

# Jaarrekening 2021





**Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar**

## Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Omschrijving programma	Realisatie begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Raming begrotingsjaar voor wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Sociaal domein	-21.766.589	54.921.104	33.154.515	-19.440.069	53.609.233	34.169.164	-18.102.039	55.450.218	37.348.179
2. Ruimte	-18.844.125	29.003.851	10.159.726	-17.921.641	30.188.183	12.266.542	-17.410.739	33.502.295	16.091.556
3. Economie en vrije tijdsbesteding	-1.934.517	5.904.030	3.969.513	-1.465.967	7.407.494	5.941.527	-1.480.875	5.686.502	4.205.627
4. Fundament	-4.769.181	12.448.633	7.679.453	-1.863.872	14.129.099	12.265.227	-419.070	3.060.209	2.641.139
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>-47.314.411</b>	<b>102.277.619</b>	<b>54.963.207</b>	<b>-40.691.549</b>	<b>105.334.009</b>	<b>64.642.460</b>	<b>-37.412.723</b>	<b>97.699.224</b>	<b>60.286.501</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>									
Lokale heffingen	-7.631.320	0	-7.631.320	-7.660.019	0	-7.660.019	-7.620.019	0	-7.620.019
Algemene uitkering	-51.646.351	0	-51.646.351	-51.560.580	0	-51.560.580	-49.463.515	0	-49.463.515
Dividend	-4.935.950	0	-4.935.950	-1.657.343	0	-1.657.343	-1.657.343	0	-1.657.343
Saldo financieringsfunctie	-314.151	463.568	149.417	-397.576	573.330	175.754	-237.576	573.330	335.754
Overige algemene dekkingsmiddelen	-843.589	0	-843.589	-750.581	0	-750.581	-700.581	0	-700.581
<b>Subtot. alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>-65.371.361</b>	<b>463.568</b>	<b>-64.907.793</b>	<b>-62.026.099</b>	<b>573.330</b>	<b>-61.452.769</b>	<b>-59.679.034</b>	<b>573.330</b>	<b>-59.105.704</b>
Overhead (*)		5.319.515	5.319.515		5.310.283	5.310.283	0	5.310.283	5.310.283
Onvoorzien		0	0		1.000	1.000	0	1.000	1.000
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-112.685.772</b>	<b>102.741.187</b>	<b>-9.944.586</b>	<b>-102.717.648</b>	<b>105.908.339</b>	<b>3.190.691</b>	<b>-97.091.757</b>	<b>98.273.554</b>	<b>1.181.797</b>
<b>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</b>									
1. Sociaal domein	-2.848.268	3.558.549	710.281	-1.671.303	1.466.030	-205.273	-558.610	0	-558.610
2. Ruimte	-553.908	4.233.081	3.679.173	-565.169	300.758	-264.411	-257.576	300.758	43.182
3. Economie en vrije tijdsbesteding	-954.188	50.000	-904.188	-1.793.567	0	-1.793.567	-417.034	0	-417.034
4. Fundament	-1.238.692	754.096	-484.595	-2.825.347	1.897.907	-927.440	-1.114.867	863.453	-251.414
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-5.595.055</b>	<b>8.595.727</b>	<b>3.000.672</b>	<b>-6.855.386</b>	<b>3.664.695</b>	<b>-3.190.691</b>	<b>-2.348.087</b>	<b>1.164.211</b>	<b>-1.183.876</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-118.280.827</b>	<b>111.336.913</b>	<b>-6.943.914</b>	<b>-109.573.034</b>	<b>109.573.034</b>	<b>0</b>	<b>-99.439.844</b>	<b>99.437.765</b>	<b>-2.079</b>

(\*) In verband met een wijziging van het BBV zijn de overheadkosten afzonderlijk in beeld gebracht. Deze kosten zijn reeds verwerkt in de totale lasten per programma. Zodoende dient dit bedrag niet nogmaals meegeteld te worden bij de totale lasten.

De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie in het begrotingsjaar is opgenomen in de programmaverantwoording. Deze analyse maakt deel uit van de jaarrekening.

**Balans 2021**

## Balans 2021

### Balans per 31 december 2021

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
<u>Immateriële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0	Algemene reserves	2.902.189	863.521
Bijdrage aan activa in eigendom derden	1.058	1.235	Bestemmingsreserves	28.466.794	25.100.618
			Gerealiseerd resultaat	6.943.914	2.404.173
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Voorzieningen</u>		
In erfpacht uitgegeven gronden	1.432.591	1.412.683	Voorzieningen voor verplichtingen/verliezen/risico's	4.125.638	4.134.003
Investerings met een economisch nut	43.742.398	45.425.234	Egalisatievoorzieningen	8.437.160	10.013.903
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.804.951	18.397.783	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	675.825	528.495
Inv. in openbare ruimten met maatschappelijk nut	6.021.685	6.198.283			
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden met looptijd 1 jaar of langer</u>		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Onderhandse leningen van:		
Deelnemingen	174.932	175.965	Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.739.311	37.821.263
Gemeenschappelijke regelingen	52.622	52.622			
Leningen aan:			Waarborgsommen	6.584	6.084
Deelnemingen	10.465.656	11.172.854			
Overige langlopende leningen u/g	3.365.505	3.655.690			
Overige uitzettingen looptijd 1 jaar of langer	186.694	186.694			
<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	<b>86.248.092</b>	<b>86.679.041</b>	<b><u>Totaal vaste passiva</u></b>	<b>95.297.415</b>	<b>80.872.059</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<u>Vorraden</u>			<u>Netto vlottende schulden met looptijd korter dan 1 jaar</u>		
Onderhanden werk, gronden in exploitatie	4.023.581	7.764.825	Overige kasgeldleningen	-	16.000.000
			Banksaldi	225.807	-
<u>Uitzettingen met looptijd korter dan 1 jaar</u>			Overige schulden	1.738.232	5.104.170
Vorderingen op openbare lichamen	1.457.300	537.766			
Uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar	6.283.925	-			
Overige vorderingen	2.219.370	4.666.727			
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Kas- en banksaldi	0	2.252.521	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	8.503.652	6.486.489
			Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor	2.528.068	4.423.370

<u>Overlopende activa</u>			uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen ontstaan door voorfinanciering	-	-	Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	1.500	9.405
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	8.062.407	10.994.615			
<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b>22.046.583</b>	<b>26.216.453</b>	<b><u>Totaal vlottende passiva</u></b>	<b>12.997.260</b>	<b>32.023.435</b>
<b><u>TOTAAL GENERAAL</u></b>	<b>108.294.675</b>	<b>112.895.494</b>	<b><u>TOTAAL GENERAAL</u></b>	<b>108.294.675</b>	<b>112.895.494</b>
			Gewaarborgde geldleningen	135.996.968	

## Toelichting op de balans



## Toelichting op de balans

### Toelichting op de balans per 31 december 2021

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio  
 Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief  
 Bijdragen aan activa in eigendom derden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	0	0
	1.058	1.235
	<u>1.058</u>	<u>1.235</u>

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

	<i>Boekwaarde 1-1-2021</i>	<i>Investing</i>	<i>Afschrij- vingen</i>	<i>Bijdragen van derden</i>	<i>Overheveling 2021</i>	<i>Boekwaarde 31-12-2021</i>
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0					0
Bijdragen aan activa in eigendom derden	1.235		176			1.058
<b>Totaal</b>	<u>1.235</u>	0	<u>176</u>	0	0	<u>1.058</u>

##### Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden  
 Investerings met een economisch nut  
 Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven  
 Investerings in openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	1.432.591	1.412.683
	43.742.398	45.425.234
	20.804.951	18.397.783
	6.021.685	6.198.283
	<u>72.001.625</u>	<u>71.433.982</u>

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

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gronden en terreinen	6.403.170	6.220.388
Woonruimten	22.111	22.111
Strategische gronden	3.597.649	3.664.437
Bedrijfsgebouwen	29.899.525	30.479.634
G.W.W. werken	24.029.697	23.009.345
Vervoersmiddelen	607.800	312.395
Machines, apparaten/installaties	373.578	483.810

Overige materiële vaste activa	425.479	568.185
Software	620.931	475.395
	<u>65.979.940</u>	<u>65.235.699</u>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	<i>Boekwaarde</i>	<i>Investering</i>	<i>Desinvestering</i>	<i>Afschrij- vingen</i>	<i>Overheveling</i>	<i>Bijdragen</i>	<i>Boekwaarde</i>
	<i>1-1-2021</i>				<i>2021</i>	<i>2021</i>	<i>31-12-2021</i>
Gronden en terreinen	6.220.388	256.374	46.750			26.842	6.403.170
Woonruimten	22.111						22.111
Strategische gronden	3.664.437					66.788	3.597.649
Bedrijfsgebouwen	30.479.634	714.645		1.294.754			29.899.525
G.W.W. werken	23.009.345	1.945.691		598.366		326.974	24.029.697
Vervoersmiddelen	312.395	390.811		95.406			607.800
Machines, apparaten/installaties	483.810	3.775		114.006			373.578
Overige materiële vaste activa *	454.232	7.385		36.137			425.479
Software *	589.348	261.473	61.119	168.772			620.931
	<u>65.235.699</u>	<u>3.580.154</u>	<u>107.869</u>	<u>2.307.441</u>	<u>0</u>	<u>420.603</u>	<u>65.979.940</u>

\* In 2020 is per abuis een bedrag van € 113.953 gepresenteerd onder de overige materiële vaste activa i.p.v. software. Dit is in 2021 hersteld. Hierdoor is de boekwaarde per 1-1-2021 voor overige materiële vaste activa € 113.953 hoger en de boekwaarde van software € 113.953 lager dan de boekwaarde per 31-12-2020.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan hieronder vermeld.

