, maar het kan te maken hebben met de registratiwijze (of registratiediscipline) binnen deze eenheid. De getoonde aantallen over voorgaande jaren kunnen mogelijk afwijken van eerdere gepresenteerde aantallen vanwege een na-ijleffect. Registraties kunnen namelijk op basis van nieuwe inzichten op een later moment worden aangepast. Vanaf 2019 wordt er op een andere manier geregistreerd, waardoor het lijkt alsof het aantal incidenten met verwarde personen enorm is toegenomen. Het aantal registraties is niet gelijk aan het aantal unieke personen en over de rol van corona in relatie tot de cijfers is verder niets te zeggen.

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Weerbare gemeente

Gemeenten zijn niet meer weg te denken in de aanpak van georganiseerde ondermijnende criminaliteit. Om ondermijning succesvol te kunnen aanpakken, is het van belang dat wij als gemeente weerbaar zijn tegen negatieve invloeden van buitenaf. Ondermijning is een vorm van criminaliteit, waarbij criminelen voor hun illegale activiteiten gebruik maken van legale activiteiten en diensten. Daardoor vervagen normen en neemt het gevoel van veiligheid en leefbaarheid af. Het effect daarvan op onze samenleving heet ondermijning. Het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC) heeft een weerbaarheidsscan uitgevoerd. De resultaten uit deze scan zijn regionaal en lokaal opgepakt. Voor de gemeente Tubbergen betekent dit dat naast het doorontwikkelen van het lokaal ondermijningsoverleg en het opnemen van de aanpak van ondermijning in het Integraal Veiligheidsplan 2024-2026, ook een eerste aanspreekpunt voor het thema ondermijning en de opvolging van de resultaten van de weerbaarheidsscan binnen de directie van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen, is aangewezen. Verder is in 2024 gestart met de invoering van de ambtseed/-belofte. Dit is een belangrijke stap, niet alleen omdat het een wettelijke verplichting is, maar

vooral omdat het symbool staat voor hoe wij ons werk als ambtenaar doen: eerlijk, zorgvuldig en in het belang van de samenleving.

Ook zijn er regionaal initiatieven in gang gezet om de weerbaarheid van lokale overheden in Twente in de aanpak van ondermijning te vergroten. Dit zijn onder andere: een e-learning die is ontwikkeld voor nieuwe medewerkers voor het herkennen van signalen van ondermijning, een ondermijningscongres dat heeft plaatsgevonden voor gemeenten en de samenwerkende partners en er is een module ontwikkeld voor het vastleggen van signalen van ondermijning.

Aanpak veilig buitengebied

In de gemeenten Dinkelland en Tubbergen is sprake van een groot buitengebied met honderden bedrijven, al dan niet met agrarische bestemming. Er is onvoldoende zicht op en kennis van de risico's van mogelijke ondermijnende criminaliteit. Leegstaande schuren of andere leegstaande objecten lenen zich bij uitstek voor het inrichten van productieplaatsen voor synthetische drugs of hennep. Ook is er veel geld te verdienen met het omzeilen van milieuregels. Daarom is eind 2022 gestart met het project veilig buitengebied waaraan een groot aantal partners werkzaam in het buitengebied deelnemen. In 2024 hebben op een aantal locaties integrale controles plaatsgevonden en zijn signalen van ondermijning opgepakt.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Verwijzingen Halt (aantal per 1.000 jongeren)	2,0	5,0	nbn
Winkeldiefstallen (aantal per 1.000 inwoners)	0,0	0,2	nbn
Geweldsmisdrijven (aantal per 1.000 inwoners)	1,4	0,5	nbn
Diefstallen uit woningen (aantal per 1.000 inwoners)	0,9	0,5	nbn
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (aantal per 1.000 inwoners)	2,3	1,4	nbn

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/veiligheid> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	17	24	28	4
Lasten	3.516	3.558	3.462	96
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.499	-3.534	-3.434	100
Onttrekkingen aan reserves	0	9	9	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-3.499	-3.525	-3.424	100

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Omgevingsdienst Twente (voordeel €51.000)

Een deel van het jaarresultaat 2023 Omgevingsdienst Twente is door het AB bestemd voor teruggaaf aan de deelnemers. Eveneens heeft het opheffen van de kruisfinanciering geresulteerd in een teruggaaf aan de deelnemers. Beide voordelen zijn verantwoord in 2024. Kruisfinanciering ontstaat wanneer een deelnemer van ODT/gemeente een positief resultaat heeft en dat overschot wordt gebruikt om een tekort bij een andere deelnemer/ gemeente te dekken. Dit is in het begin ontstaan doordat de beschikbare gestelde capaciteit van de deelnemers bij aanvang verschilt. Door een andere berekeningssystematiek om de bijdrage van de deelnemers te bepalen (die wel aansluit bij de werkelijke uitvraag van deelnemers aan ODT) is de kruisfinanciering stapsgewijs opgeheven

Integrale veiligheid (voordeel €50.000)

Dit voordeel is ontstaan omdat een deel van de geraamde financiële middelen voor de aanpak van ondermijning en het opstellen van integraal veiligheidsbeleid niet zijn ingezet. De incidentele middelen worden voor een bedrag van €25.000 overgeheveld naar 2025 zodat deze kunnen worden ingezet voor het opstellen van één integraal veiligheidsplan voor de 4 gemeenten in Noordoost Twente, voor de pilot 'het toepassen van de wet Bibob op de omgevingswet en milieu' en voor het vergroten van de bewustwording over signalen van ondermijning en het melden ervan bij inwoners in onze gemeente.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Openbare ruimte & mobiliteit

Portefeuillehouder

Wethouder Niens

Algemeen

Een fijne woon- en leefomgeving met veilige wegen, ruimte om te spelen en te sporten in de buitenlucht, een plek om elkaar te ontmoeten in de kernen of rust vinden in de natuur van ons mooie buitengebied. Een duurzame inrichting van de leefomgeving waar groen en bloemen de ruimte krijgen en water gemanaged wordt. Dat is allemaal Openbare Ruimte!

De gemeente draagt zorg voor het onderhoud en beheer van de openbare ruimte op onderdelen zoals riool, wegen & verlichting, groen & spelen en verkeer. Het dagelijks onderhoud, het beheer, planmatig onderhoud en ook herinrichting en reconstructies worden gepland en uitgevoerd aan de hand van beleids- en onderhoudsplannen. In deze beleids- en onderhoudsplannen integreren we thema's als leefbaarheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit bij het duurzaam inrichten en beheren van deze openbare ruimte. Het dagelijks groenonderhoud wordt mede met grote inzet en betrokkenheid uitgevoerd door medewerkers afstand tot de arbeidsmarkt.

Belangrijk uitgangspunt in het werk in de Openbare Ruimte is de samenwerking met onze inwoners. Ze kijken en denken mee met plannen of ze komen zelf naar ons met goede ideeën. We kijken dan graag wat mogelijk is. De gemeente werkt dus voor én met de samenleving.

Kengetallen

Zie paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Kunstwerken

In 2024 is het onderhoudsbestek voor de jaren 2024/2025 opgesteld. Dit bestek is aanbesteed en is eind 2024 gegund aan de aannemer, die de werkzaamheden in 2025 gaat uitvoeren. Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding voor de vervanging van de Weemselerbrug. Deze is dringend aan vervanging toe en kent momenteel een aslastbeperking om de verkeersveiligheid te kunnen garanderen. De vervanging van de Weemselerbrug gaat plaatsvinden in 2025.

In 2024 is het beleidsplan civiele kunstwerken 2025-2029 opgesteld. Dit beleidsplan zal worden behandeld in de raadsvergadering van maart 2025. In dit beleidsplan wordt onderbouwd welke middelen er de komende planperiode 2025-2029 nodig zijn om het beheer, het onderhoud en de vervangingen te kunnen uitvoeren.

Water/riool

Water en rioleringsprogramma gemeente Tubbergen 2025 - 2030

Het huidige Gemeentelijk Rioleringsplan Tubbergen (GRP) loopt eind 2024 af. Met ingang van 1 januari 2024 is de Omgevingswet van kracht en we hebben er daarom voor gekozen om geen nieuw GRP te maken maar om de belangrijkste aspecten van de gemeentelijke watertaken, en de bekostiging ervan, planmatig vast te leggen in een Water- en rioleringsprogramma gemeente Tubbergen 2025 t/m 2030

(WRP). Dit WRP en het bijbehorende kostendekkingsplan is door het college en de Raad vastgesteld en gaat op 1 januari 2025 in werking.

Basis Rioleringsplannen (BRP's)

De huidige basis rioleringsplannen zijn vervangen door Systeemoverzichten Stedelijk Water (SSW). Hierin wordt het functioneren van de riolering berekend en benodigde aanpassingen van de riolering in kaart gebracht. Deze informatie dient als input voor het Water en Riolerings Programma. In 2023 is gestart met het proces om te komen tot de SSW. In het 2e kwartaal 2024 zijn de SSW's afgerond zodat de uitkomsten van de berekeningen zijn meegenomen in het Water en Riolerings Programma.

Uitvoeringsprogramma GRP 2019-2024

Rioolvervanging en herinrichting Manderseweg en Denekamperweg Vasse

De uitvoering is in 2022 gestart en begin 2024 opgeleverd aan de gemeente. Het bestaande riool is vervangen en een nieuw regenwaterriool aangelegd. De straat is opnieuw ingericht volgens de 30 km-norm. De verkeersdrempels zijn daarop aangepast.

Rioolvervanging en herinrichting Bruno van Ommenstraat Tubbergen

De riolering wordt vervangen, waarbij ook de openbare ruimte opnieuw wordt ingericht. Samen met het ontwerpteam uit de buurt is er een ontwerp gemaakt voor de nieuwe inrichting, Vanwege de hoge kosten van het oorspronkelijke plan is het plan aangepast. Er is een werkgroep met de buurt gevormd en deze is intensief betrokken bij het ontwerp en de uitvoering. Het project is aanbesteed met een bouwteam en de uitvoering is in 2024 gestart, met een doorloop naar 2025 voor de laatste fase van de werkzaamheden.

Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie Tubbergen 2021-2025

Met het Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie Dinkelland 2021-2025 worden concrete maatregelen gerealiseerd om de Openbare Ruimte klimaatbestendig en waterrobuust in te richten. De stand van zaken van de in het uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie opgenomen projecten is als volgt:

- Kapittelhuisstraat te Albergen: De voorbereiding is in 2024 opgestart.
- Wilhelminastraat in Tubbergen: Project is afgerond.
- Grotestraat - Boskampstraat te Tubbergen: De voorbereiding wordt in 2025 opgestart.
- Bruinehaarsweg te Langeveen: Project moet nog opgestart worden.
- Vondelstraat te Tubbergen: Project moet nog opgestart worden.
- Zenderseweg te Albergen: voorbereiding gestart in 2024.
- Hardenbergerweg-Kerklaan te Langeveen: project afgerond
- Kerkstraat en de Gruttenmaat te Reutum: on hold, project laten samenlopen met nieuwbouwplannen
- Geermanstraat te Geesteren: project is afgerond
- Van Bonninghausenstraat te Tubbergen: De voorbereiding wordt in 2025 opgestart.

Kwaliteitsplan Openbaar Groen

In 2024 zijn deze projecten gerealiseerd vanuit het KOG Uitvoeringsplan:

- Tubbergen, Molenhoek 1 en 2, algehele renovatie van de groenvoorzieningen.
- Tubbergen, Binnenveld 1 en 2, algehele renovatie van de groenvoorzieningen.

- Tubbergen, De Boskamp, algehele renovatie van de groenvoorzieningen.

Het uitvoeringsplan KOG liep van 2021 tot 2024. Behalve een aantal nog op stapel staande riool- en nieuwbouwprojecten met aansluitend groen is het uitvoeringsplan nu afgerond en heeft evaluatie plaatsgevonden.

Groenbeleid en -beheer

De gemeente stelt jaarlijks budget beschikbaar voor het op peil houden van de kwaliteit van de plantsoenen en het verhogen van de biodiversiteit binnen de bebouwde kom. Afgeschreven groenvakken zijn omgevormd. Er zijn ook vaste planten gekocht voor participatieprojecten, zoals bij De Moutmolen in Albergen.

Vervanging van speelvoorzieningen

De gemeente stelt jaarlijks budget beschikbaar voor het vervangen van speelvoorzieningen in de openbare ruimte. In 2024 zijn speeltoestellen vervangen, zandbakken opgeknapt en valondergronden vervangen op diverse locaties, onder andere in Langeveen, bij de Lunterhof en de Steenstraat.

Boomveiligheidscontrole (€100.000 incidenteel)

Elke boomeigenaar heeft een wettelijke zorgplicht aangaande zijn bomen. Dit betreft vooral veiligheidsaspecten die in kaart gebracht kunnen worden door middel van een boomveiligheidscontrole. Als gemeente voeren wij deze boomveiligheidscontrole ook uit. De maatregelen (snoeien, kappen etc.) voortkomend uit deze veiligheidscontrole zijn voor een deel in 2024 uitgevoerd door een aannemer. Het restant budget van € 24.000 wordt overgeheveld naar 2025.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Behoud rechtstreekse treinverbinding Enschede - Schiphol Airport

In de raadsvergadering van 27 februari 2024 is de motie Behoud rechtstreekse treinverbinding Enschede - Schiphol Airport unaniem aangenomen. De motie draagt het college op om:

- De gemeenteraad op de hoogte te houden van de ontwikkelingen naar aanleiding van de reeds gestarte (regionale) lobby om de rechtstreekse treinverbinding Enschede - Schiphol Airport te behouden;
- Waar mogelijk aanvullende actie te ondernemen om deze lobby kracht bij te zetten;
- Deze motie en het nog op te stellen statement van de gemeenteraad te delen met de NS, de Minister van Infrastructuur en Waterstaat, de veertien Twentse gemeenteraden en in de Twenteraad en andere relevante samenwerkingsverbanden.

De motie is ondertussen gedeeld met de veertien Twentse gemeenteraden en in de Twenteraad. Middels raadsbrief 24 in 2024 is de reactie van NS in het kader van het behoud van de rechtstreekse treinverbinding Enschede - Schiphol gedeeld met de raad.

Stand van zaken: De motie is afgehandeld.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

De raadsbrief 24 is te raadplegen via de volgende link: [Raadsbrieven 2024](#)

Beleidsindicatoren

Het programma Openbare ruimte & mobiliteit kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.743	2.591	2.625	34
Lasten	6.462	6.506	6.592	-87
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.719	-3.915	-3.967	-53
Onttrekkingen aan reserves	304	408	217	-191
Toevoegingen aan reserves	0	235	235	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-3.416	-3.742	-3.985	-243

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Wegen (nadeel €120.000)

Dit nadeel is voor een deel te verklaren door de extra werkzaamheden aan de Meijersweg. Tijdens de onderhoudswerkzaamheden aan de Meijersweg is gebleken dat de tussenlaag op vele plekken gescheurd was. Om de schades in de toekomst te voorkomen is er gekozen om een wapeningsdoek toe te passen, hierdoor is de uiteindelijke prijs flink gestegen. Dit betekent een nadeel van ca. € 80.000.

Daarnaast is bij de perspectiefnota 2025 een incidenteel budget geraamd voor prijsindexatie voor het onderhoud wegen. Dit blijkt niet voldoende te zijn geweest. In verband met de, niet verwachte extra indexatie, is de prijs van het asfalt gestegen. Ook is het afvoeren van teerhoudend asfalt exceptioneel gestegen. Dit alles komt op een nadeel van € 40.000.

Bermen en sloten (nadeel € 67.000)

De overschrijding is als volgt te verklaren:

- Indexering op tarieven v.a. 2023 welke niet zijn verwerkt in de begroting.
- Ontzettend groeizaam weer en natte bermten waardoor de aannemers veel meer uren hebben gemaakt in alle facetten van het werk: maaien, afzuigen, transport, verwerking. Dit heeft een grote uitwerking, gezien het grote areaal bermten in Tubbergen.

Groenvoorziening (nadeel €30.000)

Nadeel is te verklaren door hoge inboetkosten van plantsoenen en het inhuren van een hoogwerker t.b.v. het snoeien van vormbomen.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk hogere onttrekkingen m.b.t. het Uitvoeringsplan KOG voor €34.000 en lagere onttrekkingen m.b.t. onderhoud kunstwerken voor €200.000

(zie voorstel budgetoverheveling) en Visual Tree Assessment (VTA) / Boomveiligheidscontrole (BVC)
€24.000 (zie voorstel budgetoverheveling).

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedrag en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder 'Toelichting en analyse op de baten en lasten'.

Programma Economie

Portefeuillehouder

Wethouder Bekhuis

Algemeen

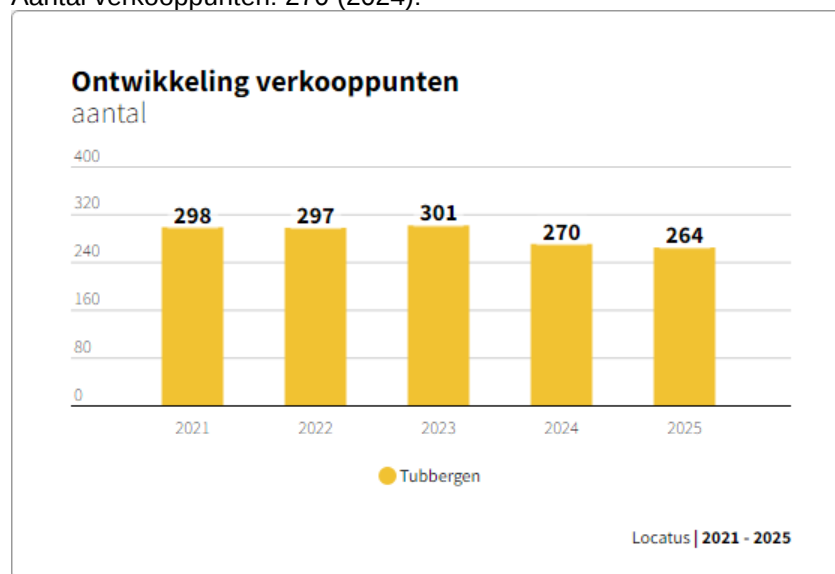
Aan de hand van de speerpunten detailhandel (vitale winkelgebieden in kernen), bedrijventerreinen en dienstverlening creëert de gemeente een zo optimaal mogelijk ondernemersklimaat. Wij willen daarbij ruimte blijven bieden voor (bijzondere) initiatieven van ondernemers, zodat optimaal kan worden ingespeeld op sociaal-maatschappelijke ontwikkelingen en economische trends.

De bedrijfsconsulent (ondersteund door een ondernemersserviceteam) vormt hierbij als eerste aanspreekpunt voor ondernemers de schakel tussen de gemeente en het bedrijfsleven en probeert de ondernemers zoveel mogelijk te faciliteren. Daarnaast wordt er actief ingezet op de (her)ontwikkeling, realisatie en uitgifte van bedrijfskavels en bedrijfsruimte, de uitvoering van de detailhandelsagenda/retaildeal en regionale samenwerking (met name in de vorm van regionale acquisitie).

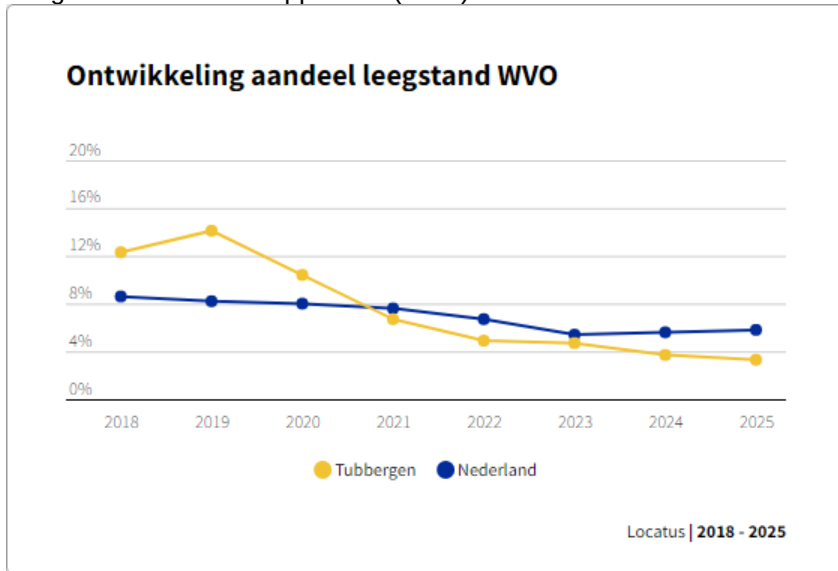
Kengetallen

Binnen het programma Economie maken we gebruik van de volgende kengetallen:

Aantal verkooppunten: 270 (2024):



Leegstand winkelvloeroppervlak (2024):



Wat hebben we in 2024 gedaan?

Bedrijventerreinen

Op 27 juni 2023 is het rapport Ruimtebehoefte bedrijventerreinen in Tubbergen vastgesteld, evenals regionale programmeringsafspraken. Het rapport en de regionale afspraken worden als uitgangspunten gebruikt voor de ontwikkeling van uitbreidingsplannen voor bedrijventerreinen. Ook in 2024 zijn er gesprekken gevoerd met grondeigenaren voor het verwerven van de benodigde gronden om de uitbreidingsplannen te realiseren.

In 2024 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor onderhoud en vervanging van stroomkasten. Het jaar 2024 is gebruikt voor het voorbereiden van de openbare aanbestedingsprocedure.

Voor de overige actuele ontwikkelingen omtrent Economie wordt verwezen naar de ambities.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Visie uitbreiding bedrijventerreinen Tubbergen

In de raadsvergadering van 27 juni 2023 is de motie Visie uitbreiding bedrijventerreinen Tubbergen unaniem aangenomen. De motie draagt het college op om:

- De gemeenteraad op zo snel mogelijke termijn een startnotitie voor te leggen om te komen tot een (geactualiseerde) visie op de uitbreiding van Bedrijventerreinen gemeente Tubbergen waarbij het uitgangspunt is dat de visie op interactieve wijze met het bedrijfsleven tot stand komt en de raad rond 1 februari 2024 de visie kan vaststellen. In de visie aandacht te besteden aan bedrijven in het buitenland en bedrijven aan huis en in te zetten op actieve grondpolitiek.

In het kader van het opstellen van de visie op bedrijventerreinen is inmiddels diverse keren met een afvaardiging van het bedrijfsleven gesproken. Tevens is in de afgelopen periode de actuele ruimtebehoefte met behulp van een enquête/peiling in beeld gebracht. De definitieve visie zal in Q2 van 2025 aan de raad worden voorgelegd.

Stand van zaken: De motie is in behandeling.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2023](#)

Jaarlijkse indexatie forensenbelasting en toeristenbelasting

In de raadsvergadering van 12 november 2024 is de motie Jaarlijkse indexatie forensenbelasting en toeristenbelasting aangenomen met veertien stemmen voor en vijf stemmen tegen. De motie draagt het college op om:

- Om uiterlijk bij de behandeling van de perspectiefnota 2026 voorstellen te doen ten aanzien van een structurele jaarlijkse indexatie van de forensenbelasting en toeristenbelasting, waarbij specifiek wordt ingegaan op:
- Het percentage en/of de toe te passen index, waarmee de forensenbelasting en de toeristenbelasting structureel jaarlijks zouden kunnen worden geïndexeerd en de daarmee te verwachten jaarlijkse meeropbrengst;
- De termijn waarbinnen de structurele jaarlijkse indexatie in redelijkheid zou kunnen worden doorgevoerd, waarbij rekening wordt gehouden met de belangen van de sector.

Stand van zaken: De motie is in behandeling.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Functiemenging (percentage)	52,3	52,7	nbn
Vestiging van bedrijven (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar)	182,6	186,4	nbn

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/economie-2> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	238	288	314	26
Lasten	469	539	500	40
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-232	-252	-186	66
Onttrekkingen aan reserves	198	198	198	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-34	-54	12	66

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Stroomkasten (voordeel €29.000) (zie voorstel budgetoverheveling)

In de perspectiefnota 2025 is er incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het vernieuwen van stroomkasten die voldoen aan de wettelijke veiligheidseisen. Op dit moment is het aanbestedingstraject gaande en worden de werkzaamheden in 2025 gegund en uitgevoerd. Het budget gaat om die reden mee in de budgetoverheveling naar 2025.

Toeristenbelasting (voordeel €30.000)

De raming voor de toeristenbelasting in de begroting vindt plaats op basis van de opbrengst van het laatst bekende belastingjaar. In het boekjaar 2024 is de werkelijke opbrengst 2023 verantwoord. De hogere opbrengst toeristenbelasting is het gevolg van dat er meer overnachtingen geweest in de gemeente Tubbergen dan begroot. Dit is te verklaren door een toename van het aantal toeristen.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Onderwijs
Portefeuillehouder
Wethouder Berning-Everlo

Algemeen

Alle kinderen en jongeren in de gemeente Tubbergen verdienen het om op te groeien in een kansrijke omgeving met kwalitatief goed onderwijs. In de gemeente Tubbergen hebben we ca. 1.800 leerlingen in het basisonderwijs en in totaal negen basisscholen. In iedere kern is een basisschool aanwezig, dit vinden we als gemeente erg belangrijk. Naast deze basisscholen telt onze gemeente één school voor voortgezet onderwijs in het dorp Tubbergen.

Binnen het programma Onderwijs zoeken we de samenwerking met o.a. schoolbestuurders en kinderopvangaanbieders. We bevorderen de ontwikkelingskansen van kinderen en volwassenen in onze gemeente door te investeren in het bestrijden van onderwijsachterstanden en het aanbieden van voor- en vroegschoolse educatie in samenwerking met plaatselijke kinderdagverblijven, het basisonderwijs en de GGD/JGZ (jeugdgezondheidszorg). We hechten veel belang aan een goede verbinding tussen gemeentelijke jeugdhulp en het onderwijs, waardoor vroegtijdig gesignaleerd wordt en hulp of ondersteuning zo vroeg mogelijk kan worden ingezet.

Daarnaast willen we het thuiszitten zoveel mogelijk voorkomen, het Doorstroompunt (voorheen RMC) en Bureau leerplicht spelen hierin een belangrijke rol. Het niveau van absoluut en relatief verzuim ligt in Tubbergen onder het landelijk gemiddelde, evenals het percentage voortijdige schoolverlaters. Door de inzet van het Doorstroompunt en een adequate uitvoering van de Leerplichtwet, willen we voorkomen dat jeugdigen thuis komen te zitten en/of zonder diploma vroegtijdig het onderwijs verlaten.

Kengetallen

Binnen het programma Onderwijs maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal locaties kinderopvang: 42 (LRK 2024)
- Aantal kindplaatsen kinderopvang: 946 (LRK 2024)
- Aantal locaties buitenschoolse opvang: 9 (LRK 2024)
- Aantal kindplaatsen buitenschoolse opvang: 379 (LRK 2024)

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Voor en Vroegschoolse Educatie

Binnen de Voor en Vroegschoolse Educatie (VVE) is gestart met monitoring. Dit houdt in dat ouders van kinderen die een indicatie VVE toegekend krijgen sneller ondersteund worden. Deze monitoring wordt in 2025 geëvalueerd.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	0,0	0,0	nbn
Relatief verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	26	45	nbn
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) (percentage deelnemers aan het VO en MBO onderwijs)	1,0	1,1	nbn

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/onderwijs-2> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	72	120	83	-38
Lasten	2.780	2.344	2.302	43
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.709	-2.224	-2.219	5
Onttrekkingen aan reserves	361	250	210	-39
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.348	-1.974	-2.009	-34

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Lokaal onderwijsbeleid (nadeel €31.000)

De overschrijding op het budget voor lokaal onderwijsbeleid ontstaat door de kosten van de pilot collectief arrangeren door Jarabee.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk een hogere onttrekking door de afwaardering van de Aloysiuschool te Geesteren voor €39.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Sport & accommodaties

Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo

Algemeen

Het programma Sport en accommodaties gaat over het stimuleren en faciliteren van sport en beweging. We willen sporten en bewegen voor al onze inwoners, van jong tot oud, mogelijk maken en hen motiveren te gaan sporten.

Sportvoorzieningen dragen bij aan een gezonde leefstijl en bieden kansen om te participeren in de samenleving.

De gemeente Tubbergen is trots op al haar sportende inwoners. Zowel in de breedte als aan de top wordt sport op hoog niveau beoefend in onze gemeente. Met het jaarlijkse Sportgala, worden onze sporters uitbundig in het zonnetje gezet.

In de gemeente Tubbergen zijn buurtsportcoaches actief die in dienst zijn bij derden en bijdragen aan de doelen binnen het programma Sport en accommodaties.

Kengetallen

Binnen het programma Sport & accommodaties maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Oppervlakte sportaccommodaties: 5.230 m²

Wat hebben we in 2024 gedaan?

De ontwikkelingen op het gebied van sport en bewegen zijn voornamelijk opgepakt binnen het programma Iedereen Gezond. Er is een uitvoeringsagenda opgesteld voor de in 2023 vastgestelde sportnota, waarin een planning is gemaakt voor de komende jaren.

Na corona en de energiecrisis is Zwembad De Vlaskoel financieel in zeer zwaar weer gekomen, wat een negatief effect heeft gehad op de liquiditeit en vermogenspositie.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Niet sporters (percentage)	43,6	nmb	nmb

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/sport--cultuur-en-recreatie> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website. De cijfers over het jaar 2023 zijn nog niet bekend.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	245	263	277	14
Lasten	1.543	1.540	1.568	-28
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.298	-1.277	-1.291	-14
Onttrekkingen aan reserves	152	151	139	-12
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.146	-1.126	-1.152	-26

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Zwembad De Vlaskoel (nadeel €24.000)

Dit verschil is voornamelijk te verklaren doordat de btw separaat is geboekt, maar niet was begroot. In werkelijkheid staat hier een inkomst vanuit de regeling Spuk sport btw tegenover, deze is wel begroot.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk een lagere onttrekking voor onderhoud gebouwen voor €12.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Cultuur & recreatie Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo en Bekhuis

Algemeen

De gemeente Tubbergen onderscheidt zich door haar rijkheid aan natuurgebieden, recreatie en glaskunst. In Tubbergen is van alles te zien en te beleven, van het prachtige coulisselandschap tot eeuwenoude wind- en watermolens. We vinden het belangrijk om toeristisch Tubbergen op de kaart te zetten. In 2017 is Stichting Toeristisch Glinsterend Tubbergen opgericht als opvolger van de VVV. Deze stichting richt zich op de marketing van het toerisme in Tubbergen voor en door ondernemers uit de gemeente. De stichting werkt hierbij nauw samen met TwenteMarketing.

Bezoekers van de gemeente Tubbergen zijn erg positief en waarderen hun verblijf in onze gemeente gemiddeld met een 8. De meeste toeristen die Tubbergen aandoen zijn 55 jaar of ouder en komen naar onze gemeente voor de natuur en de mogelijkheid om te fietsen.

Op [Visit Tub](#) is meer informatie te vinden over wat er zoal te zien en te doen is in onze gemeente!

De gemeente vindt het belangrijk dat ook de jeugd kennis maakt met cultuur en investeert daarom in bibliotheekwerk, cultuureducatie en muziekonderwijs.

Kengetallen

Binnen het programma Cultuur en recreatie maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal historische molens: 7
- Aantal monumenten per 1000 inwoners: 1,2
- Aantal archeologische vindplaatsen: 6
- Aantal bibliotheekfilialen: 1
- Aantal leerlingen muziekonderwijs inclusief HaFaBra: 174

Wat hebben we in 2024 gedaan?

In het afgelopen jaar zijn de processen rondom subsidies verder verbeterd.

In het reguliere proces zijn via subsidiebeschikkingen de werkzaamheden van bibliotheek, cultuureducatie en muziekonderwijs mogelijk gemaakt. Met de bibliotheken, HaFaBra en Kaliber zijn gesprekken gaande om verregaande samenwerkingen te organiseren. Daarbij worden ook regionale partners betrokken zoals Bibliotheken van Dinkelland, Borne en Wierden.

