

# Jaarrekening 2019





**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	-18.540.763	53.061.006	34.520.243	-18.051.435	54.520.640	36.469.205	-17.065.589	50.807.496	33.741.907
2. Ruimte	-13.194.315	28.731.382	15.537.066	-14.337.019	29.031.663	14.694.644	-19.347.298	33.857.280	14.509.982
3. Economie en vrije tijdsbesteding	-887.563	6.046.769	5.159.206	-682.452	7.639.761	6.957.309	-712.452	5.938.262	5.225.810
4. Fundament	-1.139.973	4.832.557	3.692.584	-212.348	2.104.356	1.892.008	-1.251.916	2.292.337	1.040.421
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>-33.762.614</b>	<b>92.671.713</b>	<b>58.909.099</b>	<b>-33.283.254</b>	<b>93.296.420</b>	<b>60.013.165</b>	<b>-38.377.255</b>	<b>92.895.375</b>	<b>54.518.120</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>									
Lokale heffingen	-6.827.670	0	-6.827.670	-6.557.500	0	-6.557.500	-6.557.500	0	-6.557.500
Algemene uitkering	-45.143.308	0	-45.143.308	-45.422.956	0	-45.422.956	-44.144.770	0	-44.144.770
Dividend	-1.679.534	0	-1.679.534	-1.657.343	0	-1.657.343	-1.657.343	0	-1.657.343
Saldo financieringsfunctie	-203.770	726.783	523.013	-237.576	837.271	599.695	-237.576	757.271	519.695
Overige algemene dekkingsmiddelen	-1.181.171	0	-1.181.171	-1.032.006	0	-1.032.006	-1.032.006	0	-1.032.006
<b>Subtot. alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>-55.035.452</b>	<b>726.783</b>	<b>-54.308.670</b>	<b>-54.907.381</b>	<b>837.271</b>	<b>-54.070.110</b>	<b>-53.629.195</b>	<b>757.271</b>	<b>-52.871.924</b>
Overhead (*)	0	5.243.553	0	0	5.274.271	5.274.271	0	5.274.271	5.274.271
Onvoorzien	0	0	0	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-88.798.066</b>	<b>93.398.496</b>	<b>4.600.429</b>	<b>-88.190.635</b>	<b>94.134.691</b>	<b>5.944.055</b>	<b>-92.006.450</b>	<b>93.653.646</b>	<b>1.647.196</b>
<b>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</b>									
1. Sociaal domein	-3.951.083	3.383.266	-567.817	-1.881.316	91.541	-1.789.775	-425.622	0	-425.622
2. Ruimte	-1.579.989	381.662	-1.198.327	-1.330.926	56.300	-1.274.626	-1.005.860	0	-1.005.860
3. Economie en vrije tijdsbesteding	-1.197.532	182.443	-1.015.088	-2.491.899	0	-2.491.899	-645.183	0	-645.183
4. Fundament	-1.978.257	1.576.942	-401.314	-1.163.998	776.242	-387.756	-349.356	764.242	414.886
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-8.706.861</b>	<b>5.524.313</b>	<b>-3.182.548</b>	<b>-6.868.138</b>	<b>924.083</b>	<b>-5.944.055</b>	<b>-2.426.021</b>	<b>764.242</b>	<b>-1.661.779</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-97.504.927</b>	<b>98.922.809</b>	<b>1.417.881</b>	<b>-95.058.774</b>	<b>95.058.774</b>	<b>0</b>	<b>-94.432.471</b>	<b>94.417.888</b>	<b>-14.583</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 2019**

## Balans 2019

### Balans per 31 december 2019

ACTIVA	2019	2018	PASSIVA	2019	2018
<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	17.147		Algemene reserves	2.868.400	4.814.616
Bijdrage aan activa in eigendom derden	1.411	1.587	Bestemmingsreserves	27.346.318	25.126.644
<u>Materiële vaste activa</u>			Gerealiseerd resultaat	-1.417.881	3.456.006
In erfpacht uitgegeven gronden	1.492.587	1.255.389	<u>Voorzieningen</u>		
Investerings met een economisch nut	43.174.948	43.433.560	Voorzieningen voor verplichtingen/verliezen/risico's	3.986.304	3.117.268
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	18.544.410	18.948.750	Egalisatievoorzieningen	10.474.686	10.055.879
Inv. in openbare ruimten met maatschappelijk nut	5.641.602	5.889.660	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	459.884	606.541
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden met looptijd 1 jaar of langer</u>		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Onderhandse leningen van:		
Deelnemingen	178.352	179.402	Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	47.232.897	41.407.364
Gemeenschappelijke regelingen	52.622	52.622	Waarborgsommen	6.584	2.376
Leningen aan:			Verplichtingen u.h.v. financial-lease overeenkomsten		
Deelnemingen	11.735.787	12.065.574	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>90.957.193</b>	<b>88.586.694</b>
Overige langlopende leningen u/g	4.291.468	4.765.632			
Overige uitzettingen looptijd 1 jaar of langer	186.694	186.694			
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>85.317.027</b>	<b>86.778.871</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>90.957.193</b>	<b>88.586.694</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	12.737.268	11.877.126	Overige kasgeldleningen	8.000.000	13.000.000
<u>Uitzettingen met looptijd korter dan 1 jaar</u>			Banksaldi	-	4.068.451
Vorderingen op openbare lichamen	3.556.189	7.875.221	Overige schulden	1.463.736	3.906.271
Uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1	-	-			

jaar				
Overige vorderingen	2.373.712	3.071.441		
			<u>Overlopende passiva</u>	
<u>Liquide middelen</u>			Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	5.818.672 2.118.078
Kas- en banksaldi	1.613.548	1.227.860	Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.256.480 340.245
			Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	0 1.025.643
<u>Overlopende activa</u>				
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen ontstaan door voorfinanciering	0	0		
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.898.337	2.214.863		
<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b>22.179.054</b>	<b>26.266.512</b>	<b><u>Totaal vlottende passiva</u></b>	<b>16.538.888 24.458.688</b>
<b><u>TOTAAL GENERAAL</u></b>	<b>107.496.081</b>	<b>113.045.382</b>	<b><u>TOTAAL GENERAAL</u></b>	<b>107.496.081 113.045.382</b>
			Gewaarborgde geldleningen	59.834.100