	<i>krediet per</i>	<i>Werkelijk be-</i>	<i>Bijdragen</i>	<i>Cumulatief</i>
	<i>01-01-2021</i>	<i>steed 2021</i>	<i>2021</i>	<i>t/m 2021</i>
Brede School Vroomshoop	395.522	58.977		279.776
Nieuwbouw overdekt zwembad	10.058.512	577.746		634.041
Verv.riool 2017 Schout Doddestraat	2.122.356	294.399		325.910
Verv. Riool 2019 Vroomshoop Mauritsstraat	3.937.292	1.261.466		2.954.946
Verv. Riool 2019 Westerhaar PM Hackstraat	161.905	19.402		166.912
Verv. Riool 2019 Relinen/Renovatie	943.930	70.351		943.883
Verv. Riool 2019 Ronde Harwig	100.000	100.000		100.000
Verv toplaag 2 kunstgrasvelden 2020	800.063	25.259		664.952
Werkbudget Tw'r dig. 2020	150.000	30.775		150.000
Digitaal stelsel omgevingswet	160.000	31.227		31.237
Krediet herinrichting Gemeentehuis	1.849.178	74.924		74.924
Verv toplaag 2 kunstgrasvelden 2021	725.000	510.486		510.486

Werkbudget Tw'r dig. 2021	150.000	141.944		141.944
VDG-18-G VW Crafter 2019	0	37.469		37.469
VBR-35-S VW Transporter T6 2019	0	33.574		33.574
VBR-12-J VW Transporter T6 2019	0	33.150		33.150
VBR-33-S VW Transporter T6 2019	0	33.123		33.123
VBR-30-H VW Transporter T6 2019	0	33.177		33.177
VBR-08-T VW Transporter T6 2019	0	33.510		33.510
VBR-80-H VW Transporter T6 2019	0	33.373		33.373
VBT-85-L VW Transporter T6 2019	0	33.736		33.736
VBR-93-S VW Transporter T6 2019	0	33.357		33.357
VBR-67-N VW Transporter T6 2019	0	33.290		33.290
<b>Totaal</b>	<b>21.553.758</b>	<b>3.534.716</b>	<b>0</b>	<b>7.316.772</b>

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	<i>Boekwaarde 1-1-2021</i>	<i>Investering</i>	<i>Des- investering</i>	<i>Overheveling 2021</i>	<i>Afschrij- vingen</i>	<i>Bijdragen van derden</i>	<i>Boekwaarde 31-12-2021</i>
G.W.W. werken	6.198.283	1.186.770			340.317	1.023.050	6.021.685
Overige materiële vaste activa	0						0
	6.198.283	1.186.770	0	0	340.317	1.023.050	6.021.685

De boekwaarde van G.W.W. Werken bedroeg op 31-12-2016 € 3.699.517. Dit betreft maatschappelijk nut activa die volgens de 'oude' methode is geactiveerd. Hierop mag nog versneld worden afgeschreven. Investerings vanaf 1 januari 2017 moeten verplicht geactiveerd worden. Voor 2017 ging dit om € 1.344.869, voor 2018 om € 1.854.697, voor 2019 € 63.491, voor 2020 € 477.698 en voor 2021 € 340.317

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

	<i>Beschikbaar gesteld</i>	<i>Werkelijk be- steed 2021</i>	<i>Cumulatief t/m 2021</i>
F35 Fietssnelweg 2016	95.300	90.373	95.299
Openbare verlichting 2018	133.631	25.911	133.631
Openbare verlichting 2019	133.631	97.901	101.945
Openbare verlichting 2020	133.631	20.809	28.135
VZV verkeers visie 2019-20	56.186	51.564	38.289
Westerhaar verk.visie 2019-20	1.048.300	56.493	58.987
Den Ham Ommerweg verk.visie	625.862	425.170	425.170
Wandelpaden 2021	133.000	123.504	123.504
Fietspad nw. Daarveenseweg	0	153.324	153.324
<b>Totaal</b>	<b>2.359.541</b>	<b>1.045.049</b>	<b>1.158.284</b>

### Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid vallen en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld. (Kadernota rechtmatigheid Commissie BBV). De algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen, die binnen de beleidskaders van de raad passen, niet meegewogen worden in het accountantsoordeel.

Onderstaand overzicht laat zien dat een aantal kredieten zijn overschreden. Gesteld kan worden dat de uitgaven passen binnen het beleid en het doel waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

	<i>Krediet</i>	<i>Besteed t/m 2020</i>	<i>Werkelijk be- steed 2021</i>	<i>Overschrijding</i>
Verv.riool 2018 Esweg	291.843	386.657	1.565	96.380
Fietspad nw. Daarveenseweg	0	0	153.324	153.324
VBR-30-H VW Transporter T6 2019	0	0	17.527	17.527
VFX-03-D Peugeot Partner 2019	0	0	19.240	19.240
VDG-18-G VW Crafter 2019	0	0	37.469	37.469
VBR-35-S VW Transporter T6 2019	0	0	33.574	33.574
VBR-12-J VW Transporter T6 2019	0	0	33.150	33.150
VBR-33-S VW Transporter T6 2019	0	0	33.123	33.123
VBR-30-H VW Transporter T6 2019	0	0	33.177	33.177
VBR-08-T VW Transporter T6 2019	0	0	33.510	33.510
VBR-80-H VW Transporter T6 2019	0	0	33.373	33.373
VBT-85-L VW Transporter T6 2019	0	0	33.736	33.736
VBR-93-S VW Transporter T6 2019	0	0	33.357	33.357
VBR-67-N VW Transporter T6 2019	0	0	33.290	33.290
V-862-ZF Peugeot Partner 2019	0	0	13.754	13.754
<b>Totaal</b>	<b>291.843</b>	<b>386.657</b>	<b>543.169</b>	<b>637.984</b>

De reden van overschrijding wordt hierna toegelicht.

#### *Verv.riool 2018 Esweg*

Dit krediet moet samengenomen worden met het krediet 'vervanging riool zomerweg'. Dit krediet heeft een onderschrijding van € 125.000, waardoor er per saldo geen sprake meer is van een overschrijding.

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

#### *Fietspad nw. Daarveenseweg*

De uitgaven op dit krediet worden volledig gedekt door subsidies vanuit de provincie Overijssel en het Ministerie van infrastructuur en waterstaat. Deze subsidies zijn nog niet ontvangen. Wanneer deze subsidies in 2022 ontvangen zijn, is er geen sprake meer van een overschrijding.

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

VBR-30-H VW Transporter T6 2019 / VFX-03-D Peugeot Partner 2019 / VDG-18-G VW Crafter 2019 / VBR-35-S VW Transporter T6 2019 / VBR-12-J VW Transporter T6 2019 / VBR-33-S VW Transporter T6 2019 / VBR-30-H VW Transporter T6 2019 / VBR-08-T VW Transporter T6 2019 / VBR-80-H VW Transporter T6 2019 / VBT-85-L VW Transporter T6 2019 / VBR-93-S VW Transporter T6 2019 / VBR-67-N VW Transporter T6 2019 / V-862-ZF Peugeot Partner 2019

De raad heeft besloten om het totaal aan aanschaffingen tractiemiddelen te koppelen aan een maximale hoogte van de kapitaallasten. De kapitaallasten van de tractiemiddelen zijn in de begroting opgenomen voor een vast bedrag van € 230.000. De overschrijding van deze kredieten heeft niet tot gevolg dat dit maximum wordt overschreden. Het verschil tussen werkelijk en begroot wordt gestort c.q. onttrokken uit de reserve tractie. In 2021 waren de kosten van tractie € 198.888 en dus is er een bedrag van € 31.112 in de reserve tractie gestort. Hiermee blijven de vervangingen tractie binnen de door de raad gestelde kaders (eisen).

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

**Financiële vaste activa**

*Kapitaalverstrekkingen aan:*

	<i>Boekwaarde</i>	<i>Investing</i>	<i>Des-</i>	<i>Aflossingen</i>	<i>Overheveling</i>	<i>Boekwaarde</i>
	<i>1-1-2021</i>		<i>investeringen</i>			<i>31-12-2021</i>
Deelnemingen	175.965			1.034		174.932
Gemeenschappelijke regelingen	52.622					52.622
Overige verbonden partijen	0					0
<i>Leningen aan:</i>						
Woningbouwcorporaties	0					0
Deelnemingen	12.296.385			707.197		11.589.187
Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende leningen u/g **	3.655.690			290.185		3.365.505
Overige uitzettingen looptijd 1 jaar of langer	186.694					186.694
	16.367.356	0	0	998.416	0	15.368.940
Voorziening oninbaarheid *	-1.123.531					-1.123.531
	15.243.825					14.245.409

\* i.v.m. afwikkeling BAGL GR Vechtdal € 932.591 en verkoop aandelen Essent € 190.940

**Vlottende activa**

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Grond- en hulpstoffen		
Niet in expl. genomen bouwgronden	0	0
Overige grond- en hulpstoffen		
Onderhanden werk, gronden in expl.	4.023.581	7.764.825
	4.023.581	7.764.825

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

<i>Boekwaarde</i>	<i>Vermeerderingen</i>	<i>Verminderingen</i>	<i>Overheveling</i>	<i>Saldo</i>	<i>Verantwoorde</i>	<i>Mutatie in Boekwaarde</i>
-------------------	------------------------	-----------------------	---------------------	--------------	---------------------	------------------------------

	1-1-2021	2021	2021	2021	complexen 31-12-2021	resultaten 2021	voorziening	31-12-2021
<i>Woningbouw:</i>								
Kruidenwijk III	-1.543.193	69.694	287.400		-1.760.899	127.636		-1.633.263
Zuidmaten-O Dorpskern DHM	2.613.421	1.232.510	1.075.170		2.770.761	8.894		2.779.655
Smithhoek	391.198	89.406			480.604	-166		480.438
Centrum Vroomshoop	239.690	195.901	337.500		98.091	-235.150		-137.059
Centrum Vroomshoop 2e fase	0				0			0
Poorthuis	0				0			0
Restkavels woningbouw	275.778	3.686	421		279.043	106.846		385.889
Mozaïek	79.519	190.695	105.972		164.242	7.599		171.841
<i>Bedrijventerrein:</i>								
Garstelanden IV	630.771	17.083	212.330		435.524	5.957		441.481
Almeloseweg Oost	1.249.064	22.823	1.417.420		-145.533	5.742		-139.791
Oosterweilanden fase 1	3.807.177	155.070	2.729.244		1.233.003	143.897		1.376.900
Restkavels bedrijventerreinen	389.104	9.062	140.350		257.816	39.674		297.490
	8.132.529	1.985.930	6.305.807	0	3.812.652	210.929	0	4.023.581
Voorzieningen grondbedrijf	-367.704							0 *
	7.764.825							4.023.581

\* betreft de voorziening grondbedrijf

#### Uitzettingen korter dan één jaar

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

	Saldo 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Saldo 2021 minus vz oninbaar	Saldo 2020 minus vz oninbaar
Vorderingen op openbare lichamen	1.457.300		1.457.300	537.766
Verstrekke kasgeldleningen				
Uitzettingen Rijks schatkist rente < 1 jaar	6.283.925		6.283.925	0
Overige vorderingen	3.076.281	856.911	2.219.370	4.666.727
Overige uitzettingen				
	10.817.505	856.911	9.960.594	5.204.493

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt voor de gemeente Twenterand € 745.799 voor kwartaal 1 en 2. Per 1 juli 2022 is het percentage van het drempelbedrag verhoogd naar 2%, wat leidt tot een drempelbedrag van € 1.988.797 voor het derde en vierde kwartaal. In 2021 hebben er diverse uitzettingen plaatsgevonden in het kader van schatkistbankieren. De in de schatkist uitgezette middelen zijn gedeeltelijk teruggehaald i.v.m. de saldi van de bankrekeningen in beheer van de gemeente. Per saldo resteert per 31-12-2021 een bedrag van € 6.283.925 in de schatkist. Voor een overzicht in het kader van

schatkistbankieren, verwijzen wij u naar de paragraaf financiering.

