

Overzicht van baten en lasten



Overzicht van baten en lasten 2020-2022

Omschrijving programma/doelenboom	Werkelijk 2020			Raming 2021			Raming 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Sociaal domein									
<i>Sociale zaken</i>	10.535.590	23.289.217	-12.753.627	7.368.498	20.310.670	-12.942.172	7.368.498	20.583.845	-13.215.347
<i>Maatschappelijke ondersteuning</i>	10.105.318	11.280.284	-1.174.966	9.735.240	12.288.222	-2.552.982	7.830.732	12.125.023	-4.294.291
<i>Gezondheidszorg</i>	0	661.660	-661.660	0	1.920.421	-1.920.421	0	1.986.869	-1.986.869
<i>Onderwijs</i>	982.391	4.461.148	-3.478.757	997.675	4.453.853	-3.456.178	1.075.358	5.815.874	-4.740.517
<i>Jeugd</i>	384.988	19.443.813	-19.058.825	626	16.477.048	-16.476.422	634	16.140.579	-16.139.945
2. Ruimte									
<i>Openbare orde en veiligheid</i>	0	2.383.722	-2.383.722	0	2.452.923	-2.452.923	0	2.532.119	-2.532.119
<i>Openbare ruimte en verkeer</i>	6.369.634	14.190.758	-7.821.124	8.929.202	17.512.077	-8.582.875	6.001.043	15.113.787	-9.112.744
<i>Duurzaamheid, Milieu en VTH</i>	3.246.073	7.181.274	-3.935.201	2.955.120	6.990.225	-4.035.105	3.024.715	7.264.788	-4.240.073
<i>Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH</i>	8.702.191	9.394.024	-691.833	5.526.417	6.547.072	-1.020.655	5.289.662	6.683.903	-1.394.242
3. Economie en vrijetijdsbesteding									
<i>Cultuur en recreatie en toerisme</i>	387.406	2.033.898	-1.646.492	351.850	1.795.127	-1.443.277	358.785	1.962.179	-1.603.394
<i>Economie en werkgelegenheid</i>	40.037	1.444.405	-1.404.368	557.330	1.590.494	-1.033.164	546.031	1.615.976	-1.069.945
<i>Sport</i>	610.283	2.042.526	-1.432.243	571.695	2.300.882	-1.729.187	584.159	2.135.919	-1.551.760
4. Fundament									
<i>Dienstverlening en klantcontact</i>	328.151	500.125	-171.974	419.070	587.181	-168.111	422.607	620.022	-197.415
<i>Bedrijfsvoering</i>	3.045.807	4.427.071	-1.381.264	0	2.473.029	-2.473.029	2.145	2.572.660	-2.570.515
Subtotaal programma's	44.737.869	102.733.925	-57.996.056	37.412.723	97.699.224	-60.286.501	32.504.368	97.153.545	-64.649.176
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	7.237.567	0	7.237.567	7.620.019	0	7.620.019	8.471.019	0	8.471.019
Algemene uitkering	48.086.453	0	48.086.453	49.463.515	0	49.463.515	53.878.929	0	53.878.929
Dividend	1.657.190	0	1.657.190	1.657.343	0	1.657.343	1.657.343	0	1.657.343
Saldo financieringsfunctie	327.612	618.417	-290.805	237.576	573.330	-335.754	235.613	487.722	-252.109
Overige algemene dekkingsmiddelen	877.125	0	877.125	700.581	0	700.581	657.694	0	657.694
Subtot. alg. dekkingsmiddelen	58.185.947	618.417	57.567.530	59.679.034	573.330	59.105.704	64.900.598	487.722	64.412.876
Overhead (*)	0	5.381.337	-5.381.337	0	5.310.283	-5.310.283	0	5.400.379	-5.400.379