## Toelichting op de balans

## Toelichting op de balans

### Toelichting op de balans per 31 december 2019

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	17.147	0
Bijdragen aan activa in eigendom derden	1.411	1.587
	<u>18.558</u>	<u>1.587</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2019:

	<i>Boekwaarde 1-1-2019</i>	<i>Investering</i>	<i>Afschrij- vingen</i>	<i>Bijdragen van derden</i>	<i>Boekwaarde 31-12-2019</i>
Kosten verbonden aan het sluiten van geld-leningen en het saldo van agio en disagio	0	0	0	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	17.147	0	0	17.147
Bijdragen aan activa in eigendom derden	1.587	0	176		1.411
<i>Totaal</i>	<u>1.587</u>	<u>17.147</u>	<u>176</u>	<u>0</u>	<u>18.558</u>

##### Materiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
In erfpacht uitgegeven gronden	1.492.587	1.255.389
Investerings met een economisch nut	43.174.948	43.433.560
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	18.544.410	18.948.750
Investerings in openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	5.641.602	5.889.660
	<u>68.853.547</u>	<u>69.527.359</u>

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

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gronden en terreinen	6.285.948	5.743.160
Woonruimten	162.293	293.293
Strategische gronden	3.664.437	3.702.118

Bedrijfsgebouwen	31.532.719	32.639.772
G.W.W. werken	19.612.800	19.180.537
Vervoersmiddelen	364.063	353.097
Machines, apparaten/installaties	406.506	522.573
Overige materiële vaste activa	609.506	1.203.150
Software	573.673	0
	<hr/>	<hr/>
	63.211.945	63.637.700

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>Afschrijvingen</i>	<i>Overheveling</i>	<i>Afwaardering duurzame waardevermindering</i>	<i>Boekwaarde</i>
	<i>1-1-2019</i>				<i>2019</i>		<i>31-12-2019</i>
Gronden en terreinen	5.743.160	237.198			305.591		6.285.948
Woonruimten	293.293					131.000	162.293
Strategische gronden	3.702.118		37.681				3.664.437
Bedrijfsgebouwen	32.639.772	230.785		1.337.839			31.532.719
G.W.W. werken	19.180.537	1.068.254		635.991	0		19.612.800
Vervoersmiddelen	353.097	105.546		94.580			364.063
Machines, apparaten/installaties	522.573	7.585		123.652	0		406.506
Overige materiële vaste activa	1.203.150	129.774		85.728	-637.691		609.506
Software	0	258.377		322.395	637.691		573.673
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	63.637.700	2.037.520	37.681	2.600.184	305.591	131.000	63.211.945

*Toelichting afwaardering duurzame waardevermindering:*

In 2019 heeft een verplichte afwaardering i.v.m. duurzame waardevermindering plaatsgevonden van het pand aan de Dorpstraat 11 te Den Ham. Deze afwaardering was noodzakelijk omdat de verwachte opbrengstwaarde van het pand lager ligt dan de boekwaarde.

De investering bij gronden en terreinen van € 542.789 kan als volgt gespecificeerd worden:

Erfpacht Kleinjan grondwerken	237.198
Centrum Vroomshoop 2e fase	305.591

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan hieronder vermeld.

	Beschikbaar gesteld	Werkelijk be- steed 2019	Bijdragen 2019	Cumulatief t/m 2019
De Smithoek	4.120.000	35.783		4.095.184
Verv.Riool 2019 fietspad Kerkallee	90.000	90.000		90.000
VW T5 pick up 2016	27.500	21.590		22.590
VW T5 pick up 2016	27.500	24.854		25.854
Veenhuis oprijwagen	15.000	10.128		10.128
VZ2732ZT/MAN TGE	0	48.974		48.974
Wegenschaaf HE kamp	6.000	6.347		6.347
Bi-tool	13.378	13.378		13.378
Werkbudget Twenterand digitaal 2018	161.650	56.133		161.651
Verv.meubilair/bureaus 2016	10.000	9.999		9.999
Werkbudget Twenterand digitaal 2019	157.990	187.862		187.862
<b>Totaal</b>	<b>4.629.018</b>	<b>505.048</b>	<b>0</b>	<b>4.671.967</b>

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

	Boekwaarde 1-1-2019	Investering	Des- investering	Overheveling 2019	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2019
G.W.W. werken	5.889.660	64.928		0	312.986		5.641.602
Overige materiële vaste activa	0			0			0
	5.889.660	64.928	0	0	312.986	0	5.641.602

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 en voor 2019 € 63.491.

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

	Beschikbaar gesteld	Werkelijk be- steed 2019	Cumulatief t/m 2019
openbare verlichting 2017	133.631	62.981	74.928
<b>Totaal</b>	<b>133.631</b>	<b>62.981</b>	<b>74.928</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 2018 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 2018</i>	<i>Werkelijk be- steed 2019</i>	<i>Overschrijding</i>
F35 Fietssnelweg 2017	400.000	1.220.663	6.367	827.031
Gebouwtjes begraafplaatsen 2016	65.000	122.141	0	57.141
VZ2732ZT/MAN TGE	0	0	48.974	48.974
Fietspad Kerkallee	266.236	82.757	377.373	193.894

De reden van overschrijding wordt hierna toegelicht.