Liquide middelen

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kas- en banksaldi	0	2.252.521
	0	2.252.521

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	685.604	2.421.082
Nog te ontvangen bedragen	7.376.803	8.573.533
	8.062.407	10.994.615
Voorziening oninbaarheid	0	0
	8.062.407	10.994.615

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Algemene reserves	2.902.189	863.521
Bestemmingsreserves	28.466.794	25.100.618
Gerealiseerd resultaat	6.943.914	2.404.173
	38.312.897	28.368.311

Het verloop van de reserves in 2021 wordt in de Staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen Voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Voor verplichtingen/verliezen/risico's	4.125.638	4.134.003

Egalisatievoorzieningen	8.437.160	10.013.903
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	675.825	528.495
	<u>13.238.623</u>	<u>14.676.402</u>

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in de Staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

**Vaste schulden met looptijd 1 jaar of langer**

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse pensioenfondsen / verzekeringsinstellingen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.739.311	37.821.263
Binnenlandse bedrijven		
Overige binnenlandse sectoren		
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken en ov. sectoren		
Waarborgsommen	6.584	6.084
	<u>43.745.895</u>	<u>37.827.346</u>

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

	Saldo 1-1-2021	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Obligatieleningen	0			0
Onderhandse leningen	37.821.263	10.000.000	4.081.951	43.739.311
Door derden belegde gelden	0			0
Waarborgsommen	6.084	500		6.584
	<u>37.827.346</u>	<u>10.000.500</u>	<u>4.081.951</u>	<u>43.745.895</u>

De totale rentelast voor het jaar 2021 m.b.t. de vaste schulden bedraagt € 476.661

**Viottende passiva**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Schulden < 1 jaar	1.964.039	21.104.170
Overlopende passiva	11.033.221	10.919.265
	<u>12.997.260</u>	<u>32.023.435</u>



Kortlopende schulden

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasgeldleningen	0	16.000.000
Banksaldi	225.807	0
Overige schulden	1.738.232	5.104.170
	<u>1.964.039</u>	<u>21.104.170</u>

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	8.503.652	6.486.489
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.528.068	4.423.370
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	1.500	9.405
	<u>11.033.221</u>	<u>10.919.265</u>

De overlopende passiva omvatten, na de wijziging van het BBV op 10 juli 2007, de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Van de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Saldo Ontvangen van: 31-12-2021
V.o.b. Kwalificatieplicht	0	15.492		15.492 Gemeente Hellendoorn
V.o.b. Gidsgelden	69.887	3.853		73.740 Min. van Binnenlandse zaken
V.o.b. Geluidsanering WE	87.685		54.945	32.740 Min. van Infrastructuur en Waterstaat
V.o.b. Mijn erf 2030	2.596		2.597	0 Provincie Overijssel
V.o.b. Oosteinde/Almeloseweg	28.190			28.190 Min. van Infrastructuur en Waterstaat
V.o.b. OAB middelen	792.686	441.625		1.234.311 Ministerie van onderwijs
V.o.b. asbestbodemsanering	478.750	80.374		559.124 Provincie Overijssel
V.o.b. geluidssan. Hammerweg	30.750			30.750 Min. van Infrastructuur en Waterstaat
V.o.b. Spuk toeslagenprobl.	7.724	10.210		17.933 Belastingdienst
V.o.b. Spuk reductie energie	78.336		78.336	0 Min. van Binnenlandse zaken
V.o.b. Spuk stim.verkeersveil.	142.155		142.155	0 Min. van Infrastructuur en Waterstaat
V.o.b. TOZO	2.704.611		2.704.611	0 Min. van Sociale Zaken
V.o.b. Spuk woonwagens	0	100.000		100.000 Rijksdienst voor

			ondernemingen
V.o.b. Spuk onderwijs	0	113.608	113.608 Ministerie van onderwijs
V.o.b. Corona toegangsbewijzen	0	86.776	86.776 Veiligheidsregio Twente
V.o.b. Kanaal Almelo-de Haandrik	0	100.262	100.262 Provincie Overijssel
V.o.b. Spuk sportakkoord	0	85.142	85.142 Ministerie van VWS
V.o.b. Stadsarrangement	0	50.000	50.000 Provincie Overijssel
	4.423.370	1.087.342	2.982.644 2.528.068

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen:**

Meerjarige contracten

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierbij moet gedacht worden aan contracten m.b.t. leerlingenvervoer, WMO, verzekeringen etc. Een overzicht van de belangrijkste langlopende contracten wordt op de volgende pagina weergegeven.

	Leverancier	Einddatum	Omvang
Accountantscontrole	BDO	31-12-2022	84.598
Leveringsovereenkomst elektriciteit	Greenchoice	31-12-2024	-
Leveringsovereenkomst aardgas	Gazprom	31-12-2024	-
Schoonmaak gemeentehuis	Hectas	31-12-2022	-
Brandverzekering	Raetsheren van Orden	31-12-2022	142.000
Bouw- en montageverzekering	Centraal Beheer	31-12-2022	17.658
Goed werkgeverschapverzekering	Centraal Beheer	31-12-2022	15.700
Aansprakelijkheidsverzekering	Melior	31-12-2022	33.712
Computerverzekering	Raetsheren van Orden	31-12-2022	3.059
Wegenzout	Akzo Nobel Salt	14-10-2022	-
Asfaltonderhoud	Nexus Infra	31-12-2025	698.000
Repareren, vervangen en aanleggen huis- en kolkaansluitingen, riolering	Nexus Infra	31-12-2022	357.000
Leaseauto Renault Kangoo (2x)	VW PON	1-4-2024	74.619
Leaseauto Hyundai Kona (2x)	VW PON	15-4-2023	55.304
Leaseauto Renault Zoë (4x)	VW PON	25-2-2024	98.724
Leasesauto VW Up! (7x)	VW PON	25-2-2024	127.203

Naast bovenstaande contracten heeft de gemeente Twenterand voor de verschillende onderdelen van de jeugdhulp met een groot aantal aanbieders een contract afgesloten. Ditzelfde geldt voor de maatwerkvoorzieningen op grond van de WMO. Een overzicht van deze aanbieders met contract is te vinden op de website: <https://www.samen14.nl/>

#### GR Vechtdal

In de uitredingsregeling is destijds opgenomen dat de gemeente Twenterand haar verplichtingen op grond van de Bijzonder achtergestelde Lening (BAGL) moet nakomen. Dit houdt in dat wanneer de Larcom met tekorten draait de reserve negatief is, Larcom deze lening bij de gemeente kan opvragen. Dit is in 2006 ook daadwerkelijk gebeurd voor een bedrag van € 932.591,00. De lening zal door Larcom op enig moment weer afgelost moeten worden, maar omdat de kans hierop gering is, is dit bedrag ook reeds in een voorziening gestort. In 2021 zijn er geen risico's opgetreden. Wel dient opgemerkt te worden dat de mogelijkheid tot wachtgeld-verplichting bestaat voor 38 personen tot en met 01-01-2039. Van de financiële consequenties is op dit moment geen betrouwbare schatting te maken.

#### Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen wordt in bijgaand overzicht gespecificeerd. M.b.t. tot deze leningen hebben wij een achtervangfunctie. Tot en met 31 december 2021 is in totaal € 0 betaald inzake de borg- en garantstelling. Voor alle leningen staat in het overzicht het percentage van het leningbedrag waarvoor borgstelling is verleend, vermeld.

#### Verlofsaldo

Het saldo nog te betalen verlof bedraagt per ultimo 2021 € 800.060 (27.108 uur). Per ultimo 2020 bedroeg dit saldo € 714.013 (23.389 uur). De stijging hangt samen met een toename in personeel van ruim 202 FTE naar bijna 226 FTE. Ook is het saldo per FTE licht gestegen door het moeilijk invullen van bestaande vacatures. Medewerkers kunnen hierdoor minder verlof opnemen omdat werkzaamheden wel gedaan moeten worden. Managers sturen er wel op dat verlof zo veel mogelijk wordt opgenomen.

#### **Niet uit de balans blijvende rechten:**

##### Vroomshoop Oost

De verwachte toekomstige winstbijdrage inzake Vroomshoop Oost bedraagt in totaal € 1.928.043

## Toelichting leningen

Lening nr WSW	Financier	Oorspronkelijke hoofdsom	Schuldrestant 01-01-21	Schuldrestant 31-12-21	Rente	Achterevang %
<b>Vestia (voormalig SGBB)</b>						
14385	Nationale-Nederlanden Levensverzekering Maatschappij N.V.	1.524.000	222.000	115.000	6,220	100,00%
<b>Totaal Vestia</b>		<b>1.524.000</b>	<b>222.000</b>	<b>115.000</b>		
<b>Stichting Habion</b>						
NRV3182 *	nv Bank Nederlandse Gemeenten	11.758.000	0	11.758.000	3,850	1,40%
60186 *	Nederlandse waterschapsbank NV	3.713.000	0	3.713.000	4,711	1,40%
<b>Totaal Habion</b>		<b>15.471.000</b>	<b>0</b>	<b>15.471.000</b>		
<b>Mijande Wonen (voormalig Vestion Wonen)</b>						
2810	Nederlandse Waterschapsbank NV		0	0	7,250	50%
27944	Nederlandse Waterschapsbank NV		0	0	3,550	50%
28635	nv Bank Nederlandse Gemeenten		0		3,830	50%
NRV13105 *	nv Bank Nederlandse Gemeenten	4.029.000	0	4.029.000		70,20%
29039	Nederlandse Waterschapsbank NV	3.630.000	1.331.000	0	5,540	100,00%
16316	nv Bank Nederlandse Gemeenten	817.000	57.000	0	5,300	100,00%
33939	nv Bank Nederlandse Gemeenten	3.000.000	2.631.000	2.599.000	5,020	100,00%
16320	nv Bank Nederlandse Gemeenten	582.000	104.000	71.000	4,500	100,00%
16321	nv Bank Nederlandse Gemeenten	169.000	102.000	97.000	4,900	100,00%
16324	nv Bank Nederlandse Gemeenten	556.000	346.000	329.000	4,510	100,00%
33602	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.460.000	894.000	844.000	5,040	100,00%
36003	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.000.000	467.000	433.000	4,840	100,00%
38624	nv Bank Nederlandse Gemeenten	2.500.000	2.220.000	2.193.000	4,279	100,00%
40665	Nederlandse Waterschapsbank NV	2.000.000	2.000.000	2.000.000	4,950	100,00%
5052	nv Bank Nederlandse Gemeenten	517.000	310.000	284.000	4,100	100,00%
5054	nv Bank Nederlandse Gemeenten	636.000	636.000	0	4,010	100,00%
5057	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.172.000	1.172.000	0	4,010	100,00%
5058	nv Bank Nederlandse Gemeenten	758.000	417.000	0	3,840	100,00%
34870	nv Bank Nederlandse Gemeenten		0		1,350	100,00%
37441	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3,845	100,00%
37997	Nederlandse	1.500.000	1.500.000	1.500.000	4,175	100,00%