Via de septembercirculaire 2024 zijn gemeenten op de hoogte gebracht dat gemeenten extra geld ontvangen voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. Voor het uitvoeren van deze taak ontvangen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds. In de periode tussen de specifieke uitkering en de invoering van de wettelijke zorgplicht ontvangen de gemeenten een decentralisatie-uitkering, om zich op de periode van de zorgplicht te kunnen voorbereiden.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

Het programma Cultuur & recreatie kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	36	415	79	-336
Lasten	908	1.306	909	397
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-873	-891	-830	61
Onttrekkingen aan reserves	3	3	3	-0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-869	-888	-827	61

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Muziekonderwijs (voordeel €46.000)

In het sturen op subsidiebeschikkingen bleek een te hoge opbouw van het eigen vermogen waardoor bij de vaststelling een lagere subsidie nodig was. In de transitie van samenwerking met Kaliber en Bibliotheek, wordt voor de toekomstige jaren bepaald welke subsidiehoogte noodzakelijk is.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Sociaal domein

Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo

Wethouder Bekhuis: *Interbestuurlijk toezicht provincie*

Algemeen

Iedere inwoner moet in staat zijn om zo lang en zo veel mogelijk zelfredzaam te zijn. We hechten veel waarde aan het welzijn van onze inwoners. Daarnaast moeten inwoners zoveel mogelijk zelf de regie over hun leven kunnen voeren en mee kunnen doen in de samenleving. Waar dat kan op eigen kracht, of anders met hulp van mensen uit hun sociale netwerk. Inwoners die hiertoe niet (volledig) in staat zijn, bieden we ondersteuning om hun zelfregie en participatie te bevorderen. De ondersteuning is bij voorkeur zo licht en zo dichtbij mogelijk en preventief als het kan. Team Ondersteuning & Zorg is ervoor om inwoners hierbij te helpen.

In de gemeente Tubbergen werken we samen met verschillende organisaties om de zorg voor onze inwoners zo optimaal mogelijk in te richten. Dit zijn bijvoorbeeld organisaties die re-integratietrajecten begeleiden en organisaties die vrij toegankelijke voorzieningen aanbieden, maar ook Veilig Thuis voor inwoners die te maken hebben met huiselijk geweld. We zetten in op vroegsignalering en het preventief aanpakken van problemen. Daarnaast kennen we verschillende regelingen voor inwoners met (tijdelijke) financiële problemen, bijvoorbeeld bijstand voor zelfstandige ondernemers en kindpakketten.

We vinden het belangrijk dat onze inwoners de weg naar ondersteuning en hulpverlening gemakkelijk weten te vinden. Daarom werken we binnen het sociaal domein samen binnen Schakel. Schakel is de toegang van het sociaal domein, waarbinnen alle organisaties samenwerken en daardoor passende hulp- en ondersteuning kunnen bieden aan de inwoners.

Kengetallen

Binnen het programma Sociaal domein maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Percentage volledig gevaccineerde inwoners (Rijksvaccinatieprogramma): 95,5% (RIVM 2024)
- Huishoudens met bijstandsuitkeringen: 120 (CBS december 2023)
- Werkloosheidspercentage: 2,6% (CBS 2023)
- Aandeel (%) huishoudens met een bijstandsuitkering: 1,4% (CBS 2023)

Dit zijn nog de cijfers over 2023. De cijfers over 2024 zijn nog niet bekend

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Wmo

Huishoudelijke Ondersteuning

Bij de start van het contract, zijn we gestart met 5 aanbieders. Inmiddels hebben ook de aanbieders met een waakvlamcontract een contract gekregen. Er zijn nu 7 aanbieders die huishoudelijke ondersteuning leveren. Met deze 7 aanbieders kon er voldoende huishoudelijke ondersteuning geleverd worden in 2024. De contracten lopen tot 2029 en kunnen verlengd worden.

Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang

Het regioplan Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang 2020-2023 centrumgemeente Almelo is verlengd tot en met december 2025.

Respijtzorg

Ook in 2024 is door Menzis en de 14 Twentse gemeenten in nauwe afstemming met zorgorganisaties (planbare) logeerszorg beschikbaar geweest. In 2025 wordt dit voortgezet en geëvalueerd.

Woonzorgvisie

De Woonzorgvisie is in 2024 vastgesteld en daarmee is er meer duidelijkheid over welke behoefte er is voor specifieke doelgroepen.

Wmo en Jeugd

Inkoop

In 2024 is de regionale inkoop van Jeugdzorg en Wmo afgerond. Dit geldt voor alle onderdelen van jeugdhulp, zoals wonen & verblijf, crisiszorg, jeugdbescherming & jeugdreclassering, ambulante zorg en advies & expertise. Voor de Wmo zijn dit de onderdelen begeleiding, dagbesteding. Lokaal heeft de implementatie plaatsgevonden. Per 1 januari 2025 is het contract in gegaan.

Verordeningen Jeugd en Wmo

In het tweede kwartaal van 2024 is de Verordening maatschappelijke ondersteuning, de Verordening jeugdhulp 2025 en alle daarbij horende regelingen geactualiseerd en vastgesteld, waarin ook de inkoop Jeugd en Wmo is opgenomen.

Clïëntervaringsonderzoek (CEO)

In 2024 is gestart met het ontwikkelen en uitvoeren van CEO Jeugd en Wmo nieuwe stijl. De vragenlijst is vernieuwd en er is gewerkt aan continu meten. In het tweede kwartaal van 2025 volgt de analyse en rapportage.

Jeugd

Landelijke Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028

In 2024 is de landelijke Hervormingsagenda een rode draad in de ontwikkelingen binnen het jeugdlandschap geweest. Deze agenda bevat een groot pakket maatregelen om de jeugdhulp te verbeteren en financieel houdbaar te maken tot 2028.

Regionale Samenwerkingsagenda Jeugdhulp Twente

In 2024 is de Samenwerkingsagenda Jeugdhulp Twente van start gegaan en deze komt voort uit de Regiovisie Jeugdhulp. Gemeenten, onderwijs en zorgaanbieders zijn gezamenlijk aan de slag om de meest urgente problemen in de jeugdhulp aan te pakken en te transformeren.

Veilig Thuis Twente

Wachtlijsten Veilig Thuis Twente

In 2024 was er sprake van een oplopende wachtlijst vanwege een aanzienlijke toename van meldingen en een tekort aan personeel. In de tweede helft van 2024 zijn er tijdelijk extra middelen vrij gemaakt vanuit de eigen financiële reserve van Veilig Thuis en een incidentele extra subsidie vanuit centrumgemeente

Enschede. Hierdoor is er tijdelijk extra capaciteit ingezet waardoor de wachtlijsten van 2024 zijn weggewerkt.

Participatiewet

Re-integratieverordening

De Adviesraad Sociaal Domein heeft geadviseerd op de re-integratieverordening. Vanuit de raadscommissie zijn vragen gesteld over de re-integratieverordening. De verordening is in het eerste kwartaal van 2025 vastgesteld.

Bestandsanalyse

In 2024 heeft er een bestandsanalyse plaatsgevonden waarin er voor iedere cliënt een plan van aanpak is besproken.

Alleenverdienersproblematiek

In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor de wetwijziging in de Participatiewet met betrekking tot de alleenverdienersproblematiek. Alleenverdienersproblematiek kan spelen in huishoudens waarbij de ene partner een uitkering van UWV of een private verzekeraar krijgt en de ander geen of weinig inkomen heeft. Zij ontvangen minder toeslagen dan een vergelijkbaar stel met een bijstandsuitkering. Hierdoor komen zij onder het minimale bedrag dat nodig is om in Nederland van rond te komen. Dit is een onbedoeld effect en moest daarom worden opgelost. De nieuwe wet is per 1 januari 2025 in werking getreden en gemeenten moeten een vast bedrag uitkeren aan huishoudens die te maken hebben met dit probleem.

Energietoeslag

Inwoners konden tot en met 31 juli 2024 nog een tegemoetkoming aanvragen voor de energiekosten. In Tubbergen is er in 2024 een bedrag van € 61.100 uitbetaald aan energietoeslag. Dit past binnen het budget dat beschikbaar is gesteld door het Rijk.

Regionaal werkcentrum

Het ministerie van SZW heeft in 2024 een bezuinigingsoperatie gedaan die ook een wijziging van de uitvoeringsorganisatie op het gebied van arbeidsmarkt gaat betekenen. Iedere arbeidsmarktregio moet een regionaal werkcentrum (RWC) optuigen waarin het Leerwerkloket (LWL), het Werkplein, het regionaal mobiliteitscentrum (RMC) en in ons geval het Twents fonds voor vakmanschap (TfVv) moeten worden samengevoegd. Dit RWC moet er op 1 juli 2026 staan. De regio Twente heeft als streven dit op 1 januari 2026 te realiseren. In 2024 zijn de nodige onderzoeken en rapporten opgeleverd.

Sociaal ontwikkelbedrijven

Met de afbouw van de WSW sinds 2015 dreigt de kennis en kunde van de SW bedrijven (SOB) te verdwijnen terwijl er vanuit de andere regelingen behoefte blijft aan deze expertise. Daarom heeft het rijk budgetten vrijgegeven om er voor te zorgen dat de SOB toekomstbestendig kunnen worden gemaakt. Dit is regionaal, subregionaal en gemeentelijk een zoektocht hoe dit het beste te gaan organiseren. In Tubbergen betekent dit een goede afstemming tussen team participatie, SPN en Ontplooi.

Ontplooi

Bij de totstandkoming van Ontplooi drie jaar geleden is er voor een vijf jarig contract (dienstverleningsovereenkomst) gekozen. In 2024 is er door bureau Berenschot een evaluatie uitgevoerd. Uit deze evaluatie is gebleken dat er bij de totstandkoming van Ontplooi voor een toekomstbestendige organisatievorm is gekozen.

Armoede & schulden

Verordening participatie minima

In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen om de verordening participatie minima te actualiseren.

Jongeren perspectief fonds

In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor de pilot Jongeren Perspectief Fonds (hierna: JPF). De pilot is per 1 januari 2025 van start gegaan en heeft een looptijd van 2 jaar. Het JPF is een innovatieve en bewezen aanpak gericht op jongeren (18 tot 27 jaar) met schulden. Het geeft jongeren met problematische schulden een nieuwe kans. De aanpak richt zich met name op de begeleiding van jongeren voor wie schuldhelpverlening niet of onvoldoende passend is.

Uitvoeringsplan financiële gezondheid

In 2024 is verder gewerkt aan de uitvoering van het uitvoeringsplan financiële gezondheid. Zo zijn er voorbereidingen getroffen voor het uitzetten van een onderzoek op het gebied van armoede & schulden binnen de gemeente Tubbergen. Hiervoor is het onderzoeksbureau KWIZ ingeschakeld.

Basisvaardigheden (laaggeletterdheid)

In afstemming met diverse partners (SWTD/ROC/bibliotheek/Stichting Lezen en Schrijven) is er in 2024 verder gewerkt aan een meerjarenbeleidsplan basisvaardigheden.

Inburgering

Interbestuurlijk toezicht provincie

Ieder jaar moet de gemeente een hoeveelheid statushouders plaatsen, de zogenaamde taakstelling. Door onvoldoende beschikbare sociale huurwoningen is de gemeente er de laatste jaren niet in geslaagd aan de taakstelling te voldoen. Dit heeft er toe geleid dat de gemeente op de interventieladder een trede omhoog is gegaan en in 2024 een plan van aanpak heeft moeten schrijven hoe deze achterstand opgelost gaat worden. Dit plan van aanpak is in februari 2025 aan de provincie aangeboden.

Eerste uitstroom inburgeraars

De nieuwe wet inburgering 2021 is op 1 januari 2022 ingegaan. In 2024 hebben de eerste statushouders het driejarig programma met het inburgeringsexamen afgerond.

Z-route en Ontplooi

In 2024 is gestart met inwoners die de Z-route volgen bij Bharosa (taalschool voor nieuwkomers) de benodigde 800 participatie/werkuren te laten doen bij Ontplooi. Zij kunnen in de werkcarrousel uitzoeken welke werksoorten passend zijn en doorstromen naar regulier werk. Hierdoor blijven deze mensen actief.

Noaberschap

Vanuit de maatschappelijke begeleiding en team inburgering wordt er veel aandacht besteed aan introductie in de buurt bij plaatsing in een woning.

Publieke Gezondheid

Kerntakendiscussie

Op 17 januari 2024 is in het AB financiering gevraagd vanuit Samen Twente om in te zetten op informatiemanagement, veiligheid en privacy, forensische dienstverlening en het maken van een ontwikkelrichting voor Veilig Thuis Twente. Naar aanleiding van deze financieringsvraag is de kerntakendiscussie ontstaan. Doet Samen Twente wel de juiste dingen en gebeurt het efficiënt? Hier is een beeldbepalend oordeel en een radenbijeenkomst over geweest in 2024. In 2025 volgt hier een besluitvormend oordeel op.

Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen – GGD Twente

In het najaar van 2024 is de gezondheidsmonitor Jongvolwassenen afgenomen. Deze monitor levert weinig nieuwe inzichten op en bevestigt de huidige beleidslijn.

Integraal Zorg Akkoord 2023-2026 landelijk

In Twente bestaat de preventie infrastructuur uit een samenwerking tussen zorgkantoor en zorgverzekeraar Menzis, de provincie Overijssel, de veertien gemeenten en SamenTwente. Deze samenwerking is de Twentse Koers. De Twentse Koers heeft samen met TwenteBeter, de koepel van de zorgaanbieders, en Acute Zorg Euregio, de koepel van de acute zorg, een regioplan opgesteld. Dit regioplan is de gezamenlijke agenda voor de komende jaren (2023-2026). In 2024 is deze samenwerking verder voortgezet en deze zal worden gecontinueerd. Ook zijn voor thema's en projecten prioriteiten gezamenlijk bepaald. Dit betekent dat sommige projecten zijn gestart, anderen in de startblokken staan of juist op de lange termijn worden opgepakt.

Ontwikkelingen VNG – Integraal Zorg Akkoord (IZA)

De leden van de VNG hebben in 2024 een resolutie aangenomen waarmee uit het IZA werd gestapt, tenzij aan enkele voorwaarden werd voldaan door het Rijk die bij aanvang al gesteld waren. Daarin zaten o.a. een oplossing voor het ravijnjaar en het realiseren van structurele middelen. Ook is de voorwaarde gesteld om gelijkwaardig aan tafel te zitten bij de nieuwe IZA; de AZWA (Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord). Inmiddels is gelijkwaardigheid aan tafel gerealiseerd en gaat de Spuk IZA 2025 door. De gesprekken over de oplossingen voor het ravijnjaar en het realiseren van structurele middelen zullen in 2025 verder worden gevoerd.

Aangenomen moties en amendementen

Project Zonnehoeve

In de raadsvergadering van 19 december 2023 is de motie Project Zonnehoeve unaniem aangenomen. De motie draagt het college op om:

- Binnen 6 maand met voorstellen te komen voor een ruimtelijk geschikte locatie in of rond de kern Tubbergen voor dit, reeds meer dan 4 jaar lang lopend project, 'Zonnehoeve';
- Een vast collegelid aan te wijzen als aanspreekpunt voor dit project.

Het eerste voorstel rondom de voorkeurslocatie rand Tubbergen is opgesteld en op 15 januari 2024 besproken met de initiatiefnemers. De Zonnehoeve heeft een pakket van eisen opgesteld en een businesscase met diverse scenario's aangeleverd. Momenteel wordt bekeken of en hoe hierop geanticipeerd kan worden. In de huidige fase van het project is wethouder Bekhuis het eerste aanspreekpunt. Behandeling loopt.

Ten behoeve van het voorzien in de behoefte aan een locatie voor het project "De Zonnehoeve" heeft de initiatiefgroep in dit project onlangs een intentieovereenkomst gesloten met een projectontwikkelaar, waarin is opgenomen dat de ontwikkelaar een perceel grond aan Stichting De Zonnehoeve wil verkopen ten behoeve van het realiseren van een woon-zorgcomplex voor 32 wooneenheden.

Het perceel maakt onderdeel uit van een grotere ontwikkeling waar een woningbouwlocatie tot ontwikkeling zal komen met een divers aanbod van woningen, met name gericht op de doelgroep senioren. Deze locatie is gelegen aan de Sportlaan in Tubbergen en sluit aan op de bestaande woonwijk De Eschenhoek. Ten aanzien van de voorgenomen woningbouwontwikkeling heeft het college onlangs een positieve reactie gezonden op een ingestuurd principeverzoek. De ontwikkelaar kan derhalve overgaan tot het opstellen van een omgevingsplan dat daarna ter beoordeling aan uw raad zal worden voorgelegd.

Het doel van bovengenoemde intentieovereenkomst is te komen tot een getekende koopovereenkomst tussen beide partijen. De gemeente zal het proces blijven volgen.

Stand van zaken: De motie is in behandeling.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2023](#)

Beleidsindicatoren

Indicator	2022	2023	2024
Banen (per 1.000 inwoners van 15-64 jaar)	702,7	715,0	nrb
Jongeren met een delict voor de rechter (percentage 16 t/m 22 jaar als werkzoekend ingeschreven)	0,0%	0,0%	nrb
Kinderen in uitkeringsgezin (percentage tot 18 jaar)	2,0%	2,0%	nrb
Werkloze jongeren (percentage 16 t/m 22 jaar als werkzoekend ingeschreven)	nrb	nrb	nrb
Netto arbeidsparticipatie (percentage werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking)	75,8%	75,4%	nrb
Personen met een bijstandsuitkering (aantal per 10.000 inwoners 18+)	99,0	92,5	98,1

Lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar)	73,0	58,5	nmb
Jongeren met jeugdhulp (percentage van alle jongeren tot 18 jaar)	9,7%	9,7%	8,8%
Jongeren met jeugdbescherming (percentage van alle jongeren tot 18 jaar)	1,0%	1,0%	0,8%
Jongeren met jeugdreclassering (percentage van alle jongeren van 12 t/m 23 jaar)	nmb	nmb	nmb
Clënten met een maatwerkarrangement WMO (aantal per 10.000 inwoners)	650	660	660

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/sociaal-domein> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website. De cijfers over 2024 zijn nog niet in alle gevallen bekend.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	3.082	7.435	8.717	1.282
Lasten	21.554	28.162	28.830	-668
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-18.472	-20.728	-20.113	615
Onttrekkingen aan reserves	0	851	336	-515
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-18.472	-19.877	-19.777	100

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Vluchtelingen (voordeel € 61.000) en Wet inburgering (voordeel € 63.000)

De incidentele budgetten vluchtelingen en wet inburgering zijn beschikbaar om vluchtelingen en inburgeraars te begeleiden en ondersteunen. Om mensen zo snel mogelijk te laten inburgeren is het van belang om zo snel mogelijk te starten met het traject. Om trajecten zo snel mogelijk te kunnen starten is extra capaciteit nodig. Daarom is besloten om voor de duur van een jaar (incidenteel) een inburgeringsconsulent voor 1 fte (36 uur) en een procesondersteuner voor 0.3 fte (12 uur) aan te stellen. Deze kosten worden gedekt uit het budget vluchtelingen en het budget wet inburgering. De extra capaciteit is in 2024 gestart en loopt door in 2025, daarom is het voorstel om het volledige incidentele budget vluchtelingen en het incidentele budget wet inburgering over te hevelen naar 2025.

Heroriëntatie vrij toegankelijke voorzieningen (voordeel € 34.000)

De gehanteerde indexatie op de subsidies voor vrij toegankelijke voorzieningen lag in werkelijkheid lager dan de vooraf begrote indexatie. Dit leverde een voordeel op.

Vluchtelingen Oekraïne (voordeel € 189.000)

In eerste instantie zijn de personeelskosten vanuit Noaberkracht begroot voor inzet opvang Oekraïners. In werkelijkheid worden deze kosten gedeclareerd bij het Rijk, waardoor er ten opzichte van begroot een voordelig verschil ontstaat.

Rijksbijdrage versterken sociale cohesie Albergen (voordeel € 145.000)

Als onderdeel van de financiële regeling kaderovereenkomst met het COA voor het AZC Albergen heeft de gemeente Tubbergen een incidenteel budget ontvangen van € 145.000, vrij te besteden door de gemeente Tubbergen ten behoeve van de Albergse samenleving. De inwoners van Albergen mogen, binnen door de gemeente Tubbergen nader te bepalen kaders, een plan maken voor het besteedbare bedrag, met als minimale voorwaarde dat het de sociale cohesie in Albergen versterkt. Dit plan is in 2025 gereed, daarom is het voorstel om dit incidentele budget over te hevelen naar 2025.

Minimabeleid (voordeel € 59.000)

Het voordeel op het minimabeleid ontstaat deels door lagere uitgaven voor de compensatie ziektekosten (gemeentepolis). Er waren in 2024 minder deelnemers dan waarmee in het begrote budget rekening mee gehouden is. Daarnaast is er in 2024 geen subsidie aangevraagd door Stichting Leergeld en is er door Kindpakketten een lagere subsidie aangevraagd over 2024. Dit samen zorgt voor een voordeel van € 59.000.

Participatiewet (€125.000 nadeel)

Het nadeel op de participatiewet is feitelijk tweeledig. Enerzijds een hoger aantal klanten op de P-wet over het jaar 2024 (van 109 klanten op 1 januari 2024 naar 114 klanten per 31 december 2024). Daarnaast zijn de verschillende normbedragen voor de uitkeringen in de periode juli 2023 naar juli 2024 behoorlijk gestegen. Zo is de hoogte van de maandelijkse uitkeringen voor echtparen verhoogd van € 1.738 per maand per juli 2023 naar een bedrag van € 1.869 per maand vanaf juli 2024. De aanpassing van de rijksvergoeding aan dit soort ontwikkelingen en wijzigingen vindt gefaseerd plaats. Voor mutaties in de aantallen klanten geldt de zogenaamde T-2 systematiek wat wil zeggen dat de vergoeding over enig jaar wordt gebaseerd op het aantal van 2 jaar terug.

Migratie (€112.000 voordeel)

De resterende middelen GOO 2023 Oekraïne zijn overgeheveld naar de afdeling migratie om een buffer te vormen voor (on)voorziene uitgaven. Het resterende deel hiervan € 112.000 wordt overgeheveld naar 2025.

Participatie en re-integratie (nadeel € 91.000)

Het nadeel op participatie en re-integratie bestaat uit verschillende onderdelen:

Loonkostensubsidie

De kosten voor loonkostensubsidies waren in 2024 € 25.000 hoger dan begroot. Dit houdt in dat we in 2024 een hoop mensen uit de bijstand hebben gehaald en aan het werk hebben gekregen met een

loonkostensubsidie. Een positieve ontwikkeling! Vanaf 2022 is de wetgeving zo dat de bijdrage van het Rijk voor de loonkostensubsidie afhangt van de werkelijke uitgaven in het jaar ervoor. Dat betekent dat we in 2024 geen verrekening krijgen voor deze hogere kosten, maar dat de bijdrage van het Rijk voor de loonkostensubsidie in 2025 stijgt.

Salarislasten WIW

De salarislasten voor de WIW-ers waren in 2024 € 26.000 hoger dan begroot. In de begroting 2025 is het budget naar boven bijgesteld.

Begeleiding nieuw beschut, loonwaardemetingen en re-integratie door SPN

De kosten voor begeleiding nieuw beschut, loonwaardemetingen en re-integratie door Stichting Participatie Noaberkracht vallen in 2024 € 40.000 hoger uit dan begroot. Daar staat tegenover dat SPN over 2024 een hoog positief resultaat heeft behaald waardoor Tubbergen een bedrag van € 374.000 terug krijgt. Dit betekent dat Tubbergen de volledige gemeentelijke bijdrage van € 226.000 terug krijgt plus een groot deel van de Rijksbijdrage die volgens afspraak 1 op 1 overgemaakt wordt aan Stichting Participatie Noaberkracht. Het grootste deel van dit resultaat is al meegenomen in het programmajournaal 2024 van Tubbergen, waardoor dit in de jaarrekening nu niet meer naar voren komt.

Regiotaxi (voordeel € 28.000)

Er is in 2024 minder gebruik gemaakt van de regiotaxi dan vooraf ingeschat. De totale kosten bedroegen € 190.000 tegenover een budget van € 218.000, een voordeel van € 28.000.

Hulpmiddelen (voordeel € 39.000)

Voor hulpmiddelen is een bedrag begroot van € 828.000. De werkelijke kosten in 2024 zijn afgerond € 789.000 (t.o.v. € 828.000 in 2023). Dit betekent een voordeel van € 39.000 in 2024. Het betreft een voordeel op de voorziening woningaanpassingen. Er waren voor 2024 twee woningaanpassingen begroot, maar één woningaanpassing heeft nog niet plaatsgevonden. Dit levert een voordeel op in 2024.

Beleid en uitvoering Maatwerkdienstverlening 18+ (voordeel € 421.000)

Het voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door een voordeel op Beschermd Wonen. Vanuit de centrumgemeente Almelo houden wij (tot nu toe) ieder jaar geld over op Beschermd Wonen. Dit krijgen wij naar rato (op basis van inzet Beschermd wonen) teruggestort. Voor het jaar 2023 is dit een voordeel van € 383.000. Dit bedrag is in 2024 ontvangen. Daarnaast zijn de kosten voor het reisbureau in 2024 lager geweest dan begroot, per 2025 zal hier extra op ingezet worden en zullen de kosten ook stijgen. Ook is het crisisbudget in 2024 niet aangesproken, wat een voordeel oplevert.

Huishoudelijke ondersteuning (voordeel € 103.000)

In totaal is een bedrag begroot van € 2.677.000 voor alle modules huishoudelijke ondersteuning samen. De werkelijke kosten in het jaar 2024 zijn € 2.274.000 (t.o.v. € 2.167.000 in 2023). Dit betekent een voordeel van € 103.000. In het programmajournaal 2024 is het budget verhoogd op basis van de toen gemaakte prognose. Deze prognose bleek achteraf niet juist, de stijging van de kosten heeft zich niet voortgezet in de tweede helft van 2024. Voor 2025 wordt het budget weer naar beneden bijgesteld.

Wmo ondersteuning individueel (nadeel € 27.000)

Voor ondersteuning individueel is een bedrag begroot van € 1.206.000. De werkelijke kosten in 2024 zijn afgerond € 1.233.000 (t.o.v. € 1.012.000 in 2023). Dit betekent een nadeel van € 27.000 in 2024. Het nadeel ontstaat door een kleine fluctuatie in de maandelijkse kosten voor ondersteuning individueel in het tweede half jaar van 2024.

Wmo verblijf (nadeel € 25.000)

In totaal is een bedrag begroot van € 55.000. De werkelijke kosten in het jaar 2024 zijn € 80.000, (t.o.v. € 54.000 in 2023). Dit betekent een nadeel van € 25.000 in 2024. Het nadeel is ontstaan door een extra client op de duurdere vorm van Wmo verblijf in de tweede helft van 2024.

Jeugd (nadeel €918.000)

- Aanpak huiselijk geweld (Veilig Thuis) € 29.000 nadeel
- Ondersteuning individueel € 136.000 nadeel
- Dyslexie, diagnostiek en consultatie € 58.000 nadeel
- 3 Milieu voorzieningen en gesloten jeugdzorg € 543.000 nadeel
- Bijzondere situaties, spoedhulp, ggz crisis en Landelijk Transitie Arrangement (LTA) € 110.000 nadeel
- Jeugdbescherming en jeugdreclassering € 28.000 nadeel
- Sociaal medische indicatie € 34.000 nadeel
- Overige kleinere verschillen € 20.000 voordeel

Totaal € 918.000 nadeel

- Inzet stelpost prijsindexaties sociaal domein: € 183.000

Totaal na inzet stelpost € 735.000 nadeel

Jeugd – Aanpak huiselijk geweld Veilig Thuis (nadeel € 29.000)

Aanpak huiselijk geweld (Veilig Thuis) wordt gefaciliteerd door Samen Twente. Samen Twente heeft zoals ieder jaar voorafgaand aan 2024 een eigen begroting opgesteld waarin de gemeentelijke bijdrage per gemeente vermeld is. Deze gemeentelijke bijdrage is opgenomen in de begroting van Tubbergen. In het jaar 2024 is een besluit genomen om de bijdrage voor aanpak huiselijk geweld (Veilig Thuis) te verhogen. Als gevolg hiervan was de factuur voor kwartaal 4 vanuit Samen Twente € 29.000 hoger dan de facturen over de eerste drie kwartalen. De bijdrage in de begroting van Tubbergen is niet verhoogd. Dit veroorzaakt het nadeel van € 29.000.

Jeugd – Ondersteuning individueel (nadeel € 136.000)

Voor ondersteuning individueel is een bedrag begroot van € 2.659.000. De werkelijke kosten in 2024 zijn afgerond € 2.795.000 (t.o.v. € 2.109.000 in 2023). Dit betekent een nadeel van € 136.000 in 2024. Uit analyse blijkt dat het aantal cliënten en daarmee ook de kosten op de twee duurste vormen van individuele ondersteuning gestegen is in het tweede half jaar van 2024. Dit veroorzaakt het nadeel van € 136.000 in 2024.

Jeugd – Dyslexie, diagnostiek en consultatie (nadeel € 58.000)

Het nadeel op dyslexie, diagnostiek en consultatie wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door indexatie van prijzen. In de begroting van Tubbergen is een stelpost prijsindexatie sociaal domein (jeugd en Wmo) opgenomen van € 183.000. Het nadeel van € 58.000 op dyslexie, diagnostiek en consultatie kan hieruit gedekt worden.

Jeugd – 3 Milieuvoorzieningen en gesloten jeugdzorg (nadeel € 543.000)

Het nadeel betreft onvoorziene kosten in de tweede helft van het jaar 2024 op een weinig voorkomende, hoog specialistische vorm van jeugdzorg.

Jeugd – Bijzondere situaties, spoedhulp, ggz crisis en LTA (nadeel € 110.000)

Het nadeel op bijzondere situaties, spoedhulp, ggz crisis en LTA wordt ongeveer voor de helft veroorzaakt door een stijging van het aantal cliënten ten opzichte van 2023, vooral op bijzondere situaties en spoedhulp. Daarnaast is er sprake van een stijging van de kosten. In de begroting van Tubbergen is een stelpost prijsindexatie sociaal domein (jeugd en Wmo) opgenomen van € 183.000. De helft van het nadeel van € 110.000 op bijzondere situaties, spoedhulp, ggz crisis en LTA kan hieruit gedekt worden.

Jeugd – Jeugdbescherming en jeugdreclassering (nadeel € 28.000)

Het nadeel op jeugdbescherming en jeugdreclassering wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door indexatie van prijzen. In de begroting van Tubbergen is een stelpost prijsindexatie sociaal domein (jeugd en Wmo) opgenomen van € 183.000. Het nadeel van € 28.000 op jeugdbescherming en jeugdreclassering kan hieruit gedekt worden.

Jeugd – Sociaal medische indicatie (nadeel € 34.000)

Voor de sociaal medische indicaties heeft een wijziging in de werkwijze plaatsgevonden in 2024. Indicaties worden per 2024 niet meer afgegeven door inkomensconsulenten, maar door jeugdconsulenten. Dit heeft ertoe geleid dat er ook kritisch gekeken is naar de plek waar de kosten geboekt worden. Voorheen zaten deze kosten verspreid over de budgetten voor jeugdzorg. Per 2024 worden deze kosten apart in beeld gebracht. Het budget zit nog wel versnipperd in de overige jeugdzorgbudgetten. Hierop ontstaat geen duidelijk voordeel door de prijsindexaties. Voor 2025 en verder wordt dit budget apart begroot. Het nadeel in 2024 van € 62.000 kan gedekt worden uit de stelpost prijsindexaties sociaal domein van € 183.000 die opgenomen is in de begroting van Tubbergen.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen m.b.t. energietoelage voor €107.000, Inburgering voor €17.000 (zie voorstel budgetoverheveling), armoedebeleid voor €12.000 (zie voorstel budgetoverheveling) en Migratie voor €379.000 (zie voorstel budgetoverheveling).