#### *F35 Fietssnelweg 2017*

Met betrekking tot de Fietssnelweg F35 heeft de gemeente Twenterand een subsidieaanvraag gedaan bij de provincie Overijssel voor de realisering ervan. In eerste instantie is hier een subsidie van 50% voor verleend. Hierbij gaat het om een bedrag van € 476.000. Deze subsidie is in 2016 verleend. De uitvoering van de werkzaamheden heeft echter pas in 2018 plaatsgevonden. Hierdoor vielen de werkelijke kosten hoger uit dan wat in eerste instantie was geraamd. De Provincie heeft als gevolg hiervan mondeling toegezegd dat de bijdrage van de provincie nogmaals met 25% werd verhoogd (€ 238.000) en dat er aanvullend nog een extra bijdrage volgt vanuit de provincie van € 47.600 (5%)

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

#### *Gebouwtjes begraafplaatsen 2016*

Door de raad is een krediet beschikbaar gesteld van € 175.000, terwijl er € 254.000 was aangevraagd. Door gebruik te maken van leerlingenvan de BOVO zou het mogelijk zijn binnen het krediet te blijven, echter voor 80% van de bouw waren geen leerlingen beschikbaar. Ook dateert de begroting van 2016. Door de economische groei zijn de kosten met 8% gestegen t.o.v. de begroting en zijn andere kosten ook duurder uitgevallen dan begroot. De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet wordt afgevoerd.

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

#### *VZ2732ZT/MAN TGE*

De raad heeft besloten om het totaal aan aanschaffingen tractiemiddelen te koppelen aan een maximale hoogte van de kapitaallasten. De overschrijding van deze kredieten heeft niet tot gevolg dat dit maximum wordt overschreden. Hiermee blijven de vervangingen tractiebinnen de door de raad gestelde kaders (eisen).

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

*Fietspad Kerkallee*

De werkzaamheden m.b.t. de aanleg van het fietspad Kerkallee zijn afgerond. Er zijn extra maatregelen getroffen voor afvoer regenwater vanuit de Smittstraat en Zuidmaten. Er moet nog een subsidie (die aangevraagd is) ontvangen worden, waardoor er geen sprake meer is van een overschrijding.

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

**Financiële vaste activa**

	Boekwaarde 1-1-2019	Investering	Des- investeringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Kapitaalverstrekkingen aan:</i>					
Deelnemingen	179.402			1.050	178.352
Gemeenschappelijke regelingen	52.622				52.622
Overige verbonden partijen	0				0
<i>Leningen aan:</i>					
Woningbouwcorporaties	0				0
Deelnemingen	13.189.105			329.787	12.859.318
Overige verbonden partijen	0				0
Overige langlopende leningen u/g **	4.765.632	178.246		652.410	4.291.468
Overige uitzettingen looptijd 1 jaar of langer	186.694	0	0		186.694
	18.373.455	178.246	0	983.247	17.568.454
Voorziening oninbaarheid *	-1.123.531				-1.123.531
	17.249.924				16.444.923

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

\*\* De mogelijkheid van stichting Het Punt om deze lening terug te betalen aan de gemeente is onder andere afhankelijk van de structurele ondersteuning van de gemeente en de verbeteringen in de bedrijfsvoering die de komende jaren gerealiseerd moeten worden. Een mogelijke herziening van de structurele bekostiging van Het Punt door de gemeente is nog niet besloten, maar maakt onderdeel uit van de besluitvorming bij de begroting 2021. De wijzigingen in de bedrijfsvoering zijn vanwege Corona nog niet zichtbaar. Hierdoor is de inbaarheid van deze lening op dit moment onzeker.

**Vlottende activa**

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

	2019	2018
Grond- en hulpstoffen		
Niet in expl. genomen bouwgronden	0	0
Overige grond- en hulpstoffen		
Onderhanden werk, gronden in expl.	12.737.268	11.877.126
	12.737.268	11.877.126

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2019 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2019	Vermeerdering 2019	Verminderings 2019	Overheveling 2019	Saldo complexen 31-12-2019	Verantwoorde resultaten 2019	Mutatie in voorziening	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Woningbouw:</i>								
Kruidenwijk III	168.489	86.266	360.023		-105.268	105.363		95
Zuidmaten-O Dorpskern DHM	2.928.441	751.837	351.755		3.328.523		-322.521	3.328.523
Smithoek	318.642	23.604			342.246			342.246
Centrum Vroomshoop	433.009	491.674	89.670		835.013	17.582		852.595
Centrum Vroomshoop 2e fase	300.158	5.433		-305.591	0			0
Poorthuis	555.785	6.238	300		561.723		-6.132	561.723
Restkavels woningbouw	478.457	6.506	234.975		249.988	-41.419		208.569
<i>Bedrijventerrein:</i>								
Garstelanden IV	702.775	92.202	106.080		688.897	-2.505	41.444	686.392
Almeloseweg Oost	3.117.364	111.552	864.264		2.364.652	-303.437		2.061.215
Oosterweilanden fase 1	3.487.248	1.784.283	250		5.271.281		90.358	5.271.281
Restkavels bedrijventerreinen	367.125	8.353			375.478	1.484		376.962
	12.857.493	3.367.948	2.007.317	-305.591	13.912.533	-222.932	-196.851	13.689.601
Voorzieningen grondbedrijf	-755.482							-952.333
	12.102.011							12.737.268

\* 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 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Saldo 2019 minus vz oninbaar	Saldo 2018 minus vz oninbaar
Vorderingen op openbare lichamen	3.556.189		3.556.189	7.875.221

Verstrekte kasgeldleningen				
Uitzettingen Rijks schatkist rente < 1 jaar	0		0	0
Overige vorderingen	3.575.955	1.202.243	2.373.712	3.071.441
Overige uitzettingen				
	<u>7.132.144</u>	<u>1.202.243</u>	<u>5.929.900</u>	<u>10.946.662</u>

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt voor de gemeente Twenterand €708.134. In 2019 heeft er geen uitzetting plaatsgevonden in het kader van schatkistbankieren. De in de schatkist uitgezette middelen zijn teruggehaald i.v.m. de saldi van de bankrekeningen in beheer van de gemeente.