	Waterschapsbank NV					
37998	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.500.000	1.500.000	1.500.000	4,090	100,00%
37442	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3,900	100,00%
37443	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3,920	100,00%
38818	nv Bank Nederlandse Gemeenten	2.500.000	2.500.000	2.500.000	4,200	100,00%
38829	nv Bank Nederlandse Gemeenten	2.250.000	2.250.000	2.250.000	4,190	100,00%
38830	nv Bank Nederlandse Gemeenten	3.500.000	3.500.000	3.500.000	4,215	100,00%
39152	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.380.000	1.380.000	1.380.000	4,685	100,00%
39163	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.105.000	1.105.000	1.105.000	4,695	100,00%
39162	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.085.000	1.085.000	1.085.000	4,695	100,00%
40494	Nederlandse Waterschapsbank NV	4.500.000	4.500.000	4.500.000	5,020	100,00%
41566	Nederlandse Waterschapsbank NV		0		3,870	100,00%
42017	Nederlandse Waterschapsbank NV	5.000.000	5.000.000	5.000.000	3,785	100,00%
44074	nv Bank Nederlandse Gemeenten	5.000.000	5.000.000	5.000.000	4,000	100,00%
44245	SRLEV N.V.	7.000.000	5.775.000	5.600.000	3,840	100,00%
45352	Provincie Overijssel	3.680.000	3.680.000	3.680.000	1,500	100,00%
60203 *	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.510.000	0	1.510.000		70,20%
<b>Totaal Mijande Wonen (vml. Woningstichting Vriezenveen/Westerhaar)</b>		<b>69.736.000</b>	<b>56.862.000</b>	<b>58.389.000</b>		
<b>Woonzorg Nederland</b>						
NRV4201 *	nv Bank Nederlandse Gemeenten	47.387.000	0	47.387.000		0,10%
60385 *	Nederlandse Waterschapsbank NV	13.848.000	0	13.848.000		0,10%
<b>Totaal Stichting gebouwenbeheer De Harmonie Vroomshoop</b>		<b>61.235.000</b>	<b>0</b>	<b>61.235.000</b>		
<b>Stichting gebouwenbeheer De Harmonie Vroomshoop</b>						
	40114539 nv Bank Nederlandse Gemeenten	250.000	0	250.000		100,00%
		<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>		
<b>Totaal Stichting gebouwenbeheer De Harmonie Vroomshoop</b>						
	Particulieren (vml. Gemeentegarantie)	16.100.000	730.723	536.968		
<b>Totaal overige borgstellingen</b>		<b>16.100.000</b>	<b>730.723</b>	<b>536.968</b>		
<b>Totaal</b>		<b>164.316.000</b>	<b>57.814.723</b>	<b>135.996.968</b>		

\* Sinds 1 augustus 2021 gelden nieuwe achtervangovereenkomsten. De wijzigingen die zijn doorgevoerd in de nieuwe overeenkomsten leiden tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan gemeenten. Indien een lening het regime van voor 1

augustus 2021 betreft, is in de kolom achtervang te zien dat de verdeelsleutel 100% bedraagt voor elke lening waarvoor de gemeente in de achtervang staat en dat het aan de gemeente toegerekend bedrag hierdoor gelijk is aan het schuldrestant. Indien dit het regime vanaf 1 augustus 2021 betreft, is de verdeelsleutel gelijk aan het percentage van marktwaarde van het DAEB-bezit van de betreffende corporatie dat in de gemeente Twenterand ligt (conform de meest recente verantwoordingscijfers). Het toegerekende achtervangbedrag is gelijk aan schuldrestant vermenigvuldigd met deze verdeelsleutel.

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 is de wereld er veel anders uit gaan zien door de in februari / maart 2020 wereldwijd uitgebroken coronacrisis. Begin 2022 kunnen we nog niet stellen dat we hier geheel van zijn verlost. De versoepelingen zijn in februari van kracht geworden, maar we hebben geen zekerheid over het verdere verloop in 2022.

De financiële impact 2021 is aanzienlijk. Hier staan in 2021 financiële compensatie via de algemene uitkering en meerdere regelingen van de departementen tegenover.

Hoe groot de financiële impact voor 2022 zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Eind februari is Rusland Oekraïne binnengevallen. Wereldwijd is hier sterk tegen geprotesteerd. Deze crisis heeft vooral grote impact in Oost Europa, maar zal ook voor Nederland en dus ook voor Twenterand gevolgen hebben. Vluchtelingenstromen komen op gang, inwoners uit Oekraïne worden opgevangen,

maar ook heeft het zijn invloed op de prijzen van brandstoffen. De Rijksbegroting zal verder onder druk komen te staan. De inflatie neemt toe. Al met al zaken die niet van invloed zijn op het jaar 2021 maar zeker wel op 2022 en verdere jaren.

**SiSa - verantwoording 2021**



## SiSa-verantwoording 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i>	
			Veiligheidsregio Twente	€ 0	Ja	€ 0	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	39	39	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>			
Ja	Ja	Nee						
<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>					

			<p>Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)</p> <p><b>Keuze werkelijke kosten</b></p> <p><i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i></p>	<p>Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze werkelijke kosten</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i></p>	<p>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)</p> <p><b>Keuze werkelijke kosten</b></p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i></p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)</p> <p><b>Keuze werkelijke kosten</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i></p>		
			<p>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)</p> <p><b>Keuze werkelijke kosten</b></p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i></p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)</p> <p><b>Keuze werkelijke kosten</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i></p>				
			<p><b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i></p>	<p><b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i></p>	<p><b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i></p>	<p><b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i></p>	<p><b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i></p>	<p><b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i></p>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i></p>				
			€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project	Aantal woningen waar energiebesparende			

		Energiegebruik		(t/m jaar T)	maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>			
			Ja	9.045	1.571			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie	
		1	Poen voor Groen	€ 78.336	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>		
		1	Poen voor Groen	€ 112.080		Ja		
<b>BZK</b>	<b>C32</b>	<b>Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen</b>	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoordig (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>
		1	SUVIS21-00769980	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		2	SUVIS21-00771456	€ 0	€ 0	Ja		Nee
<b>BZK</b>	<b>C41B</b>	<b>Regeling specifieke</b>	Hieronder per regel één	Besteding (jaar T) aan	Cumulatieve besteding	Cumulatieve cofinanciering	Aantal projecten	Aantal projecten

		<b>uitkering flexibele inzet woningbouw</b>	provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	(t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	(t/m jaar T)	dat (in jaar T) is geholpen met middelen	dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06</i>
1	030004 Provincie Overijssel		€ 96.266	€ 96.266	€ 0	39	39	
		Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09</i>				
1	030004 Provincie Overijssel		39	Ja				
<b>BZK</b>	<b>C56</b>	<b>Regeling huisvesting aandachtsgroepen</b>	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i>
1	RHA2021-02345082		Inrichting nieuwe woonwagenlocatie(s) gemeente Twenterand		€ 0	€ 0	0	0
		Kopie Projectnaam	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)			

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10</i>	
			1 <i>Inrichting nieuwe woonwagenlocatie(s) gemeente Twenterand</i>	Nee	Ja	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i>				
			Nee				
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>	
			18	€ 2.700	€ 644	Nee	
<b>OCW</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandenbelasting 2019-2022 (OAB)</b>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	
			€ 429.497	€ 0	€ 0	€ 792.686	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering	

			verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	onderwijsachterstandenbel eid  <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	onderwijsachterstandenbel eid  <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	
			1 061700 Gemeente Twenterand	€ 256			
OCW	D14	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld  <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	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  <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	
			€ 8.101	€ 0	€ 0	€ 537.089	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>	
			1 061700 Gemeente Twenterand	€ 0	061700 Gemeente Twenterand	€ 0	
lenW	E3	<b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï</b>	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	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 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen

		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
1			2016.024.00 / lenM/BSK-2016/107098 Geluidsanering West Einde	€ 85.440	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
1		2016.024.00 / lenM/BSK-2016/107098 Geluidsanering West Einde	€ 87.280	€ 0	€ 0			Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021  Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 142.155	€ 142.155	€ 150.000	Ja		
		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: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08			
			1 105 Verbreden van fietspaden   aantal in meters	Ja	1.250				
<b>lenW</b>	<b>E49B</b>	<b>Bodemsanering Asbest Overijssel (SiSa tussen medeoverheden)</b>	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/01</i>	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: E49B/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/03</i>	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/05</i>		
			030004 Provincie Overijssel	€ 485.226	€ 485.226	Ja	Nee		
<b>EZK</b>	<b>F9</b>	<b>Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie</b>	Projectnaam/nummer  <i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  <i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	Toelichting  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>		
			1 Extern Advies Warmtetransitie	€ 5.662	€ 20.660	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>						
			Ja						
<b>SZW</b>	<b>G2</b>	<b>Gebundelde uitkering op</b>	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) algemene	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) IOAZ	





SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b> <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> 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) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 133.000	€ 137.447	€ 43.487	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)					
<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>				
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee				
SZW	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen,	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)

		enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 25.190	€ 0	€ 3.356	€ 119	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 121	€ 0	€ 1.008	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 373.384	€ 63.085	€ 7.533	€ 10.157	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 211.099	€ 22.457	€ 2.631	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 156.138	€ 15.157	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>			
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		0	0	Nee			
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		0	0	Nee			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		40	10	Nee			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		60	4	Nee			
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		42	5	Nee			
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)				

			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13		
			€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _ gemeentedeel</b>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)		
		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					

			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	39			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 510.854	€ 410.996				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 SPUK21-SPUKSPRT21213	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 1.1 Nieuwbouw	€ 122.552	€ 122.552	€ 0	€ 0	
			3 1.2 Renovatie	€ 113.643	€ 113.643	€ 0	€ 0	
			4 1.3 Onderhoud	€ 45.189	€ 45.189	€ 0	€ 0	
			5 2.1 Aankoop	€ 31.095	€ 0	€ 31.095	€ 0	
6 2.2 Dienstverlening door derden	€ 53.733	€ 0	€ 53.733	€ 0				
7 2.3 Beheer en exploitatie	€ 44.784	€ 0	€ 44.784	€ 0				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
1	1035707	€ 85.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

			Kopie beschikkingsnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
			1 1035707	Nee					
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingsnummer / naam	Totale besteding				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>				
			1 2020	SPUKIJZ21090	€ 99.570				
			2 2021	SPUKIJZ21R2215	€ 61.273				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)		Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>		
1 Stamper	€ 70.750	€ 70.750	€ 0	2020					
2 Zandstuve	€ 28.821	€ 28.821	€ 0	2020					
3 Stamper	€ 51.628	€ 51.628	€ 0	2021					
4 Zandstuve	€ 9.645	€ 9.645	€ 0	2021					

### **Opmerking**

Opmerking H8: Conform artikel 7 van de Regeling Sportakkoord dient in de verantwoordingsbijlage te worden opgenomen:

- a. Of een sportformateur is aangesteld;
- b. Of uitvoering is gegeven aan de geformuleerde ambities uit het lokale sportakkoord;
- c. Of uitvoering is gegeven aan een living lab.