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Algemeen

Het uitgangspunt van de gemeente Tubbergen is dat we in 2030 leven in een afvalloze en duurzame samenleving. Afval bestaat dan niet meer, we zamelen alleen nog maar waardevolle grondstoffen in. Een meewerkende houding van onze inwoners en bedrijven is hierbij van groot belang.

Afval wordt in de gemeente Tubbergen opgehaald door Remondis in samenwerking met ROVA. Daarnaast is er een afvalbrengpunt waar inwoners hun afval kunnen brengen. Kringloopbedrijf De Beurs komt herbruikbare goederen gratis bij onze inwoners ophalen en nemen het overige grof huishoudelijk afval tegen een kostendekkend tarief mee.

Kengetallen

Binnen het programma Milieu maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Restafval per inwoner: 66 kg
- Gft per inwoner: 165 kg
- PMD per inwoner: 34 kg
- Scheidingspercentage: 78 %

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Inzameling huishoudelijk Afval

De huis-aan-huis inzameling van restafval, PMD (Plastic, Metalen en Drankkartons) en GFT (groente-, fruit- en tuinafval) is in 2024 door Remondis in samenwerking met ROVA overeenkomstig de contracten naar behoren uitgevoerd. De inzameling van verpakkingsglas, textiel en oud papier en karton is conform voorgaande jaren voortgezet binnen de begroting 2024.

Zwerfafvalvergoeding

Extra uitvoeringsperiode zwerfafvalvergoeding

In de Raamovereenkomst verpakkingen was afgesproken dat er in de periode 2013 tot en met 2020 jaarlijks € 20 miljoen ter beschikking wordt gesteld aan gemeenten voor de extra preventie en extra aanpak van zwerfafval. De hiervoor beschikbare budgetten over de genoemde periode zijn door gemeenten niet volledig benut. Dit budget is beschikbaar gesteld voor extra inzet in 2024. Tubbergen heeft hiervoor een goedgekeurd jaarplan ingediend en als zodanig uitgevoerd.

Prullenbakkenvergoeding

Naast de extra zwerfafvalvergoeding hebben gemeenten ook recht op de zogenaamde prullenbakkenvergoeding. Deze vergoeding krijgen gemeenten van het Afvalfonds voor de inzameling en verwerking van het aandeel van verpakkingsafval in openbare prullenbakken. Het Afvalfonds heeft over 2024 al een vergoeding uitbetaald van € 0,76 per inwoner.

SUP-vergoeding

Eén van de maatregelen van de Richtlijn SUP, Single Used Plastics, is de invoering van uitgebreide

producentenverantwoordelijkheid (UPV) voor een aantal SUP-items. Producenten en importeurs van deze items moeten de kosten dragen voor het opruimen en verwerken van hun producten in het zwerfafval door publieke gebiedsbeheerders. De hoogte van de structurele vergoeding is gebaseerd op het aantal inwoners van een gemeente en bedraagt naar verwachting € 2,74 per inwoner. In 2025 wordt een definitieve berekening gemaakt op basis van de monitoringcijfers over 2023 en 2024. De uitkering van de definitieve vergoeding (peiljaar 2023) aan gemeenten zal in 2025 plaatsvinden.

Evaluatie Afvalbeleidsplan 'Van Afval naar Grondstof, van Idee naar Aanpak, van Betalen naar Belonen' (2015)

In 2024 is het Afvalbeleidsplan 'Van Afval naar Grondstof, van Idee naar Aanpak, van Betalen naar Belonen' (2015) geëvalueerd. De beoogde resultaten uit het Afvalbeleidsplan voor 2020, zijnde 100 kg per inwoner, zijn ruimschoots gerealiseerd. Om de doelstelling voor 2030 (maximaal 50 kilo restafval per inwoner per jaar) te realiseren is verdergaand en aanvullend beleid nodig. Dat beleid richt zich meer dan nu op kwaliteit en hergebruik van grondstoffen in plaats van een reductie van de hoeveelheid restafval. Dit is vastgelegd in het in 2024 vastgestelde Gemeentelijk Grondstoffenbeleidsplan Tubbergen 2025-2030, GGP.

Gemeentelijk Grondstoffenbeleidsplan Tubbergen 2025-2030

De laatste jaren heeft de gemeente Tubbergen goede stappen gezet op het gebied van afval en grondstoffen. Gelet op de behaalde resultaten is er geen aanleiding om de huidige inzamelsystematiek van het huishoudelijk afval aan te passen. Dit nieuwe grondstoffenbeleidsplan kent wel twee focusverschuivingen:

1. Van kwantiteit naar kwaliteit: naast meer grondstoffen van het restafval scheiden, richt dit plan zich (ook) op zo goed mogelijk grondstoffen scheiden.
2. Van afvalbeheer naar circulariteit: naast zo veel en zo goed mogelijk grondstoffen scheiden, richt dit plan zich (ook) op zo hoogwaardig mogelijk verwerken van deze grondstoffen.

Uit deze focusverschuiving vloeien nieuwe doelen, speerpunten en maatregelen voort. Het GGP kent vier hoofddoelstellingen voor de periode 2025-2030:

1. Het verminderen van de totale hoeveelheid huishoudelijk afval (preventie).
2. Het (verder) verminderen van de hoeveelheid (fijn en grof) huishoudelijk restafval (restafvalreductie).
3. Het verminderen van de vervuiling in aangeboden grondstoffen (kwaliteit grondstoffen).
4. Het vergroten van de circulariteit en duurzame verwerking van grondstoffen (recyclebaarheid).

In het GGP zijn deze doelstellingen verder uitgewerkt en voorziet het in een aantal speerpunten en maatregelen:

1. Samenstellingsanalyses van Groente, Fruit en Tuinafval (GFT), Plastic, Metalen en Drankkartons (PMD) en Oud papier en karton (OPK).
2. Herhalen aanpak 0-nulaanbieders, inwoners die geen restafval aanbieden.
3. Onderzoek samenstelling Grof Huishoudelijk Afval.

Inzameling Plastic, Metalen en Drankkartons (PMD)

Naar aanleiding van de motie Losser heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) de

'Ketenovereenkomst 2020-2029' met het Afvalfonds Verpakkingen, nu Verpact, in 2024 opgezegd. De ketenovereenkomst is formeel voor 1 mei 2024 opgezegd, waarbij de ketenovereenkomst per 1 januari 2025 vervalt. Nu deze Ketenovereenkomst is opgezegd verliest de Deelnemersovereenkomst per gemeente haar feitelijke betekenis. Om die reden heeft de gemeente Tubbergen formeel ook de deelnemersovereenkomst met Verpact opgezegd.

Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft een onafhankelijke mediator aangewezen, zijnde de heer Benschop. Onder zijn aanvoering zijn de onderhandelingen gestart om te komen tot nieuwe voor o.a. de gemeenten aanvaardbare uitgangspunten. Het is niet gelukt om voor 1 januari 2025 te komen tot nieuwe afspraken. Daarom is afgesproken om de bestaande afspraken, inclusief de Twentse tussencategorie 15%-35%, te continueren voor 2025 met een indexering van 4%.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Omvang huishoudelijk restafval (kilogram per inwoner)	59	53	nbn
Hernieuwbare elektriciteit (percentage)	35,2	nbn	nbn

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/volksgezondheid-en-milieu> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met de landelijke cijfers is ook te vinden op deze website. De cijfers voor hernieuwbare elektriciteit over 2023 en 2024 zijn nog niet bekend.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.057	2.208	2.078	-130
Lasten	1.948	2.158	2.048	110
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	109	50	31	-20
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	109	50	31	-20

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening

Portefeuillehouder

Wethouder Bekhuis

Algemeen

Als gemeente is het van groot belang dat de fysieke leefomgeving zodanig is ingericht dat een goed woon- en leefklimaat is gegarandeerd. Het woningaanbod moet zowel een kwantitatieve en kwalitatieve behoefte van de samenleving zijn. Er moet echter ook ruimte zijn voor bedrijvigheid. Een integrale blik op de fysieke leefomgeving is hiervoor een vereiste.

Kengetallen

Binnen het programma Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Woningvoorraad: 8.833
- Gemiddeld bouwjaar woningvoorraad: 1981
- Gemiddelde koopsom woningen: €449.692

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Omgevingswet

De Omgevingswet is per 1 januari 2024 inwerking getreden. Vanaf dat moment wordt er gewerkt 'met' de Omgevingswet in plaats van 'aan' de Omgevingswet. De werkprocessen zijn verder ingericht en gebruiksklaar voor het indienen van aanvragen onder de Omgevingswet. Daarnaast wordt er gewerkt aan de actualisatie van het omgevingsplan. Hiervoor hebben we uiteindelijk tot 1 januari 2032 de tijd. Het omgevingsplan zal per gebied afzonderlijk aan de raad van de betreffende gemeente ter besluitvorming worden voorgelegd.

Wonen

In 2024 zijn in Vasse en Reutum woningbouwplannen vastgesteld door de raad voor in totaal 38 woningen. Ook is gewerkt aan diverse woningbouwplannen ter voorbereiding op te volgen planologische procedures. In de diverse kernen van de gemeente zijn in dit jaar ongeveer 100 woningen aan de woningvoorraad toegevoegd.

In 2024 is de gemeentelijke woonzorgvisie vastgesteld. De Woonzorgvisie gemeente Tubbergen bevat een analyse van de lokale opgaven op het gebied van wonen, zorg en welzijn en de vertaling ervan in een visie. Voor de doelgroepen kwetsbare ouderen, inwoners met een beperking, kwetsbare jongeren en inwoners met psychiatrische problematiek zijn doelen opgesteld waar acties aan zijn gekoppeld die in een gemeentelijke uitvoeringsagenda zijn samengevoegd.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Woningen Reutum

In de raadsvergadering van 19 december 2023 is de motie Woningen Reutum aangenomen. De motie draagt het college op om:

- De planvoorbereiding voor de 8 starterswoningen zoals die nu loopt verder onverkort door te zetten;
- Onderzoek te doen naar de mogelijkheid om extra starterswoningen te realiseren op deze locatie door het amoveren van de bestaande woning;
- Bij dit onderzoek ook de financiële implicaties te bepalen en die door een aangepaste exploitatieopzet in beeld te brengen;
- De bestaande woning binnen het complex nog niet te verkopen in afwachting van het nadere onderzoek;
- De resultaten aan de raad voor te leggen.

Stand van zaken: De motie is afgehandeld.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2023](#)

Lijst bindend advies Omgevingswet

In de raadsvergadering van 30 januari 2024 is de motie Lijst bindend advies Omgevingswet unaniem aangenomen. De motie draagt het college op om:

- Te komen met een voorstel om de lijst Bindend adviesrecht gemeenteraad gemeente Tubbergen aan te passen in die zin dat voor toevoeging van een enkele woning in het buitengebied geen bindend advies van de gemeenteraad behoeft te worden gevraagd indien er sprake is van passend binnen door de raad vastgestelde beleid en er geen zienswijzen zijn ingediend.
- Het bestaande rood voor rood, VAB en KGO beleid te evalueren en aan de hand daarvan te kijken naar de noodzaak om boven op het bestaande beleid nog extra beleid te formuleren, te analyseren en daarover met een voorstel naar de raad te komen.

In de raadsbrief 22 van 2024 is de afhandeling van de motie richting de raad gecommuniceerd.

Resumerend heeft het college besloten om:

1. De lijst bindend adviesrecht gemeenteraad ongewijzigd te laten;
2. Beleid Buitengebied niet actief te evalueren, maar aan te passen aan de hand van actualiteiten en ontwikkelingen in het landelijk gebied.

Stand van zaken: De motie is afgehandeld.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

De raadsbrief is te raadplegen via de volgende link: [Raadsbrieven 2024](#)

Raadsdelegatiebesluit Omgevingswet

In de raadsvergadering van 11 juli 2024 is de motie Raadsdelegatiebesluit Omgevingswet unaniem aangenomen. De motie draagt het college op om:

- Een voorstel aan de raad voor te leggen tot het uitbreiden van het raadsdelegatiebesluit om ervoor te zorgen dat voor toevoeging van maximaal twee woningen in het buitengebied – passend binnen beleid en waar geen zienswijzen op zijn ingediend – geen raadsgoedkeuring/- besluit hoeft te worden gevraagd.
- Een voorstel aan de raad voor te leggen voor het uitbreiden van het raadsdelegatiebesluit om te zorgen dat voor toevoeging van maximaal twee woningen in de bebouwde kom binnen alle kernen – passend binnen beleid en waar geen zienswijzen op zijn ingediend – geen raadsgoedkeuringsbesluit hoeft te worden gevraagd.

De motie is recent aangenomen en in behandeling. Het advies voor de aanpassing van het delegatiebesluit wordt dit jaar naar verwachting op 22 oktober 2024 voorgelegd aan de raad met een raadsvoorstel.

Stand van zaken: De motie is afgehandeld

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Moties 2024](#)

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren.

Indicator	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ waarde (duizend euro)	360.0	401.0	425.0
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	6.0	8.9	nmb
Demografische druk (percentage)	76,0%	75,5%	76,1%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (in euro's)	784,0	779,0	929,0
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in euro's)	813,0	807,0	954,0

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/volkshuisvesting--ro-en-stadsvernieuwing> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	3.774	5.827	7.228	1.401
Lasten	4.149	6.390	7.285	-894
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-374	-564	-57	507
Onttrekkingen aan reserves	0	92	164	71
Toevoegingen aan reserves	710	565	998	-433
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.084	-1.037	-892	145

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Bestemmingsplanwijzigingen op verzoek (voordeel €54.000)

Vanwege de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 zijn er eind 2023 veel bestemmingsplannen ingediend die onder de oude Wet ruimtelijke ordening (Wro) vallen. De procedures voor deze projecten zijn grotendeels in het laatste halfjaar van 2024 afgerond, waardoor de legesinkomsten ook in 2024 zijn verantwoord.

Eveneens zijn er in 2024 relatief weinig kosten gemaakt voor advies van externe partijen. Externe advisering wordt vaak ingezet bij beroepsprocedures tegen een besluit van de raad omtrent de vaststelling van bestemmingsplannen.

Omgevingsvergunningen (voordeel €70.000)

Vanwege de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 zijn er eind 2023 veel vergunningsaanvragen ingediend die onder de oude Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) vallen. Deze vergunningen zijn in 2024 grotendeels verleend, evenals de oplegging van de leges.

Dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen (voordeel €46.000)

In 2024 zijn er aan verschillende partijen een of meerdere invorderingsbeschikkingen verstuurd voor een totaalbedrag van €51.000 omdat zij niet voldaan hebben aan een besluit onder dwangsom. Hiervoor was geraamd €5.000 waardoor er hier een voordeel is van €46.000. Het is erg lastig om in te schatten hoeveel invorderingsbeschikkingen per jaar worden verzonden. Meestal leidt een last onder dwangsom ertoe dat een overtreding wordt beëindigd. In enkele gevallen is dat niet het geval.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft hogere mutaties m.b.t. winst- en verliesnemingen en mutatie verliesvoorziening van de grondexploitaties voor € 362.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2024 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Paragrafen

Lokale heffingen

In de begroting wordt een uitgebreide beschrijving van en toelichting op de verschillende lokale heffingen gegeven. Dit, omdat bij de vaststelling van de begroting besluiten worden genomen over de gewenste belastingontvangsten en - in aansluiting daarop – daarbij de tariefstructuur en - hoogte wordt bepaald. In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop de belastingontvangsten zijn gerealiseerd en in hoeverre daarbij afwijkingen zijn ontstaan ten opzichte van de begroting.

Overzicht belastingopbrengsten jaarrekening 2024

Soort heffing/belasting (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 na wijzigingen	Werkelijk 2024
Onroerendezaakbelastingen	5.415	5.393
Afvalstoffenheffing • Vast recht • Diftar (ledigingen) Aanslagen Diftar worden jaarlijks achteraf opgelegd.	1.401 376	1.399 408
Rioolheffingen	2.244	2.244
Toeristenbelasting *aanslagen toeristenbelasting worden jaarlijks achteraf opgelegd.	245*	245*
Forensenbelasting	40	36
Reclamebelasting	53	51
Totaal	9.774	9.776

Bestaand beleid ten aanzien van de lokale heffingen

De belastingenstructuur en de tarieven van de gemeentelijke belastingen zijn voor het belastingjaar 2024 als volgt vastgesteld:

1. De ozb-tarieven worden zodanig aangepast dat voor 2024 er een meeropbrengst van 8,4% (exclusief areaaluitbreiding) wordt gerealiseerd. De verhoging bestaat uit 5,4% indexcijfer CBS en 3% extra uit eerdere besluitvorming. Vanaf 2025 en 2026 wordt uitgegaan van 4% meeropbrengst bestaande uit 2% index CBS en 2% extra. Voor 2027 wordt er uitgegaan van 2% meeropbrengst bestaande uit 1% index CBS en 1% extra.
2. De tarieven afvalstoffenheffing bestaan uit een basistarief vermeerderd met een capaciteitsafhankelijk tarief per lediging van de restafvalcontainer (grijs) respectievelijk per aanbieding aan de verzamelcontainer; De tarieven zijn voor 2024 t.o.v. het jaar 2023 verhoogd met €34 naar €167.
3. De tarieven van de rioolheffingen zijn kostendekkend. Voor 2024 is het tarief voor het eigenarendeel ten opzichte van 2023 met €30 verhoogd van € 189,30 naar € 219,30. Het tarief voor het gebruikersgedeelte is voor 2024 niet gewijzigd.
4. De tarieven leges en rechten zijn afgestemd op de lasten ter zake en kostendekkend.

Onroerendezaakbelasting (ozb)

Onder de naam 'onroerendezaakbelastingen' worden van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:

- een *gebruikersbelasting* van degene die – naar omstandigheden beoordeeld – een onroerende zaak die niet in hoofdzaak als woning dient, al dan niet krachtens eigendom, bezit, beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt, en;
- een *eigenarenbelasting* van degene die van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.

De gebruikersbelasting wordt uitsluitend geheven over niet-woningen, terwijl de eigenarenbelasting wordt geheven van zowel woningen als niet-woningen.

De tarieven worden jaarlijks (opnieuw) bepaald aan de hand van twee factoren, te weten:

- a. de waardeontwikkeling van het WOZ-bestand in de gemeente en
- b. de gewenste ozb-opbrengst in het begrotingsjaar.

Opbrengsten onroerende zaakbelastingen ((bedragen x € 1.000)	2023	2024
Raming ozb	4.892	5.415

Werkelijke opbrengst ozb	4.989	5.393
Verschil tussen raming opbrengst en de werkelijke opbrengst	97	-/- 22
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-1	-/-7

Afvalstoffenheffing

Deze heffing heeft als uitgangspunt, dat de kosten voor 100% worden gedekt door de heffing. Naast een basistarief per huishouden betaalt de gebruiker een capaciteitsafhankelijk tarief per lediging restafval voor het gebruik van een verzamelcontainer, een 140-liter container of een 240-liter container. Op deze wijze wordt uitvoering gegeven aan het beginsel van 'de vervuiler betaalt'. De opbrengst is bestemd voor de kostendekking van de afvalinzameling en -verwerking.

Berekening kostendekkende afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Kosten taakveld(en)	1.806	1.431
Inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	314	289
Netto kosten taakveld	1.492	1.142
Toe te rekenen kosten	1.492	1.142
Overhead incl. (omslag)rente	71	72

Btw	230	230
Totale kosten	1.793	1.444
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.776	1.807
Dekkingspercentage*	99,1%	125,2%

*Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% worden de overtollige middelen aan de voorziening gedoteerd

Tarieven en opbrengst afvalstoffenheffing (in €)	2023	2024
Basistarief (vast recht)	133,00	167,00
1 lediging restafvalcontainer (grijs) 240 liter	10,60	10,60
1 lediging restafvalcontainer (grijs) 140 liter	6,50	6,50
1 lediging bij de verzamelcontainer via een chipkaart met kleine opening	1,35	1,35
1 lediging bij de verzamelcontainer via een chipkaart met grote opening	2,70	2,70

Opbrengsten afvalstoffenheffing (basistarief + ledigingen) (bedragen x € 1.000)	2023	2024
Raming opbrengst basistarief (vast recht)	1.116	1.401
Werkelijk opbrengst basistarief	1.104	1.399
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming basistarief	-/-12	-/-2
Raming opbrengst ledigingen restafval:	367	376
Werkelijke opbrengst ledigingen restafval	365	408
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming ledigingen	-2	32
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-0	-/-1

Aantal ledigingen bij de verzamelcontainer via een chipkaart*	19.182	18.785
Aantal ledigingen restafvalcontainer (grijs) 140 liter*	8.056	8.456
Aantal ledigingen restafvalcontainer (grijs) 240 liter*	28.083	29.443
* Gegevens verstrekt door ROVA		

De opbrengst van het aantal ledigingen is voor 2024 geraamd op een bedrag van € 376.000. De werkelijke opbrengst ad € 408.000 voor 2024 is € 32.000 hoger dan de raming. Oorzaak hiervan is dat het werkelijke aantal ledigingen in 2024 hoger is geweest dan het aantal ledigingen waarmee in de raming van de opbrengstberekening 2024 rekening is gehouden.

Voorziening afvalstoffenheffing

Deze voorziening wordt ingezet om een gelijkmatige ontwikkeling van de afvalstoffenheffing te waarborgen. De stand van deze voorziening afval bedraagt per 31 december 2024 € 571.000.

Rioolheffingen

De eigenaar en gebruiker van een perceel van waaruit regenwater en/of afvalwater direct of indirect wordt afgevoerd via de gemeentelijke riolering is belastingplichtig voor de rioolheffing. Voor de rioolheffing geldt eveneens als algemeen uitgangspunt dat 100% van de kosten worden gedekt. De tarieven zijn gebaseerd op de geraamde kosten, zoals die zijn opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan.

Tubbergen heft zowel van de eigenaar als van de gebruiker van objecten, die direct of indirect zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering. De eigenaar betaalt een vast bedrag per perceel; het tarief voor de gebruiker is gebaseerd op het waterverbruik. Incidentele over- en onderdekking wordt verrekend met een egalisatievoorziening om sterke tarieffluctuaties op te kunnen vangen. De tarieven voor het belastingjaar 2024 zijn verhoogd met €30 ten opzichte van 2023.

Berekening kostendekkende rioolheffing (bedragen x €1.000)	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Kosten taakveld(en)	1.864	1.661
Inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	1.864	1.661
Toe te rekenen kosten	1.864	1.661
Overhead incl. (omslag)rente	292	294
Btw	254	254
Totale kosten	2.410	2.209
Opbrengst rioolheffing	2.222	2.244
Dekkingspercentage*	92,2%	101,6%

*Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% worden de overtollige middelen aan de voorziening gedoteerd

Tarieven rioolheffingen (in €)	2023	2024
Rioolheffing eigenaar	189,30	219,30
Rioolheffing eigenaar (uitsluitend hemel-/grondwater)	61,80	61,80
Rioolheffing gebruiker (tot 300 m³)	74,50	74,50
Opbrengsten rioolheffingen (bedragen x €1.000)	2023	2024
Raming rioolheffing eigenaren	2.019	2.244
Werkelijke opbrengst rioolheffing	2.014	2.244
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	-5	-
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-1	-/-1

De bestaande voorziening gekoppeld aan het huidige GRP bedraagt per 31 december 2024 € 1.770.000.

Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven van degene die de openbare aankondiging heeft, dan wel van degene ten behoeve van wie de openbare aankondiging is aangebracht. Deze reclamebelasting betreft een afgebakend gebied in het centrum van Tubbergen.

Met de opbrengst van deze belasting wordt het 'Ondernemingsfonds Tubbergen' gevoed en op deze wijze komt de opbrengst weer op indirecte wijze ten goede aan de ondernemers.

Tarieven reclamebelasting (in €)	2023	2024
Vast bedrag 1 ^e vestiging	600	600
Vast bedrag 2 ^e vestiging en per volgende vestiging elk	500	500
Opbrengst reclamebelasting (bedragen x €1.000)	2023	2024
Raming opbrengst reclamebelasting	53	53
Werkelijke opbrengst reclamebelasting	52	51
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	-/-1	-/-2
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-1	-

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven ter zake van het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen, die niet in de gemeentelijke 'Basisregistratie personen' zijn opgenomen. De toeristenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. De belasting vindt plaats op basis van aangifte.

De aangiftes worden jaarlijks steekproefsgewijs gecontroleerd. Niet alleen om de aangiftes op juistheid en volledigheid te controleren, maar ook om de exploitanten, daar waar nodig, te adviseren bij een doelmatiger opzet van de administratie, zodat het invullen van de aangifte toeristenbelasting correct, eenvoudig en snel kan geschieden. De tarieven zijn al een aantal jaren niet gewijzigd.

Tarieven toeristenbelasting (prijs per persoon per nacht in €)	2023	2024
Tarief per persoon per overnachting	1,05	1,05
Tarief in eigen onderkomen op camping	0,70	0,70
Opbrengst toeristenbelasting (bedragen x €1.000)	2023	2024
Raming toeristenbelasting	195	245
Werkelijke opbrengst toeristenbelasting	245	245
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	+50	0
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	0	-/-5

Toelichting toeristenbelasting 2024

De aanslagen toeristenbelasting worden eerst na afloop van het belastingjaar opgelegd, omdat deze gebaseerd wordt op het aantal overnachtingen in het belastingjaar (=kalenderjaar). Dit betekent, dat bij het opmaken van de jaarrekening een schatting moet worden gemaakt van de opbrengst. Deze schatting

wordt doorgaans gebaseerd op het meest recente kohier, rekening houdend met eventueel gewijzigde omstandigheden.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er op meer dan negentig dagen van het belastingjaar voor zich of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar te houden. De forensenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. De opbrengst forensenbelasting 2024 is nog niet bekend omdat de aanslagen jaarlijks achteraf worden opgelegd.

Tarieven forensenbelasting (in €)	2023	2024
Forensenbelasting 'gehuurde grond'	105	105
Forensenbelasting op eigen grond	286	286
Opbrengst forensenbelasting (bedragen x €1.000)	2023	2024
Raming opbrengst forensenbelasting	36	40
Werkelijke opbrengst forensenbelasting	36	36
Verschil werkelijke opbrengst en raming	0	-/-4
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-2	-

Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de lastendruk ontwikkeling als gevolg van aanvaard beleid worden hierna de gevolgen voor een huishouding zonder of met een eigen woning weergegeven. Deze vergelijking is gebaseerd op de onroerendezaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Bij de berekening van de lokale woonlasten is uitgegaan van een gemiddelde woningwaarde van € 402.000 in 2023 respectievelijk € 426.000 in 2024, conform de uitgangspunten van de Waarderingskamer.

De ontwikkeling van de lokale lastendruk in de gemeente Tubbergen is als volgt:

Geen eigen woning* (in €)	2023	2024	verschil	Verschil in %
Rioolheffing (tot 300 m³ waterverbruik)	74,50	74,50	0,00	0,0 %
Afvalstoffenheffing:				
a. basistarief (vast recht)	133,00	167,00	34,00	25,6 %
b. 4 ledigingen restafval (container 240 liter)	42,40	42,40	0,00	0,0 %
Totaal	249,90	283,90	34,00	13,61 %

Eigen woning (bedragen in €)	2023	2024	Verschil	In %
Ozb*	368,00	393,00	25,00	6,8%
Rioolheffing (tot 300 m³ waterverbruik):				
a. rioolheffing eigenaar	189,30	219,30	30,00	15,9%
b. rioolheffing gebruiker	74,50	74,50	0,0	0,0%
Afvalstoffenheffing:				
a. basistarief (vast recht)	133,00	167,00	34,00	25,6%
b. 4 ledigingen restafval (container 240 liter)	42,40	42,40	0,0	0,0%
Totaal	807,20	896,20	89,00	11,03%

Zoals uit vorenstaande tabel blijkt neemt de lokale lasten druk voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning toeneemt met € 89. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat er over de aanslag 2023 een eenmalige compensatie is verstrekt van € 60.

* Rekening houdend met 5,4% inflatiecorrectie + 3% autonome verhoging.

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding is een van de wijzen waarop een schuld teniet gaat. Kenmerk van kwijtschelding is, dat het gaat om belastingsschuldigen die niet in staat zijn anders dan met buitengewoon bezwaar de belasting te betalen. Op grond van artikel 255 van de Gemeentewet bestaat de mogelijkheid om belastingplichtigen, die een inkomen en een vermogen beneden bepaalde minimumnormen hebben, kwijtschelding te verlenen van hun belastingsschuld.

Gemeenten beschikken hierin over een zekere mate van beleidsvrijheid. Gemeenten mogen ook zelf bepalen welke belastingsoorten in aanmerking komen voor kwijtschelding.

Tubbergen past kwijtschelding toe voor de volgende heffingen:

- Afvalstoffenheffing: het basistarief
- Rioolheffing en
- Onroerendezaakbelastingen.

Aantal kwijtscheldingsverzoeken	2023	2024
Aanvragen: volledige afwijzing	14	16
Aanvragen: gedeeltelijke toewijzing	0	0
Aanvragen: volledige toewijzing	130	114
Totaal	144	130
Kwijtscheldingsbedragen (bedragen x €1.000)	2023	2024

Raming kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen	22	22
Werkelijke kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen	22	27
Verschil tussen werkelijke kwijtschelding en raming	0	+5

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicobeheersing en weerstandsvermogen

Op 15 december 2020 is door de raad de Kadernota Integraal Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2021 vastgesteld. Risicomanagement omvat alles wat we doen om risico's, kansen en onzekerheden in beeld te brengen en te beheersen. Risicomanagement moet onze organisatie in staat stellen doelstellingen optimaal te realiseren. Dit impliceert prioriteiten stellen en sommige risico's bewust accepteren. Daartoe is het noodzakelijk gedetailleerd inzicht te hebben in alle risico's die samenhangen met alle gemeentelijke activiteiten en processen. De uitdaging is om binnen de organisatie het risicomanagement niet alleen onbewust onderdeel van ons werkproces te laten zijn maar risico's en kansen en de wijze waarop we daarmee om willen gaan juist ook expliciet en transparant te betrekken bij de realisatie van onze doelen als ook bij bestuurlijke besluitvorming. Hierbij is een voortdurende balans tussen de systeemwereld en de leefwereld van groot belang. Hierin is de belangrijkste uitdaging binnen de organisatie dat we deze twee werelden samenbrengen in wat gemeenten doen, hoe zij dat doen en hoe ze hierin omgaan met de samenleving en de kracht van de samenleving en de inwoners benutten. Kortom: Nevenheid waar het kan, overheid waar het moet. Integraal risicomanagement kan hierin bijdragen door het in balans brengen/houden van deze twee werelden en daardoor een verbetering te bewerkstelligen in geprofessionaliseerde sturing en een verbeterde borging en bestending van de organisatie te creëren. Met deze kadernota zetten we een belangrijke stap in het versterken van risicomanagement, met als doel het bewust en verantwoord omgaan met risico's door een open en transparante manier van samenwerken.

Integraal risicomanagement is de nieuwe manier van denken over risico's, kansen en onzekerheden. Het doel van deze integrale aanpak is het vergroten van het risicobewustzijn van organisatie en bestuur, zodat een goede en verantwoorde balans ontstaat tussen risico's nemen en risico's beheersen. Het continu organiseren van aandacht voor en het gesprek over risico's vormt de basis van deze aanpak. Door regelmatig het gesprek te voeren - zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau - over (strategische) risico's, ontstaat een gezamenlijk beeld. Niet door te zenden, te vertellen en voor te lichten, maar door te delen, te bespreken en de dialoog aan te gaan. De risicodialoog is een open gesprek met als doel het gezamenlijk bepalen van een constructieve risico-aanpak. Het gesprek en de communicatie over risico's is een essentieel onderdeel van integraal risicomanagement. Transparantie is hierbij het uitgangspunt.