#### Liquide middelen

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kas- en banksaldi	<u>1.613.548</u>	<u>1.227.860</u>
	1.613.548	1.227.860

#### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	<u>0</u>	<u>0</u>
Vooruitbetaalde bedragen	350.322	1.148.364
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.548.016</u>	<u>1.066.499</u>
	1.898.337	2.214.863
Voorziening oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.898.337	2.214.863

#### Eigen vermogen

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Algemene reserves	<u>2.868.400</u>	<u>4.814.616</u>



Bestemmingsreserves	27.346.318	25.126.644
Gerealiseerd resultaat	-1.417.881	3.456.006
	<u>28.796.837</u>	<u>33.397.266</u>

Het verloop van de reserves in 2019 wordt in de Staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

### **Voorzieningen**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Voor verplichtingen/verliezen/risico's	3.986.304	3.117.268
Egalisatievoorzieningen	10.474.686	10.055.879
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	459.884	606.541
	<u>14.920.874</u>	<u>13.779.689</u>

Het verloop van de voorzieningen in 2019 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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse pensioenfondsen / verzekeringsinstellingen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	47.232.897	41.407.364
Binnenlandse bedrijven		
Overige binnenlandse sectoren		
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken en ov. sectoren		
Waarborgsommen	6.584	2.376
	<u>47.239.481</u>	<u>41.409.740</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2019.

	Saldo 1-1-2019	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2019
Obligatieleningen	0			0
Onderhandse leningen	41.407.364	10.000.000	4.174.466	47.232.897
Door derden belegde gelden	0			0
Waarborgsommen	2.376	4.208		6.584
Leaseverplichting AS-400	0			0
	41.409.740	10.004.208	4.174.466	47.239.481

De totale rentelast voor het jaar 2019 m.b.t. de vaste schulden bedraagt € 755.322

#### Viottende passiva

	2019	2018
Schulden < 1 jaar	9.463.736	20.974.722
Overlopende passiva	7.075.152	3.483.966
	16.538.888	24.458.688

#### Kortlopende schulden

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

	2019	2018
Kasgeldleningen	8.000.000	13.000.000
Banksaldi	0	4.068.451
Overige schulden	1.463.736	3.906.271
	9.463.736	20.974.722

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

#### Overlopende passiva

	2019	2018
Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	5.818.672	2.118.078
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.256.480	340.245
Overige vooruitontvangen bedragen	0	1.025.643

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 2019 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2019	Ontvangen van:
V.o.b. Kwalificatieplicht	68.594	35.753	104.347	0	Gemeente Almelo
V.o.b. Mineral Valley	150.265	265.000	211.317	203.948	Provincie Overijssel
V.o.b. onderw.achterst.beleid	3.264		1.506	1.758	Min. van Onderwijs
V.o.b. Energieloket 2.1	19.327	10.000	1.000	28.327	Provincie Overijssel
V.o.b. Gids gelden	29.329	26.779		56.108	Min. van Binnenlandse zaken
V.o.b. Geluidsanering WE	21.275			21.275	Min. van Infrastructuur en Waterstaat
V.o.b. Mijn erf 2030	20.000	2.666	20.069	2.596	Provincie Overijssel
V.o.b. Oosteinde/Almeloseweg	28.190			28.190	Min. van Infrastructuur en Waterstaat
V.o.b. OAB middelen	0	325.131	4.567	320.564	Ministerie van onderwijs
V.o.b. asbestbodemsanering	0	222.000		222.000	Provincie Overijssel
V.o.b. geluidssan. Hammerweg	0	30.750		30.750	Min. van Infrastructuur en Waterstaat
	340.245	918.078	342.806	915.516	

**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 hieronder weergegeven.

	Leverancier	Einddatum	Omvang
Accountantscontrole	BDO	31-12-2021	84.598
Huur kopieerapparaten	Konica Minolta	1-10-2020	-
Leveringsovereenkomst elektriciteit	Greenchoice	31-12-2020	-

Leveringsovereenkomst aardgas	Gazprom	1-1-2021	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Aster Zorg	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Alfa en zorg	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Beter Thuis Wonen Thuiszorg	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	BiOns BV	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	BTK zorg	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Deva zorg en welzijn	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	De nieuwe zorg thuis	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Stichting het Thuisgevoel	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Tzorg	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Woon/Zorgcentrum De Vriezenhof	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Zorg en Plezier	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	ZorgAccent	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Zorggroep Manna	31-12-2020	-
Contract voor het leveren van huishoudelijke ondersteuning	Thuisgenoten	31-12-2020	-
Schoonmaak gemeentehuis	Hectas	31-12-2020	-
Onderhoud openbare verlichting (schade)	Ziut	30-6-2021	-
Wegenzout	Akzo Nobel Salt	14-10-2020	-
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 aanbiederseen 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: [www.twenterand.nl/samensterk](http://www.twenterand.nl/samensterk)

#### GR Vechtdal

In de uittredingsregeling 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 2019 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 inbijgaand overzicht gespecificeerd. M.b.t. tot deze leningen hebben wij een achtervangfunctie. Tot en met 31 december 2019 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.

Zuidmaten Oost

Het pand van Roelofs in Den Ham is aangekocht voor € 2,8 miljoen. Bij oplevering van het pand moet hiervan nog € 1,0 miljoen betaald worden.