Hieraan is door de gemeente Twenterand voldaan, door uitvoering te geven aan de geformuleerde ambities uit het lokale sportakkoord.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen verplichting opgenomen, noch in de vorm van een voorziening (artikel 44, lid 3 BBV), noch in de vorm van vlottende passiva. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zonder jaarlijks vergelijkbaar volume, door bijvoorbeeld (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties), wordt wel een verplichting opgenomen.

Bij het bepalen of er sprake is van een jaarlijks vergelijkbaar volume, wordt een tijdsperiode van vier jaar in ogenschouw genomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeente afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV het volgende:

Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

### Balans

#### Vaste activa

Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en financiële vaste activa.

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vast activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Op basis van het BBV dienen dit soort activa in een zo kort mogelijk tijdsbestek te worden afgeschreven. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. De bijdrage in activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen.



## **Materiële vaste activa**

Artikel 35 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

## **In erfpacht uitgegeven gronden**

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van de eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Indien de gronden in eeuwigdurende erfpacht zijn uitgegeven vindt waardering tegen registratiewaarde plaats.

## **Investerings met economisch nut / investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de (historische) verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen en eventuele investeringsbijdragen.

Op grondbezit met economisch nut 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.

Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

Op grond van artikel 65 van BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringsubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Compensabele BTW wordt niet geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- a. 60 jaar: rioleringen (conform G.R.P.)
- b. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten, bedrijfsgebouwen, schoolgebouwen en sportaccommodaties;
- c. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, bedrijfsgebouwen, schoolgebouwen en sportaccommodaties;
- d. 20 jaar: eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket schoolgebouwen;
- e. 15 tot 20 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen, schoolgebouwen en sportaccommodaties, bouw noodlokale scholen;
- f. 10 tot 20 jaar: technische installaties zwembaden, groot onderhoud woonruimten, bedrijfsgebouwen, schoolgebouwen en sportaccommodaties
- g. 10 tot 15 jaar: brandweervoertuigen en overig brandweermaterieel;
- h. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, materieel gladheidbestrijding, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- i. 8 jaar: transportmiddelen, machines en gereedschappen;
- j. 5 jaar: houtversnipperaars;
- k. 4 jaar: computerapparatuur;
- l. Niet: gronden en terreinen.

Op alle activa wordt met ingang van 2006 lineair afgeschreven.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

## **Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut**

Onder activa met een maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting van) wegen, fietspaden, voetpaden, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, waterwegen, waterbouwkundige werken, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van

bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of de lagere marktwaarde.

Kapitaalverstrekkingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van leningen en vorderingen verrekend.

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

Kapitaalverstrekkingen aan:

- Deelnemingen
- Gemeenschappelijke regelingen
- Overige verbonden partijen

Leningen aan:

- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden
- Woningbouwcorporaties
- Deelnemingen
- Overige verbonden partijen

Overige langlopende leningen

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

### **Vlottende activa**

Deze activa omvatten de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

### **Voorraden**

De notitie grondexploitaties 2016 van de commissie BBV specificeert het bezit van grond naar de volgende activa:

- Materiële vaste activa
- Bouwgrond in exploitatie (BIE)
- Voorraad grond

Voor grond als materiële vaste activa geldt dat deze grond een vaste bestemming heeft en niet in een transformatieproces zit. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting.

Er is geen sprake van een vervaardigingsprijs maar van een verkrijgingsprijs. Op de boekwaarde van deze grond mogen daarom ook geen kosten, zoals rente, worden bijgeschreven.

De activering van alle soorten grond geschiedt in de eerste plaats steeds tegen (historische) verkrijgingprijs (artikel 63.1 BBV) en bijkomende kosten. Op grond wordt niet afgeschreven. Grond wordt wel afgewaardeerd tot de marktwaarde indien sprake is van een (duurzaam) lagere marktwaarde (artikelen 65.1 en 65.2 BBV).

Bouwgrond in exploitatie (BIE) heeft in alle gevallen betrekking op grondexploitatie in de uitvoeringsfase. Vanuit het belang van eenduidigheid is voor de afbakening van het begrip bouwgrond in exploitatie en de hieraan toe te rekenen kosten gekozen om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de bestaande spelregels zoals vastgelegd in de Wet ruimtelijke ordening. Op basis daarvan is gekomen tot de definitie die binnen het BBV voor bouwgronden in exploitatie per 2016 geldt: gronden in eigendom van een provincie onderscheidenlijk een gemeente, waarvoor provinciale staten onderscheidenlijk de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.

Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het

grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Volgens het BBV dienen bouwgronden in exploitatie (BIE) te worden verantwoord als vlottend actief onder de voorraden, meer specifiek als onderhanden werk.

Wanneer de grond kwalificeert als BIE, vindt waardering plaats tegen vervaardigingsprijs. Dit betekent dat naast de verkrijgingsprijs van de grond, ook overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging van de grondexploitatie kunnen worden geactiveerd op de onderhanden werk post op de balans (BBV art. 63 lid 3). Op basis van artikel 63, 3e lid BBV is het tevens toegestaan om (een redelijk deel van de) rente toe te rekenen aan BIE.

Onder de voorraden valt ook een deel van de zogenoemde ruilgronden. Deze gronden zijn niet verkregen of aangekocht met het stellige voornemen tot toekomstige bouw, maar om op afzienbare termijn door te verkopen of te ruilen voor gronden waarop wel een toekomstige bouw is/wordt voorgenomen. Omdat er voor deze ruilgronden geen vervaardigingsproces zal gaan plaatsvinden, kan er geen sprake zijn van activeerbare vervaardigingskosten.

Indien deze gronden (tijdelijk) worden gebruikt voor een maatschappelijke of economische functie (bijv. recreatief, parkeervoorziening, agrarisch), dan behoren dergelijke gronden gedurende deze tijd tot de materiële vaste activa. Indien geen sprake is van gebruik of de gronden op korte termijn worden vervreemd, dan worden deze verantwoord onder de voorraad handelsgoederen (BBV art. 38 lid c).

De voorgeschreven indeling op de balans op grond van artikel 38 BBV is:

- Grond- en hulpstoffen
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
- Gereed product en handelsgoederen
- Vooruitbetalingen

Tussentijdse winst dient genomen te worden conform de Percentage of completion (Poc) methode.

Naar rato van gerealiseerde kosten en opbrengsten wordt de winst genomen.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De voorgeschreven indeling voor wat betreft de vorderingen is:

- Vordering op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden
- Overige verstrekte kasgeldleningen
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Rekening-courantverhoudingen met het Rijk
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Overige vorderingen
- Overige uitzettingen

### **Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichtingen c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Omdat de onderhoudsegalisatievoorzieningen niet toereikend waren voor het onderhoud dat daadwerkelijk gepleegd moest worden, zijn deze voorzieningen, conform de voorschriften, in 2007 omgezet in bestemmingsreserves. Deze zijn bestemd voor 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.

De voorziening riolering is gebaseerd op het in 2014 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
  - b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
  - c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
  - d. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b
- Tot de voorzieningen worden ook gerekend de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen zoals bedoeld in artikel 49, onderdeel b (BBV).
- Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

### **Vaste schulden**

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva omvatten, na de wijziging van het BBV op 10 juli 2007, de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

### **Borg en garantstellingen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

## Wet normering topinkomens

## Wet normering topinkomens

### WNT-VERANTWOORDING 2021 Gemeente Twenterand

De WNT is van toepassing op de gemeente Twenterand. Het voor gemeente Twenterand toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, het algemene bezoldigingsmaximum dat van toepassing is op gemeenten.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	H.J. ten Brinke	R. Ros	D.H.M. Lammertink	D.H.M. Lammertink	P.F.G. Rossen
<b>Funcctiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	Loco-Gemeentesecretaris	Manager Bedrijfsvoering*	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 2/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/5	1/6 - 31/12	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	113.107	91.779	45.158	57.453	62.668
Beloningen betaalbaar op termijn	18.786	17.049	8.242	11.539	11.885
<i>Subtotaal</i>	131.893	108.828	53.400	68.992	74.553
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	192.395	209.000	86.463	122.537	122.537
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	131.893	108.828	53.400	68.992	74.553
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	<b>H.J. ten Brinke</b>	<b>R. Ros</b>	<b>D.H.M. Lammertink</b>	<b>D.H.M. Lammertink</b>	<b>Rossen</b>
<b>Funcctiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	Loco-Gemeentesecretaris	Manager Bedrijfsvoering*	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	28/4 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	103.623	89.432	67.091	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	16.100	12.104	n.v.t.	n.v.t.

<i>Subtotaal</i>	122.853	105.532	79.195	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	201.000	201.000	136.197	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	122.853	105.532	79.195	n.v.t.	n.v.t.

\* Functionaris wordt uiterlijk tot 31 mei 2024 aangemerkt als topfunctionaris in verband met de functie als (loco-)gemeentesecretaris tot en met 31 mei 2021.

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

### **Gegevens 2021**

bedragen x € 1		H.J. ten Brinke
<b>Functiegegevens</b>		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Gemeentesecretaris	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022	
<b>Bezoldiging</b>		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	75.000	
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	75.000	
Waarvan betaald in 2021	1.077	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

### **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## Analyse begrotingsafwijkingen

### Analyse begrotingsafwijkingen

#### Analyse begrotingsafwijkingen

De programmajaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 6.943.914 . De verschillen zijn uitgebreid toegelicht in het jaarverslag. De meest opvallende afwijkingen vindt u onderstaand.