Onvoorzien	0	0	0	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
Totaal saldo van baten en lasten	102.923.816	103.352.342	-428.526	97.091.757	98.273.554	-1.181.797	97.404.966	97.642.267	-237.301
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves									
1. Sociaal domein	3.385.283	1.442.889	1.942.394	558.610	0	558.610	1.758.196	0	1.758.196
2. Ruimte	563.475	426.611	136.864	257.576	300.758	-43.182	77.750	228.762	-151.012
3. Economie en vrijetijdsbesteding	1.092.261	63.625	1.028.636	417.034	0	417.034	446.891	0	446.891
4. Fundament	627.534	902.729	-275.195	1.114.867	863.453	251.414	1.204.441	917.822	286.619
Totaal mutaties reserves	5.668.553	2.835.854	2.832.699	2.348.087	1.164.211	1.183.876	3.487.278	1.146.584	2.340.694
Gerealiseerd resultaat	108.592.369	106.188.196	2.404.173	99.439.844	99.437.765	2.079	100.892.244	98.788.851	2.103.393

(*) = 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.

Overzicht van baten en lasten 2023-2025

Omschrijving programma/doelenboom	Raming 2023			Raming 2024			Raming 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Sociaal domein									
<i>Sociale zaken</i>	7.368.498	20.452.230	-13.083.732	7.368.498	20.132.915	-12.764.417	7.368.498	19.700.633	-12.332.135
<i>Maatschappelijke ondersteuning</i>	7.660.116	12.284.966	-4.624.850	7.320.631	12.547.824	-5.227.193	7.127.286	12.775.164	-5.647.878
<i>Gezondheidszorg</i>	0	2.027.581	-2.027.581	0	2.066.269	-2.066.269	0	2.108.204	-2.108.204
<i>Onderwijs</i>	1.068.230	4.595.583	-3.527.353	1.080.076	4.588.056	-3.507.980	1.082.488	4.624.978	-3.542.490
<i>Jeugd</i>	642	17.713.115	-17.712.473	651	18.397.180	-18.396.529	659	18.970.006	-18.969.347
2. Ruimte									
<i>Openbare orde en veiligheid</i>	0	2.575.611	-2.575.611	0	2.633.885	-2.633.885	0	2.695.703	-2.695.703
<i>Openbare ruimte en verkeer</i>	6.598.506	15.973.452	-9.374.946	6.062.039	15.738.118	-9.676.079	6.139.280	16.053.087	-9.913.807
<i>Duurzaamheid, Milieu en VTH</i>	3.244.827	7.553.764	-4.308.937	3.308.887	7.625.970	-4.317.083	3.374.801	7.770.445	-4.395.644
<i>Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH</i>	4.678.248	6.148.098	-1.469.849	4.157.049	5.612.669	-1.455.621	2.816.693	4.277.950	-1.461.258
3. Economie en vrijetijdsbesteding									
<i>Cultuur en recreatie en toerisme</i>	359.684	1.935.248	-1.575.564	360.571	2.060.626	-1.700.055	361.293	1.947.796	-1.586.503
<i>Economie en werkgelegenheid</i>	533.732	1.295.943	-762.211	533.733	1.306.388	-772.655	533.734	1.325.116	-791.382
<i>Sport</i>	597.462	2.228.196	-1.630.735	600.287	2.553.511	-1.953.224	602.217	2.596.919	-1.994.702
4. Fundament									
<i>Dienstverlening en klantcontact</i>	426.190	615.302	-189.112	429.819	632.396	-202.577	433.496	623.245	-189.749
<i>Bedrijfsvoering</i>	4.356	2.468.033	-2.463.678	6.633	2.483.720	-2.477.088	8.980	2.565.292	-2.556.312
Subtotaal programma's	32.540.491	97.867.121	-65.326.630	31.228.873	98.379.527	-67.150.654	29.849.425	98.034.538	-68.185.113
Algemene dekkingsmiddelen									
<i>Lokale heffingen</i>	8.581.143	0	8.581.143	8.692.698	0	8.692.698	8.805.703	0	8.805.703
<i>Algemene uitkering</i>	52.765.220	0	52.765.220	52.853.878	0	52.853.878	53.693.176	0	53.693.176
<i>Dividend</i>	1.657.343	0	1.657.343	1.657.343	0	1.657.343	1.657.343	0	1.657.343
<i>Saldo financieringsfunctie</i>	233.587	498.500	-264.913	231.497	504.729	-273.232	229.339	511.518	-282.179
<i>Overige algemene dekkingsmiddelen</i>	612.106	0	612.106	620.741	0	620.741	629.509	0	629.509
Subtot. alg. dekkingsmiddelen	63.849.399	498.500	63.350.900	64.056.157	504.729	63.551.428	65.015.070	511.518	64.503.552
<i>Overhead (*)</i>	0	5.768.867	-5.768.867	0	5.772.057	-5.772.057	0	5.789.445	-5.789.445