## Toelichting leningen

Lening nr WSW	Financier	Oorspronkelijke hoofdsom	Schuldrestant 01-01-19	Schuldrestant 31-12-19	Rente	Borg %
<b>Vestia (voormalig SGBB)</b>						
14385	Nationale-Nederlanden Levensverzekering Maatschappij N.V.	1.524.000	420.000	324.000	6,220	50%
<b>Totaal Vestia</b>		<b>1.524.000</b>	<b>420.000</b>	<b>324.000</b>		
<b>Mijande Wonen (voormalig Vestion Wonen)</b>						
2810	Nederlandse Waterschapsbank NV	2.269.000	359.000	186.000	7,250	50%
27944	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.781.000	788.000	701.000	3,550	50%
28635	nv Bank Nederlandse Gemeenten	619.000	351.000	0	3,830	50%
29039	Nederlandse Waterschapsbank NV	3.630.000	1.573.000	1.452.000	5,540	50%
16316	nv Bank Nederlandse Gemeenten	817.000	162.000	110.000	5,300	50%
33939	nv Bank Nederlandse Gemeenten	3.000.000	2.692.000	2.663.000	5,020	50%
16320	nv Bank Nederlandse Gemeenten	582.000	167.000	136.000	4,500	50%
16321	nv Bank Nederlandse Gemeenten	169.000	112.000	107.000	4,900	50%
16324	nv Bank Nederlandse Gemeenten	556.000	377.000	362.000	4,510	50%
33602	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.460.000	988.000	942.000	5,040	50%
36003	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.000.000	533.000	500.000	4,840	50%
38624	nv Bank Nederlandse Gemeenten	2.500.000	2.271.000	2.246.000	4,279	50%
40665	Nederlandse Waterschapsbank NV	2.000.000	2.000.000	2.000.000	4,950	50%
5052	nv Bank Nederlandse Gemeenten	517.000	358.000	335.000	4,100	50%
5054	nv Bank Nederlandse Gemeenten	636.000	636.000	636.000	4,010	50%
5057	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.172.000	1.172.000	1.172.000	4,010	50%
5058	nv Bank Nederlandse Gemeenten	758.000	493.000	455.000	3,840	50%
37441	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3,845	50%
37997	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.500.000	1.500.000	1.500.000	4,175	50%
37998	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.500.000	1.500.000	1.500.000	4,090	50%
37442	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3,900	50%
37443	nv Bank Nederlandse Gemeenten	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3,920	50%

38818	nv Bank Nederlandse Gemeenten	2.500.000	2.500.000	2.500.000	4,200	50%
38829	nv Bank Nederlandse Gemeenten	2.250.000	2.250.000	2.250.000	4,190	50%
38830	nv Bank Nederlandse Gemeenten	3.500.000	3.500.000	3.500.000	4,215	50%
39152	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.380.000	1.380.000	1.380.000	4,685	50%
39163	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.105.000	1.105.000	1.105.000	4,695	50%
39162	Nederlandse Waterschapsbank NV	1.085.000	1.085.000	1.085.000	4,695	50%
40494	Nederlandse Waterschapsbank NV	4.500.000	4.500.000	4.500.000	5,020	50%
42017	Nederlandse Waterschapsbank NV	5.000.000	5.000.000	5.000.000	3,785	50%
44074	nv Bank Nederlandse Gemeenten	5.000.000	5.000.000	5.000.000	4,000	50%
44245	SRLEV N.V.	7.000.000	6.125.000	5.950.000	3,840	50%
45352	Provincie Overijssel	3.680.000	3.680.000	3.680.000	1,500	50%
<b>Totaal Mijande Wonen (vml. Woningstichting Vriezenveen/Westerhaar)</b>		<b>74.792.000</b>	<b>59.557.000</b>	<b>58.353.000</b>		
<b>Stichting binnensportaccommodaties Vriezenveen</b>						
	40110063 nv Bank Nederlandse Gemeenten	600.000	242.048	121.368		100%
<b>Totaal Stichting binnensportaccommodaties Vriezenveen</b>		<b>600.000</b>	<b>242.048</b>	<b>121.368</b>		
Particulieren (vml. Gemeentegarantie)		16.100.000	1.525.984	1.035.732		
<b>Totaal overige borgstellingen</b>		<b>16.100.000</b>	<b>1.525.984</b>	<b>1.035.732</b>		
<b>Totaal</b>		<b>102.013.000</b>	<b>61.745.032</b>	<b>59.834.100</b>		

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### Coronavirus

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact 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.



**SiSa - verantwoording 2019**

## SiSa-verantwoording 2019

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)  Gemeenten	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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 03</i>			
			€ 455.353	€ 0	€ 0			
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï  Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï  Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	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
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 06</i>
			1 2016.024.00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (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)	Eindverantwoording Ja/Nee	

			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 10	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 12
		1	2016.024.00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel I 2019</b>  <b>Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</b>	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 6.214.202	€ 54.201	€ 321.416	€ 4.811	€ 76.187	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11				
			€ 9.245	€ 10.965	€ 0	€ 445.161	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening	Besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)	Besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)

		zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2019	levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Bob
		<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  <b>Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</b>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
		€ 62.574	€ 41.000	€ 34.710	€ 89.363	€ 60.179	€ 0	
		Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>				
		€ 0	€ 0	Ja				
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten	<i>Aard controle R.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 06</i>
		1	€ 230.684	SPUK-Sport18-632995				
		2		1.1 Nieuwbouw				
		3		1.2 Renovatie				
		4		1.3 Onderhoud	€ 42.680	€ 42.680		
		5		2.1 Aankoop	€ 3.234		€ 3.234	
		6		2.2 Dienstverlening door derden	€ 55.467		€ 55.467	

		2.3 Beheer en exploitatie	€ 45.512		€ 45.512	
	Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11</i>	
1	SPUK-Sport18-632995				€ 83.791	
2	1.1 Nieuwbouw					
3	1.2 Renovatie					
4	1.3 Onderhoud	42680	18,50%			
5	2.1 Aankoop	3234	1,40%			
6	2.2 Dienstverlening door derden	55467	24,04%			
7	2.3 Beheer en exploitatie	45512	19,73%			

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport. De activiteiten die recht hebben op compensatie op grond van de Wet op het btw-compensatiefonds zijn uitgesloten uit de uitkering. De verantwoording is opgesteld analoog aan de gedane aanvraag bij het Rijk. Deze verantwoording is opgezet en ingedeeld naar dezelfde rubrieken (roerend, onroerend en overig), waarbij 17,5% van de bestedingen van de gemeente Twenterand is verantwoord in de indicatoren.