#### Doelenboom Onderwijs

Leerlingenvervoer	N	€ 100.000
Peuterwerk Asschermiddelen	V	€ 50.000

#### Doelenboom Openbare orde en veiligheid

Brandweer, afrekening 2020	V	€ 80.000
----------------------------	---	----------

#### Doelenboom Openbare ruimte en verkeer

Wegen (onderhoud en afvoer overtollige grond)	V	€ 117.000
Openbare verlichting	V	€ 59.000
SW Groen	V	€ 290.000
Gladheidsbestrijding	N	€ 94.000
Subsidies verkeer en vervoer	V	€ 177.000

#### Doelenboom Duurzaamheid, milieu en VTH

Handhaving milieu	N	€ 77.000
-------------------	---	----------

#### Doelenboom Bouwen, wonen, ruimt.ontwikkeling en VTH

Leges omgevingsvergunningen	V	€ 500.000
Ruimtelijke ordening	V	€ 174.000

#### Doelenboom Economie en werkgelegenheid

Stimulering economie werkbudget	V	€ 126.000
---------------------------------	---	-----------

#### Doelenboom Sport

Zwembad de Stamper	V	€ 100.000
--------------------	---	-----------

#### Doelenboom Dienstverlening en klantcontact

Kwaliteitsmeting	V	€ 23.000
------------------	---	----------

#### Doelenboom Bedrijfsvoering

Accountantskosten	N	€ 85.000
Dividenden	V	€ 3.400.000
Verrekening bijdragen fase 2b Vroomshoop Oost	V	€ 212.500
Vrijval voorziening riool	V	€ 400.000
Coronamiddelen (algemene uitkering)	V	€ 905.000
Personeelskosten	V	€ 705.000
Diverse kleine voor- en nadelen	N	€ 18.586

## Overzicht incidentele baten en lasten

### Overzicht incidentele baten en lasten

		Begroot 2021	Werkelijk 2021
<b>Programma Sociaal Domein</b>			
<b>Doelenboom</b>			
<u>Lasten</u>			
Uitrol regionaal meldpunt loverboyproblematiek/mensenhandel	Maatschappelijke ondersteuning	14.400	0
Innovatiefonds	Maatschappelijke ondersteuning	50.000	38.937
Scheidingsloket	Maatschappelijke ondersteuning	86.549	86.549
Jeugdbeschermingstafel	Gezondheidszorg	12.236	11.102
Laaggeletterdheid	Onderwijs	25.000	25.000
2e jongereninloop Vriezenveen	Jeugd	25.000	25.000
automaatje	Jeugd	35.000	34.965
effectiviteit voorliggend veld	Jeugd	75.000	86.759
<u>Baten</u>			
Beschermd wonen	Jeugd	0	-468.481
<b>Programma Ruimte</b>			
<b>Doelenboom</b>			
<u>Lasten</u>			
Landschapsonderhoud	Openbare ruimte en verkeer	0	10.268
ODT	Duurzaamheid, Milieu en VTH	98.000	98.000
Ondergrondse afvalsystemen	Duurzaamheid, Milieu en VTH	81.000	0
Stimuleringsfonds asbest	Duurzaamheid, Milieu en VTH	50.000	0
Woonwagengebeleid	Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH	15.000	6.871
Kosten handhaving bouwen	Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH	0	16.024
Kosten kanaal Almelo-de Haandrik	Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH	0	180.000
<u>Baten</u>			
Afrekening gemeentelijke bijdrage 2020 brandweer	Doelenboom openbare orde en veiligheid	0	-80.000
Subsidies provincie verkeer en vervoer	Openbare ruimte en verkeer	0	-178.904
Leges ruimtelijke ordening	Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH	0	-173.923
Inkomsten kanaal Almelo-de Haandrik	Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH	0	-180.000
Leges omgevingsvergunningen	Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH	0	-502.719
<b>Programma Economie en vrije tijdsbesteding</b>			
<b>Doelenboom</b>			
<u>Lasten</u>			
Negatieve EV Punt terugbrengen naar € 0	Cultuur en recreatie en toerisme	162.270	50.000
Evenementenbeleid	Economie en werkgelegenheid	15.000	0
Ontwikkelprogramma platteland, uitv.budget	Economie en werkgelegenheid	70.000	49.647
Ombuiging sport	Sport	23.000	23.000
<b>Programma Fundament</b>			
<b>Doelenboom</b>			
<u>Lasten</u>			
Uitvoering ontwikkelprogramma platteland	Bedrijfsvoering	45.000	0
Vernieuwde manier van communicatie	Bedrijfsvoering	5.000	12.013
Inwonerbetrokkenheid	Bedrijfsvoering	80.000	66.115
Archief, analoog archief achterstanden gewg.	Bedrijfsvoering	125.000	76.061
Aanschaf ondersteunende hard-en software tbv tijd- en plaatsafhankelijk werken	Bedrijfsvoering	12.000	12.000

Baten

Verrekening bijdragen fase 2b Vroomshoop Oost	Bedrijfsvoering	0	-212.500
Vrijval voorziening riool	Bedrijfsvoering	0	-2.102.000
Extra dividend Cogas	Bedrijfsvoering	0	-3.289.447

**Corona \***

<u>Lasten</u>		0	2.595.105
<u>Baten</u>		0	-3.500.055

<b>Totaal incidenteel programma's</b>		<b>1.104.455</b>	<b>-7.184.613</b>
---------------------------------------	--	------------------	-------------------

**Resultaatbestemming**

Lasten

Progr.1: Sociaal Domein		0	468.481
Progr.2: Ruimte		0	2.110.129
Progr.3: Economie en vrije tijdsbesteding		0	0
Progr.4: Fundament		0	0

Baten

Progr.1: Sociaal Domein		-323.185	-308.312
Progr.2: Ruimte		-244.000	-98.000
Progr.3: Economie en vrije tijdsbesteding		-108.000	-72.647
Progr.4: Fundament		-267.000	-103.689

<b>Totaal resultaatbestemming</b>		<b>-942.185</b>	<b>1.995.962</b>
-----------------------------------	--	-----------------	------------------

\* Voor een specificatie van de incidentele baten en lasten als gevolg van Corona wordt verwezen naar de paragraaf Corona

## Staat van reserves en voorzieningen

### Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Onttrekkingen 2021	Toevoegingen 2021	Saldo 31-12-2021
<b>Algemene reserves</b>				
Algemene risicoreserve	863.521	542.592	2.581.260	2.902.190
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>863.521</b>	<b>542.592</b>	<b>2.581.260</b>	<b>2.902.190</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	960.000	40.000		920.000
Reserve Zittend vervoer Almelo	7.274	7.274		0
Reserve Minimabeleid	34.433		24.680	59.113
Reserve Brede scholen	52.606	19.437		33.169
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	56.815		0	56.815
Reserve Sociaal Domein	3.904.715	2.484.235	2.670.630	4.091.110
Reserve Cultuurnota	11.083	1.150		9.933
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	794.662		235.916	1.030.578
Reserve Stado centrum Vriezenveen	552.171		3.040	555.211
Reserve Risico's grondbedrijf	0		677.718	677.718
Reserve Tractiemiddelen	715.161		31.112	746.273
Reserve Beheer openbaar groen	209.438	2.750	93.072	299.760
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	4.309.750	550.753	866.242	4.625.239
Reserve Uitvoering nota platteland	101.747	49.647	50.000	102.100
Reserve Agenda van Twente	638.515	305.147		333.368
Reserve Omgevingswet	257.520	135.000	98.828	221.348
Reserve Prestatieafspraken wonen	20.468	9.340	8.129	19.257
Reserve Duurzaamheid	417.765	107.227	335.987	646.525
Reserve Asbest	113.179		50.000	163.179
Reserve Speelruimte	60.000			60.000
Reserve uitwerking coalitie	1.072.610	349.802	272.304	995.112
Reserve Corona	0	34.455	632.538	598.083
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	476.796	476.796		0
Reserve Riolering	0		2.102.000	2.102.000
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>14.766.708</b>	<b>4.573.013</b>	<b>8.152.196</b>	<b>18.345.891</b>
<b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	720.678	31.842		688.836
Reserve Kulturhus	823.221	35.792		787.429
Reserve Sportaccommodatiebeleid	569.488	81.242		488.246
Reserve Brede school De Smithoek	2.325.000	75.000		2.250.000
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870	0		1.251.870
Reserve Brede school Westerhaar	1.777.022	57.323		1.719.699
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.222.527	50.938		1.171.589
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.274.103	108.869		1.165.234
Reserve Brede School Vroomshoop	370.000	10.000		360.000
Reserve Integraal Huisvestingsplan	0		238.000	238.000
<b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>	<b>10.333.909</b>	<b>451.006</b>	<b>238.000</b>	<b>10.120.903</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening Dubieuze debiteuren	1.241.232	173.050		1.068.182
Voorziening Grondbedrijf	367.704	367.704		0
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940

<b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b>	<b>1.799.876</b>	<b>540.754</b>	<b>0</b>	<b>1.259.122</b>
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.929.281	8.365		3.920.916
Voorziening Riolering	10.013.904	2.994.317	1.417.573	8.437.160
Voorziening Afvalverwerking	528.495		147.330	675.825
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	198.472	0	0	198.472
Voorz. BBZ leningen	6.250		0	6.250
<b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b>	<b>14.676.402</b>	<b>3.002.682</b>	<b>1.564.903</b>	<b>13.238.623</b>
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>42.440.416</b>	<b>9.110.047</b>	<b>12.536.359</b>	<b>45.866.728</b>

## Toelichting staat van reserves en voorzieningen

### Toelichting Staat van reserves en voorzieningen Rekening 2021

#### Algemene reserves

##### **Algemene risicoreserve**

Doel: reserve is ingesteld om de risico's af te kunnen dekken die in de begroting, in de paragraaf weerstandsvermogen, worden vermeld. Deze reserve kan alleen worden benut met betrekking tot uitgaven indien deze onvermijdbaar, onuitstelbaar en onvoorzienbaar zijn.

Voeding: ingebracht wordt € 125,- per inwoner en zal maximaal € 4.250.000,- bedragen en minimaal 50% hiervan € 2.125.000,-

Tevens wordt de reserve op niveau gehouden door voordelige resultaten van de jaarrekening hiervoor te bestemmen en/of door toevoeging van incidentele inkomsten, winstafdrachten uit bestemmingsplannen, samenwerkingsovereenkomsten etc.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 863.521
Af:	Programmaplannen (neutraal)	€ 358.000
	Inhuur analogo archief	€ 51.592
	Hard-en software tbv tijd- en plaatsafhankelijk werken	€ 12.000
	ODT	€ 98.000
	Ombuiging bezuiniging sport	€ 23.000
Bij:	Resultaatverdeling 2020	€ 1.261.479
	Berap 2021	€ 676.454
	Opheffen Reserve Brede School Vroomshoop	€ 238.796
	Vredesplein 4 Vroomshoop, opbrengst boven boekwaarde	€ 46.530
	Extra IU tbv Programmaplannen (neutraal)	€ 358.000
	Voordelig resultaat grondbedrijf 2021	€ -
Saldo per 31-12-2021		€ 2.902.190

#### Bestemmingsreserves

##### **Reserve Wegvallen dividend Vitens**

Doel: opvangen van de lagere reguliere dividenduitkering in de komende jaren.