Risico's kunnen financiële consequenties met zich meebrengen. De financiële gevolgen van de risico's worden periodiek tijdens de P&C-cyclus inzichtelijk gemaakt in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Naast financiële consequenties worden dan ook de impact van imagoschade en de impact op de realisatie van onze organisatie doelstellingen gewogen.

Het weerstandsvermogen kunnen we bepalen door onderstaande stappen te doorlopen:

1. Een inventarisatie van de risico's (risicoprofiel);
2. Benodigde weerstandscapaciteit;
3. Beschikbare weerstandscapaciteit;
4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit.

Risicoprofiel en weerstandscapaciteit

Risicoprofiel

In onderstaande tabel worden de tien risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico	Kans	Maximaal	Effect
Migratie: De asielopvang staat onder druk	70	500.000	5,92
Verhoogde vraag naar voorzieningen met een open-eind karakter zoals WMO, Jeugd en WWB	70	500.000	5,82
Grondbedrijf: Als gevolg van onvoorziene zaken bestaat de kans op extra kosten met als gevolg Tegenvallers bouw- en woonrijp maken (b.v. bodem)	50	500.000	4,13
Datalek: Als gevolg van onjuist en onzorgvuldig handelen van medewerkers en/of systemen bestaat de kans op het weglekken of het onjuist/ongewild verspreiden van informatie aan onbevoegde partijen/individuen (Noaberkracht werken / privacy en informatiebeveiliging), waardoor en een boete of aansprakelijkstelling volt vanuit AP.	50	810.000	4,06
Als gevolg van het verliezen van bezwaar- en beroepsprocedures inzake ruimtelijke (bestemmings)plannen bestaat de kans op overschrijden van termijnen en budgetten waardoor de gemeente extra kosten moet maken.	40	500.000	3,42
Grondbedrijf: Als gevolg van economische groei bestaat de kans op schaarste met als gevolg Kostenstijging bouw- en woonrijp maken (stijging > cbs index en voor een periode van 2 jaar)	30	500.000	2,58

Kunstobjecten: Als gevolg van onvolledige en niet-actueel registratie van bezittingen/kunstobjecten bestaat de kans dat op onrechtmatige wijze bezittingen/kunstobjecten aan de gemeente worden onttrokken of op onrechtmatige wijze gebruik worden gemaakt van bezittingen, met als gevolg dat wij onvolledig zijn verzekerd voor mogelijke schade	30	500.000	2,53
Stijgende loonkosten (t.o.v. huidige CAO)	50	250.000	2,48
Subsidieverlening: Het risico dat subsidiegelden niet worden verantwoord en/of ontvangen door de organisatie.	50	250.000	2,11
Schuldsanering: Het risico dat het behandelen van schuldsaneringsaanvragen niet onafhankelijk plaatsvindt of het risico dat vermenging van privéschulden en zakelijke schulden van cliënten plaatsvindt. of dat Het risico dat onjuiste of onvolledige informatie wordt verstrekt teneinde voor schuldsanering in aanmerking te komen.	50	250.000	2,11

Benodigde weerstandscapaciteit

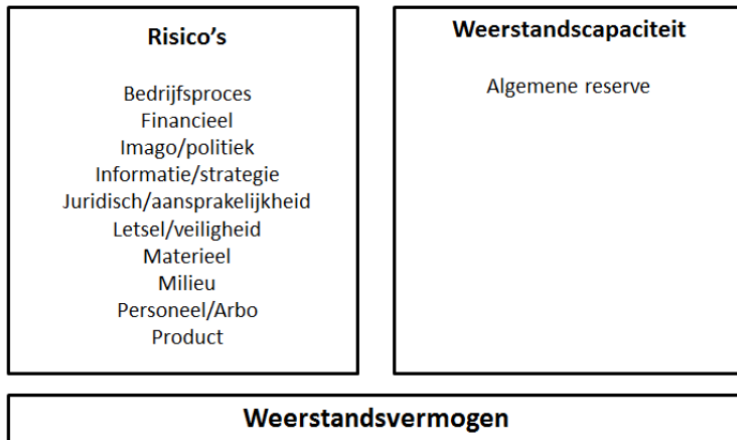
Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd (Monte Carlo). Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 3,8 miljoen (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit (x €1.000)	
Weerstand	Capaciteit
	2024
Algemene reserve	€ 5.776
Totale weerstandscapaciteit	€ 5.776

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen	=	beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 5.776.000	1,5	
		benodigde weerstandscapaciteit		€ 3.800.000		

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4 - 2.0	ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	voldoende
D	0.8 - 1.0	matig

E	0.6 - 0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

Het ratio valt dan in klasse B. Dit duidt op een ruim voldoende weerstandsvermogen.

Kengetallen

Om de financiële positie van de gemeente in beeld te brengen, stelt de gemeente Tubbergen jaarlijks een balans en een overzicht van de exploitatie in baten en lasten op. Maar voor een goed oordeel over deze financiële positie zijn aanvullende kengetallen nodig. Deze kengetallen bieden ondersteuning bij de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad. Bovendien kan met deze kengetallen de gemeente Tubbergen goed worden vergeleken met andere gemeenten. Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles en moet altijd in relatie worden gezien met andere kengetallen.

We onderscheiden 5 kengetallen:

- 1a. netto schuldquote
- 1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2. solvabiliteitsratio
3. grondexploitatie
4. structurele exploitatieruimte
5. belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

1a. Netto schuldquote

Dit kengetal zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeente. Hoe hoger de schuld, hoe meer kapitaallasten (rente en aflossing) er zijn. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
A	Vaste schulden	17.084	15.500	23.501
B	Netto vlottende schuld	3.632	4.306	3.580

C	Overlopende passiva	6.361	1.299	6.922
D	Financiële activa	3.181	1.343	3.648
E	Uitzettingen < 1 jaar	20.760	12.387	21.552
F	Liquide middelen	224	235	210
G	Overlopende activa	2.040	359	2.316
H	Totale baten	62.498	55.765	69.055
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	1,4	12,2	9,1

1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Zie netto schuldquote, maar dan gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
A	Vaste schulden	17.084	15.500	23.501

B	Netto vlottende schuld	3.632	4.306	3.580
C	Overlopende passiva	6.361	1.299	6.922
D	Financiële activa	775	775	775
E	Uitzettingen < 1 jaar	20.760	12.387	21.552
F	Liquide middelen	224	235	210
G	Overlopende activa	2.040	359	2.316
H	Totale baten	62.498	55.765	69.055
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	5.2	13,2	13,2

2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hieronder wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger het aandeel, hoe gezonder de gemeente.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
--	----------------------	-------------------	----------------	-------------------

A	Eigen vermogen	28.133	20.083	28.775
B	Balanstotaal	59.684	58.379	67.867
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	47,1	34,4	42,4

3. Grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Deze boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

	(bedragen x 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
A	Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0	0
B	Bouwgronden in exploitatie	-946	-1.146	-325
C	Totale baten	62.698	55.765	69.055
	Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	-1,5	-2,1	-0,5

4. Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
A	Totale structurele lasten	50.827	46.129	58.426
B	Totale structurele baten	51.978	47.052	58.831

C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	0	0
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	96	320	101
E	Totale baten	62.498	55.765	69.055
	Structurele exploitatieruimte (B-A)+(D-C)/E x 100%	2,0	2,2	0,7

5. Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft de ruimte weer die de gemeente Tubbergen heeft om zijn belastingen te verhogen. De ozb is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst. Een hoog tarief ten opzichte van het landelijk gemiddelde geeft aan in hoeverre de gemeente al gebruikt heeft moeten maken van deze optie.

	(bedragen in €)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
A	Ozb-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde Ozb-lasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde van een woning in de gemeente Tubbergen (uitgangspunt COELO-atlas)	358	388	388
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	264	294	294
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	175	209	209
D	Eventuele heffingskorting	-/-60	n.v.t.	n.v.t.
E	Totale woonlasten (A+B+C+D)	737	891	891
F	Woonlasten landelijk gemiddelde	933	994.	994
	Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde (E/F) x 100%	78,1%	89,6	89,6

Totaal tabel kengetal en uitkomst

Op basis van onderstaand overzicht blijkt dat qua signaleringswaarden van de kengetallen de gemeente Tubbergen zich in de categorie "minst risicovol" bevindt, met uitzondering van de het kengetal solvabiliteit. Dit is het gevolg van de aangetrokken langlopende lening.

Kengetal	JRK 2023	Beg. 2024	JRK 2024	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	1,4	12,2	9,1	<90	90 - 130	>130
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte geldleningen	5,2	13,2	13,2	<90	90 - 130	>130
Solvabiliteit	47,1	34,4	42,4	>50	20 - 50	<20
Grondexploitatie	-1,5	-2,1	-0,5	<20	20 - 35	>35
Structurele exploitatieruimte	2,0	2,2	0,7	>0	0	<0
Belastingcapaciteit	78,1%	89,6%	89,6%	<95	95 - 105	>105

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De paragraaf kapitaalgoederen gaat in op de manier waarop het op duurzame wijze in stand houden van kapitaalgoederen (de fysieke gemeentelijke infrastructuur) is geborgd. Onder kapitaalgoederen verstaan we wegen (inclusief kunstwerken), riolering, water, groen en gebouwen.

Voor het geformuleerd doel zijn en worden onderhoudsplannen opgesteld waarin we aangeven op welk kwaliteitsniveau kapitaalgoederen worden onderhouden. Als introductie op deze paragraaf staat hieronder het overzicht van de beheerplannen voor de kapitaalgoederen:

Beheerplannen	Vaststelling door raad in jaar	Looptijd	Financiële vertaling in begroting	Uitgesteld onderhoud
Wegen	2016	n.v.t.	ja	nee
Riolering	2019	4 jaar	ja	nee
Groen	2020	4 jaar	ja	nee
Gebouwen MOP	2021	4 jaar	ja	nee

* kunstwerken (duikers en bruggen) vallen onder het aspect 'wegen'

Kaders en cijfers

Kaders

Wettelijk

De relevante wettelijke kaders zijn:

- Gemeentewet: Waarin door de gemeenteraad is vastgelegd welke regels voor de waardering en afschrijving van activa gelden. De in artikel 212 Gemeentewet bedoelde verordening is de 'Financiële verordening gemeente Tubbergen (2017)'.
- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV): Op grond van artikel 12 moeten de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen in deze paragraaf aan de orde komen.
- Burgerlijk Wetboek: Waarin opgenomen de gemeentelijke taak als 'goed wegbeheerder' om te zorgen dat het gebruik van de weg geen risico oplevert voor de weggebruiker (wettelijke aansprakelijkheid).
- Wet Milieubeheer: Waaruit de verplichting tot het opstellen van een Gemeentelijk Riolerings-plan is voortgekomen.

Algemeen financieel

De kosten van het reguliere en 'groot' onderhoud van de kapitaalgoederen wegen (inclusief bruggen en duikers), groen en gebouwen zijn in het algemeen gedekt via structurele onderhoudsmiddelen in de begroting. Vervangingsinvesteringen en onderhoudskosten met betrekking tot de riolering worden gedekt via de rioolheffing. Grotere vervangingsinvesteringen voor kapitaalgoederen, uitgezonderd rioleringen, nemen we in het algemeen als incidentele investeringen op in de begroting. De raad stelt de incidentele vervangingsinvesteringen vast. Voor gebouwen worden de kosten voor het groot onderhoud door de raad beschikbaar gesteld uit de voorziening 'Planmatig onderhoud gebouwen'.

Algemeen technisch/inhoudelijk

Voor het beheer van wegen en groen wordt de (beeld)Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW (de onafhankelijke kennisorganisatie voor infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer en werk en veiligheid) toegepast. Bij het onderdeel Beleid & beheer gaan we hier nader op in.

In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2019-2024) zijn de kaders en verplichtingen aangegeven voor riolering en water. In het GRP is vastgelegd hoe we verbeteringsmaatregelen op het rioolsysteem toepassen en hoe we onderhoud uitvoeren. Het GRP is door de raad vastgesteld. Voor het beheer van gebouwen is een MOP (meerjarenonderhoudsprogramma) vastgesteld, waarin de onderhoudsniveaus zijn aangegeven.

Kerncijfers

Voor de onderscheiden kapitaalgoederen zijn in de tabel hieronder de kerncijfers vermeld:

	Aspect	Binnen de kom	Buiten de kom
Wegen	Weglengte totaal	110 km	434 km

	Oppervlakte elementenverharding	58,1 ha	13,4 ha
	Oppervlakte asfaltverharding	20,8 ha	70.5 ha
	Oppervlakte betonverharding	1.4 ha	38.4 ha
	Oppervlakte overige	1.5 ha	40.9 ha
	Aantal bruggen	8 st	30 st
	Aantal duikers	5 st	1090 st
Riolering	Gemengde hoofdriolering	54 km.	
	(verbeterd) Gescheiden stelsel hoofdriolering	54 km.	
	Kolken	7.266	
	Pompunits drukriolering buitengebied	424	

	Drukriolering buitengebied	145 km.	
	Rioolgemalen	42	
	Persleidingen	7,5 km.	
	IT riolen	10 km.	
	Wadi's	38	
	Bergbezinkbassins	13	
	Externe overstorten	22	
	Interne overstorten, stuwputten, wervelventielen, etc.	16	
Groen	Beplantingsoppervlakte (natuurlijk)	7 ha	0.5ha
	Beplantingsoppervlakte (in cultuur)	8 ha	0.2 ha

	Oppervlakte gazon	30 ha	1.6 ha
	Aantal bomen	5.155 st	9.922 st
Gebouwen	Schoolgebouwen	13.796 m ²	
	Sportaccommodaties	5.770 m ²	
	Maatschappelijk/culturele functies	2.674 m ²	
	Monumenten	266 m ²	
	Eigen bedrijfsvoering	3.935 m ²	

Beleid en beheer

Algemeen

Het onderhoud van de openbare ruimte is vastgesteld in het beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Dit plan, dat uitgaat van de systematiek om te werken volgens zogeheten beeldkwaliteit, is door de raad vastgesteld in 2010.

Voor het beheer van de wegen en het groen maken we gebruik van de (beeld)kwaliteitscatalogus openbare ruimte van CROW.

In de catalogus is met foto's aangegeven wat de relatie is tussen beeldkwaliteit (foto) en het onderhoudsniveau (A, B, enz.). De raad heeft daarmee vastgesteld op welk niveau de verschillende kapitaalgoederen of delen van de openbare ruimte worden onderhouden.

Daarbij is desgewenst voor de onderscheiden gebiedstypen (binnen of buiten de kom; hotspots) per beheergroep/kapitaalgoed het onderhoudsniveau vastgelegd. Hulpmiddel bij het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen zijn de beheersystemen en de koppeling tussen de beheersystemen en de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT). Door het integrale karakter van het systeem is het een sterk instrument voor het opstellen van beleid voor de openbare ruimte en we kunnen hierdoor optimaal met kosten omgaan.

Wegen

Voor het beheer van de wegen gebruiken we de (beeld)Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW en de systematiek Rationeel wegbeheer. Jaarlijks beoordelen we de wegen in kwalitatieve zin met een visuele inspectie. Op basis van de resultaten uit de visuele inspecties, en de gewenste kwaliteitsniveaus worden onderhoudsmaatregelen bepaald.

Om onderhoudsmaatregelen te prioriteren zijn de arealen onderverdeeld in structuurelementen. Dat zijn wegvakken met een min of meer vergelijkbare gebruiksfunctie. Als structuurelement zijn gebruikt de categorieën Hoofdweg, Buitengebied, Woongebied, Bedrijventerrein en Centrum. Binnen de categorie buitengebied is onderverdeling gemaakt in klassen Standaard, Fietsroute en Extensief (wegen van laagste orde). Binnen Centra is ook de categorie Hot-Spot onderscheiden.

Ook is een onderscheid gemaakt naar de aard van de verharding. Gesloten verhardingen als asfalt of beton vergen een geheel andere wijze van onderhoud dan elementenverhardingen en worden daarom afzonderlijk benaderd. Daarnaast is een onderscheid gemaakt naar verhardingsfunctie (rijbaan, fietspad, voetpad en overige (inritten, parkeervakken etc.)). Door gebruik te maken van de genoemde indelingen wordt de mogelijkheid geboden om gedifferentieerd om te gaan met kwaliteit voor de verschillende categorieën.

Het kwaliteitsniveau is aangeduid tussen niveau A (goed) en D (slecht). In 2016 is het meerjaren onderhoudsprogramma voor de kapitaalgoederen wegen vastgesteld. Daarbij is vastgesteld dat we het wegenonderhoud gedifferentieerd gaan uitvoeren op basis van de reeds vermelde functionele indeling van wegen.

Daarbij is vastgesteld de hieronder aangegeven kwaliteit te gaan hanteren.

Kwaliteitsniveau		A	B	C	D
Asfalt/beton	Aanzien/uitstraling	Hoog	Standaard	Sober	Verloedering
	Kapitaalvernietiging	Matig	Nihil	Groot	Zeer groot
	Beheerbaarheid	Voldoende	Goed	Matig	Slecht

	Veiligheid/Aansprakelijkheid	Veilig	Grotendeels veilig	Beperkt Veilig	Onveilig
	Hinder/Overlast	Nauwelijks	Incidenteel	Regelmatig	Constant
Elementen	Aanzien/uitstraling	Hoog	Standaard	Sober	Verloedering
	Kapitaalvernietiging	Matig	Nihil	Matig	Groot
	Beheerbaarheid	Voldoende	Goed	Matig	Slecht
	Veiligheid/Aansprakelijkheid	Veilig	Grotendeels veilig	Beperkt Veilig	Heel onveilig
	Hinder/Overlast	Nauwelijks	Incidenteel	Regelmatig	Constant

Bij de keuze voor deze kwaliteitsniveaus horen de effecten zoals weergegeven in de tabel.

Gewenste kwaliteit		Bedrijventerrein	Buitengebied	Buitengebied Extensief	Fietspaden/recreatief	Centra	Hotspot	Hoofdweg	Woongebied
Asfalt	Rijbanen	C	C	C	C	C	C	C	C
	Fietspad				C			C	C
	Voetpaden								
	Overige							C	C
Beton	Alle	C	C	C	C			C	C
Elementen	Rijbanen	C	C	C	C	C	C	C	C

	Fietspad							C	
	Voetpaden	C			C	C	C	C	C
	Overige	C	C	C	C	C		C	C

Het meerjarenonderhoudsprogramma betreft ook de civiele kunstwerken. We hebben in dat programma vastgelegd dat we voor de bruggen en duikers een beheer- en monitoringsprogramma gaan toepassen voor het gepland onderhoud. Vastgelegd is dat we ook hier het basisniveau “C” gaan hanteren. Op basis van inspecties van de kunstwerken wordt een onderhouds- en vervangingsprogramma opgesteld. We richten ons daarbij in eerste instantie op monitoring aangezien we op dit moment geen actueel beeld van de kwaliteit hebben. Zodra de resultaten vanuit het inspectie- en monitoringsprogramma bekend zijn, zal indien noodzakelijk de hoogte van dit bedrag opnieuw worden gezien.

Openbare verlichting

Het beleidsplan ‘Verlichten openbare ruimte’ is in 2011 opgesteld en hierin zijn de uitgangspunten en keuzes voor het beleid beschreven. Sociale veiligheid en verkeersveiligheid spelen daarbij een rol en ook houden we rekening met milieuaspecten, lichthinder en lichtvervuiling. Het onderhoud van de openbare verlichting is geregeld via een meerjaren onderhoudsbestek met in totaal zeven gemeenten. In totaal worden ca. 4.185 lichtpunten onderhouden. Energiebesparing en duurzaamheidsdoelstellingen behalen we door vervanging van de huidige verlichting door ledverlichting. Inmiddels is 87% van de armaturen voorzien van LED.

Riolering

In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2019-2024) zijn de kaders en het beleid vastgelegd voor het onderhoud en vervanging van de riolering, maar ook voor verbeteringsmaatregelen. Jaarlijks inspecteren we de riolering. De kwaliteit van de riolering wordt bepaald met een analyse van video-inspecties, waarbij we inspectiecatalogus NEN3399 gebruiken. Op basis van geavanceerde degradatie analyses in combinatie met het berekende effect van elk riool op de omgeving en het stelsel, wordt bepaald “wat”, “waar” en “wanneer” uitgevoerd moet gaan worden. Dit alles met het oog op het hoogst haalbare maatschappelijk rendement. Naast de periodieke (onderhouds)inspecties monitort een hoofdpost dagelijks het rioolsysteem. Via online monitoring worden storingen en calamiteiten automatisch gemeld.

Klimaatatlas

In het GRP 2019-2024 is vanwege het Delta Plan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) een budget geraamd voor klimaatmaatregelen. In het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie 2018 is door gemeenten, waterschappen, provincies en het Rijk de ambitie vastgelegd dat Nederland in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust is ingericht. Als eerste stap in dat proces is er in 2019 binnen het Twents waternet een klimaatatlas opgesteld, waarmee de kwetsbaarheden voor weersextremen in beeld zijn gebracht. Het Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie is in 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

Groen

Binnen het beheer van groenvoorzieningen wordt onderscheid gemaakt in het beheer op basis van beeldkwaliteit (gazons, plantsoenen, hagen etc.) en op basis van frequentie (bomen, houtwallen, bermen, sloten). Voor het beheer op basis van beeldkwaliteit gebruiken we de (beeld)kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW. Maandelijks nemen we een steekproef op basis van schouwen. Hierdoor checken we of de groenvoorzieningen voldoen aan de gestelde beeldkwaliteit. Cultuurbeplanting heeft een eindige levensduur en zal dan door middel van cyclisch vervangen weer op peil worden gebracht.

Voor wat betreft het onderhoud op basis van beeldkwaliteit zijn minimale beeldkwaliteitsniveaus vastgesteld door de raad. Voor de gehele openbare ruimte is kwaliteitsniveau C het gewenste niveau.

Voor het onderhoud van groenvoorzieningen op basis van frequentie hanteren we een vast stramien van onderhoud o.b.v. beheerplannen. Voor bomen voeren we een wettelijke veiligheidsinspectie uit (boomveiligheidscontroles). Daarbij bepalen we op grond van het risicoprofiel welke inspectiefrequentie nodig is en welke eventuele onderhoudsmaatregelen nodig zijn.

In 2020 is het Kwaliteitsplan Openbaar Groen (KOG) vastgesteld. In dat KOG is onder meer opgenomen dat er meer aandacht komt voor leefbaarheid en biodiversiteit. Bij vervanging zal nadrukkelijker worden gekeken naar de mate van beheerbaarheid van de toegepaste soorten. Inrichtingsplannen worden zoveel mogelijk in samenspraak met buurt opgesteld.

Gebouwen

De directe taak betreft het beheer en (groot) onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Daar waar het gaat om het energiegebruik en het dagelijks onderhoud is Noaberkracht verantwoordelijk. Het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is opgenomen in de meerjaren onderhoudsplanning (MOP). De MOP is opgesteld volgens NEN2767 en is gericht op de instandhouding van kwaliteitsniveau 2 en 3 (op een schaal van 1 tot 6).

De MOP heeft een inventarisatie-cyclus van 4 jaar en de administratieve actualisatie is elk jaar. Op grond van de hieruit voortvloeiende planning wordt de reserve voor het groot onderhoud op peil gebracht. Het jaarlijks onderhoud gebeurt waar mogelijk in overleg met de gebruiker/beheerder van het betreffende pand (check op nut en noodzaak).

Beleidsplannen in ontwikkeling

De CROW-CUR Aanbeveling 124:2019 voor 'Constructieve veiligheid bestaande bruggen en viaducten van decentrale overheden' is onlangs gepresenteerd. De berekeningsnormen voor gemeentelijke kunstwerken worden hiermee in bepaalde situaties verlicht waardoor de kans op afkeuring minder waarschijnlijk is geworden. In 2023 is een nieuwe inspectieronde + inventarisatie gestart die mede input zal zijn voor de herberekening van de gemeentelijke kunstwerken.

Kwaliteit en financieel

Kwaliteit

Wegen

In 2024 is onderhoud uitgevoerd aan verschillende wegen in onze gemeente. De werkzaamheden zijn ingepland op basis van de inspectieresultaten. Groot asfalt onderhoud is onder meer uitgevoerd aan Brokmansweg (Tubbergen), Kemnaweg (Langeveen). Daarnaast op meerdere plaatsen kleinschaliger onderhoud uitgevoerd. Onderhoud aan elementenverharding is uitgevoerd aan rijbanen en trottoirs op diverse locaties verspreid over de gemeente.

Bij de vaststelling van MJOP in 2016 is gekozen om wegenonderhoud uit te voeren op basis van door de raad vastgestelde kwaliteitsniveaus. Uit analyses van de wegininspecties blijkt dat het afgesproken niveau wordt bereikt.

Bruggen

Naar aanleiding van de uitkomsten van de uitgevoerde instandhoudingsinspectie van onze 38 kunstwerken hebben we in het najaar van 2023 nadere onderzoeken laten uitvoeren op verschillende kunstwerken die onderhoud behoeven. De resultaten van die onderzoeken zijn opgeleverd en worden verwerkt in het onderhoudsbestek. Dit onderhoudsbestek is aanbesteed voor 2025.

Daarnaast is gewerkt aan de besteksvoorbereiding voor de vervanging van de Weemselerbrug in Albergen. Deze is dringend aan vervanging toe en kent momenteel een aslastbeperking om de verkeersveiligheid te kunnen garanderen. Na het indienen van de vergunning bij het waterschap Vechtstromen kwamen zij met enkele aanvullingen, hierdoor is het vervangen van de Weemselerbrug uitgesteld tot medio 2025.

Openbare verlichting

Regulier onderhoud is uitgevoerd aan de openbare verlichting op basis van inspecties en meldingen. Projectmatig is in 2024 gewerkt aan verlichting in de zin van het vervangen van armaturen en de overgang naar LED verlichting.

Rioleringen

In 2024 heeft is het riool langs de Almloseweg in Harbrinkhoek gerenoveerd d.m.v. relining. Er is onderhoud gepleegd aan verschillende rioolstelsels, deze zijn gereinigd en geïnspecteerd. We zijn gestart met de rioolvervanging in Tubbergen, Bruno van Ommenstraat- Molenstraat. Gelijktijdig met de rioolvervanging wordt er een regenwaterriool aangelegd.

Groen

In 2020 is het Kwaliteitsplan Openbaar Groen vastgesteld (KOG). Op basis van dat plan en het daarbij horende uitvoeringsprogramma zal de komende jaren worden gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit van het openbaar groen in onze gemeente. In 2023 zijn in kader van het KOG werkzaamheden uitgevoerd in de wijk 'Boskamp' in Tubbergen en de Esrand in Vasse. Op meerder locaties in de gemeente Tubbergen zijn bloembollen en bloemenmengsels aangelegd.

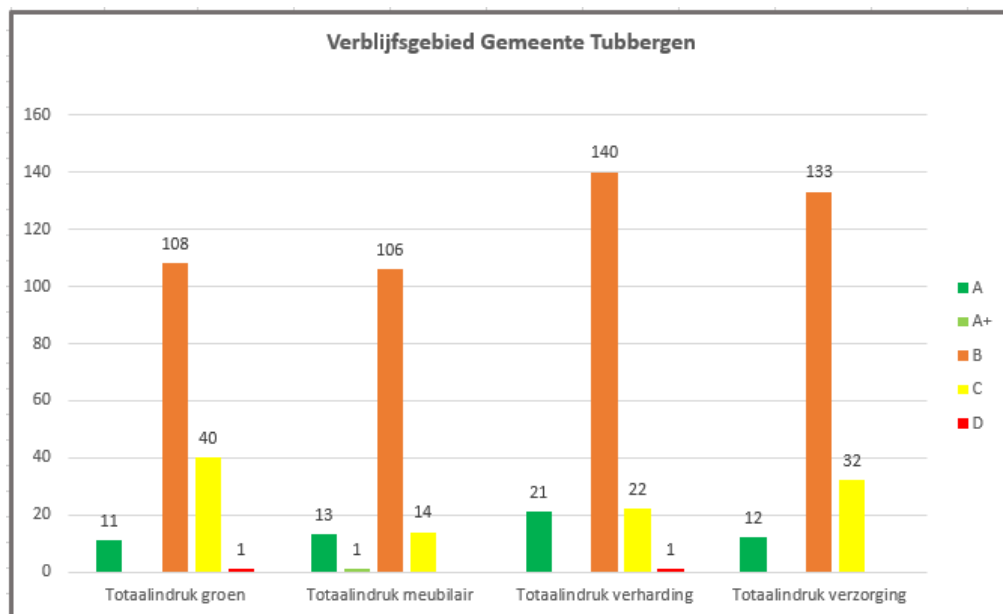
Er zijn overeenkomsten onderhouden voor diverse participatieprojecten, waarbij het onderhoud aan de openbare ruimte wordt overgedragen aan bewoners. Beplanting wat afgestorven is, is vervangen. Er zijn

met de contactpersonen van de buurten gesprekken geweest hoe het onderhoud hun afgaat en of de gemeente hier nog wat in kan betekenen.

Met ingang van 2021 wordt het regulier verzorgend onderhoud aan de groenvoorziening niet meer uitgevoerd door Soweco. De uitvoerende medewerkers zijn ondergebracht binnen de Stichting Participatie Noaberkracht. De uitvoering wordt aangestuurd vanuit de buitendienst van Noaberkracht. Door middel van periodieke inspecties (schouwen) wordt steekproefsgewijs de kwaliteit van de geleverde werkzaamheden beoordeeld. In onderstaande grafiek is per functioneel onderdeel) de totaalindruk in beeldkwaliteit weergegeven.

In onderstaande grafiek is per functioneel onderdeel (hotspots en verblijfsgebied) de totaalindruk in beeldkwaliteit weergegeven.

De totaalindruk is uitgesplitst naar de onderdelen verzorging, verharding, meubilair en groen. Uit de grafiek is af te lezen dat de door raad vastgestelde beeldkwaliteit ruimschoots wordt bereikt.



Gebouwen

Om de kwaliteit van de gemeentelijke gebouwen te bepalen wordt gebruik gemaakt van de NEN 2767. NEN 2767 is een norm om de technische kwaliteit van bouw- en installatiedelen van gebouwen op een objectieve en eenduidige manier te bepalen en wordt gebruikt voor conditiemetingen die als doel hebben meer inzicht krijgen in de bouw- en technische staat van gebouwen. Door gebruik te maken van conditiescores kan makkelijk de staat van de gemeentelijke gebouwen worden vastgesteld. Dit biedt inzicht in de onderhoudskosten en mogelijke risico's en biedt input voor het opstellen van de

meerjarenonderhoudsplanung. Het in 2021 door de raad vastgestelde MJOP 2022-2026 is opgesteld met inachtneming van deze conditiemetingen en de conditiescores die wij voor de verschillende gebouwen ambiëren (het ambitieniveau).

Financieel

Structurele financiële onderhoudsgelden gebruiken we in beginsel voor het reguliere en 'groot' onderhoud voor wegen en groen. Onderhouds- en vervangingsinvesteringen voor riolering dekken we uit het rioolfonds. Als gevolg van afstemming van onderhouds- of vervangingsmaatregelen is het mogelijk om structurele onderhoudsgelden aan te vullen met incidentele middelen op grond van investeringen of met middelen uit de rioolheffing. Ook andere interne en externe bronnen van financiering zijn mogelijk, bijvoorbeeld middelen uit de reserves of bijdragen van externe partijen.

Wegen

Het regulier onderhoud wordt aangepakt, zoals wordt aangegeven door het meerjaren onderhouds programma, die jaarlijks wordt geactualiseerd. Binnen dit programma wordt eveneens rekening gehouden met een percentage voor onvoorziene omstandigheden en tegenvallers. De reserve 'wegen en kunstwerken' is bedoeld om planmatig groot onderhoud gelijkmatig over de begrotingsjaren te verdelen.