	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
Onvoorzien									
Totaal saldo van baten en lasten	96.389.890	98.366.621	-1.976.731	95.285.030	98.885.256	-3.600.226	94.864.494	98.547.056	-3.682.561
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves									
1. Sociaal domein	262.103	0	262.103	235.103	0	235.103	235.103	0	235.103
2. Ruimte	17.750	236.621	-218.871	17.750	38.303	-20.553	17.750	41.988	-24.238
3. Economie en vrijetijdsbesteding	117.034	0	117.034	117.034	0	117.034	117.034	0	117.034
4. Fundament	979.318	968.242	11.076	1.036.030	1.032.870	3.160	1.043.751	1.088.317	-44.566
Totaal mutaties reserves	1.376.205	1.204.863	171.342	1.405.917	1.071.173	334.744	1.413.638	1.130.305	283.333
Gerealiseerd resultaat	97.766.095	99.571.484	-1.805.389	96.690.947	99.956.429	-3.265.482	96.278.132	99.677.361	-3.399.229

Toelichting bij financieel overzicht "baten en lasten per programma"

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoorden Provincies en Gemeenten (B.B.V.), is het verplicht de gemeenteraad een begroting aan te bieden die is geschoond van stortingen in en onttrekkingen aan reserves. Dit is het zogenaamde resultaat voor bestemming. Vervolgens dient aangegeven te worden welke bedragen aan welke reserves moeten worden onttrokken dan wel worden toegevoegd en voor welke programma's dit dan moet. Na deze toevoegingen en onttrekkingen (de resultaatbestemming) volgt het resultaat na bestemming. Op deze manier wordt voor de raad inzichtelijk gemaakt hoeveel aan reserves wordt toegevoegd en onttrokken, zonder dat dit hun budgetrecht aantast. De ramingen op zowel programma- als op doelenboorniveau zijn dus exclusief de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves.

Resultaatbestemming

Het inzichtelijk maken van deze regelgeving voor wat betreft de resultaatbestemming is door ons opgenomen onder het financiële overzicht "baten en lasten per programma". Zoals uit betreffende overzicht blijkt, sluit de begroting 2022, geschoond van stortingen in en onttrekkingen aan reserves, met een nadelig saldo van € 739.801. Dit noemen we het resultaat voor bestemming.

Berekening:

Lasten 2022	€ 97.642.267
Baten 2022	€ 97.404.966
Resultaat voor bestemming	€ -237.301

Resultaat na bestemming

Door de reguliere stortingen in en onttrekkingen aan de reserves middels resultaatbestemming weer toe te voegen is er voor 2022 sprake van een begroting met een overschot.

De specificatie van de verschillende stortingen in en onttrekkingen aan de reserves, onder de noemer resultaatbestemming, kunt u terugvinden in de Staat van reserves en voorzieningen die in de toelichting bij deze programmabegroting is gevoegd.