Voeding: eenmalige storting deel rekeningsaldo 2006.

Looptijd: tot en met 2026

Saldo per 1-1-2021		€ 960.000
Af:	Aflossing	€ 40.000
Saldo per 31-12-2021		€ 920.000

##### **Reserve Zittend vervoer Almelo**

Doel: reservering ter dekking van de aflopende verplichtingen van het Zittend vervoer Almelo.

Voeding: eenmalige dotatie uit de Algemene risicoreserve in 2007.

Looptijd: tot en met 2023.

Saldo per 1-1-2021		€ 7.274
Af:	Kosten zittend vervoer 2021	€ 7.274
Saldo per 31-12-2021		€ -

##### **Reserve Minimabeleid**

Doel: reservering ter dekking van de kosten van het minimabeleid. Gezien het open-einde karakter van deze regeling dient deze reserve ook als risicodekking.

Voeding: eventueel overschot jaarlijks budget minimabeleid.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021		€ 34.433
Bij	Minimabeleid saldo 2021	€ 24.680

Saldo per 31-12-2021

€ 59.113

### Reserve Brede scholen

Doel: reservering ten behoeve van de kosten van de Brede scholen.

Voeding: eenmalige storting rekeningsaldo 2008 en niet-bestede middelen uit jaarlijks budget onderhoud schoolgebouwen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021

€ 52.606

Af: Klimaatinstall. brede school Westerhaar

€ 19.437

Saldo per 31-12-2021

€ 33.169

### Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten opgenomen in de Kadernota Integraalgenotsmiddelenbeleid (conform B&W-besluit 20-12-2011).

Voeding: eenmalige storting vanuit het rekeningsaldo 2008 en niet-bestede middelen van het jaarlijks budget in de gewone dienst.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021

€ 56.815

€ -

Saldo per 31-12-2021

€ 56.815

### Reserve Sociaal Domein

Doel: reservering ter dekking van de kosten Sociaal Domein.

Voeding: eenmalige storting vanuit reserve Participatie en reserve Decentralisatie WMO/Jeugd.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021

€ 3.904.715

Af:

WMO voorziening / HO (incl. berap)

€ 335.000

Programmaplannen (neutraal)

€ 436.000

Tekort 2d Berap

€ 275.000

Begr.wijz. Index

€ 1.096.526

Kosten POH jeugd

€ 33.398

Jeugdbeschermingstafel

€ 11.102

Scheidingsloket

€ 86.549

Versterken voorliggend veld

€ 86.759

Innovatiefonds

€ 38.936

2e jongereninloop

€ 25.000

Laaggeletterdheid

€ 25.000

Automaatje

€ 34.965

Bij: Extra IU tbv programmaplannen (neutraal)

€ 436.030

Overschot 2d jaarwerk

€ 704.700

Extra middelen herv.agenda jeugd (berap)

€ 1.030.000

Extra inburgering (dec.circ)

€ 16.648

Beschermd wonen Almelo

€ 468.481

Restant impl nieuwe inburgeringswet

€ 14.771

Saldo per 31-12-2021

€ 4.091.110

### Reserve Cultuurnota

Doel: reservering ter dekking van de kosten van de cultuurnota die niet worden gedekt in de begroting of door bijdragen derden (B&W-besluit 31-5-2011), kosten van co-financiering voor het waarborgen van provinciale middelen, kosten van de combinatiefunctionarissen en het activiteitenbudget en kosten van het plan van aanpak Kwartiermaker, Impuls Brede Scholen, sport en cultuur en het Nationaal/Actieplan Sport en bewegen

Voeding: eventuele overschotten van het budget in de gewone dienst

Looptijd: afhankelijk van plaatsing kunstwerk

Saldo per 1-1-2021			€ 11.083
Af:	Kosten WAK (week amateur kunst)	€ 1.150	
Saldo per 31-12-2021			€ 9.933

#### Reserve Exploitatie begraafplaatsen

Doel: reservering ten behoeve van egalisatie exploitatiekosten graven.  
 Voeding: eenmalige dotatie vanuit de Algemene risicoreserve, ontvangen bijdragen/afkoopsommen.  
 Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ 794.662
Bij:	Saldo begraafplaatsen 2021	€ 235.916	
Saldo per 31-12-2021			€ 1.030.578

#### Reserve Stado Centrum Vriezenveen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoeringswerken in verband met centrumvorming in Vriezenveen.  
 Voeding: diverse subsidies en bijdragen uit de exploitatie.  
 Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ 552.171
Bij:	Kosten stado 2021	€ 3.040	
Saldo per 31-12-2021			€ 555.211

#### Reserve Risico's grondbedrijf

Doel: reservering ten behoeve van risicoafdekking voor bestemmingsplannen binnen het grondbedrijf.  
 Voeding: winsten bestemmingsplannen tot een maximum van € 1.000.000,--.  
 Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ -
Bij:	Resultaatverdeling 2020 grondbedrijf	€ 237.851	
	Voordelig resultaat grondbedrijf 2021	€ 439.867	
Saldo per 31-12-2021			€ 677.718

#### Reserve Tractiemiddelen

Doel: reservering ten behoeve van het opvangen van fluctuaties in kapitaallasten van de tractiemiddelen.  
 Voeding: voordelig saldo van het verschil in kapitaallasten en het vastgestelde kostenniveau.  
 Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ 715.161
Bij:	Voordeel kapitaallasten / lease tractie	€ 31.112	
Saldo per 31-12-2021			€ 746.273

#### Reserve Beheer openbaar groen

Doel: egaliseringsreserve ten behoeve van renovatiekosten die nodig zijn voor het vervangen van met name groenvoorzieningen na een bepaalde omlooperperiode. Aangezien er een aantal grote projecten gepland staat en het jaarlijkse budget minimaal is, zal deze reserve hiervoor aangesproken dienen te worden.  
 Voeding: niet bestede middelen van het vastgestelde budget voor openbaar groen.  
 Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ 209.438
Af:	Kosten picknicktafels	€ 2.750	
Bij:	Onderschrijding niet-planmatig onderhoud	€ 93.072	
Saldo per 31-12-2021			€ 299.760



### Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken

Doel: reservering ten behoeve van dekking kosten meerjarig onderhoudgemeentelijke gebouwen, bruggen en kunstwerken.

Voeding: samenvoeging van reserve Onderhoud gebouwen en reserve Bruggen en kunstwerken. Bijdrage uit de gewone dienst op basis van het onderhoudsplan.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 4.309.750
Af:	meerjarig onderhoud bruggen	€ 132.431
	meerj. Onderhoud sportzaal Beukenhage	€ 37.244
	meerj. onderhoud spothal de Stamper	€ 45.912
	meerj. onderhoud spothal Weemelanden	€ 5.568
	meerj. Onderhoud sportzaal Krijgerst	€ 393
	meerj. onderhoud zwembad de Stamper	€ 11.262
	meerj. onderhoud zwembad de Zandstuve	€ 2.999
	meerj. onderhoud sportpark 't Midden	€ 5.913
	meerj. onderhoud sportpark De Bosrand	€ 1.076
	meerj. onderhoud muziektent	€ 11.111
	meerj. onderhoud Peddemorsboerderij	€ 16.891
	meerj. Onderhoud Museum Oud Vriezenv	€ 92.342
	meerj. onderhoud Middendorpshuis	€ 2.067
	meerj. onderhoud monumentenzorg	€ 31.817
	meerj. onderhoud hertenkampen	€ 10.525
	meerj. onderhoud jeugd- en socuwerk	€ 42.978
	meerj. onderhoud de Klaampe	€ 59.160
	meer. onderhoud Begraafplaatsen	€ 324
	meerj. onderhoud ov. Fin. middelen	€ 545
	meerj. onderhoud gemeentehuis	€ 27.749
	meerj. onderhoud gemeentewerf	€ 7.709
	meerj. Onderhoud afval	€ 2.045
	meerj. Onderhoud riool	€ 2.692
Bij:	Storting 2021	€ 866.242
Saldo per 31-12-2021		€ 4.625.239

### Reserve Uitvoering nota platteland

Doel: reserve ten behoeve van dekking kosten uitvoering Nota platteland voor de periode 2013 -2025.

Voeding: dotatie reserve Grote projecten (bij begroting 2008).

Looptijd: tot en met 2025.

Saldo per 1-1-2021		€ 101.747
Af:	Onttrekking plattelandsnota	€ 49.647
Bij:	Overheveling reserve Coalitieakkoord	€ 50.000
Saldo per 31-12-2021		€ 102.100

### Reserve Agenda van Twente

Doel: reserve ten behoeve van dekking kosten Agenda van Twente.

Voeding: eenmalige voeding uit Cogas-gelden in 2017.

Looptijd: 2018 tot en met 2022

Saldo per 1-1-2021		€ 638.515
Af:	Bijdrage Agenda van Twente 2021	€ 253.147
	Subsidie Action Lab Twente	€ 32.000
	CAV, subsidie Circulair Twente	€ 20.000
Saldo per 31-12-2021		€ 333.368

### Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet  
Voeding: omzetting reserve PMJP  
Looptijd: tot en met 2021

Saldo per 1-1-2021		€ 257.520
Af:	Onttrekking conform begroting	€ 135.000
Bij:	Restant budget omgevingswet 2021	€ 98.828
Saldo per 31-12-2021		€ 221.348

#### Reserve Prestatieafspraken wonen

Doel: dekking van kosten voor realisatie van herstructurerings- en transformatieprojecten binnen de bebouwde kom om woningtypen te realiseren waar behoefte aan is (raadsbesluit 4-10-2011).

Voeding: provinciale subsidie in het kader van Prestatieafspraken wonen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 20.468
Af:	Onttrekking kosten prestatieafspraken	€ 9.340
Bij:	Storting kosten woonwagengebeleid	€ 8.129
Saldo per 31-12-2021		€ 19.257

#### Reserve Duurzaamheid

Doel: dekking van de kosten voor uitvoering van projecten in het kader van duurzaamheid.

Voeding: budget SLOK.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 417.765
Af:	Kosten duurzaamheid tlv reserve	€ 107.227
Bij:	Revolverend fonds	€ 35.987
	Opbrengst zonnepark 2021	€ 300.000
Saldo per 31-12-2021		€ 646.525

#### Reserve Asbest

Doel: dekking van de kosten van asbestverwijdering.