Bruggen

In 2023 is geconstateerd dat enkele bruggen constructieve schades vertoonden. Naar aanleiding daarvan is door de raad een krediet beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van reparaties en tevens voor het inspecteren van alle gemeentelijke bruggen binnen onze gemeente. De resultaten van de inspectie en een daaruit voortvloeiend maatregelenpakket zijn in een onderhoudsbestek gezet en deze is aanbesteed.

Rioleringen

Er wordt gestreefd naar 100% dekking van de rioleringstaken vanuit de rioolheffing. Investerings in de riolering voor verbeteringsmaatregelen en rioolvervanging moeten volgens de regels van de BBV worden geactiveerd en langjarig afgeschreven. Dit is vastgelegd in het GRP 2019-2024.

Gebouwen

Voor het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is de reserve Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen gevormd. Jaarlijks wordt de voorziening aangevuld om te kunnen blijven voorzien in groot onderhoud zodat gemeentelijke gebouwen blijven voldoen aan het gewenste kwaliteitsniveau. De jaarlijkse dotatie van € 153.965 (peildatum 2023) voor de periode 2022-2026 is vastgesteld door de raad en gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan die samen met een deskundige op het gebied van huisvesting is opgesteld. De vastgestelde dotatie wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2024 is € 215.023 werkelijk besteedt aan groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Het overgrote deel is besteed aan groot onderhoud aan het gemeentehuis en zwembad De Vlaskoel.

Financiering

Algemeen

De wet financiering decentrale overheden (fido) bevordert een solide financieringswijze bij openbare lichamen. Het doel hiervan is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. De wet kent een

onderscheid tussen regels voor korte financiering (kasgeldlimiet) en regels voor lange financiering (renterisiconorm). Het onderscheid is gelegd bij één jaar.

Kasgeldlimiet en korte financiering

De kasgeldlimiet heeft als doel de financiële gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen (< 1 jaar) te beheersen. De limiet is bepaald op 8,5% van de totale begroting.

Een kasgeldlimiet van € 5,4 miljoen betekent dat Tubbergen in 2024 tot een bedrag van € 5,4 miljoen met kort geld (looptijd < 1 jaar) mocht financieren.

Kasgeldlimiet	(bedragen x €1 mln)
Begrotingstotaal 2024	63,0
Vastgesteld percentage	8,50%
Kasgeldlimiet	5,4

Renterisiconorm en lange financiering

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maar 1/5^e deel van de totale begroting aan rentegevoeligheid onderhevig zijn.

Renterisiconorm	(bedragen x €1 mln)
Begrotingstotaal 2024	63,0
Vastgesteld percentage	20%
Renterisiconorm	12,6
Renterisico: herfinanciering + renteherziening	0,5

Ruimte	12,1
---------------	-------------

In 2024 wordt geen renterisico gelopen volgens de renterisiconorm.

Leningen

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de geldleningen in 2024:

Leningen (opgenomen)		(bedragen x €1 mln)
Beginstand per 1 januari 2024		17,1
Bij:	nieuwe leningen t.b.v. investeringen	8,0
Af:	reguliere aflossingen	1,6
	vervroegde aflossingen	0,0
Eindstand per 31 december 2024		23,5

Algemene ontwikkelingen

Geldleningen

In 2024 hebben geen rente herzieningen plaatsgevonden. De reguliere aflossingen in 2024 zijn € 1,6 miljoen en de rentelasten € 497.000.

Rentevisie, liquiditeit en schatkistbankieren

De gemeente Tubbergen heeft gekozen voor spreiding in de financieringsmogelijkheden. Door een actuele liquiditeitsplanning kan worden ingespeeld op eventuele tekorten of overschotten in de toekomst. Zo wordt door het aantrekken van langlopende geldleningen ingespeeld op eventuele liquiditeitstekorten voor de lange termijn.

Rente: 1-maands euribor

Het 1-maands euribor rentetarief is in 2024 is gedaald. Per 1 januari 2024 bedroeg het percentage 3,856%. Eind december was dit percentage 2,785%. Eventuele liquiditeitsoverschotten worden als gevolg van schatkistbankieren automatisch afgeroomd naar onze bankrekening bij het Ministerie.

EMU Saldo

Het EMU saldo is in grote lijnen het exploitatiesaldo voor bestemming plus de afschrijvingen min de investeringen over een bepaald jaar. Voor 2024 is het EMU saldo € -6,6 mln.

Verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan dat de gemeente zeggenschap heeft, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het financiële belang is het bedrag dat ter beschikking is gesteld en dat niet verhaalbaar is, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat, indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt. Het aangaan van banden met verbonden derde partijen komt altijd voort uit het publieke belang. Het is een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren.

Op 25 februari 2019 heeft uw raad het Beleidskader verbonden partijen 2019 vastgesteld en kennisgenomen van de door ons college vastgestelde Spelregels bestuur en toezicht verbonden partijen. In het beleidskader zijn de volgende punten verder uitgewerkt:

1. Afwegingskader deelname verbonden partijen
2. Bestuurlijke rollen (eigenaar en opdrachtgever)
3. Toezicht op verbonden partijen
4. Informatievoorziening aan de raad

Door het vaststellen van het Beleidskader verbonden partijen 2019 beschikt de gemeente over een afwegingskader voor toekomstige besluitvorming over toe- en uittreden bij verbonden partijen. Daarnaast geeft dit beleidskader aan hoe de gemeente grip op verbonden partijen wil vormgeven en welke rollen de gemeente daarbij heeft.

Deze paragraaf is om twee redenen voor u van belang. Op de eerste plaats voeren verbonden partijen vaak beleid uit dat de gemeente in principe zelf ook kan doen. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Er blijft dus voor u nog steeds een kader stellende en controlerende taak over bij die programma's. De tweede reden betreft de kosten - het budgettaire beslag- en de financiële risico's die de gemeente met de verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen.

De risicoanalyse van de verbonden partijen is dit jaar wederom uitgevoerd met behulp van het pakket Naris Self Assessment. Hierbij werken we samen met de gemeenten Almelo, Hengelo en Enschede. De risico's voor de verbonden partijen worden geïnventariseerd met behulp van een gestandaardiseerde vragenlijst. De vragen worden samengevat in acht indicatoren, die gezamenlijk een beeld geven van het risicoprofiel. De indicatoren zijn: directie/bestuur, eigenaarsbelang, marktomgeving, flexibiliteit, contracten, opdrachtgeversrelatie, governance, control en kwaliteit. Het financieel belang is gebaseerd op een brede definitie. Dat betekent dat er onder meer rekening wordt gehouden met de exploitatiebijdrage, de boekwaarde van aandelen, dividenden, subsidies, afgenomen werkzaamheden en verstrekte leningen en garanties. De verbonden partijen waarbij de gemeente een groot financieel belang heeft en die een hoge risicoscore kennen, vormen een belangrijk risico voor de gemeente.

De ingevulde vragenlijsten hebben geleid tot de in de onderstaande grafieken opgenomen risicoscores. Hierbij is een onderscheid gemaakt in privaatrechtelijke en publiekrechtelijke verbonden partijen.

De verbonden partijen waarbij de gemeente Tubbergen betrokken is, worden hieronder beschreven.

Inspanningen die bijdragen aan het doel

Gemeenschappelijke regelingen

Maatregelen

Noaberkracht Dinkelland Tubbergen

Vestigingsplaats

Denekamp

Activiteiten

In naam van de deelnemende bestuursorganen is de bedrijfsvoeringsorganisatie in ieder geval belast met:

- Beleidsontwikkeling en beleidsvoorbereiding;
- Uitvoering van het door de gemeentelijke bestuursorganen vastgestelde beleid;
- Inkoop en aanbesteding van opdrachten, behoudens voor zover het de bedrijfsvoering betreft;
- Uitvoering van door de rijksoverheid opgedragen medebewindstaken;
- Toezicht op en handhaving van de hiervoor genoemde uitvoering.

In eigen naam is de bedrijfsvoeringsorganisatie in ieder geval belast met:

- De bedrijfsvoering;
- Inkoop en aanbesteding van opdrachten ten behoeve van de bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoeringsorganisatie voert uitsluitend taken uit voor bestuursorganen van Dinkelland en Tubbergen.

Bestuurlijk belang

De colleges van de gemeenten Dinkelland en Tubbergen vormen gezamenlijk het bestuur. De beide burgemeesters zijn beide voorzitter van het bestuur. Beide gemeenten hebben 50% stemrecht in het bestuur.

Financieel belang

De gemeente Tubbergen draagt voor 43,65% bij aan de begroting.

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 18.332.000.

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 2.971.000; 31-12-2024: € 3.007.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 6.028.000; 31-12-2024: € 6.555.000

Resultaat 2024: € 415.000

Risico's

Financieel belang – Groot

Risicoscore – Middel

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

De bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is een samenwerkingsverband van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Deze verbonden partij raakt alle basisprogramma's.

Veiligheidsregio Twente

Vestigingsplaats

Enschede

Activiteiten

Veiligheidsregio Twente heeft tot doel de brandweezorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau te integreren teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding.

Bestuurlijk belang

Op grond van artikel 11 van de Wet veiligheidsregio's vormen de burgemeesters van de deelnemende gemeenten het algemeen bestuur.

Elk lid van het algemeen bestuur beschikt in de vergadering over één stem. Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, beschikt een lid van het algemeen bestuur over het aantal stemmen dat wordt bepaald door het aantal inwoners van zijn gemeente bij aanvang van het kalenderjaar waarin de stemming plaatsvindt.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 1.715.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 2.504.000; 31-12-2024: € 3.389.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 72.141; 31-12-2024: € 77.867.000

Resultaat 2024: € 2.763.000

Risico's

Financieel belang - Groot

Risicoscore - Middel

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Veiligheidsregio Twente is een verplicht samenwerkingsverband van alle 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De verplichting tot instelling van en deelname aan een veiligheidsregio vloeit rechtstreeks voort uit de Wet veiligheidsregio's.

Programma

Veiligheid

Crematoria Twente
Vestigingsplaats
Enschede

Activiteiten

Het OLCT is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet op de lijkbezorging. Deze taken zijn ondergebracht in Crematoria Twente B.V.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Niens). Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem per 20.000 inwoners (of een gedeelte daarvan) van de gemeente die hij vertegenwoordigt, met dien verstande dat geen der individuele gemeentes zo veel stemmen kan hebben, dat zij zelfstandig een meerderheid kan vormen.

Financieel belang

De winstuitkering in 2024 bedroeg: € 13.000.
Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 2.081.000; 31-12-2024: € 2.563.000
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 5.000; 31-12-2024: € 12.000
Begroot resultaat 2025: € 918.000

Risico's

Financieel belang - Klein
Risicoscore - Middel
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Crematoria Twente (OLCT) is een samenwerkingsverband van 11 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Milieu

Stadsbank Oost Nederland
Vestigingsplaats
Enschede

Activiteiten

De Stadsbank Oost Nederland is een intergemeentelijke kredietbank die zich ten behoeve van ingezetenen van de deelnemende gemeenten op maatschappelijk en zakelijk verantwoorde wijze bezighoudt met kredietverstrekking, budgetbeheer, schuldhulpverlening, preventie en voorlichting.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Berning-Everlo). Elk lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering één stem.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 149.000.

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 1.370.000; 31-12-2024: € 2.236.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 11.396.000; 31-12-2024: € 9.982.000

Resultaat 2024: € 657.000

Risico's

Financieel belang - Middel

Risicoscore - Middel

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Stadsbank Oost Nederland is een samenwerkingsverband van 21 Twentse en Achterhoekse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Sociaal domein

Omgevingsdienst Twente

Vestigingsplaats

Almelo

Activiteiten

De Omgevingsdienst Twente voert in opdracht van alle Twentse gemeenten en de provincie Overijssel de werkzaamheden m.b.t. vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en bodem uit.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= burgemeester Postma). Ieder lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering één stem.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 902.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 2.036.000; 31-12-2024: € 3.869.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 4.576.000; 31-12-2024: € 4.622.000

Resultaat 2024: € 1.893.000

Risico's

Financieel belang - Hoog

Risicoscore - Laag

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Omgevingsdienst Twente is een verplicht samenwerkingsverband van 14 Twentse gemeenten en provincie Overijssel in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Veiligheid, Milieu, Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening

Samen Twente

Vestigingsplaats

Enschede

Activiteiten

Samen Twente heeft ten doel het in zijn rechtsgebied bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van en zorg verlenen aan de bevolking of specifieke groepen daarvan. Ter verwezenlijking van dit doel behartigt Samen Twente de belangen op het terrein van:

- De publieke gezondheid, onder de naam GGD Twente;
- De jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, onder de naam Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp Twente (OZJT);
- Het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling, onder de naam Veilig Thuis Twente (VTT).

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Berning-Everlo). Een lid van het algemeen bestuur beschikt over één stem.

Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, alsmede om besluiten over investeringen op basis van een gemeentelijke bijdrage, worden beslissingen in het algemeen bestuur genomen op basis van inwonertal. Bij overige beslissingen geldt een gewone meerderheid van stemmen, welke gewone meerderheid tevens minimaal de helft van de inwoners van Twente vertegenwoordigt.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 1.365.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 4.105.000; 31-12-2024: € 5.119.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 21.448.000; 31-12-2024: € 21.811.000

Resultaat 2024: € 1.397.000

Risico's

Financieel belang – Groot

Risicoscore – Middel

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

Samen Twente is een samenwerkingsverband van de 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Sociaal domein

Recreatieschap Twente

Vestigingsplaats

Enschede

Activiteiten

Het Recreatieschap Twente heeft ten doel het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van recreatieve voorzieningen in zijn rechtsgebied. De belangrijkste taken van het Recreatieschap Twente bestaan uit het beheer en onderhoud van een aantal recreatieve routes en van een drietal recreatieparken (Het Rutbeek in Enschede, Het Hulsbeek in Oldenzaal en Het Lageveld in Wierden).

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het bestuur (= wethouder Bekhuis-Groothuis). Een lid van het bestuur beschikt over één stem.

Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, alsmede om besluiten over investeringen op basis van een gemeentelijke bijdrage, worden beslissingen in het bestuur genomen op basis van het inwonertal. Bij overige beslissingen geldt een gewone meerderheid van stemmen, welke gewone meerderheid tevens minimaal de helft van de inwoners van Twente vertegenwoordigt.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 132.000.

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 797.000; 31-12-2024: € 1.566.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 4.073.000; 31-12-2024: € 4.569.000

Resultaat 2024: € 152.000

Risico's

Financieel belang - Middel

Risicoscore - Hoog

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

De bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatieschap Twente is een samenwerkingsverband van de 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Cultuur & recreatie

Beschermd Wonen

Vestigingsplaats

De uitvoering is belegd bij centrumgemeente Almelo.

Activiteiten

De regeling heeft tot doel om de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van Beschermd Wonen zoals bedoeld in de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015. Vanaf 2025 is er sprake van de financiële decentralisatie en ontvangen alle gemeenten middelen voor beschermd wonen.

Bestuurlijk belang

De werkzaamheden die de centrumgemeente Almelo uitvoert zijn nader omschreven en vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de deelnemers die partijen gezamenlijk overeenkomen. Voor de uitvoering van de bevoegdheden hebben de colleges mandaat verleend aan het college van de centrumgemeente.
Beschermd Wonen behoort tot de portefeuille van wethouder Berning-Everlo.

Financieel belang

De financiële bepalingen die gelieerd zijn aan de centrumgemeenteregeling Beschermd Wonen treden pas vanaf 2025 in werking.

Risico's

Financieel belang – n.v.t.

Risicoscore – n.v.t.

Toezichtregime – n.v.t.

Deelnemende partijen

De centrumgemeenteregeling Beschermd Wonen is een samenwerkingsverband van 6 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Sociaal domein

Inspanningen die bijdragen aan het doel

Stichtingen en verenigingen

Maatregelen

Stichting Participatie Noaberkracht

Vestigingsplaats

Denekamp

Activiteiten

De Stichting Participatie Noaberkracht (SPN) voert voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. Daarnaast verleent SPN diensten in het kader van de Participatiewet.

In de dienstencatalogus staan diensten die bij kunnen dragen aan het realiseren van de inclusieve samenleving. Dit varieert van activering tot het bemiddelen naar regulier werk. Met als doel om voor alle inwoners met een geïndiceerde arbeidsbeperking passend en duurzaam werk te realiseren.

Bestuurlijk belang

De stichting wordt aangestuurd door een bestuurder-directeur, met een Raad van Toezicht als toezichthoudend orgaan. De Raad van Toezicht heeft drie interne en twee externe leden. De interne vertegenwoordiging bestaat uit een lid uit het college van Dinkelland, een lid uit het college van Tubbergen (= burgemeester Postma) en een lid uit het bestuur van de organisatie Noaberkracht. Externe vertegenwoordiging bestaat uit een inwoner uit Dinkelland en een inwoner uit Tubbergen.

Financieel belang

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: n.n.b.; 31-12-2024: n.n.b.
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: n.n.b.; 31-12-2024: n.n.b.
Resultaat 2024: n.n.b.

Risico's

Financieel belang - Groot
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Dinkelland en Tubbergen

Programma

Sociaal domein

Stichting Twente Board

Vestigingsplaats

Enschede

Activiteiten

De stichting heeft ten doel de sociaaleconomische structuur in Twente te versterken om daarmee de economische slagkracht van de regio Twente verder te ontwikkelen en regionale groeikansen te benutten. Belangrijke taken zijn het uitvoering geven aan de Agenda voor Twente en aan de Regio Deal Twente, die met de rijksoverheid is afgesloten.

Voor de uitvoering van zijn taken beschikt het bestuur van de stichting over een werkorganisatie (Twente Board Development B.V.). De Twentse gemeenten financieren de werkorganisatie.

Bestuurlijk belang

Het bestuur van de stichting bestaat uit een voorzitter en 10 leden. De geledingen onderwijs en bedrijfsleven hebben elk drie zetels en de geleding overheid vier.

De inbreng en afstemming van de 14 Twentse gemeenten is geregeld in een bestuursovereenkomst.

Deze overeenkomst formaliseert een structureel bestuurlijk overleg, waarin elke gemeente is

vertegenwoordigd. De gemeente Tubbergen wordt in dit overleg vertegenwoordigd door wethouder Bekhuis-Groothuis.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 199.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: n.n.b.; 31-12-2024: n.n.b.
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: n.n.b.; 31-12-2024: n.n.b.
Resultaat 2024: n.n.b.

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Middel
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De stichting is een samenwerkingsverband van overheid, onderwijs (kennis- en onderwijsinstellingen) en ondernemers in Twente.

Programma

Bestuur en middelen, Economie

Inspanningen die bijdragen aan het doel

Coöperaties en vennootschappen

Maatregelen

Cogas
Vestigingsplaats
Almelo

Activiteiten

Cogas voorziet onder meer in de behoefte aan openbare nutsvoorzieningen in de gemeenten die in de vennootschap deelnemen en in haar concessie- en machtigingsgebieden.
Tubbergen valt onder het verzorgingsgebied van Cogas.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Niens).
Tubbergen bezit 293 aandelen (= 5,75%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2024 bedroeg: € 581.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: n.n.b.; 31-12-2024: n.n.b.
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: n.n.b.; 31-12-2024: n.n.b.
Resultaat 2024: n.n.b.

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Cogas Holding zijn in handen van negen Overijsselse gemeenten.

Programma

Bestuur & Middelen

Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats

Den Bosch

Activiteiten

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost-, en Zuid-Nederland, waaronder Overijssel. Tubbergen valt onder het verzorgingsgebied van Enexis.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Niens).
Tubbergen bezit 32.331 aandelen (= 0,02%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2024 bedroeg: € 23.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 5.320 miljoen; 31-12-2024: € 5.538 miljoen
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 5.140 miljoen; 31-12-2024: € 5.949 miljoen
Resultaat 2024: € 254 miljoen

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Enexis Holding zijn in handen van 5 provincies en 88 gemeenten.

Programma

Bestuur & Middelen

CSV Amsterdam B.V.

Vestigingsplaats

Den Bosch

Activiteiten

In februari 2024 heeft CSV de motivering beroepsschrift tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting bij de Rechtbank ingediend. Op 7 oktober 2024 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan in deze procedure, waarbij zij CSV in het gelijk heeft gesteld en de Belastingdienst heeft veroordeeld om de opgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 (€ 6.963.648) en de in rekening gebracht belastingrente (€ 1.378.802) terug te betalen. Tevens werd de Belastingdienst verplicht een gedeelte van de proceskosten (€ 12.998) aan CSV te vergoeden. In januari 2025 heeft CSV de hiervoor genoemde bedragen (via Deponie Zuid) ontvangen van de Belastingdienst.

Bestuurlijk belang

Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).

Financieel belang

Met de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero. Inmiddels is het besluit in voorbereiding om in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025, de vennootschap op te heffen en te liquideren. De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zal dan vervolgens naar rato van het aandelenbelang aan de aandeelhouders kunnen worden uitgekeerd.

Risico's

Financieel belang – N.v.t.

Risicoscore – N.v.t.

Toezichtregime – N.v.t.

Deelnemende partijen

De aandelen van de besloten vennootschap zijn in handen van de voormalig aandeelhouders van Essent.

Programma

Bestuur & Middelen

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Vestigingsplaats

Den Bosch

Activiteiten

In de eerste helft van 2024 zijn de laatste contractuele verplichtingen afgewikkeld. Vervolgens is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVvA) op 25 april 2024 het besluit genomen PBE te liquideren. Tevens is in deze AVvA besloten bij de vereffening van PBE, om administratieve lasten te minimaliseren, een kapitaalstorting in CSV Amsterdam BV (CSV) van € 400.000 te verrekenen. CSV heeft dezelfde aandeelhouders als PBE. CSV is opgericht om de rechten en plichten af te wikkelen voor de verkopende aandeelhouders, voortvloeiend uit de verkoop van Attero in 2013. De kapitaalstorting in CSV is benodigd om de nog resterende activiteiten uit te oefenen.

Als gevolg van de liquidatie van PBE is er een vereffeningbalans opgesteld. In de AVvA op 26 september 2024 is er ingestemd met deze vereffeningbalans en een terugbetaling van het gestorte aandelenkapitaal van in totaal netto € 1.027.541. Voor Tubbergen betrof dit een bedrag van € 222.

Deelnemende partijen

De aandelen van de besloten vennootschap zijn in handen van de voormalig aandeelhouders van Essent.

Programma

Bestuur & Middelen

Twence B.V.

Vestigingsplaats

Hengelo

Activiteiten

Twence is het afvalverwerkingsbedrijf dat al het huishoudelijke afval en veel van het bedrijfsafval binnen de regio Twente verwerkt. De oorspronkelijke overweging was om in regionaal verband bedrijfs- en huisafval te verwerken, waarbij de schaalgrootte zou resulteren in voor inwoners (en bedrijven) acceptabele tarieven.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Niens).

Tubbergen bezit 27.643 aandelen (= 3,43%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2024 bedroeg: € 228.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 169 miljoen; 31-12-2024: € 166 miljoen

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 163 miljoen; 31-12-2024: € 175 miljoen

Resultaat 2024: € 14,4 miljoen

Risico's

Financieel belang – Middel

Risicoscore – Laag

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de besloten vennootschap Twence zijn in handen van 14 Twentse gemeenten en de gemeente Berkelland. De gemeenten Almelo, Oldenzaal en Twenterand bezitten na de aandelentransactie in december 2024 ieder nog 1% van de aandelen.

Programma

Milieu

Wadinko

Vestigingsplaats

Zwolle

Activiteiten

Wadinko is een regionale participatiemaatschappij, die de bedrijvigheid - en daarmee de werkgelegenheid - wil bevorderen in Overijssel, de Noordoostpolder en Zuidwest Drenthe.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Niens).

Tubbergen bezit 45 aandelen (= 1,884%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2024 bedroeg: € 28.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 82.924.000; 31-12-2024: € 85.007.000.

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 8.721.000; 31-12-2024: € 10.249.000.

Resultaat 2025: € 3.583.000

Risico's

Financieel belang - Klein

Risicoscore - Middel

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Wadinko zijn in handen van de provincie Overijssel en 24 gemeenten.

Programma

Bestuur & Middelen

BNG

Vestigingsplaats

Den Haag

Activiteiten

BNG heeft ten doel de uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Niens).

Tubbergen bezit 30.000 aandelen (0,05387%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2024 bedroeg: € 65.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 4.721 miljoen; 31-12-2024: € 4.777 miljoen

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 110.837; 31-12-2024: € 123.633 miljoen

Resultaat 2024: € 294 miljoen

Risico's

Financieel belang - Middel

Risicoscore - Laag

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Bank Nederlandse Gemeenten zijn voor de helft in handen van de Staat en voor de andere helft in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.

Programma

Bestuur & Middelen

NV ROVA Holding

Vestigingsplaats

Zwolle

Activiteiten

ROVA verzorgt voor gemeenten alle publieke taken die voortkomen uit de gemeentelijke zorgplicht voor huishoudelijk afval (afvalinzameling en verwerking, beheer inzamelmiddelen).

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Niens).

Tubbergen bezit 260 aandelen B.

Financieel belang

De dividenduitkering in 2024 bedroeg: € 114.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 43.020.000; 31-12-2024: € 44.169.000.

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 59.990.000; 31-12-2024: € 63.717.000.

Resultaat 2024: € 4.820.000.

Risico's

Financieel belang - Groot
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap ROVA Holding zijn in handen van 23 gemeenten.

Programma

Milieu

Energiecoöperatie Noordoost Twente

Vestigingsplaats

Dinkelland

Activiteiten

De coöperatie heeft ten doel het bewerkstelligen van economische interactie tussen de coöperatie en de leden door middel van het sluiten van ledenovereenkomsten teneinde:

- het op coöperatieve en ecologisch onschadelijke wijze produceren, doen produceren, leveren en doen leveren van energie, direct en indirect ten behoeve van de leden, alles in de ruimte zin;
- het beperken van fossiel energieverbruik en het stimuleren van het gebruik van duurzame energiebronnen;
- de verwerving, oprichting en exploitatie van een of meerdere duurzame productie-installatie(s) met gebruik van SCE, SDE of andere regelingen;
- het ondersteunen van projecten op het gebied van duurzaamheid in brede zin, inclusief sociale duurzaamheid en het bestrijden van energiearmoede; zomede al hetgeen met bovenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene Ledenvergadering (= wethouder Bekhuis-Groothuis) en in het bestuur van de coöperatie (= wethouder Niens).

De deelnemende gemeenten (Dinkelland, Tubbergen en Losser) en de deelnemende lokale energie initiatieven (LEI's) hebben allebei 1 stem in de Algemene Ledenvergadering.

Financieel belang

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 119.000; 31-12-2024: € 80.000.

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 3.000; 31-12-2024: € 0.

Resultaat 2024: € 39.000 -/-.

Risico's

Financieel belang - Klein

Risicoscore - Hoog

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De volgende partijen zijn lid van de coöperatie: gemeenten Dinkelland, Losser en Tubbergen en lokale energie initiatieven (LEI's): Boeskoolstroom, Duurzaam Singraven, Greuner, Sunne Energie, Noord-Deurningen en Essenkracht.

Programma

Economie

Inspanningen die bijdragen aan het doel

Overige verbonden partijen

Maatregelen

Euregio

Vestigingsplaats

Gronau (Duitsland)

Activiteiten

Alles wat de EUREGIO doet, heeft in feite maar één doel. De sterke deelregio's moeten tot "één" verzorgingsgebied samengroeien, tot een geïntegreerde en sterke regio om te leven en te werken. Een regio waarin de grens geen scheidende en belemmerende effecten meer heeft. Het gaat erom, de economische kracht en de levenskwaliteit in de regio te verhogen en de integratie van het gebied verder te verbeteren.

Bestuurlijk belang

De EUREGIO is een Nederlands-Duitse Gemeenschappelijke regeling met een speciale binationale structuur. Deze zorgt ervoor dat de belangen van de Nederlandse en Duitse leden gelijk vertegenwoordigd zijn. De EUREGIO-Raad telt 42 Duitse en 42 Nederlandse leden en is het politieke orgaan van de EUREGIO. De EUREGIO-Raad heeft 84 stemgerechtigde leden, die worden benoemd op basis van een politiek-regionale verdeelsleutel. Daarbij wordt binnen het Duitse en Nederlandse gebied rekening gehouden met de bevolkingscijfers. De in de EUREGIO-Raad vertegenwoordigde partijen vormen grensoverschrijdende fracties.

Tubbergen wordt vertegenwoordigd door burgemeester Postma.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 bedroeg: € 6.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2024: € 2.577.000.; 31-12-2025: € 2.540.000.

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2024: € 29.943.000; 31-12-2024: € 39.553.000.

Resultaat 2024: € 37.000 -/-.

Risico's

Financieel belang - Klein
Risicoscore - Laag
Toezichtregime –Laag

Deelnemende partijen

42 Duitse en 42 Nederlandse leden.

Programma

Bestuur & Middelen

Ontwikkelingen

Ontbinding Energiecoöperatie Noodoost Twente

Op 10 april 2025 heeft de Algemene Ledenvergadering van Energiecoöperatie Noodoost Twente het besluit tot ontbinding van de coöperatie genomen. De raad is hierover geïnformeerd via raadsbrief 2025 nummer 26.

Bestuursovereenkomst ambtelijke samenwerking Energie van Noordoost Twente

Op 26 maart 2024 heeft de raad besloten om geen zienswijze in te dienen op de ontwerp Bestuursovereenkomst ambtelijke samenwerking Energie voor Noordoost Twente en om toestemming te verlenen aan het college tot het ondertekenen van de bestuursovereenkomst. Dit voorstel lag ook ter besluitvorming voor in Tubbergen, Losser en Oldenzaal. Door middel van deze bestuursovereenkomst leggen de gemeenten Dinkelland, Tubbergen, Oldenzaal en Losser hun samenwerking op het gebied van de energietransitie vast met een gemeenschappelijke regeling. De samenwerking vindt plaats op het gebied van beleidsvoorbereiding, inwoneradvies en uitvoering van beleid en wordt aangegaan voor een periode van 3 jaar (2024-2026) met de intentie tot continuering in de daaropvolgende jaren. De gemeente Dinkelland is de gastheerorganisatie en de officiële standplaats is het gemeentehuis in Denekamp.

Grondbeleid

Samenvatting (financiële) resultaten

In 2024 hebben wij 28 woningbouwkavels verkocht met een totale omzet van circa € 1,7 miljoen. De uitgaven zijn daarnaast circa € 1,5 miljoen. De genomen winst in 2024 is ruim € 650.000. Tevens zijn de verliesvoorzieningen verminderd met ruim € 200.000, waardoor het resultaat van 2024 kan worden vastgesteld op ruim € 850.000. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Toekomstbeeld

Ook in de toekomst blijft het grondbeleid zich actief inzetten om de woningbouwproductie (o.a. aantallen en typologieën) zoveel mogelijk te laten aansluiten bij het woningbouwprogramma. Dit doen wij in samenwerking met o.a. het Rijk, de provincie, corporaties, ontwikkelaars en particuliere initiatiefnemers. De woningbehoefte blijft de komende jaren onverminderd groot. Er zijn echter een aantal belemmeringen die een snelle woningbouwproductie in de weg staan. Denk hierbij aan de hoge bouwkosten, het stofstofdossier en juridische vertragingen. Deze vraagstukken kunnen ook invloed hebben op de toekomstige resultaten van het grondbedrijf.

Daarnaast zien wij dat de financiële haalbaarheid van nieuwe gebiedsontwikkelingen een steeds grotere uitdaging wordt. Dit heeft onder andere te maken met de (langzaam onbetaalbaar wordende) ambities omtrent betaalbaar wonen, groen, water en duurzaamheid.