Berekening:

Resultaat 2022 voor bestemming	-€ 237.301
<i>Resultaatbestemming:</i>	
Stortingen in reserves	€ 1.146.584
Onttrekkingen aan reserves	€ 3.487.278
Resultaat 2022 na bestemming	€ 2.103.393 voordelig

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Ingevolge artikel 17 sub b van het Besluit Begroting en Verantwoording (B.B.V.) dient in de begroting een overzicht met toelichting van de geraamde algemene dekkingsmiddelen te worden opgenomen. Hierin wordt ingegaan op de middelen die vrij besteedbaar zijn. Het betreft met name de O.Z.B. en de uitkering uit het gemeentefonds. Deze middelen kennen in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht of de afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x 1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lokale heffingen (O.Z.B.)	7.620	8.471	8.581	8.693	8.806
Gemeentefonds (algemene uitkering)	49.464	53.879	52.765	52.854	53.693
Dividenden	1.657	1.657	1.657	1.657	1.657
Saldo financieringsfunctie	-336	-252	-265	-273	-282
Overige middelen	701	658	612	621	630
Totaal	59.106	64.413	63.351	63.551	64.504

Algemene uitkering gemeentefonds

Algemeen

De in de begroting 2022 opgenomen raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de circulaire van mei 2021. Deze circulaire stelt de raming voor de

gemeentefondsuitkering voor 2021 bij en geeft een raming voor 2022. Ook kijkt de circulaire vooruit naar de jaren 2023 tot en met 2025.

De meircirculaire is de belangrijkste van de drie circulaires die jaarlijks verschijnen. De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Het accres 2021 is vanwege Corona bevroren, de accessen voor 2022 en volgende jaren zijn verlaagd ten opzichte van de meircirculaire 2020. Dit komt voornamelijk door een lagere compensatie voor de loon- en prijsontwikkeling. De accessen vanaf 2022 zijn bijgewerkt op basis van de regels van de huidige normeringmethodiek.

Uitkeringsfactor

De uitkeringsfactor voor het jaar 2022 wordt voorlopig vastgesteld op 1,704. Hierbij is rekening gehouden met de doorwerking van de ramingen over de vorige jaren en met de onderwerpen uit de meircirculaire.

Accres

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af methodiek, wordt het accres genoemd. De afgelopen jaren hebben schommelingen in het accres en de doorwerking hiervan op de gemeentelijk en provinciale begrotingen onrust veroorzaakt bij de medeoverheden. Na het uitbreken van de coronacrisis is in overleg met de VNG en het IPO besloten om het accres voor de jaren 2020 en 2021 vast te zetten op de standen uit de meircirculaire 2020. Voor de jaren vanaf 2022 wordt het accres conform afspraken geactualiseerd op basis van de bestaande normeringssystematiek. Deze accrestranches zijn dus gebaseerd op de actuele groei van de accresrelevante uitgaven en grondslag in de betreffende jaren. Aangezien het accres in de septembercirculaire 2020 niet is geactualiseerd, is de mutatie in het accres het gevolg van de ontwikkelingen sinds de meircirculaire 2020. Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van het accres vanaf 2022 ten opzichte van de bevroren stand. Het merendeel van deze bijstelling wordt verklaard door de loon- en prijsontwikkeling. Ten opzichte van de meircirculaire 2020 verwacht het Centraal Planbureau in het Centraal Economisch Plan 2021 dat lonen en prijzen in de economie minder hard stijgen in de periode 2022-2025. Hierdoor stijgen de uitgaven van het Rijk minder hard en dat werkt door in een lager accres in 2022 tot en met 2025.

Ten opzichte van de stand van meircirculaire 2020 is de mutatie in het accres voor 2022 voor Twenterand € 220.000 nadelig.

BTW-compensatiefonds

De afrekening van het BTW-compensatiefonds 2020 is voordelig € 108 miljoen. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan gedacht in de septembercirculaire 2020. Als het BCF-plafond overschreden wordt, komt het verschil ten laste van het gemeentefonds en het provinciefonds. Bij een realisatie lager dan het BCF-plafond komt het verschil ten gunste van het gemeentefonds en provinciefonds. De toevoeging of uitname wordt over het gemeentefonds en provinciefonds verdeeld conform de gerealiseerde aandelen van de gezamenlijke gemeenten en provincies in het BCF. Voor 2020 bedroeg de toevoeging aan het gemeentefonds € 96 miljoen.