## 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 historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

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

### 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.

#### 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.

Investeringen 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.

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

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

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. Investeringssubsidies 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 gladheidsbestrijding, 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.

### **Investeringen 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**

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingprijs.

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 schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

### **Flottende 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

### **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.

### **Verplichting voortvloeiende uit leasing**

De waardering van de verplichting uit hoofde van de financial leasing van de AS-400 vindt plaats tegen de nominale waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

### **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 2019 Gemeente Twenterand

De WNT is van toepassing op de gemeente Twenterand. Het voor gemeente Twenterand toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, het algemene bezoldigingsmaximum dat van toepassing is op gemeenten. Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 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
<b>Funcatiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	100.515	86.906
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034	15.097
<i>Subtotaal</i>	118.549	102.003
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>118.549</b>	<b>102.003</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	98.890	85.235
Beloningen betaalbaar op termijn	16.851	14.151
<i>Subtotaal</i>	115.741	99.386
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	189.000	189.000
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>115.741</b>	<b>99.386</b>

## Analyse begrotingsafwijkingen

### Analyse begrotingsafwijkingen

De programmajaarrekening 2019 sluit met een negatief resultaat van € 1.417.881. De verschillen zijn uitgebreid toegelicht in het jaarverslag. De meest opvallende afwijkingen vindt u onderstaand.

Doelenboom Sociale zaken		
Algemene bijstand	V	€ 164.000
Kosten kwijtschelding Stadsbank	V	€ 50.000
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning		
Kosten incidenteel maatwerkvervoer	N	€ 25.000
Doelenboom Gezondheidszorg		
Kosten Aed's (onderhoud en opleiding)	V	€ 14.000
Doelenboom Onderwijs		
Kosten huisvesting	N	€ 60.000
Kosten leerlingenvervoer	V	€ 120.000
Peuterwerk Asscher middelen	V	€ 60.000
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening		
Grondbedrijf	N	€ 548.110
Leges omgevingsvergunning	N	€ 62.500
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer		
Onderhoud wegen	V	€ 269.000
Meeropbrengsten telecom en degenaratiekosten	V	€ 42.000
Onderhoud speelterreinen	V	€ 77.000
Reclame concessieabri's	V	€ 37.900
Kosten openbaar groen	V	€ 103.000
Doelenboom Openbare orde en veiligheid		
Brandkranen	V	€ 16.900
Kosten mediation	V	€ 11.000
Doelenboom Duurzaamheid, milieu en VTH		
Kosten ODT	N	€ 117.700
Doelenboom Economie en werkgelegenheid		
Kosten leader	V	€ 28.000
Opbrengst erfpacht	V	€ 15.000
Doelenboom Dienstverlening en klantcontact		
Kosten overige beschermende maatregelen	N	€ 10.500
Leges burgerzaken	N	€ 15.000
Verkiezingen	N	€ 13.800
Doelenboom Bedrijfsvoering		
Storting voorziening pensioenen politieke ambtsdragers	N	€ 644.150

Borgstellingsvergoeding Twence	V	€ 87.294
Storting voorziening dubieuze debiteuren	N	€ 264.000
Opleidingskosten	N	€ 91.150
Vervanging windows-server	V	€ 134.800
Flexibele schil/inhuur derden	N	€ 16.800
Salarissen en sociale lasten	V	€ 123.500
Kosten bedrijfsauto's	N	€ 66.400
Algemene uitkering	N	€ 279.650
Afwaardering pand dorpsstraat 11	N	€ 131.000
Dividend	V	€ 22.190
Software	N	€ 114.379
Diverse kleine voor- en nadelen	N	€ 10.326

## Overzicht incidentele baten en lasten

### Overzicht incidentele baten en lasten

	Begroot	Werkelijk
Programma Sociaal Domein		
Lasten		
Scheidingsloket	37.500	0
Voortzetting drugsbeleid	75.000	43.648
Laaggeletterdheid	25.000	39.200
Programma Ruimte		
Lasten		
Onderhoud wegen	170.000	64.219
Afronden wegen duurzaam veilig	65.000	0
Energieket 2.1	15.000	20.000
Agenda duurzaamheid	50.000	24.725
Budget asbest	50.000	27.873
Omgevingsdienst Twente	50.000	51.818
Baten		
Subsidie energieket 2.1	-15.000	-20.000
Programma Economie en vrije tijdsbesteding		
Lasten		
Activiteitencentrum het Punt	100.000	100.000
Evenementenbeleid	15.000	15.000
Doorontwikkeling Gastvrij Twenterand	25.000	20.104
Programma Fundament		
Lasten		
Bezorgkosten documenten	6.000	3.307
Personeelsbudget Applicatiebeheer	142.000	142.000
Kernbudgetten	100.000	32.500
Gebiedsregisseur Vriezenveen Zuid	50.000	76.246
Dotatie voorziening politieke ambtsdragers	0	644.151
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	122.109
Baten		
Vrijval reserve uitw. Bestuursakkoord	0	-308.295
Totaal incidenteel programma's	960.500	1.098.605
Resultaatbestemming (dekking vanuit reserves)		
Lasten		
Progr.1: Sociaal Domein		
Progr.2: Ruimte		
Progr.3: Economie en vrije tijdsbesteding		
Progr.4: Fundament		308.295
Baten		
Progr.1: Sociaal Domein	-25.000	-168.648
Progr.2: Ruimte	-638.409	-52.598
Progr.3: Economie en vrije tijdsbesteding		-35.104
Progr.4: Fundament	-653.090	-82.500