Algemeen

Het grondbeleid van de gemeente Tubbergen is vastgelegd in de Nota Grondbeleid die door de raad is vastgesteld in 2016. In deze nota zijn de beleidskaders vastgelegd voor de wijze waarop wij de gewenste verandering van het grondgebruik en de beleidsdoelen willen realiseren. Denk hierbij o.a. aan de beleidsvelden wonen en werken. Met de keuze tussen actief en faciliterend grondbeleid wordt bepaald hoe wij de regie op de gewenste ruimtelijke invulling willen bereiken.

Doel grondbeleid

In de Nota Grondbeleid is het doel van het gemeentelijk grondbeleid geformuleerd:

"Grondbeleid kan worden gedefinieerd als het beleid dat zich richt op een efficiënt en rechtvaardig verloop van activiteiten op de grondmarkt, met het oog op het realiseren van publieke doelstellingen, zoals het bevorderen van het maatschappelijk ruimtegebruik, het vorderen van een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten bij locatieontwikkeling en het verhogen van de kwaliteit van het ruimtegebruik, de zeggenschap voor de burger en marktwerking op de grondmarkt."

Keuze van grondbeleid

De vorm van grondbeleid (actief, faciliterend of mengvorm) wordt gekozen afhankelijk van de specifieke situatie. Het uitgangspunt is een actief grondbeleid, tenzij dit op basis van verschillende factoren, zoals grondposities, gemeentelijke doelstellingen, mogelijkheid tot sturing, risicoprofiel, verwacht financieel resultaat en/of benodigd deskundigheid onwenselijk of niet mogelijk is.

Financieel beleid

Het voeren van een (actief) grondbeleid brengt verschillende risico's met zich mee. Door een behoudend financieel beleid te voeren wordt de kans op negatieve financiële scenario's gereduceerd. Dit financieel beleid wordt ook voor de komende jaren voortgezet.

Het uitgangspunt is dat grondexploitaties van nieuwe ontwikkelingen financieel sluitend zijn (geen financieel verlies). We merken dat dit uitgangspunt steeds meer onder druk komen te staan door de gemeentelijke ambities, extra opgaven voor water, groen en energie en het aandeel betaalbare woningen.

Grondprijsbeleid

Grondprijzen worden op basis van een onafhankelijk en marktconform taxatierapport vastgesteld middels de jaarlijkse grondprijsbrief. Voor starters en sociale huurwoningen geldt een grondprijskorting van resp. 20% en 30%.

Risicomanagement

Het financiële risico is bij actief grondbeleid relatief groot, aangezien het gemoeid gaat met omvangrijke gemeentelijke (voor)investeringen die pas jaren later worden afgedekt met inkomsten uit grondverkoop. Bij faciliterend grondbeleid is het financiële risico relatief beperkt, omdat de gemeente uitsluitend kosten verhaalt op particuliere ontwikkelaars.

Het risicomanagement wordt als volgt gedefinieerd:

"Het regelmatig en systematisch onderzoeken en kwantificeren van risico's die de financiële haalbaarheid van een project bedreigen en het formuleren en toepassen van maatregelen waarmee deze risico's zo doeltreffend mogelijk beheerst kunnen worden."

Binnen het grondbedrijf wordt een buffer aangehouden om deze risico's te kunnen opvangen als deze zouden optreden; het benodigde weerstandsvermogen.

Resultaten

De financiële resultaten van de grondexploitaties (winst- en verliesnemingen en mutaties verliesvoorzieningen) en afwaarderingen van grondaankopen worden rechtstreeks ten laste of ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Verantwoording over het gevoerde beleid

Voor het afleggen van verantwoording over het grondbeleid en financiële effecten ervan wordt aangesloten met de reguliere planning & control-momenten van de gemeente.

Financiële positie grondbedrijf

Bouwgronden in exploitatie (gemeentelijke grondexploitaties, ofwel BIE's)

Bouwgronden in exploitatie (hierna: BIE's) zijn gronden die wij actief transformeren naar bouwgrond. De raad heeft hiervoor een grondexploitatie met een grondexploitatiebegroting vastgesteld. In 2024 zijn geen nieuwe complexen toegevoegd, en ook geen complexen afgesloten.

Zodoende zijn het aantal BIE's voor woningbouw in 2024 gelijk gebleven op 12 stuks.

Uitgaven en inkomsten in 2024

In onderstaand overzicht zijn de totale kosten en opbrengsten van de gemeentelijke grondexploitaties opgenomen. In 2024 is ca € 0,7 miljoen minder uitgegeven dan geraamd. De oorzaak betreft veelal uitstel van bouwrijp maken als gevolg van vertraging van de procedures.

Inkomsten en uitgaven voor 2024 (exclusief winstneming)		
(bedragen x € 1.000)	Geraamd Gerealiseerd	
Bouw- en woonrijp maken	1.384	795
Plankosten en beheerskosten	295	299
Overige en rente	16	16
Inbreng boekwaardes	488	373
Totaal kosten	2.183	1.483
Woningbouw	1.938	1.734
Totaal opbrengsten	1.938	1.734
Saldo	-245	251

Winstnemingen

Voor winstneming geldt de Percentage-of-completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen op basis van de eindwaarde. Hiervoor dient het resultaat op de grondexploitaties wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingezet.

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de complexen waar (tussentijds) winst in 2024. De tussentijds winstnemingen zijn ten gunste van de algemene reserve gebracht. De totale winstneming over 2024 is € 0,666 miljoen.

Winstname per complex	
Complex (bedragen x € 1.000)	Winstname
Hutten 2	239
Knooperf langeveen	-4
De Scholt 3	2
De Wirnte	-16
Weemselerveld fase 4	445
Totaal	666

Verliesvoorzieningen

Een verliesvoorziening wordt getroffen wanneer er sprake is van een grondexploitatie met een negatief eindresultaat. Dit kan een grondexploitatie zijn waarbij vanaf het begin al sprake is van een negatief resultaat, maar het kan ook zijn dat gedurende de looptijd het resultaat omslaat van een positief naar een negatief resultaat. In onderstaand overzicht zijn de (verliesgevende) grondexploitaties opgenomen waarbij een verliesvoorziening is getroffen.

- Dannenkamp 5. De verliesvoorziening is in 2024 naar beneden bijgesteld door een stijging van de uitgifteprijs.
- Plan Kampboer. De verliesvoorziening is in 2024 naar beneden bijgesteld door een stijging van de uitgifteprijs en het vervallen van de starterskorting omdat de kavels worden uitgegeven aan senioren i.p.v. starters. Tevens zijn de ramingen bouw- en woonrijp maken naar beneden bijgesteld.
- Peddemors, School Manderveen en Rotonde Reutum. De verliesvoorziening is in 2024 naar boven bijgesteld door hogere ramingen bouw- en woonrijp maken.

(bedragen x €1.0000)	Verliesvoorzieningen		
	Voorziening		Voorziening
	1-1-2024	Wijziging	31-12-2024
Peddemors	225	20	244
Dannenkamp 5	303	-158	146
Plan Kampboer	314	-155	159
School Manderveen	145	70	215
Rotonde Reutum	484	17	501
Totalen	1.471	-206	1.265

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn wij belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (hierna: Vpb). Vpb is verschuldigd over winstgevendende ondernemingsactiviteiten, zoals het grondbedrijf en reclame c.q. abri's. De gemeente betaalt Vpb over de belastbare winst van deze activiteiten.

Voor 2024 hebben wij een concept aangifte Vpb ingediend bij de Belastingdienst. De belastbare winst is vastgesteld op € 550.000, waardoor de te betalen Vpb € 128.300 bedraagt.

Overige gronden (complex Verspreide gronden)

Onder deze categorie zijn de strategische gronden en ruilgronden opgenomen. Deze gronden maken (nog) geen deel uit van een grondexploitatie, maar worden op termijn in ontwikkeling gebracht, dan wel verkocht of geruild. Deze gronden worden uitgesplitst in:

- Warme gronden. Gronden die wij hebben verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen grondexploitatie is vastgesteld. Deze gronden zijn gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming.
- Agrarische gronden. Gronden die zijn gewaardeerd tegen de, veel lagere, waarde volgens de huidige bestemming.

In onderstaand overzicht zijn de ontwikkelingen in oppervlakten en boekwaarde van complex Verspreide gronden in 2024 weergegeven.

Complex Verspreide gronden			
(oppervlakte in m2)	1-1-2024	Mutatie	31-12-2024
Warm	36.699	50.440	87.139
Agrarisch	196.749	0	196.749
Totaal	233.448	50.440	283.888

Complex Verspreide gronden			
(bedragen x € 1000)	1-1-2024	Mutatie	31-12-2024
Warm	1.057	2.173	3.229
Agrarisch	1.305	0	1.305
Totaal	2.362	2.173	4.535

In 2024 zijn strategische grondposities ingenomen in Tubbergen (50.440 m2 t.b.v. woningbouw). Deze gronden zijn als warme gronden ingebracht in complex Verspreide gronden.

Resultaten 2024

Het gerealiseerd resultaat in 2024 bedraagt in totaal € 0,872 miljoen positief, en kan worden opgesplitst in drie onderdelen, te weten:

- Resultaten complexen in exploitatie € 0,666 miljoen
- Vrijval verliesvoorzieningen € 0,206 miljoen

Weerstandsvermogen

Voor het kunnen opvangen van conjuncturele- en projectrisico's van het grondbedrijf is een totale bijdrage van € 0,88 miljoen voor het grondbedrijf opgenomen aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Voor een verdere toelichting over het weerstandsvermogen van o.a. het grondbedrijf verwijzen wij naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen is de bedrijfsvoering binnen Noaberkracht georganiseerd. De jaarstukken 2024 Noaberkracht wordt door beide gemeenteraden vastgesteld. Noaberkracht ondersteunt Dinkelland en Tubbergen in het streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Noaberkracht heeft een focus op resultaat (de goede dingen goed doen). Daarom is het belangrijk dat Noaberkracht een wendbare organisatie blijft, die snel kan inspelen op veranderingen in de samenleving.

Frauderisico

De gemeente is zelf verantwoordelijk voor fraudebestrijding. Vanwege de maatschappelijke functie is het van belang om dit intern en extern zichtbaar en transparant te maken.

Daarom is er sinds 2018 binnen onze organisatie sprake van een fraude-risicoanalyse. In het kader van de jaarlijkse herijking van deze fraude-risicoanalyse heeft er dit jaar opnieuw een inventarisatie plaatsgevonden van de (mogelijk) aanwezige frauderisico's en de getroffen beheersmaatregelen. Naar aanleiding van deze inventarisatie is er gekeken naar de opzet, bestaan en werking van beheersing en getroffen bijsturingsmaatregelen van de toprisico's met de risico-inschatting 'hoog' en de toprisico's met een gemiddeld risico. Aan de hand van deze analyse kunnen wij de beheersbaarheid van de frauderisico's binnen onze organisatie vergroten en deze aandacht geven tijdens de controlewerkzaamheden.

De specifieke fraude-risico's met verhoogde aandacht worden opgenomen in de fraude-risicoanalyse welke jaarlijks ter vaststelling beschikbaar wordt gesteld aan directie en colleges. In de scope van de belangrijkste frauderisico's vallen onder andere betalingen, inkopen, sociaal domein, uitkeringen, aanbestedingen, M&O etc.

Mochten er gedurende het boekjaar fraude-risico's opspelen, dan worden deze met een eventuele toelichting verantwoord in de financiële overzichten. Met betrekking tot de recente herijking van de fraude-risicoanalyse kan worden geconcludeerd dat er geen materiële fraudes zijn geconstateerd.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteit van gemeenten is op grond van artikel 12 van de financiële-verhoudingswet verankerd. Om die reden is de continuïteit van de gemeente in voldoende mate gewaarborgd. Tevens zijn in de jaarrekening 2024 of andere besluiten geen stellige voornemens om majeure aanpassingen te doen in beleid, taken, activiteiten of locaties die mogelijk materiële effecten hebben op vermogen of resultaat.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

Begrip rechtmatigheid

Rechtmatigheid houdt in dat alle handelingen van de gemeente in overeenstemming zijn met de geldende wet- en regelgeving. In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording wordt de focus gelegd op de financiële rechtmatigheid, waarbij het college moet worden verantwoord dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig zijn uitgevoerd.

In 2005 zijn negen criteria vastgesteld om het begrip financiële rechtmatigheid concreet te maken. Het college legt in de jaarrekening verantwoording af over al deze criteria. De eerste zes criteria, die gerelateerd zijn aan de getrouwheid van de financiële informatie, worden weerspiegeld in de balans en de staat van baten en lasten. De overige drie criteria, die specifiek gaan over rechtmatigheid, worden behandeld in de rechtmatigheidsverantwoording.

De volgende criteria vallen onder het getrouwheidsoordeel van de accountant:

- Calculatiecriterium
- Valueringscriterium
- Adresseringscriterium
- Volledigheidscriterium
- Aanvaardbaarheidscriterium
- Leveringscriterium

De volgende criteria vallen onder de rechtmatigheidsverantwoording:

- Voorwaardencriterium
- Begrotingscriterium
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Geconstateerde rechtmatigheidsfouten

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Begrotingscriterium: € 2.217.000 (= negatieve afwijkingen tussen werkelijke en geautoriseerde lasten op een aantal programma's en investeringskredieten)
- Voorwaardecriterium: € 370.000 (= niet correct naleven subsidieregels)

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.920.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken, zoals opgenomen in de financiële verordening.

Begrotingscriterium

Dit betreft:

- Programma bestuur en middelen: € 297.000
- Lokale heffingen: € 5.000
- Saldo financieringsfunctie: € 95.000
- Vennootschapsbelasting: € 133.000
- Programma openbare ruimte en mobiliteit: € 87.000
- Programma sport en accommodaties: € 28.000
- Programma sociaal domein: € 668.000
- Programma volkshuisvesting en ruimtelijke ordening: € 894.000
- Investerings: € 9.000

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans per 31 december 2024 en de toelichting en analyse op de baten en lasten in het onderdeel jaarrekening.

Voorwaardecriterium

Dit criterium heeft betrekking op het naleven van wet- en regelgeving en door de raad vastgesteld beleid voor zover deze betrekking heeft op financiële beheershandelingen. Bij vijf subsidieverstrekingen 2024 en/of subsidieafrekeningen 2023 zijn onrechtmatigheden geconstateerd voor een bedrag van € 370.000.

M&O-criterium

Hierbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

De commissie BBV adviseert gemeenten een overkoepelend beleidsstuk M&O te maken. Deze zou naast de filosofie, algemene uitgangspunten en risicoanalyse ook maatregelen ter voorkoming en afdoening moeten bevatten. De gemeente Tubbergen kent geen separaat M&O-beleid.

Toepassingsgebied M&O:

1. In het kader van Misbruik en Oneigenlijk Gebruik is integriteit van personeel van belang, hierin speelt het vervullen van nevenfuncties een grote rol. Hiervoor is een regeling Nevenfuncties vastgesteld.
2. Daarnaast kent de gemeenten zelfstandige regelingen waar inwoners een beroep op kunnen doen. Voorbeelden hiervan zijn aanvragen voor:
 - Voorzieningen in het Sociaal Domein
 - Uitkeringen in het Sociaal Domein

- Subsidieregelingen
- Aanvragen voor vergunningen.

Hiervoor zijn beheersmaatregelen genomen, die betrekking hebben op de diverse regelingen. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van externe (bronnen), zoals signalen vanuit Suwinet of signalen van de Sociale Recherche. Ook wordt in het kader van de wet 'bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur' (hierna BiBob) in bepaalde gevallen een onderzoek met betrekking tot M&O uitgevoerd. Hoe de gemeente de Wet Bibob toepast, staat in het Bibob-beleid. Met de Wet Bibob toetst de gemeente of er een gevaar bestaat dat:

- Voordelen uit criminele activiteiten worden benut, bijvoorbeeld door zwart geld wit te wassen.
- Strafbare feiten worden gepleegd.

Aanvullend onderkennen wij vanuit het M&O oogpunt risicoaspecten en is ervoor gekozen deze op te nemen in onze fraude-risicoanalyse. In de fraude-risicoanalyse zijn dan ook specifieke risicodefinities opgenomen voor Misbruik en Oneigenlijk gebruik (corruptie). In de risicoanalyse zijn beheersmaatregelen opgenomen die worden getoetst op borging van deze beheersmaatregelen. Op deze manier wordt jaarlijks beoordeeld of ook de beheersmaatregelen die vermeld zijn bij de risicodefinities van M&O (corruptie) effectief zijn.

3. Aanbesteden, inkopen en factuurverwerking

De gemeenten is een aanbestedende dienst. Dat betekent dat de gemeente zich moet houden aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen en aan de Gids Proportionaliteit. Inkopen groter dan € 30.000 moeten in principe meervoudig onderhands worden aanbesteed. Dit is vastgelegd in de Nota inkoop en aanbestedingsbeleid die door het college is vastgesteld. Daarnaast heeft het college een Budgethoudersregeling en een Mandaatregeling vastgesteld. Daarin is geregeld welke ambtenaren welke bevoegdheden hebben namens het college.

Wet Open Overheid (WOO)

In 2024 is een start gemaakt met een gestructureerde aanpak voor een open overheid. Dit omhelst de actieve openbaarmaking, de passieve openbaarmaking (het afhandelen van Woo-verzoeken), het op order brengen van de informatiehuishouding en bewustwording.

Wat betreft de actieve openbaarmaking van de 11 verplichte categorieën die gefaseerd in werking treden volgen we met succes de fasering. Het is in 2024 ook gelukt om aan te sluiten op de landelijke Woo-index ; een verwijzindex waarop overheden kunnen aansluiten met hun publicaties.

Wat betreft de passieve openbaarmaking zijn bij de gemeente Tubbergen in totaal 38 Woo-verzoeken ingediend. Hiervan:

- zijn 22 verzoeken daadwerkelijk als Woo-verzoek behandeld; 13 van deze verzoeken zijn in 2024 per besluit afgehandeld en 9 verzoeken zijn meegenomen naar 2025 voor verdere behandeling.
- zijn 10 verzoeken behandeld als een informatieverzoek, d.w.z. dat er geen besluit genomen is.
- zijn 5 verzoeken teruggestuurd of volledig doorgestuurd naar andere gemeenten.
- is 1 verzoek door de verzoeker ingetrokken.

Wat betreft het op orde brengen van de informatiehuishouding is afstemming met de betreffende teams geïntensiveerd om in beeld te brengen wat nodig is.

In 2024 is er geen bewuste actie geweest ten gunste van het omgaan en handelen vanuit een 'open-overheid'.

Voor 2025 wordt er op basis van een actieplan op een gestructureerde manier verder gewerkt aan de onderdelen binnen de Woo.

Jaarrekening 2024

Balans

Inleiding

De jaarrekening 2024 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeente (BBV) daarvoor geeft.

Balans

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000,--)					
	2024	2023		2024	2023
ACTIVA			PASSIVA		
Vaste activa			Vaste passiva		
Immateriële vaste activa			Eigen vermogen		
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	310	205	Reserves		
	310	205	a. algemene reserve	5.776	5.158
Materiële vaste activa			b. bestemmingsreserves	22.466	21.564
Investerings met een economisch nut			c. gerealiseerd resultaat	532	1.411
a. gronden uitgegeven in erfpacht	30	32		28.775	28.133
b. overige investeringen met economisch nut	19.670	17.401			
c. investeringen met economisch nut waarvoor een heffing wordt geheven	13.342	12.898	Voorzieningen		
d. investeringen met maatschappelijk nut	2.580	1.526	a. verplichtingen, verliezen en risico's	2.749	2.533
e. strategische gronden	3.229	1.056	b. onderhoudsegalisatievoorziening		
f. agrarische gronden	1.305	1.305	c. door derden beklemd middelen	2.341	1.941
	40.156	34.220		5.090	4.474
Financiële vaste activa			Vaste schulden met een rente typische looptijd		
Kapitaalverstrekking aan:			van één jaar of langer		
a. deelnemingen	663	663	a. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
b. gemeenschappelijke regelingen	33	33	b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.501	7.084
	696	696	c. Openbare lichamen	9.000	10.000
Leningen aan:				23.501	17.084
a. leningen aan deelnemingen	112	112			
	112	112			
c. overige langlopende leningen u/g	2.840	2.372			
	2.840	2.372			
	3.648	3.181			
Totaal vaste activa	44.114	37.605	Totaal vaste passiva	57.365	49.691
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden			Netto schulden met een rente- typische looptijd korter dan één jaar		
a. gronden niet in exploitatie	0	0	a. kasgeldleningen	0	0
b. gronden in exploitatie	-325	-946	b. bank- en girosaldi	0	0
c. overige voorraden	0	0	c. overige schulden	3.580	3.632
	-325	-946		3.580	3.632
Uitzettingen looptijd korter dan 1 jaar					

a. vorderingen op openbare lichamen	9.960	6.752		
b. belastingvorderingen	271	219		
c. overige vorderingen	378	498		
d. bijstandsdebiteuren	367	404		
e. rekeningcourant verhouding met niet-financiële instellingen	64	74		
f. uitzettingen 's Rijkschatkist met een looptijd korter dan één jaar	10.512	12.814		
	21.552	20.760		
Liquide middelen				
a. kas	1	1		
b. bank- en giroaldi	209	224		
	210	224		
Overlopende activa	2.316	2.040	Overlopende passiva	6.922 6.361
Totaal vlottende activa	23.753	22.079	Totaal vlottende passiva	10.502 9.993
Totaal activa	67.867	59.684	Totaal passiva	67.867 59.684
Verliescompensatie krachtensde wet op vennootschapsbelasting 1969 bestaat	0	0	Waarborgsommen en garanties	21.349 22.860

Overzicht van baten en lasten

Programmarekening 2024 (Bedragen x € 1.000)	Ontwerp baten	Ontwerp lasten	Ontwerp Saldo	Begroting baten	Begroting lasten	Begroting saldo	Rekening baten	Rekening lasten	Rekening saldo
Omschrijving programma's									
<u>Programma ambitiedeel</u>									
Ambitie Buitengebied in Balans	0	240	-240	0	451	-451	7	377	-370
Ambitie Positieve gezondheid	0	629	-629	50	509	-459	50	305	-255
Ambitie Leefomgeving van de toekomst	0	706	-706	2.241	3.471	-1.230	918	1.209	-291
Ambitie Leefbare kernen	0	5.136	-5.136	63	814	-751	15	734	-718
Ambitie Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en Nk	0	705	-705	0	880	-880	0	684	-684
Totaal ambitiedeel	0	7.417	-7.417	2.353	6.125	-3.772	991	3.309	-2.318
<u>Programma basisdeel</u>									
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	207	3.339	-3.132	668	3.895	-3.227	658	4.192	-3.534
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>									
1. Lokale heffingen	5.370	40	5.330	5.474	40	5.434	5.450	45	5.405
2. Algemene uitkeringen	36.640	0	36.640	38.314	0	38.314	38.587	0	38.587
3. Dividend	866	4	862	1.021	4	1.017	1.024	4	1.020
4. Saldo financieringsfunctie	22	-905	927	254	-619	873	459	-523	982
5. Overhead	0	6.997	-6.997	0	7.122	-7.122	0	7.008	-7.008
6. Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	133	-133
6. Onvoorzien	0	20	-20	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	43.104	9.495	33.609	45.732	10.443	35.289	46.178	10.859	35.318
Dienstverlening en burgerzaken	397	719	-321	447	793	-346	456	748	-292
Veiligheid	17	3.516	-3.499	24	3.558	-3.534	28	3.462	-3.434
Openbare ruimte en mobiliteit	2.743	6.462	-3.719	2.591	6.506	-3.915	2.625	6.592	-3.967
Economie	238	469	-232	288	539	-252	314	500	-186
Onderwijs	72	2.780	-2.709	120	2.344	-2.224	83	2.302	-2.219
Sport en accommodaties	245	1.543	-1.298	263	1.540	-1.277	277	1.568	-1.291
Cultuur en recreatie	36	908	-873	415	1.306	-891	79	909	-830
Sociaal domein	3.082	21.554	-18.472	7.435	28.162	-20.728	8.717	28.830	-20.113
Milieu	2.057	1.948	109	2.208	2.158	50	2.078	2.048	31
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	3.774	4.149	-374	5.827	6.390	-564	7.228	7.285	-57
Totaal basisdeel	55.765	53.545	2.221	65.349	63.739	1.610	68.063	65.103	2.960
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	55.765	60.961	-5.196	67.703	69.864	-2.162	69.055	68.413	642
Mutaties reserves									
Mutaties reserves	7.217	2.021	5.196	6.359	4.197	2.162	4.520	4.630	-110
Het gerealiseerde resultaat	62.982	62.982	0	74.061	74.061	0	73.575	73.042	532

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden. De in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's (€ 1). De baten en lasten worden toegekend 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 in het boekjaar waarin het dividend betaalbaar gesteld wordt (besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van Aandeelhouders). 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 personeelslasten 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. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting te worden gevormd.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa met een economisch nut

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.

- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Activum	Afschrijvingstermijn in jaren
Onderzoek/ontwikkeling	5
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	3 - 4

Materiële vaste activa met een 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. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn, in voorgaande jaren soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Activum	Afschrijvingstermijn in jaren
Riolering (Gemeentelijk rioleringsplan)	40 Op grond van het nieuwe Water en Rioleringsplan (WRP) dat ingaat

	vanaf het jaar 2025 hanteren we een afschrijvingstermijn van 50 jaar
Gebouwen van steen, betonwerken m.b.t. riolering en aanleg/renovatie sportterrein (gras)	40
Liften, wegen met elementenverharding, aanleg/renovatie sportterrein (kunstgras), duurzame activa (materiaal hout/hard), duurzame voorzieningen in schoolgebouwen en aangelegd gronddepot	25
Gebouwen van ander materiaal, woonwagens, renovatie, verbouw, (vervanging) riolering gebouw, kunstwerken en wegen met asfaltverharding	20
Hekwerken, noodlokalen, elektrotechnische installaties, werktuigbouwkundige installaties, cv-installatie, isolatie/ventilatie/energiebesparing/klimaatbeheersing, 1 ^e inrichting scholen, elektronica en mechanica m.b.t. riolering, grasbetonstenen, verkeersmaatregelen/installaties en openbare verlichting	15
Halteplaatsen openbaar vervoer	12
Beveiliging (alarminstallaties), brandbeveiligings- en brandpreventievoorzieningen, buitenzonwering, stoffering, dranghekken, speeltoestellen, duurzame gebruiksgoederen en bewegwijzering/straatmeubilair	10
Luchtfoto's, grootschalige basiskaart en digitale kadasterkaart	4
Investerings met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Laatst genoemden worden altijd geactiveerd.	
Door contractuele, technische of economische redenen of op grond van een afwijkend besluit van de gemeenteraad kan incidenteel afgeweken worden van de tabel.	

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut worden geactiveerd en jaarlijks lineair afgeschreven. Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd. De afschrijvingstermijn wordt per afzonderlijk activum bekeken. De ondergrond van investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut wordt als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus afgeschreven).

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. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering tot marktwaarde plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijging- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone.

Voor winstneming geldt de percentage of completion-methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd, wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de

opbrengsten, winst genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Verantwoorde uitzettingen korter dan één jaar en overlopende activa hebben overwegend een kortlopend karakter en zullen binnen één jaar na balansdatum worden afgewikkeld. Als gevolg van de invoering van de Wet Werk en Bijstand (WWB) zijn gemeenten eigenrisicodragers geworden ten aanzien van de bijstandsverlening. Formeel behoren alle gemeentelijke vorderingen reëel gewaardeerd te worden. Gelet op de slechte situatie in de agrarische sector bestaat er de mogelijkheid dat enkele vorderingen toch niet geheel dan wel gedeeltelijk zullen worden geïncasseerd. In dit geval is het echter reëel om slechts 20% van de hoofdsom op te nemen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste financieringsmiddelen

Reserves

Naast de algemene reserve zijn er diverse reserves gevormd die voor een specifiek doel bestemd zijn. Het muteren van reserves vindt plaats op aangeven van de raad.

Deze mutaties zijn allemaal incidenteel met uitzondering van de mutaties van de reserve dekking afschrijving investering majeure projecten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorziening pensioenverplichtingen ten behoeve van de wethouders is op contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Het rentepercentage waarmee de voorziening contant wordt gemaakt wordt elk jaar opnieuw bepaald. De onderhoudseffortievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van langer dan één jaar.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, zijn deze buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde jaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening Tubbergen 2024 en op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024.

Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 26 november 2025 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn;
 - Ten aanzien van het M&O-criterium kent onze organisatie geen overkoepelende nota M&O-beleid. Dit is toegelicht in de toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording in de paragraaf Bedrijfsvoering. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Immateriële vaste activa (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2024	Herrubricering	Investe- ringen	Afwaardering	Afschrijving/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	0		95			95
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	205		25		16	215
Totaal	205	0	120	0	16	310

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	30	32
Investerings met een economisch nut	19.670	17.401
Investerings met economisch nut waarvoor een heffing wordt geheven	13.342	12.898
Investerings met maatschappelijk nut	2.580	1.526
Strategische gronden	3.229	1.056
Agrarische gronden	1.305	1.305
Totaal	40.156	34.220

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële activa weer:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2024	Herrubricering	Investe- ringen	Bijdragen van derden	Desin- vesteringen	Afwaardering ***	afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
In erfpacht uitgeven gronden	32				2			30
Gebouwen	13.189		2.859	51	155	230	570	15.042
Gronden en terreinen E.N.**	3.212		552		38		5	3.720
Grond,weg en waterw.M.N*	1.526		1.523	372			98	2.580
Grond,weg en waterw.E.N**	338						27	310
Grond, weg en waterw.E.N waarvoor heffing wordt geheven**	12.898		1.314	461			409	13.342
Overige mat.vaste activa E.N.**	103						18	85
Duurzame bedrijfsmiddelen E.N**	561		18				66	513
Strategische gronden	1.056		2.173					3.229
Agrarische gronden	1.305							1.305
*M.N. maatschappelijk nut								
**E.N. economisch nut								
*** Gronden zij er nog wel, maar zij elders ondergebracht								
Totaal	34.220	0	8.438	884	195	230	1.193	40.156

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa met economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

Materiële vaste activa met economisch nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in dienstjaar	restant krediet
Centrumontwikkeling Tubbergen	300	0	95	205
Grond multifunctionele accommodatie Langeveen	560	0	552	8
Nieuwbouw Aloysiusschool Geesteren	6.028	2.154	2.583	1.290
Vernieuwen dak en gevel zwembad de Vlaskoel	316	88	225	3
Gebouw, H Hartschool kulturhus Spil Fleringen	1.861	69	25	1.766
Renovatie pompgemalen	238	211	29	-2
Drukriool GRP 2019-2024, jaarschijf 2019	170	111	58	0
Rioolvervanging GRP 2019-2024, jaarschijf 2020	625	602	26	-3
Drukriool GRP 2019-2024, jaarschijf 2020	250	0	55	195
Rioolvervanging GRP 2019-2024, jaarschijf 2021	625	500	129	-4
Rioolvervanging GRP 2019-2024, jaarschijf 2022	625	360	265	0
Rioolvervanging GRP 2019-2024, jaarschijf 2023	625	0	216	409
Klimaat GRP 2019-2024, jaarschijf 2024	550	0	26	524
Totaal	12.772	4.096	4.285	4.392

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa met maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in dienstjaar	restant krediet
Aloysiusschool Geesteren openbare ruimte	272	0	119	153
Herinrichting Almelseweg Mariap-Harbrinkhoek	490	0	490	0
Inspectie en nader onderzoek bruggen	81	24	47	9
Verbeteren verkeersveiligheid/onderhoud Almelseweg	750	0	455	295
vervanging kunstwerken	519	0	38	481
Totaal	2.112	24	1.150	938

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2024	Investe- ringen	Afschrijving/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekingen:				
Deelnemingen	663		0	663
Gemeenschappelijke regelingen	33			33
Leningen aan :				
Woningbouwcorporaties	0			0
Leningen aan deelnemingen	112			112
	112	0	0	112
Overige langlopende leningen	2.372	653	186	2.840
Totaal	3.181	653	186	3.648

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar in exploitatie genomen bouwgronden en overige voorraden. De niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn ondergebracht onder de materiële activa onderdeel strategische gronden.