Herijking

De fondsbeheerders werken samen met de VNG aan een herijking van de verdeling van het gemeentefonds. Hiertoe is in juli 2021 een verdeelvoorstel aangeboden aan de Raad voor het Openbaar Bestuur. De voorlopige uitkomsten – op basis van gegevens uit 2019 - van deze herverdeling zijn (slechts) een indicatie. Het gaat hierbij om voorlopige effecten. Voor Twenterand bedraagt dit effect € 35 per inwoner nadelig, met een ingroeipad vanaf 2023 van € 15 per inwoner per jaar. Na definitieve besluitvorming over de invoering van het verdeelvoorstel zal met de dan bekende gegevens nog een actualisatie plaatsvinden naar 1 januari 2023. Deze laatste actualisatieslag zal inzicht geven in de definitieve herverdeeleffecten voor gemeenten. Invoering van de nieuwe verdeling staat gepland voor 2023.

De algemene uitkering wordt voor het jaar 2022 geraamd op € 53.878.929

Dividenden

De gemeente Twenterand ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen uit hoofde van haar aandelenbezit. De ramingen betreffen conform het B.B.V. de te verwachten dividenden over het jaar 2021 die in 2022 ontvangen worden.

Aandelen:

Cogas

558 aandelen x € 454 = € 253.332.

Van de nominale waarde is 25% gestort.

Dividend 558 aandelen à € 2.000	€ 1.116.000
---------------------------------	----------------

Enexis

64.662 aandelen x € 1 = € 64.662

Dividend 64.662 aandelen	€ 29.000
--------------------------	----------

Bank Nederlandse Gemeenten

23.868 aandelen x € 2,50 = € 59.670

Dividend	€ 24.000
----------	----------

Wadinko

85 aandelen

Dividend 85 aandelen x € 500	€ 42.500
------------------------------	----------

ROVA

335 aandelen

(Norm) dividend	€ 100.000
-----------------	-----------

Regio Twente (Twence BV)

Jaarlijks wordt een dividenduitkering ontvangen, die gebaseerd is op een vaste uitkering en een bepaald deel van de winst.

Deze bedragen worden toegerekend naar het inwoneraantal.

Dividend	€ 345.843
----------	-----------

Totaal dividend

	<hr style="width: 100%;"/> € 1.657.343
--	--

Saldo van de financieringsfunctie

Onder het saldo van de financieringsfunctie wordt verstaan het saldo van (a) de betaalde rente over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening courant en (b) de ontvangen rente over de uitzettingen. Het geraamde saldo van de financieringsfunctie bedraagt € 252.109 negatief, waarvan de specificatie als volgt luidt:

A.	Rente leningen:	€ 487.722
----	-----------------	-----------

B.	Ontvangen rente:	€ 235.613
----	------------------	-----------

Per saldo	<hr style="width: 100%;"/> -€ 252.109
------------------	--

Financieringspositie

De financieringsstructuur van de gemeente wordt bepaald door:

- De boekwaarde van de investeringen;
- De financiering van de boekwaarde door middel van reserves, voorzieningen en vaste geldleningen;
- Het financieringstekort;
- Het rente omslagpercentage (1%).

Het is in het belang van de gemeente, dat er gezond wordt gefinancierd, dat wil zeggen dat de kapitaaluitgaven in principe met vaste geldleningen worden gefinancierd, en dat er een zekere afstemming bestaat tussen de afschrijvingsduur van de kapitaaluitgaven en de looptijden van de aangetrokken geldleningen. De geraamde afschrijving voor 2022 bedraagt € 3.380.503 en de aflossing van vaste geldleningen € 3.820.461

Overige algemene dekkingsmiddelen

Overige rente reserves/voorzieningen

Bespaarde rente reserves en voorzieningen € 607.694

Overige algemene dekkingsmiddelen

Forensenbelasting € 5.000

Toeristenbelasting € 45.000

totaal € 657.694

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2022 is voor onvoorzien een bedrag geraamd van € 1.000. Deze post kan alleen worden benut met betrekking tot uitgaven indien deze onvermijdbaar, onuitstelbaar en onvoorzienbaar zijn.

Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

	2022	2023	2024	2025
Programma Sociaal Domein				
<i>Lasten</i>				
Jeugdbeschermingstafel	6.253			
huur brede school Weemelanden	1.251.870			
Inzet schuldhulpverlening en- verlening	52.500			
Continuering Automaatje Twenterand	36.000			
Uitvoeren innovatiefonds Sociaal Domein	50.000			
Voortgang pilot Scheidingspunt	55.200			
Verlenging actieplan laaggeletterdheid	25.875			
Versterking OZJT (Organisatie voor Zorg- en Jeugdhulp in Twente)	27.000	27.000		
Indexering vrouwenopvang	18.395			
Programma Ruimte				
<i>Lasten</i>				
Woonwagenbeleid	15.000	15.000		
Kosten Omgevingswet	60.000			
Programma Economie en vrijetijdsbesteding				
<i>Lasten</i>				
Evenementenbeleid	15.000			
Special Olympics	32.500			
Stimuleringsfonds asbest	50.000			
Ontwikkelprogramma platteland, uitv.budget	73.665			
Uitvoering ontwikkelprogramma platteland	45.000			
Bevriezen sporttarieven	11.663	12.455	5.762	
Agenda van Twente	306.192			
Programma Fundament				
<i>Lasten</i>				
Vernieuwde manier van communicatie	5.000			
Inwonerbetrokkenheid	80.000			
Archief, analoog archief achterstanden wegw.	125.000	125.000		
Aanschaf ondersteunende hard-en software tbv tijd- en plaatsafhankelijk werken	12.000			
Onderzoek en coaching raadfracties en raadsleden	20.000			
Faciliteren Raad en Griffie	30.000			
Investering apparatuur lok.omroep	25.000			
Totaal incidenteel programma's				
	2.429.113	179.455	5.762	0
Resultaatbestemming				
<i>Baten</i>				
Progr.1: Sociaal Domein	1.523.093	27.000		
Progr.2: Ruimte	60.000			
Progr.3: Economie en vrije tijdsbesteding	534.357			
Progr.4: Fundament	234.500	62.500		
<i>Lasten</i>				
Progr.1: Sociaal Domein				
Progr.2: Ruimte				
Progr.3: Economie en vrije tijdsbesteding				
Progr.4: Fundament				

Totaal resultaatbestemming 2.351.950 89.500 0 0

Structurele mutaties reserves

	2022	2023	2024	2025
<i>Toevoegingen</i>				
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	917.242	968.242	1.019.242	1.070.242
Reserve Tractiemiddelen	580		13.628	18.075
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	3.762	11.621	13.303	16.988
Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	225.000	225.000	25.000	25.000
Totaal structurele toevoegingen	1.146.584	1.204.863	1.071.173	1.130.305
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallasten Gymlokaal Weemelanden	31.842	31.842	31.842	31.842
Kapitaallasten Kulturhus	35.792	35.792	35.792	35.792
Kapitaallasten Sportaccommodatiebeleid	81.242	81.242	81.242	81.242
Kapitaallasten Brede school De Smithoek	75.000	75.000	75.000	75.000
Kapitaallasten Brede school Westerhaar	57.323	57.323	57.323	57.323
Kapitaallasten Gemeentewerf Vroomshoop	50.938	50.938	50.938	50.938
Kapitaallasten Centralisatie gemeentehuis	106.803	104.737	102.671	100.605
Kapitaallasten Brede School Vroomshoop	10.000	10.000	10.000	10.000
Wegvallen dividend Vitens	40.000	40.000	40.000	40.000
Kosten Stado Centrum Vriezenveen	15.000	15.000	15.000	15.000
kosten picknicktafels	2.750	2.750	2.750	2.750
Brede school Vroomshoop zorgcomponent	10.000	10.000	10.000	10.000
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	618.638	764.125	893.359	903.146
Reserve Tractiemiddelen	0	7.955		
Totaal structurele onttrekkingen	1.135.328	1.286.704	1.405.917	1.413.638