Totaal resultaatbestemming

-1.316.499

-30.555

## Staat van reserves en voorzieningen

### Staat van reserves en voorzieningen

#### Staat van reserves en voorzieningen rekening 2019

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Onttrekkingen 2019	Toevoegingen 2019	Saldo 31-12-2019
<b>Algemene reserves</b>				
Algemene risicoreserve	4.814.616	1.946.216		2.868.400
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>4.814.616</b>	<b>1.946.216</b>	<b>0</b>	<b>2.868.400</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	1.365.592	212.534	0	1.153.058
Reserve Zittend vervoer Almelo	15.034	6.564	0	8.470
Reserve Minimabeleid	195.399	121.966	0	73.433
Reserve Brede scholen	70.601	0	0	70.601
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	141.987	43.648	52.900	151.239
Reserve Sociaal Domein	3.049.316	1.649.305	4.125.196	5.525.208
Reserve Cultuurnota	13.392	5.966	0	7.426
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	341.040	0	139.017	480.057
Reserve Stado centrum Vriezenveen	579.381	5.570	0	573.811
Reserve Risico's grondbedrijf	1.000.000	1.000.000	0	0
Reserve Tractiemiddelen	567.987		81.416	649.403
Reserve Beheer openbaar groen	267.746		15.746	283.492
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.392.347	170.975	764.242	3.985.614
Reserve Uitvoering nota platteland	133.665	64.345	0	69.320
Reserve Agenda van Twente	1.146.192	254.259	0	891.933
Reserve Omgevingswet	94.737	0	115.277	210.014
Reserve Prestatieafspraken wonen	127.245	4.277	0	122.969
Reserve Duurzaamheid	51.435	24.124	84.456	111.767
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	437.595	437.595	0	0
Reserve Heroriëntatie organisatie	272.542	147.311	0	125.231
Reserve Asbest	66.052	27.873	50.000	88.179
Reserve Speelruimte	60.000	0	0	60.000
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	495.239	8.443	0	486.796
Reserve uitwerking coalitie	0	50.000	1.481.316	1.431.316
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>13.884.525</b>	<b>4.234.755</b>	<b>6.909.566</b>	<b>16.559.336</b>
<b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	784.363	31.842		752.521
Reserve Kulturhus	894.805	35.792		859.013
Reserve Sportaccommodatiebeleid	731.972	81.242		650.730
Reserve Brede school De Smithoek	2.475.000	75.000		2.400.000
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870	0		1.251.870
Reserve Brede school Westerhaar	1.891.668	57.323		1.834.345
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.324.403	50.938		1.273.465



Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.498.038	113.000		1.385.038
Reserve Brede School Vroomshoop	390.000	10.000		380.000
<b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>	<b>11.242.119</b>	<b>455.137</b>	<b>0</b>	<b>10.786.982</b>
<b>Vorzieningen</b>				
Voorziening Dubieuze debiteuren	951.692	48.023	264.109	1.167.778
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	224.885	224.885		0
Voorziening Grondbedrijf 1)	755.482	131.802	328.653	952.333
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940
<b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b>	<b>2.122.999</b>	<b>404.710</b>	<b>592.762</b>	<b>2.311.051</b>
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.117.268		644.151	3.761.419
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	0		224.885	224.885
Voorziening Riolering	10.055.879		418.807	10.474.686
Voorziening Afvalverwerking	606.541	146.657		459.884
<b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b>	<b>13.779.689</b>	<b>146.657</b>	<b>1.287.843</b>	<b>14.920.874</b>
<b>Totaal Reserves en voorzieningen</b>	<b>45.843.948</b>	<b>7.187.475</b>	<b>8.790.170</b>	<b>47.446.643</b>

## Toelichting staat van reserves en voorzieningen

### Toelichting Staat van reserves en voorzieningen rekening 2019

#### Algemene reserves

##### **Algemene risicoreserve**

Doel: reserve is ingesteld om de risico's af te kunnen dekken die in de begroting, in de paragraaf weerstandsv Vermogen, 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, winstafrachten uit bestemmingsplannen, samenwerkingsovereenkomsten etc.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		4.814.616
Af:	Conform besluit begroting 2019	495.104
	Bestuursrapportage 2019	498.371
	Afoming A.R. naar bestemmingres. Coalitie	564.616
	Claim Zonnepark voorgaand jaar	388.125
		<u>1.946.216</u>
Saldo per 31-12-2019		2.868.400

#### 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 1-1-2019		1.365.592
Af:	Wegv. dividend Vitens/aflossing conform begroting	<u>212.534</u>
Saldo per 31-12-2019		1.153.058

##### **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 1-1-2019		15.034
Af:	Kosten zittend vervoer 2019	<u>6.564</u>
Saldo per 31-12-2019		8.470

##### **Reserve Minimabeleid**

Doel: reservering ter dekking van de kosten van het minimabeleid, conform het in 2011 vastgestelde minimabeleidsplan "Een steuntje in de rug". Gezien het open-eindekarakter van deze regeling dient deze reserve ook als risicodekking.