Van de in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

Gronden	Boekwaarde	Mutaties in het jaar 2024				Boekwaarde
in exploitatie (bedragen x € 1.000)	per 1 jan. 2024	Uitgaven	Inkomsten	Winstneming	Inzet Voorziening	per 31 dec. 2024
Hutten 2	-679	401	0	239	0	-39
Knooperf Langeveen	40	1	0	-4	0	38
Peddemors	239	122	0	0	0	361
De Scholt 3	-676	34	59	2	0	-700
De Wirnte	-240	33	0	-16	0	-223
Dannenkamp 5	300	37	0	0	0	337
Weemselerveld fase 4	160	55	1.641	445	0	-981
Plan Kampboer	47	244	0	0	0	291
Bessentuin fase 3	117	31	0	0	0	148
School Manderveen	218	216	34	0	0	400
Randweg Geesteren	327	221	0	0	0	547
Rotonde Reutum	672	88	0	0	0	761
Totaal	526	1.483	1.734	666	0	940

Gronden	Boekwaarde	Voorziening		Voorziening	Balanswaarde
in exploitatie (bedragen x € 1.000)	per 31 dec. 2024	per 1-1-2024	Mutatie voorziening	per 31-12-2024	per 31 dec. 2024
Hutten 2	-39	0	0	0	-39
Knooperf Langeveen	38	0	0	0	38
Peddemors	361	225	20	244	116
De Scholt 3	-700	0	0	0	-700
De Wirnte	-223	0	0	0	-223
Dannenkamp 5	337	303	-158	146	191
Weemselerveld fase 4	-981	0	0	0	-981
Plan Kampboer	291	314	-155	159	132
Bessentuin fase 3	148	0	0	0	148
School Manderveen	400	145	70	215	185
Randweg Geesteren	547	0	0	0	547
Rotonde Reutum	761	484	17	501	260
Totaal	940	1.471	-206	1.265	-325

Gronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)	Balanswaarde per 31 dec. 2024	Geraamde nog te realiseren kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Hutten 2	-39	32	0	-7	-7
Knooperf Langeveen	38	1	42	-2	-2
Peddemors	116	20	137	244	239
De Scholt 3	-700	562	0	-138	-135
De Wirnte	-223	188	0	-35	-34
Dannenkamp 5	191	1.049	1.241	146	135
Weemselerveld fase 4	-981	800	135	-316	-292
Plan Kampboer	132	390	522	159	150
Bessentuin fase 3	148	377	585	-59	-54
School Manderveen	185	118	303	215	207
Randweg Geesteren	547	734	1.526	-244	-221
Rotonde Reutum	260	481	740	501	482
Totaal	-325	4.753	5.229	464	467

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per 31-12-2024 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- Rentepercentage bedraagt 3,5%;
- Alle kostenopgaven bouw- en woonrijp maken zijn opnieuw beoordeeld/geraamd door de afdeling Openbare Ruimte.
Bij de kostenopgave is een fasering met een cbs index toegepast.
Het budget per jaar inclusief de index is in de betreffende jaarschijf van de grondexploitatie opgenomen.
- Eventuele prijsverhoging voor grondprijzen wordt jaarlijks toegepast o.b.v. de meest recente grondprijsbrief.
- De geplande afzet is gebaseerd op uitgangspunten in de woonvisie en bedrijventerreinvisie.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de geactualiseerde berekeningen vanuit de afdeling openbare ruimte gehanteerd.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de uitgangspunten uit de woonvisie en bedrijventerreinvisie gehanteerd, ten aanzien van de geraamde capaciteit geldt:

- Woningen: woningbouwaantallen zijn conform woningbouwprogramma
- Bedrijventerrein: uitgeefbare hectares zijn conform bedrijventerreinvisie

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Uitzettingen korter dan één jaar

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

Overige vorderingen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	9.960	6.752
Belastingvorderingen	277	237
Voorziening belastingvorderingen	-6	-18
	271	219
Overige vorderingen	378	498
Debiteuren BBZ/Bijstand	699	652
Voorziening	-417	-414
	283	238
Debiteuren Tozo	84	166
Voorziening	0	0
	84	166
Totaal bijstandsdebiteuren	367	404
Rekeningcourant verhouding met niet-financiële instellingen	64	74
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.512	12.814
Totaal	21.552	20.760

In bovenstaand overzicht zijn voorzieningen opgenomen voor dubieuze debiteuren.

Specificatie schatkistbankieren:

Schatkistbankieren (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Uitzetting in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.512	12.814

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
		Verslagjaar				
(1)	Drempelbedrag	1260				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	199	210	195	195	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.061	1.050	1.065	1.065	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
		Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	63.000				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	63.000				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1260				
(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)	18.106	19.121	17.915	17.969	
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	199	210	195	195	

Liquide middelen

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

- Alle liquide middelen staan ter onmiddellijke beschikking van de gemeente.

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Kas	1	1
Bank	209	224
Totaal	210	224

Overlopende activa (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Kruisposten	-2	3
Van EU overheidslichamen, het Rijk en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	194	103
Waarborgsommen	150	150
Nog te ontvangen bedragen	1.377	1561
Vooruitbetaalde bedragen	597	222
Totaal	2.316	2.040

Van EU overheidslichamen, het Rijk en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen bedragen x € 1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2024
Regeling:					
<u>SISA</u>					
Bekostingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	1.749	1.699		50
SPUK bijdrage	103	84	43		144
Totaal	103	1.833	1.742	0	194

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Reserves bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	5.776	5.158
Bestemmingsreserves	22.466	21.564
Resultaat na bestemming	532	1.411
Totaal	28.775	28.133

Het verloop van de reserves wordt hieronder toegelicht:

(Bedragen x € 1.000)

Algemene reserve

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Buffer voor het opvangen van algemene incidentele financiële tegenvallers				
Resultaatbestemming 2023		651		
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen			1.645	
Vennootschapsbelasting 2023			5	
Vennootschapsbelasting 2024			128	
Calculatieresultaat Rotonde te Reutum			17	
Calculatieresultaat Weemselerveld 4 te Albergen		445		
Calculatieresultaat De Scholt III te Fleringen		2		
Calculatieresultaat Aloysius Kampboer te Geesteren		155		
Calculatieresultaat Dannenkamp 5 te Harbrinkhoek		158		
Calculatieresultaat Peddemors te Manderveen			20	
Calculatieresultaat School te Manderveen			70	
Calculatieresultaat Hutten II te Geesteren		239		
Calculatieresultaat De Wirnte te Langeveen			16	
Calculatieresultaat Knooperf Langeveen			4	
Saldo MJB 2024		1.146		
Saldo Perspectiefnota 2024			613	
Saldo programmajournaal 2024		341		
Algemene reserve - Totaal	5.158	3.136	2.518	5.776

Reserve nog te bestemmen resultaat vorig boekjaar

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatbestemming 2023			1.411	
Reserve nog te bestemmen resultaat vorig boekjaar - Totaal	1.411	0	1.411	0

Reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatbestemming 2023		546		
Budgetoverheveling 2023			461	
Reserve Coalitieakkoord 2022-2026			85	
Reserve nog te bestemmen resultaat vorig boekjaar - Totaal	0	546	546	0

(Bedragen x € 1.000)

Reserve fonds kwaliteitsimpuls

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Inzet voor aanpassingen in de ruimtelijke kwaliteit				
Reserve fonds kwaliteitsimpuls - Totaal	453	0	0	453

Reserve groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Onderhoudslasten gelijkmatig over de begrotingsjaren te verdelen				
Jaarlijkse dotatie		165		
Onderhoudskosten gebouwen			169	
Reserve groot onderhoud gemeentelijke gebouwen - Totaal	1.417	165	169	1.412

Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Bij de kadernota 2010 is de vrijval binnen de reserves in beeld gebracht en toegevoegd aan deze reserve. Middelen worden incidenteel bestemd				
Resultaatbestemming 2023		214		
Algemene reserve		1.645		
Reserve Coalitieakkoord 2022-2026			6.315	
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten			711	
Samenhangende objectenregistratie gemeenten			87	
Strategische verbinder			18	
Aanbesteding energiekosten			11	
Reserve wegen en kunstwerken			1.515	
Bijkomende kosten en adviseurskosten grondaankoop perceel toekomstige woningbouw Tubbergen.			37	
IJslands preventie model			46	
Energietoelage			42	
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen - Totaal	9.218	1.859	8.782	2.295

Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Realiseren van projecten uit het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen				
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten			307	
Aloysiussschool Geesteren (sloop-tijdelijke huisvesting-boekwaarde)			209	
Belang en behoud van cultureel erfgoed			0	
Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen	1.555	0	516	1.039

(Bedragen x € 1.000)

Reserve wegen en kunstwerken

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Principe van kostendekking in meerjarig perspectief plaatsen				
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		1.515		
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten			1.284	
Reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen - Totaal	320	1.515	1.284	551

Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking kapitaallasten investeringen				
Herinrichting Almeloseweg Mariaparochie-Harbrinkhoek		235		
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		711		
Reserve wegen en kunstwerken		1.284		
Afschrijvingslasten majeure projecten			101	
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten - Totaal	3.702	2.230	101	5.832

Reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking uitvoeringsplan KOG				
Uitvoeringsplan KOG			162	
Reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit - Totaal	288	0	162	126

KOG = Kwaliteitsplan Openbaar Groen

Reserve Coalitieakkoord 2022-2026

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking uitvoering Coalitieakkoord				
Reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar		85		
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		6.315		
Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen		307		
Werkbudget: Toekomstbestendige agrarische sector			44	
Werkbudget: Gezondheid			2	
Opstellen cultuurnota			3	
Groene cheques			32	
Leefbaarheidsfonds			59	
Werkbudget: Duurzaamheid			13	
Werkbudget: Leefomgeving			19	
Werkbudget: Leefbare kernen			112	

(Bedragen x € 1.000)

Werkbudget: Bedrijfsuitbreiding			15	
Instellen fonds arbeidsmarkt / 30's			53	
Evaluatie centrummanager			47	
Werkbudget: Maatschappelijk vastgoed			2	
Werkbudget: Recreatie en toerisme			14	
MijnDorp2030			4	
Bestuursadviseur			41	
Cultuurregio Twente			3	
Twenteboard development			198	
Integraal veiligheidsbeleid			30	
Dorpsondersteuner			16	
Versterken voorliggende voorzieningen jeugd			0	
Preventieondersteuning na beëindiging NPO			17	
Centrumplein Geesteren			100	
Circulaire economie			8	
Uitvoeringskosten leefomgeving van de toekomst			1	
Wijkaanpak Geesteren			12	
Reserve Coalitieakkoord 2022-2026 - Totaal	4.612	6.707	844	10.475

Reserve centrumontwikkeling Tubbergen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekkingsplan centrumontwikkeling Tubbergen				
Stelposten centrumontwikkeling		284		
Reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit - Totaal	0	284	0	284
Reserves - Totaal	28.134	16.442	16.333	28.243

Voorzieningen

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Voorzieningen bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Verplichtingen, verliezen en risico's	2.749	2.533
Door derden beklemd middelen	2.341	1.941
Totaal	5.090	4.474

Het verloop van de voorzieningen wordt hieronder toegelicht:

(Bedragen x € 1.000)

Voorziening pensioenen en wachtgeld wethouders

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Egaliseren van toekomstige verplichtingen voor pensioenen en wachtgeld aan gewezen wethouders				
Toevoegingen		540		
Aanwendungen			324	
Voorziening pensioenen en wachtgeld wethouders - Totaal	2.533	540	324	2.749

Voorziening rioolheffingen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: De reserve rioolheffing treedt op als communicerend vat tussen de opbrengsten en de rioleringskosten (gekoppeld aan het GRP)				
Exploitatieoverschot		36		
Voorziening rioolheffingen - Totaal	1.734	36	0	1.770

Voorziening afval

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Principe van kostendekking in meerjarig perspectief plaatsen				
Exploitatieoverschot		364		
Voorziening afval - Totaal	207	364	0	571
Voorzieningen - Totaal	4.474	940	324	5.090

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

Vaste schulden (bedragen x € 1.000)	Saldo	Saldo
Rentetypische looptijd 1 jaar of langer	31-12-2024	31-12-2023
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.501	7.084
- openbare lichamen	9.000	10.000
Totaal	23.501	17.084

In 2024 is er een lening aangetrokken voor een bedrag van € 8.000.000. Er is voor een bedrag van €1.583.000 afgelost waardoor het totaal aantal leningen komt op €17.084.000. De totale rentelast voor het jaar met betrekking tot de vaste schulden bedraagt €497.000 (vorig jaar €51.000).

Netto-vlottende schulden (bedragen x € 1.000)	Saldo	Saldo
Rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-2024	31-12-2023
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden:		
Crediteuren	3.580	3.632
Totaal	3.580	3.632

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Saldo	Saldo
bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Van EU overheidslichamen, het Rijk en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	4.668	4.120
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.254	2.241
Totaal	6.922	6.361

Specificatie Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen

Van EU overheidslichamen, het Rijk en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen bedragen x € 1.000	Saldo 1-1-2024	Stortingen	Ont- trekkingen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2024
Regeling:					
<u>SISA</u>					
TOZO	160		12	91	57
Toeslagenaffaire	16	12	10		18
Kwijtschelden publieke schulden herstel operatie toeslagen		1			1
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen		1			1
Geluidssanering Almloseweg te Tubbergen	13		2		11
Nationaal Programma Onderwijs	45				45
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	284				284
Regeling reductie energieverbruik woningen	54		54		(0)
Wet inburgering en onderwijs	167	359	289		236
Onderwijsroute	57	6	62		1
Aanpak energiearmoede	334		62		272
Verkeersmaatregelen SPV	271		140		131
Circulair ambachtscentrum	32		32		-
Bekostingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	155		155		0
Lokale aanpak isolatie	725		4		722
SPUK MEOZ	171				171
Capaciteit klimaat- en energiebeleid	775	376	454		697
Brede Spuk	40	338	296		82
Subsidierегeling sanering verkeerslawaaai	142	3			145
Subsidie verkeersveiligheid	0	121	48		72
Subsidie toekomstbestendige lokale bibliothekenvoorzieningen	0	220			220
Lokale Aanpak Isolatie (NIP) 2e tranche	0	1.101			1.101
Informatiepunten Digitale Overheid	0	22	22		-
Spuk Onderwijsachterstandenbeleid	0	64	64		-
<u>Overige regelingen:</u>					
Kerktoeren H. Pancratiusbasiliek	20		9		10
Cultuureducatie	14		14		0
Bijdragen KGO / landschapsfonds	121	69	5		185
Stadsarrangement A centrum Tubbergen	63		15		47
Subsidie herinrichting Almloseweg Mariaparochie-Harbrinkhoek	218		218		-
Subsidie herinrichting Bruno van Ommerenstraat-Sportlaan	245		245		-
Project Tubbergen Toont Talent	0	5	5		-
Gebiedsproces ManderEsch	0	50	7		43
Zonnecarport Sportcomplex De Vlaskeel Tubbergen	0	116			116
Totaal	4.120	2.863	2.224	91	4.668

Specificatie van Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Inschrijfgelden bouwkvavels	71	73
Betaling Sociale zaken	1.001	687
Tussenrekening PGB	33	10
Omzetbelasting	52	112
Loonbelasting	123	86
Vooruitontvangen bedragen	16	
Afrekening accountant	51	50
Subsidie	133	118
WMO jeugd		289
Uitbesteed werk		23
Proceskosten		19
Kosten CDOKE		298
Afrekening EvNOT		122
Vergoeding verkiezingen		37
Transitorische rente	382	
Onderhoud wegen	135	
Rekenkamer	16	
Lokaal onderwijsbeleid	31	
Migratie	20	
Ondernemersfonds	15	
Preventieondersteuning	28	
Mediant	18	
Vennootschapsbelasting	72	
Overige nog te betalen kosten	57	319
Totaal	2.254	2.241

De vergoeding verkiezingen heeft betrekking op vergoeding aan stembureau leden

Niet uit de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting

De gemeente Tubbergen heeft geen bedrag buiten de balans opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Verplichtingen recht op eerste koop grondbedrijf

Wij hebben in voorgaande jaren bij verwerving van gronden afspraken gemaakt met verkopende partijen over o.a. het recht van eerste koop met een gereduceerde uitgifteprijs bij nieuw uit te geven kavels. De financiële consequenties hiervan zijn en/of worden opgenomen in de geactualiseerde grondexploitaties.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. De borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Geldnemer	Aard/ Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x € 1.000	Percentage borgstelling	Restant eind jaar x € 1.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	5.000	50%	3.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	2.100
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	1.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	1.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	6.000	50%	3.440
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	3.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	2.500	50%	1.667
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	480
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	1.121	50%	254
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	2.800	50%	560
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	4.000	50%	2.400
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	4.000	50%	1.120
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	1.000	50%	1.000
		41.421		21.020

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

De gemeente Tubbergen staat behoudens bovengenoemde garantstelling niet garant voor het nakomen van verplichtingen aan derden, niet anders dan reeds in de begroting van de lopende exploitatie is afgedekt.

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Lopende contracten

Onderwerp	Looptijd	Contractwaarde Per jaar
Raamovereenkomst asfaltonderhoud	3 jaar vanaf 2021 met optionele verlengingsmogelijkheid 2 x 1 jaar	800.000
Overeenkomst onderhoud Abri's	10 jaar vanaf 1-11-2015 optionele verlenging met 10 jaar	€ 15.000 (opbrengsten)
Levering duurzame elektriciteit vanaf 2021	4 jaar vanaf 1 januari 2021 Optionele verlenging is 1 x 1 jaar	105.000*
Levering aardgas inclusief CO2 certificaten VER's Gold Standard	1 januari 2023 tot en met 31 december 2026 Verlengingsmogelijkheid met 3 x 1 jaar	25.000*
Maatwerkvoorziening Vervoer 2023	1/8/2023 t/m 31/7/2028 Optionele verlenging is 1x5 jaar	1.200.000*
Callcenter voor incidenteel vervoer	1 oktober 2021 t/m 30 juni 2023 Optionele verlenging is 2 x 1 jaar	Voor 11 gemeenten 165.000
integrale inkoop Wmo 2015 en Jeugdwet	4 jaar vanaf 2019 met een optionele verlenging van 2 x 1 jaar	4.500.000
Huishoudelijke ondersteuning	1/1/2024 t/m 31/12/2028 Optionele verlenging 3x1 jaar	2.000.000*
Onderhoud en storingsafhandeling Openbare Verlichting	1 maart 2022 tot en met 28 februari 2024 met een optionele verlenging van 2 x 1 jaar	120.000
Rioolreiniging en -inspectie	1/9/2023 t/m 31/8/2025 Optionele verlenging 1 x 2 jaar	55.000
Raamovereenkomst trapliften	1 januari 2023 tot en met 31 december 2025 Verlengingsmogelijkheid met 4 x 1 jaar	Varieert per jaar
Aanbesteding Wmo hulpmiddelen	2019 t/m 2022 met een optionele verlengingsmogelijkheid van 3 x 1 jaar	Varieert per jaar
Uitbesteding afvalinzameling en -verwerking	2016 t/m 2020 Daarna jaarlijks verlengbaar	550.000
Accountantsdiensten	Boekjaar 2023 t/m 2026 met een optionele verlenging van 1 x 4 jaar	65.000
Raambestek onderhoud elementenverharding Noaberkracht Dinkelland en Tubbergen	Januari 2025 t/m januari 2029	143.000
Reiniging kolken en lijnafwatering	3 jaar vanaf mei 2024 verlengingsmogelijkheid met 3 x 1 jaar	11.700
Verkeersborden en toebehoren gemeenten Dinkelland en Tubbergen	1 mei 2021 tot en met 30 april 2025	12.500
Afvoer groenafval en levering materialen	1 april 2020 tot en met 31 maart 2024	30.000
Beveiligingsdienstverlening opvanglocaties	t/m maart 2024 Optionele verlenging 6 x 6 maanden	36.000*
Levering beplantingen	1 sep 2023 t/m 31 aug s 2026 Optionele verlenging 1x1 jaar	100.000*
Bermen maaien en sloten korven	1 juni 2023 t/m 31 mei 2025 Optionele verlenging 2x1 jaar	Varieert per jaar
Bestrijden eikenprocessierups	April 2023 t/m maart 2025 Optionele verlenging 2 x 1 jaar	20.000*
Asfaltovereenkomst gemeentelijk afvalbergpunt	1 januari 2016 t/m 31 december 2035	125.000
Raamovereenkomst uitzenddiensten	2 jaar vanaf 1 september 2023 met optionele verlenging van 2 x 1 jaar	Varieert per jaar

Onderwerp	Looptijd	Contractwaarde
Adviesbureau ruimtelijke plannen	1 september 2024 t/m 1 september 2026 Optionele verlenging 2 x 1 jaar	33.125
Leveren, plaatsen en monteren speeltoestellen	1 augustus 2024 t/m 1 augustus 2026 Optionele verlenging 2 x 1 jaar	66.930
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	1 november 2024 t/m 1 februari 2026	201.400
Levering food en non-food producten Oekraïense vluchtelingen gemeente Tubbergen	1 augustus 2024 t/m 1 augustus 2025 Optionele verlenging 3 x 1 jaar	87.500
Bewerken en inventariseren gemeentearchief Tubbergen periode 1986-2023	April 2024 t/m april 2025 Optionele verlenging 2 x 0.5 jaar	150.000
Herinrichting Bruno van Ommenstraat en Molenstraat gemeente Tubbergen	April 2024 t/m mei 2024	998.000
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	1 november 2024 t/m 1 februari 2026	201.400
Geluidsisolatieproject gemeente Dinkelland en Tubbergen	December 2024 t/m november 2025	145.000*
* Contractwaarde is o.b.v. een schatting tot stand gekomen		

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Toelichting en analyse op de baten en lasten

Baten en lasten

Onderstaand zijn de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging toegelicht voor ieder afzonderlijk programma en thema (basisprincipe is dat verschillen boven het grensbedrag van € 50.000 worden toegelicht). De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten zijn ook reeds benoemd in de nota van aanbidding en de programmaverantwoording 2024 in het jaarverslag 2024, dat een onlosmakelijk deel vormt van deze jaarstukken 2024.

Programma ambitiedeel

Ambitie buitengebied in balans

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	7	7
Lasten	240	451	377	74
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-240	-451	-370	81
Onttrekkingen aan reserves	95	175	94	-81
Toevoegingen aan reserves	0	50	50	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-145	-326	-326	-0

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Werkbudget buitengebied in balans

81
81

Nadelen

*

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming

81

Voordelen

*

Nadelen

* Werkbudget buitengebied in balans

-81
-81

* Per saldo overige voor- en nadelen

Gerealiseerd saldo van baten en lasten na bestemming

0

Ambitie positieve gezondheid

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	50	50	0
Lasten	629	509	305	204
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-629	-459	-255	204
Onttrekkingen aan reserves	455	297	143	-154
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-174	-162	-112	50

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* IJslandse Preventie Model (zie voorstel budgetoverheveling)

59

* Werkbudget (Positieve gezondheid) (zie voorstel budgetoverheveling voor € 7.537)

58

* Opstellen cultuurnota (zie voorstel budgetoverheveling)

22

* Preventieondersteuning na beëindiging NPO (zie voorstel budgetoverheveling)

13

* Buurtsportcoach (zie voorstel budgetoverheveling)

16

* Leefbaarheidsfonds (zie voorstel budgetoverheveling)

11

179

Nadelen

*

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

25

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming

204

Voordelen

*

Nadelen

* IJslandse Preventie Model (zie voorstel budgetoverheveling)

-59

* Werkbudget (Positieve gezondheid) (zie voorstel budgetoverheveling voor € 7.537)

-8

* Opstellen cultuurnota (zie voorstel budgetoverheveling)

-22

* Preventieondersteuning na beëindiging NPO (zie voorstel budgetoverheveling)	-13	
* Buurtsportcoach (zie voorstel budgetoverheveling)	-16	
* Leefbaarheidsfonds (zie voorstel budgetoverheveling)	-11	
		-129
* Per saldo overige voor- en nadelen		-25
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming		50

Ambitie leefomgeving van de toekomst

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	2.241	918	-1.322
Lasten	706	3.471	1.209	2.262
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-706	-1.230	-291	939
Onttrekkingen aan reserves	500	1.024	84	-939
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-206	-206	-206	-0

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Projectgelden (zie voorstel budgetoverheveling)	274	
* Soorten managementplan (zie voorstel budgetoverheveling)	138	
* Circulaire economie (zie voorstel budgetoverheveling)	17	
* Wijkaanpak Tubbergen (zie voorstel budgetoverheveling)	145	
* Groene cheques (zie voorstel budgetoverheveling)	29	
* Uitvoeringskosten	199	
* Werkbudget (zie voorstel budgetoverheveling)	138	
* Capaciteit klimaat- en energiebeleid	368	
* Lokale aanpak isolatie	722	
* Aanpak energiearmoede	272	
		2.301

Nadelen

* Capaciteit klimaat- en energiebeleid	-368	
--	------	--

* Lokale aanpak isolatie	-722	
* Aanpak energiearmoede	-272	
		-1.362
* Per saldo overige voor- en nadelen		
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		939
<u>Voordelen</u>		
*		0
<u>Nadelen</u>		
* Duurzaamheid (zie voorstel budgetoverheveling)	-274	
* Soorten managementplan (zie voorstel budgetoverheveling)	-138	
* Circulaire economie (zie voorstel budgetoverheveling)	-17	
* Wijkaanpak Tubbergen (zie voorstel budgetoverheveling)	-145	
* Groene cheques (zie voorstel budgetoverheveling)	-29	
* Uitvoeringskosten	-199	
* Werkbudget (zie voorstel budgetoverheveling)	-138	
		-939
* Per saldo overige voor- en nadelen		
Gerealiseerd saldo van baten en lasten na bestemming		0

Ambitie leefbare kernen

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	63	15	-47
Lasten	5.136	814	734	80
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-5.136	-751	-718	33
Onttrekkingen aan reserves	4.785	400	364	-36
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-351	-351	-354	-3

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Maatschappelijk vastgoed irt demografie (zie voorstel budgetoverheveling)	28	
		28
<u>Nadelen</u>		
*		0
		5
* Per saldo overige voor- en nadelen		33
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		
<u>Voordelen</u>		
*		0
<u>Nadelen</u>		
* Maatschappelijk vastgoed irt demografie (zie voorstel budgetoverheveling)	-28	
		-28
* Per saldo overige voor- en nadelen		-8
Gerealiseerd nadelig saldo van baten en lasten na bestemming		-3

Ambitie toekomstbestendige gemeente Tubbergen en Nk

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	705	880	684	196
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-705	-880	-684	196
Onttrekkingen aan reserves	25	50	4	-46
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-680	-830	-681	150

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

<u>Voordelen</u>		
* Herijking maatschappelijk akkoord (zie voorstel budgetoverheveling)	150	
* MijnDorp2030 (zie voorstel budgetoverheveling)	46	
		196
<u>Nadelen</u>		
*		

* Per saldo overige voor- en nadelen

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming

Voordelen

*

Nadelen

* MijnDorp2030 (zie voorstel budgetoverheveling € 46.474)

* Per saldo overige voor- en nadelen

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor en na bestemming

0

196

0

-46

-46

150

Programma basisdeel

Programma bestuur en middelen

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
BATEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	207	668	658	-10
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>				
1. Lokale heffingen	5.370	5.474	5.450	-24
2. Algemene uitkeringen	36.640	38.314	38.587	272
3. Dividend	866	1.021	1.024	3
4. Saldo financieringsfunctie	22	254	459	205
5. Overhead	0	0	0	0
6. Onvoorzien	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	43.104	45.732	46.178	446
LASTEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	3.339	3.895	4.192	297
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>				
1. Lokale heffingen	40	40	45	5
2. Algemene uitkeringen	0	0	0	0
3. Dividend	4	4	4	-0
4. Saldo financieringsfunctie	-905	-619	-523	95
5. Overhead	6.997	7.122	7.008	-113
6. Vennootschapsbelasting	0	0	133	133
7. Onvoorzien	20	0	0	0
TOTAAL LASTEN	9.495	10.443	10.859	417

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	33.609	35.289	35.318	29
Onttrekkingen aan reserves	340	2.448	2.555	106
Toevoegingen aan reserves	1.311	3.347	3.347	0
Resultaat van baten en lasten	32.638	34.391	34.526	135

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Overbrenging archief naar statische fase (zie voorstel budgetoverheveling)	63	
* Juridische controlling	49	
* Rente (stelpost, schatkistbankieren, etc.)	109	
* Rente schatkistbankieren	124	
* Transitorische rente	118	
* Algemene uitkering (zie voorstel resultaatbestemming)	272	
* Stelpost prijscompensatie	182	
* Participatie	25	
* Robuust rechtsbeschermingssysteem	24	
* Uitvoeringskosten duurzaamheid	-99	
* Asiel (inburgering) (zie voorstel budgetoverheveling)	63	
* Wet kwaliteitsborging bouw	18	
* MFA Langeveen/Behoud en versterken maatschappelijke voorzieningen / maatschappelijke vastgoed	15	
* Werkdrukverlaging jeugdbescherming	28	
* Europese richtlijn energieprestatie gebouwen (zie voorstel budgetoverheveling)	14	
* Borgen van de veiligheid van decentrale bestuurders (zie voorstel budgetoverheveling)	7	
* Bestuursadviseur (zie voorstel budgetoverheveling)	9	
		1.020

Nadelen

* Voorziening pensioenen wethouders	-341	
* Griffie	-95	
* Onroerendezaakbelasting	-56	
* Loonheffing WKR	-41	
* Omzetbelasting	-100	
* Rente schatkistbankieren	-124	
* Transitorische rente	-118	
* Vennootschapsbelasting	-133	
		-1.007

* Per saldo overige voor- en nadelen		10
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		24
<u>Voordelen</u>		
* Vennootschapsbelasting	133	133
<u>Nadelen</u>		
* Europese richtlijn Energieprestatie gebouwen (zie voorstel budgetoverheveling)	-7	
* Borgen van de veiligheid van decentrale bestuurders (zie voorstel budgetoverheveling)	-7	
* Bestuursadviseur (zie voorstel budgetoverheveling)	-9	
		-23
* Per saldo overige voor- en nadelen		1
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming		135

Kosten van de overhead

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	6.997	7.122	7.008	-113
Kosten van de overhead	-6.997	-7.122	-7.008	113
Waarvan kosten van overhead toe te rekenen aan grondexploitaties	245	245	245	0
Waarvan dekking overhead door toerekening aan grondexploitaties	-245	-245	-245	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-6.997	-7.122	-7.008	113

Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
2023			5	5
2024			128	128
	0	0	133	133

Programma dienstverlening en burgerzaken

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	397	447	456	9
Lasten	719	793	748	45
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-321	-346	-292	53
Onttrekkingen aan reserves	0	2	0	-2
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-321	-344	-292	51

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Burgerlijke stand

10

* Rijbewijzen

20

* Verkiezingen

18

47

Nadelen

*

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

4

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor en na bestemming

51

Programma veiligheid

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	17	24	28	4
Lasten	3.516	3.558	3.462	96
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.499	-3.534	-3.434	100
Onttrekkingen aan reserves	0	9	9	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-3.499	-3.525	-3.424	100

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Omgevingsdienst Twente

51

* Integrale veiligheid (zie voorstel budgetoverheveling)	50	
		101
<u>Nadelen</u>		
*		0
* Per saldo overige voor- en nadelen		-1
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming		100

Programma openbare ruimte en mobiliteit

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.743	2.591	2.625	34
Lasten	6.462	6.506	6.592	-87
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.719	-3.915	-3.967	-53
Onttrekkingen aan reserves	304	408	217	-191
Toevoegingen aan reserves	0	235	235	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-3.416	-3.742	-3.985	-243