Voeding: overboeking uit reserve Duurzaamheid.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 113.179
Bij:	Overheveling reserve Coalitieakkoord	€ 50.000
Saldo per 31-12-2020		€ 163.179

#### Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen

Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen en storting begroting 2017.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 60.000
Saldo per 31-12-2021		€ 60.000

#### Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

Voeding: Vanuit reserve ARR, reserve uitwerking bestuursakkoord en jaarrekening 2018

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 1.072.610
Af:	Knelpunten personeel conform raadsbesluit	€ 112.100
	Salariskosten medewerkers inwonerbetrokkenheid	€ 66.115
	Cursus politiek actief	€ 6.000
	Vernieuwende manier van communicatie	€ 12.013
	Voorschot aanvulling EV Punt	€ 50.000
	Kosten aanleg hondenspeelplaats Westerhaar	€ 3.574
	Overheveling naar reserve platteland	€ 50.000
	Overheveling naar reserve asbest	€ 50.000
Bij	Resultaatverdeling 2020	€ 272.304
Saldo per 31-12-2021		€ 995.112

#### Reserve Corona

Doel: reserve ter dekking van kosten in verband met corona

Voeding: dotatie vanuit het resultaat

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021		€ -
Af:	Huur sportaccomodaties Q4 2020	€ 29.933
	Huur sportaccomodaties Q1 2021	€ 4.522
Bij:	Resultaatverdeling 2020	€ 632.538
Saldo per 31-12-2021		€ 598.083

#### Reserve Brede School Vroomshoop zorgcomponent

Doel: T.b.v. het investeren in de voorschoolse periode en meer aandacht voor preventie en ondersteuning in de schoolse periode. Hierbij wordt verbinding gelegd met diverse beleidsterreinen, nl. onderwijs, jeugd, gezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning, sociale zaken, cultuur en sport.

Voeding: Overboeking vanuit reserve Brede Scholen

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021		€ 476.796
Af:	Toevoegen aan reserve Integraal Huisvestingsplan	€ 238.000
	Toevoegen aan Algemene risico reserve	€ 238.796
Saldo per 31-12-2021		€ -

#### Reserve Riolering

Doel: reserve ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering

Voeding: overboeking van voorziening riolering

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021		€ -
Bij:	Overheveling van voorziening naar bestemmingsreserve	€ 2.102.000
Saldo per 31-12-2021		€ 2.102.000

#### Bestemmingsreserves (economisch nut)

##### Reserve Gymlokaal Weemelanden

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie uit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2044.

Saldo per 1-1-2021		€ 720.678
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 31.842

Saldo per 31-12-2021

€ 688.836

#### Reserve Kulturhus

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten, een toevoeging vanuit de exploitatie van KOP Westerhaar en verkoop "oude" Klaampe.

Looptijd: tot en met 2044. Onttrekking wordt aangepast na duidelijkheid over bestemming Marijkestraat.

Saldo per 1-1-2021		€ 823.221
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 35.792
Saldo per 31-12-2021		€ 787.429

#### Reserve Sportaccommodatiebeleid

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2027.

Saldo per 1-1-2021		€ 569.488
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 81.242
Saldo per 31-12-2021		€ 488.246

#### Reserve Brede School De Smithoek

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2051.

Saldo per 1-1-20201		€ 2.325.000
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 75.000
Saldo per 31-12-2021		€ 2.250.000

#### Reserve Brede School Weemelanden

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten, een bijdrage vanuit het bestemmingsplan Weemelanden en een toevoeging van resterende budgetten uit 2009 en 2011.

Looptijd: tot en met 2022.

Saldo per 1-1-2021		€ 1.251.870
Af:	Dekking kapitaallasten	€ -
Saldo per 31-12-2021		€ 1.251.870

#### Reserve Brede School Westerhaar

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit diverse reserves en dotaties vanuit het grondbedrijf.

Looptijd: tot en met 2050.

Saldo per 1-1-2021		€ 1.777.022
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 57.323
Saldo per 31-12-2021		€ 1.719.699

#### Reserve Gemeentewerf Vroomshoop

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten en boekwinsten op de verkoop van de oude werven.

Looptijd: tot en met 2046.

Saldo per 1-1-2021			€ 1.222.527
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 50.938	
Saldo per 31-12-2021			€ 1.171.589

#### Reserve Centralisatie gemeentehuis

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: dotatie vanuit de reserve Grote projecten, niet geraamde dividenduitkeringen en de boekwinst door de verkoop van het gemeentehuis in Den Ham.

Looptijd: tot en met 2047.

Saldo per 1-1-2021			€ 1.274.103
Af:	Dekking kapitaallasten	€ 108.869	
Saldo per 31-12-2021			€ 1.165.234

#### Reserve Brede School Vroomshoop

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: Overboeking vanuit de Reserve Brede Scholen

Looptijd: t/m 2047

Saldo per 1-1-2021			€ 370.000
Af:	Kosten 2021	€ 10.000	
Saldo per 31-12-2021			€ 360.000

#### Reserve Integraal Huisvestingsplan

Doel: reserve ter dekking van kosten voortkomend uit het Integraal Huisvestingsplan

Voeding: storting vanuit reserve brede school Vroomshoop zorgcomponent

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021			€ -
Bij	Storting	€ 238.000	
Saldo per 31-12-2021			€ 238.000

#### Voorzieningen

##### Voorziening Dubieuze debiteuren

Doel: het afdekken van toekomstige risico's met betrekking tot dubieuze debiteuren. Hierin zit ook de BAGL aan de Larcom vanwege de onzekerheid over het aflossen van deze lening.

Voeding: het jaarlijks opnemen van verwachte dubieuze vorderingen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ 1.241.232
Af:	Onttrekking	€ 128.754	
	Vrijval voorziening dub. Debiteuren	€ 44.297	
Saldo per 31-12-2021			€ 1.068.182

##### Voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021			€ 198.472
Saldo per 31-12-2021			€ 198.472

### Voorziening Grondbedrijf

Doel: voorziening ten behoeve van het nadelig saldo op complexen in het grondbedrijf. Dit bedrag is gelijk aan de te verwachten tekorten op basis van de exploitaties eind 2015.

Voeding: storting vanuit rekeningsaldi.

Looptijd: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

Saldo per 1-1-2021		€ 367.704
Af:	Vrijval voorziening Zuidmaten Oost	€ 367.704
Saldo per 31-12-2021		€ -

### Voorziening Vordering Vennootschap BV

Doel: voorziening ten behoeve van risico lening Vennootschap BV. Deze lening is door RWE bedongen ter verzekering van betaling van eventuele schadeclaims. Vanwege de onzekerheid over het aflossen van deze lening moet hiervoor een voorziening worden gevormd.

Voeding: verkoop aandelen Essent.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 190.940
Saldo per 31-12-2021		€ 190.940

### Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers

Doel: (verplichte) afdekking risico's wachtgeld- en pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers ter voorkoming van fluctuaties in de begroting.

Voeding: overdracht van de pensioenverplichtingen voormalige werkgever(s) en jaarlijkse dotatie ten laste van de gewone dienst tot een maximum van de verplichtingen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 3.929.281
Af:	Vrijval voorziening pensioen politieke ambtsdragers	€ 8.365
Saldo per 31-12-2021		€ 3.920.916

### Voorziening Riolering

Doel: voorziening ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering.

Voeding: overboeking van reserve Onderhoud/vervanging riolering. Overschotten op het product rioolbeheer.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 10.013.904
Af:	Overheveling van voorziening naar bestemmingsreserve	€ 2.102.000
	Investeringen riool 2021	€ 492.317
	Af fromen voorziening riool	€ 400.000
Bij:	Storting voorziening riool 2021	€ 1.417.573
Saldo per 31-12-2021		€ 8.437.160

### Voorziening Afvalverwerking

Doel: voorziening met betrekking tot de kosten van afvalinzameling en -verwerking.

Voeding: eventuele jaarlijkse overschotten op het product huisvuil.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		€ 528.495
Bij:	Storting huisvuil 2021	€ 147.330
Saldo per 31-12-2021		€ 675.825

### Voorziening BBZ leningen

Doel: het afdekken van toekomstig risico met betrekking tot BBZ leningen.

Voeding: deel van de te ontvangen rijksbijdrage (gemeenten ontvangen in jaar t+1 100% van kapitaalverstrekkingen. Dit wordt in de komende jaren tot 75% ingehouden

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021	€ 6.250
Saldo per 31-12-2021	<hr/> € 6.250

## **Inzicht gebruik onvoorzien 2021**

### **Inzicht gebruik onvoorzien 2021**

In de primitieve begroting 2021 is in het programma 'Fundament' een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 1000. Ten laste van deze post zijn in 2021 geen uitgaven gedaan.



## Overzicht taakvelden

### Overzicht taakvelden

Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten 2021	Baten 2021
0.1	Bestuur	2.202.740	0
0.2	Burgerzaken	974.413	-436.731
0.3	Beheer ov. gebouwen en gronden	627.598	-3.083.337
0.4	Overhead	5.427.545	-108.030
0.5	Treasury	535.025	-5.789.476
0.61	OZB woningen	630.384	-5.109.899
0.62	OZB niet-woningen	73.478	-2.521.421
0.64	Belastingen overig	980	0
0.7	Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	19.055	-63.926.263
0.8	Overige baten en lasten	1.169.940	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	3.919	0
0.10	Mutaties reserves	8.595.727	-5.595.055
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.199.109	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	614.433	-4.105
2.1	Verkeer en vervoer	2.487.391	-268.478
3.1	Economische ontwikkeling	681.786	-556.175
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.309.611	-4.548.288
3.3	Bedr.loket en bedr.regelingen	88.338	-2.977
3.4	Economische promotie	19.594	-122.446
4.2	Onderwijshuisvesting	1.197.824	-279.795
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.232.349	-1.080.771
5.1	Sportbeleid en activering	477.312	-94.283
5.2	Sportaccommodaties	2.156.116	-924.342
5.3	Cultuurpresentatie, prod.partic.	418.821	0
5.4	Musea	180.310	-12.030
5.5	Cultureel erfgoed	62.942	0
5.6	Media	865.349	0
5.7	Openbaar groen en recreatie	4.896.282	-325.032
6.1	Samenkracht en burgerparticip.	4.159.696	-396.355
6.2	Wijkteams	582.818	-9.000
6.3	Inkomensregelingen	10.368.204	-8.455.890
6.4	Begeleide participatie	8.369.259	-61.540
6.5	Arbeidsparticipatie	201.756	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4.539.644	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	4.813.696	-402.356
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	14.997.258	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	132.371	-468.481
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.993.750	0
7.1	Volksgesondheid	1.738.698	0
7.2	Riolering	3.792.504	-4.204.430
7.3	Afval	2.566.684	-3.009.802
7.4	Milieubeheer	1.795.756	-604.224
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	722.430	-810.218
8.1	Ruimtelijke ordening	1.581.280	-216.411
8.2	Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	3.039.204	-3.264.964
8.3	Wonen en bouwen	1.793.536	-1.588.223
	<b>Totaal</b>	<b>111.336.913</b>	<b>-118.280.827</b>