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Onderhoud kunstwerken (zie voorstel budgetoverheveling)	191	
* Visual Tree Assessment (VTE) / Boomveiligheidscontrole (BVC)(zie voorstel budgetoverheveling)	24	
		215

Nadelen

* Wegen	-120	
* Openbare verlichting	-16	
* Bermen en sloten	-67	
* Groenvoorziening	-30	
* Uitvoeringsplan KOG	-34	
		-267
* Per saldo overige voor- en nadelen		-2
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		-53

Voordelen

* Uitvoeringsplan KOG	34	
		34

Nadelen

* Onderhoud kunstwerken (zie voorstel budgetoverheveling)	-200	
* Visual Tree Assessment (VTE) / Boomveiligheidscontrole (BVC)(zie voorstel budgetoverheveling)	-24	
		-224
* Per saldo overige voor- en nadelen		1
Gerealiseerd nadelig saldo van baten en lasten na bestemming		-243

Programma economie

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	238	288	314	26
Lasten	469	539	500	40
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-232	-252	-186	66
Onttrekkingen aan reserves	198	198	198	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-34	-54	12	66

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Stroomkosten (zie voorstel budgetoverheveling)	29	
* Toeristenbelasting	27	
		56

Nadelen

*

* Per saldo overige voor- en nadelen		10
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		66

Voordelen

*

Nadelen

*

* Per saldo overige voor- en nadelen		0
--------------------------------------	--	---

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming

66

Programma onderwijs

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	72	120	83	-38
Lasten	2.780	2.344	2.302	43
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.709	-2.224	-2.219	5
Onttrekkingen aan reserves	361	250	210	-39
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.348	-1.974	-2.009	-34

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Onderwijsachterstandenbeleid

17
17

Nadelen

* Afwaardering Aloysiusschool te Geesteren

39

* Lokaal onderwijsbeleid

-31

* Leerlingenvervoer

-29

-21

* Per saldo overige voor- en nadelen

8

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming

5

Voordelen

* Afwaardering Aloysiusschool te Geesteren

-39

-39

Nadelen

*

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

1

Gerealiseerd nadelig saldo van baten en lasten na bestemming

-34

Programma sport en accommodaties

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	245	263	277	14
Lasten	1.543	1.540	1.568	-28
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.298	-1.277	-1.291	-14
Onttrekkingen aan reserves	152	151	139	-12
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.146	-1.126	-1.152	-26

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen

12
12

Nadelen

* Zwembad De Vlaskoel

-24
-24

* Per saldo overige voor- en nadelen

-2

Gerealiseerd nadelig saldo van baten en lasten voor bestemming

-14

Voordelen

*

Nadelen

* Onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen

-12
-12

* Per saldo overige voor- en nadelen

Gerealiseerd nadelig saldo van baten en lasten na bestemming

-26

Programma cultuur en recreatie

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	36	415	79	-336
Lasten	908	1.306	909	397
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-873	-891	-830	61
Onttrekkingen aan reserves	3	3	3	-0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-869	-888	-827	61

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

- * Muziekonderwijs
- * Investering KGO-fonds
- * Bibliotheekvoorziening

46
116
220

382

Nadelen

- * Investering KGO-fonds
- * Bibliotheekvoorziening

-116
-220

-336

* Per saldo overige voor- en nadelen

15

Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming

61

Programma sociaal domein

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	3.082	7.435	8.717	1.282
Lasten	21.554	28.162	28.830	-668
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-18.472	-20.728	-20.113	615
Onttrekkingen aan reserves	0	851	336	-515
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-18.472	-19.877	-19.777	100

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Vluchtelingen (zie voorstel budgetoverheveling)	61	
* Heroriëntatie vrij toegankelijke voorzieningen	34	
* Wet inburgering (zie voorstel budgetoverheveling)	80	
* Vluchtelingen Oekraïne	189	
* Rijksbijdrage versterken sociale cohesie Albergen (zie voorstel budgetoverheveling)	145	
* Minimabeleid	59	
* Hulpmiddelen	39	
* Regiotaxi	28	
* Beleid en uitvoering Maatwerkdienstverlening 18+	421	
* Huishoudelijke ondersteuning	103	
* Energietoelage	107	
* Armoedebelid	12	
(zie ook budgetoverheveling € 12.376)		
* Migratie (zie voorstel budgetoverheveling)	379	
* AZC Albergen	1.185	
		2.844

Nadelen

* Kinderopvangtoeslag	-34
* Aanpak huiselijk geweld	-29
* Participatie en re-integratie	-91
* Wmo ondersteuning individueel	-27
* Wmo verblijf	-25
* Jeugd	-855
* AZC Albergen	-1.185

		-2.245
* Per saldo overige voor- en nadelen		16
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		615
<u>Voordelen</u>		
*		0
<u>Nadelen</u>		
* Energietoelage	-107	
* Inburgering	-17	
* Armoedebeleid	-12	
* Migratie	-379	
		-515
* Per saldo overige voor- en nadelen		
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming		100

Opmerking m.b.t. eigen bijdragen/abonnementsstarief WMO huishoudelijke hulp

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen/abonnementsstarief door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen/abonnementsstarief geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen/abonnementsstarief kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau.

Programma milieu

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.057	2.208	2.078	-130
Lasten	1.948	2.158	2.048	110
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	109	50	31	-20
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	109	50	31	-20

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Voordelen

* Vergoeding afval (o.a. PMD, SUP vergoeding) Mutatie voorziening afval	63	
* Geluidsanering Almelo seweg Tubbergen	142	
		204

Nadelen

* Vergoeding afval (o.a. PMD, SUP vergoeding) Mutatie voorziening afval	-63	
* Geluidsanering Almeloseweg Tubbergen	-142	
* Beleid en uitvoering begraafplaatsen en crematoria	-23	
		-227
* Per saldo overige voor- en nadelen		3
Gerealiseerd nadelig saldo van baten en lasten na bestemming		-20

Programma volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	3.774	5.827	7.228	1.401
Lasten	4.149	6.390	7.285	-894
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-374	-564	-57	507
Onttrekkingen aan reserves	0	92	164	71
Toevoegingen aan reserves	710	565	998	-433
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.084	-1.037	-892	145

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Bestemmingsplanwijzigingen op verzoek	54	
* Omgevingsvergunningen	70	
* Dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen	46	
* Bijkomende aankoop gronden te Harbrinkhoek (zie voorstel budgetoverheveling)	55	
* Winstnemingen grondexploitatie	433	
* Baten/lasten grondexploitaties	1.548	
		2.206

Nadelen

* Mutatie verliesvoorzieningen grondexploitaties	-126	
		-126
* Per saldo overige voor- en nadelen		-25
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten voor bestemming		2.055

Voordelen

* Mutatie verliesvoorzieningen grondexploitaties	71	
* Baten/lasten grondexploitaties	-1.548	
		-1.477
<u>Nadelen</u>		
* Winstnemingen grondexploitatie	-433	
		-433
* Per saldo overige voor- en nadelen		
Gerealiseerd voordelig saldo van baten en lasten na bestemming		145

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 26 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.191.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.587.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.191.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.920.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

- De geconstateerde afwijkingen betreffen:
Begrotingscriterium: € 2.217.000 (= negatieve afwijkingen tussen werkelijke en geautoriseerde lasten op een aantal programma's en investeringskredieten)
- Voorwaardecriterium: € 370.000 (= niet correct naleven subsidieregels)

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Rechtmatigheidsverantwoording		
Begrotingscriterium		Bedrag (bedragen x €1.000)
1A.	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	2.208
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	9
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		2.217
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	1.920
Voorwaardencriterium		297
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering). Subsidieverstreking voldoet niet aan criteria Algemene Subsidieverordening (ASV)	0
M&O criterium		370
6.	Geen bevindingen.	0
Totaal Onrechtmatigheden		2.587
Waarvan acceptabel		1.920
Waarvan niet-acceptabel		667

Bijlagen bij de jaarrekening

Inleiding

In dit hoofdstuk zijn de bijlagen te vinden ter ondersteuning van en verdieping op de jaarrekening. Het gaat hierbij om:

1. Overzicht van incidentele baten en lasten
2. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.
3. Single information, Single audit (SiSa)
4. Overzicht taakvelden
5. Toelichting beleidsindicatoren.

Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten

Begrotingstechnisch is over 2024 rekening gehouden met een saldo van incidentele baten en lasten van €1.049.000. Hierover bent u geïnformeerd van raadsperspectief 2024 t/m het programmajournaal 2024. In werkelijkheid is er sprake van een saldo van - €26.000. Er is sprake van een positief saldo als de incidentele lasten hoger zijn dan de incidentele baten. Structureel gezien is dit een positieve ontwikkeling. De belangrijkste werkelijke incidentele baten en lasten betreffen:

- budgetoverheveling
 - budgettair neutraal door dekking reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar (€546.000);
- Vennootschapsbelasting
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan algemene reserve (€133.000);
- grondexploitatie
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan algemene reserve (€872.000));
- meerjarig onderhoudsplan gebouwen (MOP)
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan reserve onderhoud gebouwen (€4.000);
- projecten vanuit het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen (€209.000);
- projecten vanuit het Coalitieakkoord 2022 - 2026
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve Coalitieakkoord 2022 - 2026 (€844.0000)
- samenhangende objectenregistratie gemeenten
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve incidenteel beschikbare algemene middelen (€87.000);
- IJslands preventie model
- budgettair neutraal door dekking uit reserve incidenteel beschikbare algemene middelen (€46.000);
- energietoelage
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve incidenteel beschikbare algemene middelen (€42.000);
- adviseurskosten grondaankopen;
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve incidenteel beschikbare algemene middelen (€37.000);
- stelposten centrumontwikkeling

- budgettair neutraal door dotatie aan reserve centrumontwikkeling Tubbergen (€284.000);
 - uitvoeringsplan KOG;
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit (€162.000);
 - herinrichting Almelo seweg Mariaparochie-Harbrinkhoek
 - budgettair neutraal door dotatie aan reserve dekking afschrijving investering majeure projecten (€235.000);
 - resultaat meerjarenraming en tussentijdse rapportages;
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan algemene reserve (€874.000);
 - diverse provinciale subsidies (o.a. verantwoord worden via de SISA regeling)*;
 - groene blauwe diensten (€181.000);
 - rijksbijdrage versterken sociale cohesie Albergen (€145.000);
 - lokale inzet Twentse Koers IZA (€50.000);
- * zie hiervoor bijlage 3 en toelichting op de overlopende activa/passiva m.b.t. van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen.

In de volgende tabel worden de incidentele mee- en tegenvallers over 2024 weergegeven (afgerond op € 1.000).

Programma	Begroting/Werkelijk	Lasten	Baten	Toevoeging reserve	Beschikking reserve	Saldo incidentele lasten en baten
PROGRAMMA BESTUUR EN MIDDELEN	Begroting	2.510	-3.346	-3.346	2.448	63
	Werkelijk	2.554	-3.346	-3.346	2.554	0
PROGRAMMA DIENSTVERL EN BURGERZAKEN	Begroting	2	0	0	2	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
PROGRAMMA VEILIGHEID	Begroting	34	0	0	9	25
	Werkelijk	9	0	0	9	0
PROGRAMMA OPENB RUIMTE EN MOBILITEIT	Begroting	383	-265	-235	353	0
	Werkelijk	208	-281	-235	162	0
PROGRAMMA ECONOMIE	Begroting	228	0	0	198	30
	Werkelijk	199	0	0	198	1
PROGRAMMA ONDERWIJS	Begroting	357	-109	0	248	0
	Werkelijk	273	-64	0	209	0
PROGRAMMA SPORT EN ACCOMMODATIES	Begroting	222	-140	0	107	-25
	Werkelijk	211	-147	0	95	-31
PROGRAMMA CULTUUR EN RECREATIE	Begroting	383	-379	0	3	0
	Werkelijk	36	-33	0	3	0
PROGRAMMA SOCIAAL DOMEIN	Begroting	4.137	-3.153	0	851	133
	Werkelijk	4.537	-4.332	0	336	-131
PROGRAMMA MILIEU	Begroting	154	-154	0	0	0
	Werkelijk	2	-2	0	0	0
PROGRAMMA VOLKSHUISV EN RUIMT ORDEN	Begroting	92	-565	-565	92	0
	Werkelijk	164	-998	-998	164	0
AMBITIE BUITENGEBIED IN BALANS	Begroting	356	-50	-50	175	181

	Werkelijk	282	-57	-50	94	181
AMBITIE POSITIEVE GEZONDHEID	Begroting	347	-50	0	297	0
	Werkelijk	143	-50	0	143	-50
AMBITIE LEEFOMGEVING VD TOEKOMST	Begroting	3.756	-2.241	0	1.024	492
	Werkelijk	986	-898	0	84	4
AMBITIE 186 LEEFBARE KERNEN	Begroting	463	-63	0	400	0
	Werkelijk	379	-15	0	364	0
AMBITIE TOEKOMSTBEST GEM EN NK	Begroting	200	0	0	50	150
	Werkelijk	4	0	0	4	0
Totaal begroting incidenteel	Begroting	13.625	-10.515	-4.196	6.257	1.049
	Werkelijk	9.987	-10.224	-4.630	4.420	-26

Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT) 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector in werking getreden (WNT).

De WNT bevat vooral een regeling over de hoogte van de bezoldiging en de ontslagvergoeding van topfunctionarissen,

en ook over de openbaarmaking van deze gegevens welke voor het eerst zijn opgenomen in de jaarrekening 2013.

De gemeentesecretaris van Tubbergen heeft binnen de gemeente Tubbergen een onbezoldigde functie.

Zij bekleedt binnen het Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen een bezoldigde functie als algemeen directeur

en in het kader van de WNT is zijn bezoldiging vermeld in de jaarstukken 2024 van Noaberkracht.

De griffier van de gemeente Tubbergen heeft binnen Tubbergen een bezoldigde functie.

Gegevens 2024**bedragen x € 1**

	H.J.M.J. van Limbeek-ter Haar	E.C.B. Hoitink
Functiegegevens	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01/30-6	01-04/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01-01 / 31-03 28 uur (0,78 FTE) 01-04 / 30-06 24 uur (0,67 FTE)	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 31.175	€ 80.263
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.310	€ 13.009
<i>Subtotaal</i>	€ 36.485	€ 93.272
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 84.463	€ 174.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging	€ 36.485	€ 93.272
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.

Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT) 2024

WNT tabel 1b	A. van Eck	A. van Eck
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Griffier	Griffier
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-01/20-04	18-07/31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	6
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	330	478
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 123.200	€ 177.000
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 72.930	€ 101.336
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 29.160	€ 42.113
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 29.160	€ 42.113
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 29.160	€ 42.113
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2023	H.J.M.J. van Limbeek-ter Haar
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7778
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 64.894
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.879
Subtotaal	€ 73.774

Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT) 2024	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.449
Totale bezoldiging	€ 73.774
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Scholten J.L.M.	Gemeentesecretaris

Bijlage 3: Single information Single audit (SiSa)
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			0	2	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>
			€9.907	€ 16.097			€0	€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>
			€2.346	€9.566	€0	€6.936	€0	€1.795
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/20</i>	<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>	<i>Indicator: B2/23</i>	<i>Indicator: B2/24</i>	
			€12.348	€12.348	€0	€ 0	€24.601	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 236	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 21.862	€ 0	1	93	8	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen en van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 72.592	€ 3.025	€ 1.343	€ 0	€ 0	€ 0

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	
			Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10	
	1						
	2						
	100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03		
			€ 0	€ 0	€ 0		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 45.031	€ 45.031	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
		1						
		2						
		10						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
		1	SB240169	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 220.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
		2						
		100						

			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
		1	Nee					
		2						
		100						
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikkingnumm er en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinf ormatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddele n
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa						
		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: E3/01	Indicator: E3/02	Indicator: E3/03	Indicator: E3/04	Indicator: E3/05	Indicator: E3/06
		1	2020048036	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Kopie beschikkingnumm er	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantw oording (Ja/Nee)

				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E3/07	Indicator: E3/08	Indicator: E3/09	Indicator: E3/10	Indicator: E3/11	Indicator: E3/12
		1	2020048036	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		2						
		100						
IenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
		Gemeenten en GR'en						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E21/01	Indicator: E21/02	Indicator: E21/03	Indicator: E21/04	Indicator: E21/05	Indicator: E21/06
		1	IENW/BSK-2022/299283	€ 32.107	€ 41.322	€ 114.907	€ 114.907	Ja
		2						
			Kopie beschikkingnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: E21/07	Indicator: E21/08	Indicator: E21/09			

		1	IENW/BSK-2022/299283	Ja				
		2						
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Indicator: E44B/06</i>
		1	060173 Gemeente Oldenzaal	5000004910	€ 0	€ 2.446	€ 0	€ 4.900
		2						
		15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Indicator: E44B/09</i>			
		1	060173 Gemeente Oldenzaal	5000004910	Nee			
		2						
		15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: E44B/10</i>	<i>Indicator: E44B/11</i>	<i>Indicator: E44B/12</i>	<i>Indicator: E44B/13</i>		

		1	060173 Gemeente Oldenzaal	5000004910	Afkoppelen, bergen, infiltreren en vergroenen Kapittelhuisstraat-Albergen	Nee	
		2					
		15					
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 280.018	€ 280.018	€ 140.009	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
		1	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden jaantal in Meters	Ja	1		

		2	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h aantal in Stuks	Ja	4	Op enkele kruisingsplateaus moet de coating nog aangebracht worden, in winterperiode is het te koud om dit aan te brengen.		
		3	331 Drempel aantal in Stuks	Ja	1			
		4	333 As-verspringing aantal in Stuks	Ja	2			
		5	334 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone aantal in Stuks	Ja	2			
		50						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 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	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06
			€ 2.105.461	€ 76.976	€ 141.168	€ 1.789	€ 6.960	€ 803

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	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 (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 31.521	€ 1.654	€ 0	€ 572.343	€ 1.328	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (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) onderzoeksk osten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 65.000	€ 69.648	€ 1.656	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstre kking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderh oud en kapitaalverstr ekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstre kking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstre kkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangt oeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderh oud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperat ie kinderopvang toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstre kkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangt oeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			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	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 48.708	€ 1.382
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.105	€ 228
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 350	€ 9.786	€ 280
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 350	€ 68.599	€ 1.890
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente				
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle 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)	0	0	Ja	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
6	Totaal	0	0	N.v.t.	
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
	Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14	Indicator: G4/15
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t.	Gemeente Aard controle R	Gemeente Aard controle D2	Gemeente Aard controle R	
			Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 289.497	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 61.920	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 43.470	€ 84.017				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. 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	Onroerende zaken renovatie	€ 49.581	€ 49.581	€ 0	€ 0	
		2	onroerende zaken onderhoud	€ 25.163	€ 25.163	€ 0	€ 0	
		3	roerende zaken dienstverlening	€ 9.273	€ 0	€ 9.273	€ 0	
		4						
		5						
		100						

VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Ja		€ 7.026	€ 19.225	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 14.837	€ 15.138	€ 15.138	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 101.575	€ 96.612	€ 96.612	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 22.826	€ 21.750	€ 21.750	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 18.260	€ 14.656	€ 14.656	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 5.707	€ 5.000	€ 5.000	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 19.973	€ 19.000	€ 19.000	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 54.212	€ 32.825	€ 32.825	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 11.413	€ 8.627	€ 8.627	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.853	€ 2.739	€ 2.739	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 41.087	€ 41.782	€ 41.782	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 11.413	€ 16.846	€ 16.846	Ja	Ja

		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 11.413	€ 0	€ 0	N.v.t.	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 10.842	€ 12.000	€ 12.000	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.853	€ 2.739	€ 2.739	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.332	€ 6.214	€ 6.214	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/01	Aard controle R Indicator: J41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/03	Aard controle R Indicator: J41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/06
		1	030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 50.000	€ 16.666	11	11
		2						
		3						
		4						
		5						
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			

			Indicator: J41B/07	Indicator: J41B/08	Indicator: J41B/09			
		1	030004 Provincie Overijssel	30	Nee			
		2						
		3						
		4						
		5						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 0	25	€ 46.613	€ 144.286
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huishouders heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			

			Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09			
			62	€ 15.705	€ 24.780			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J55/10	Indicator: J55/11	Indicator: J55/12	Indicator: J55/13	Indicator: J55/14	Indicator: J55/15
			0	0	25	0	62	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: J94/01	Indicator: J94/02	Indicator: J94/03	Indicator: J94/04	Indicator: J94/05	Indicator: J94/06
		1	LAI/23-03613687	€ 3.765	8	0	0	€ 0
		2	LAI/24-03761479	€ 0	0	0	0	€ 0
		100						

			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 0	€ 3.765	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
		100						
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
		1	030004 Provincie Overijssel	€ 25.148	€ 5.983	0	0	Ja
		2						
		3						
		4						
		5						

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03	Indicator: K28/04	Indicator: K28/05	Indicator: K28/06
			€ 104.650	€ 319.093	€ 3.023	€ 816.474	€ 27.570	€ 57.704
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
			€ 1.495.842	€ 116.424	€ 0	€ 75.625	€ 0	€ 53.920
			Gemeenten					

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 7.728	€ 0	€ 1.749.539	€ 4.294.300	

Bijlage 4: Overzicht taakvelden

De lasten en baten zijn per grootboekrekening specifiek gekoppeld aan een (voorgeschreven) taakveld. Deze koppeling is een andere dan die van de grootboekrekeningen met de programma's zoals gepresenteerd in het overzicht van baten en lasten. Hierdoor bestaat geen rechtstreeks verband tussen de programma's en de taakvelden.

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
0.1	Bestuur	U	-2.503	-2.945	442
		I	42	45	-3
	Totaal - Bestuur		-2.461	-2.900	439
0.10	Mutaties reserves	U	-1.299	-1.732	433
		I	4.334	3.109	1.225
	Totaal - Mutaties reserves		3.035	1.377	1.658
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	U	-2.898	-2.898	0
		I	2.024	1.411	613
	Totaal - Resultaat van de rekening van baten en lasten		-873	-1.487	613
0.2	Burgerzaken	U	-793	-748	-45
		I	447	456	-9
	Totaal - Burgerzaken		-346	-292	-53
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	U	-447	-454	7
		I	255	251	4
	Totaal - Beheer overige gebouwen en gronden		-192	-203	10
0.4	Overhead	U	-7.122	-7.008	-113
		I			0
	Totaal - Overhead		-7.122	-7.008	-113
0.5	Treasury	U	614	519	95
		I	1.275	1.483	-207
	Totaal - Treasury		1.890	2.002	-112
0.61	OZB woningen	U	-329	-365	36
		I	3.141	3.126	15
	Totaal - OZB woningen		2.812	2.761	50
0.62	OZB niet-woningen	U	-94	-94	-0
		I	2.289	2.283	6
	Totaal - OZB niet-woningen		2.195	2.189	6
0.64	Belastingen overig	U	-30	-35	5
		I	53	50	3
	Totaal - Belastingen overig		23	15	8
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	U			0
		I	38.314	38.587	-272
	Totaal - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		38.314	38.587	-272
0.8	Overige baten en lasten	U	-1.212	-1.025	-187
		I	362	353	10
	Totaal - Overige baten en lasten		-850	-672	-178
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	U		-133	133

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
	Totaal - Vennootschapsbelasting (VpB)			-133	133
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	U	-1.777	-1.777	-1
	Totaal - Crisisbeheersing en brandweer		-1.777	-1.777	-1
1.2	Openbare orde en veiligheid	U	-1.806	-1.707	-99
		I	24	28	-4
	Totaal - Openbare orde en veiligheid		-1.782	-1.678	-104
2.1	Verkeer en vervoer	U	-3.696	-3.733	37
		I	300	326	-26
	Totaal - Verkeer en vervoer		-3.396	-3.407	11
2.2	Parkeren	U	-31	-31	0
		I	1		1
	Totaal - Parkeren		-30	-31	1
2.5	Openbaar vervoer	U	-6	-6	-0
		I	21	26	-4
	Totaal - Openbaar vervoer		16	20	-4
3.1	Economische ontwikkeling	U	-223	-224	1
	Totaal - Economische ontwikkeling		-223	-224	1
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	U	-143	-69	-74
		I		7	-7
	Totaal - Fysieke bedrijfsinfrastructuur		-143	-61	-82
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	U	-160	-134	-26
		I	1	1	-0
	Totaal - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		-159	-133	-26
3.4	Economische promotie	U	-154	-139	-15
		I	286	313	-26
	Totaal - Economische promotie		132	174	-41
4.2	Onderwijshuisvesting	U	-1.114	-1.074	-40
		I	4	10	-6
	Totaal - Onderwijshuisvesting		-1.110	-1.064	-46
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	U	-1.358	-1.344	-14
		I	117	73	44
	Totaal - Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-1.242	-1.271	30
5.1	Sportbeleid en activering	U	-1.093	-1.084	-10
		I	172	176	-4
	Totaal - Sportbeleid en activering		-921	-907	-14
5.2	Sportaccommodaties	U	-463	-485	22
		I	91	101	-10

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
	Totaal - Sportaccommodaties		-372	-384	12
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	U	-261	-181	-79
		I	32	32	0
	Totaal - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-228	-149	-79
5.4	Musea	U	-34	-34	0
	Totaal - Musea		-34	-34	0
5.5	Cultureel erfgoed	U	-45	-36	-10
		I	20	20	0
	Totaal - Cultureel erfgoed		-26	-16	-10
5.6	Media	U	-708	-492	-216
		I	242	22	220
	Totaal - Media		-466	-470	4
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	U	-1.685	-1.602	-83
		I	129	14	115
	Totaal - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		-1.555	-1.588	32
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	U	-6.549	-5.891	-658
		I	3.854	4.496	-642
	Totaal - Samenkracht en burgerparticipatie		-2.695	-1.395	-1.300
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	U	-565	-628	63
		U			0
		I	230	238	-8
		I			0
	Totaal - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		-335	-390	55
6.3	Inkomensregelingen	U	-3.499	-3.348	-150
		I	3.122	3.056	66
	Totaal - Inkomensregelingen		-377	-293	-85
6.4	Begeleide participatie	U	-2.618	-2.877	259
		U			0
		I	203	476	-273
		I			0
	Totaal - Begeleide participatie		-2.415	-2.401	-14
6.5	Arbeidsparticipatie	U	-930	-1.021	91
		I	15	13	1
	Totaal - Arbeidsparticipatie		-915	-1.008	93
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	U	-1.276	-1.222	-55
		I	13	11	2
	Totaal - Maatwerkvoorzieningen (WMO)		-1.263	-1.210	-53

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	U			0
		I			0
	Totaal - Maatwerkdienstverlening 18+				0
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	U	-2.677	-2.574	-103
		I	100	98	2
	Totaal - Hulp bij het huishouden (WMO)		-2.577	-2.476	-101
6.71b	Begeleiding (WMO)	U	-2.503	-2.517	15
		I		383	-383
	Totaal - Begeleiding (WMO)		-2.503	-2.134	-368
6.71c	Dagbesteding (WMO)	U	-705	-700	-5
	Totaal - Dagbesteding (WMO)		-705	-700	-5
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	U			0
		I			0
	Totaal - Maatwerkdienstverlening 18-				0
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	U	-1.886	-1.885	-2
	Totaal - Jeugdhulp begeleiding		-1.886	-1.885	-2
6.72b	Jeugdhulp behandeling	U	-1.107	-1.219	112
	Totaal - Jeugdhulp behandeling		-1.107	-1.219	112
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	U	-535	-551	16
	Totaal - Jeugdhulp dagbesteding		-535	-551	16
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	U	-248	-284	36
	Totaal - Jeugdhulp zonder verblijf overig		-248	-284	36
6.73a	Pleegzorg	U	-189	-203	14
	Totaal - Pleegzorg		-189	-203	14
6.73b	Gezinsgericht	U	-206	-230	24
	Totaal - Gezinsgericht		-206	-230	24
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	U	-927	-1.205	279
	Totaal - Jeugdhulp met verblijf overig		-927	-1.205	279
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	U	-824	-853	29
		I			0
	Totaal - Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		-824	-853	29
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	U	-82	-166	84
	Totaal - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		-82	-166	84
6.74c	Gesloten plaatsing	U		-214	214
	Totaal - Gesloten plaatsing			-214	214
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	U			0
	Totaal - Geëscaleerde zorg 18+				0

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	U	-45	-42	-3
	Totaal - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)		-45	-42	-3
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	U			0
	Totaal - Geëscaleerde zorg 18-				0
6.82a	Jeugdbescherming	U	-366	-403	37
	Totaal - Jeugdbescherming		-366	-403	37
6.82b	Jeugdreclassering	U	-9		-9
	Totaal - Jeugdreclassering		-9		-9
7.1	Volksgezondheid	U	-1.109	-1.103	-7
		I	11	11	-0
	Totaal - Volksgezondheid		-1.098	-1.091	-7
7.2	Riolering	U	-1.821	-1.830	9
		I	2.261	2.265	-4
	Totaal - Riolering		440	435	5
7.3	Afval	U	-1.857	-1.879	22
		I	2.041	2.063	-23
	Totaal - Afval		184	184	-0
7.4	Milieubeheer	U	-3.280	-1.258	-2.021
		I	2.061	858	1.203
	Totaal - Milieubeheer		-1.219	-400	-819
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	U	-35	-53	19
		I	13	13	0
	Totaal - Begraafplaatsen en crematoria		-22	-40	19
8.1	Ruimte en leefomgeving	U	-703	-696	-7
		I	83	124	-41
	Totaal - Ruimte en leefomgeving		-620	-572	-48
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	U	-4.771	-5.691	920
		I	5.249	6.514	-1.265
	Totaal - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		478	823	-345
8.3	Wonen en bouwen	U	-1.871	-1.432	-439
		I	829	652	177
	Totaal - Wonen en bouwen		-1.042	-780	-262
	Totaal		-0	532	-532

Bijlage 5: Toelichting beleidsindicatoren

Toelichting beleidsindicatoren

Programma	Naam indicator	Omschrijving
Bestuur & middelen	Formatie	Aantal fte per 1.000 inwoners
Bestuur & middelen	Bezetting	Aantal medewerkers per 1.000 inwoners
Bestuur & middelen	Apparaatskosten	Totale kosten per inwoner. De noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Het betreft dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Bestuur & middelen	Externe inhuur	Kosten als percentage van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen
Bestuur & middelen	Overhead	Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het percentage overhead betreft de overheadkosten zoals begroot op taakveld 0.4 gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).
Veiligheid	Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Veiligheid	Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Veiligheid	Diefstallen uit woningen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.

Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
Economie	Functioniemenging	Weergegeven in percentage. De functioniemengingsindex (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.
Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Onderwijs	Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
Onderwijs	Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) in het VO of MBO dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	Percentage niet sporters
Sociaal domein	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Sociaal domein	Werkloze jongeren	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).
Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 180 deelnemende gemeenten.
Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).
Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	Weergegeven in percentage. Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ waarde van woningen. Bedragen x €1.000.

Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Nieuw gebouwde woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Demografische druk	Weergegeven in percentage. De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Overige gegevens**Controleverklaring**

De controleverklaring is afzonderlijk bijgevoegd

Raadsvoorstel en raadsbesluit**Voorstel**

Wij stellen u voor de jaarstukken 2024 conform vast te stellen en het positief resultaat van €532.000 als volgt te bestemmen:

- a. Toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar €756.000;
- b. Toevoeging reserve incidenteel beschikbaar algemene dekkingsmiddelen €78.000.

Na verwerking van bovenstaande bestemming blijft het negatief resultaat over van €302.000. Conform bestaand beleid wordt dit bedrag onttrokken aan de algemene reserve.

Tubbergen, 13 mei 2025

Burgemeester en Wethouders van Tubbergen,

de secretaris,

de burgemeester,

Besluit

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Tubbergen in zijn openbare vergadering van 24 juni 2025

de griffier,

de voorzitter,