Voeding: eventueel overschot jaarlijks budget minimabeleid.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2019		195.399
Af:	Resultaat minimabeleid	121.966
Saldo per 31-12-2019		<u>73.433</u>

### 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 1-1-2019		70.601
Saldo per 31-12-2019		<u>70.601</u>

### 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: t/m 2020

Saldo per 1-1-2019		141.987
Bij:	Dotatie	52.900
Af:	Integraal genotsmiddelenbeleid 2019	<u>43.648</u>
Saldo per 31-12-2019		151.239

### 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 1-1-2019		3.049.316
Bij:	Resultaatverdeling 2018	2.522.006
	Index en tekort berap 2019	990.000
	Almelo beschermd wonen	220.500
	Scheidingsloket	74.802
	Diversen	317.888
		<u>4.125.196</u>
		7.174.512
Af:	Laageletterdheid	25.000
	Index en tekort berap 2019	1.336.263
	Innovatiefonds	35.097
	Diversen	252.945
		<u>1.649.305</u>
Saldo per 31-12-2019		5.525.208

### 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 NationaalActieplan Sport en bewegen.

Voeding: eventuele overschotten van het budget in de gewone dienst.

Looptijd: afhankelijk van plaatsing kunstwerk.

Saldo per 1-1-2019		13.392
Af:	Project subsidie	5.966
Saldo per 31-12-2019		<u>7.426</u>

### 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 1-1-2019		341.040
Bij:	Toevoeging vanuit exploitatie 2019	139.017
Saldo per 31-12-2019		<u>480.057</u>

### 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 1-1-2019		579.381
Af:	Kosten 2019	5.570
Saldo per 31-12-2019		<u>573.811</u>

### 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 1-1-2019		1.000.000
Af:	Onttrekking t.g.v. grondbedrijf	1.000.000
Saldo per 31-12-2019		<u>0</u>

### 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 1-1-2019		567.987
--------------------	--	---------

Bij:	Toevoeging vanuit exploitatie	81.416
Saldo per 31-12-2019		<u>649.403</u>

#### Reserve Beheer openbaar groen

Doel: egalisatiereserve 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 1-1-2019		267.746
Bij:	Onderschrijding planmatig onderhoud 2019	15.746
Saldo per 31-12-2019		<u>283.492</u>

#### Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken

Doel: reservering ten behoeve van dekking kosten meerjarig onderhoud gemeentelijke 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 1-1-2019		3.392.347
Bij:	Storting 2018	764.242
		4.156.589
Af:	Kosten meerjarig onderhoud	170.975
Saldo per 31-12-2019		<u>3.985.614</u>

#### 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 1-1-2019		133.665
Af:	Kosten plattelandsnota 2019	14.345
	Kosten asbest t.g.v. reserve asbest	50.000
		<u>64.345</u>
Saldo per 31-12-2019		69.320

#### 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 1-1-2019		1.146.192
Af:	Kosten Agenda van Twente	254.259
Saldo per 31-12-2019		<u>891.933</u>

### Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet

Voeding: omzetting reserve PMJP

Looptijd: tot en met 2019

Saldo per 1-1-2019		94.737
Bij:	Overschot Omgevingswet 2019	115.277
Saldo per 31-12-2019		<u>210.014</u>

### 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 1-1-2019		127.245
Af:	Kosten 2019	4.277
Saldo per 31-12-2019		<u>122.969</u>

### Reserve Duurzaamheid

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

Voeding: budget SLOK.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		51.435
Bij:	Storting tbv revolverend fonds	34.456
	Dotatie conform begroting	50.000
		84.456
Af:	Kosten duurzaamheid	24.124
Saldo per 31-12-2019		<u>111.767</u>

### Reserve Uitwerking bestuursakkoord

Doel: dekking van de kosten voor de uitwerking van het bestuursakkoord.

Voeding: diverse reserves.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		437.595
Af:	Subsidie cultuur	12.600
	Onttrekking t.g.v. reserve coalitie	116.700
	Vrijval reserve i.v.m. opheffing. Bedrag betreft niet uitgegeven gelden tbv onderhoud wegen en wegen duurzaam veilig.	308.295
		437.595
Saldo per 31-12-2019		<u>0</u>

### Reserve Heroriëntatie organisatie

Doel: dekking van de kosten voor de heroriëntatie van de organisatie.

Voeding: diverse reserves.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		272.542
Af:	Kosten 2019	<u>147.311</u>
Saldo per 31-12-2019		125.231

#### Reserve Asbest

Doel: dekking van de kosten van asbestverwijdering.

Voeding: overboeking uit reserve Duurzaamheid.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		66.052
Bij:	Overboeking vanuit reserve uitvoering nota platteland	50.000
Af:	Kosten 2019	<u>27.873</u>
Saldo per 31-12-2019		88.179

#### Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen

Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen en storting begroting 2017.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		<u>60.000</u>
Saldo per 31-12-2019		60.000

#### 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 1-1-2019		495.239
Af:	Kosten zorgcomponent	<u>8.443</u>
Saldo per 31-12-2019		486.796

#### Reserve uitwerking coalitie

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

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

Looptijd: Tot en met 2022

Saldo per 1-1-2019			0
Bij:	Dotatie vanuit Algemene Risico Reserve	564.616	
	Dotatie vanuit uitwerking bestuursakkoord	116.700	
	Resultaatverdeling 2018	800.000	
			<u>1.481.316</u>
Af:	Kosten glijbaan		<u>50.000</u>
Saldo per 31-12-2019			1.431.316

**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 1-1-2019		784.363
Af:	Afdekking kapitaallasten 2019	31.842
Saldo per 31-12-2019		752.521

**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 1-1-2019		894.805
Af:	Afdekking kapitaallasten 2019	35.792
Saldo per 31-12-2019		859.013

**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 1-1-2019		731.972
Af:	Afdekking kapitaallasten 2019	81.242
Saldo per 31-12-2019		650.730

**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 1-1-2019		2.475.000
Af:	Afdekking kapitaallasten 2019	75.000
Saldo per 31-12-2019		2.400.000

**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 1-1-2019	1.251.870
Saldo per 31-12-2019	<u>1.251.870</u>

#### **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 1-1-2019	1.891.668
Af: Afdekking kapitaallasten 2019	<u>57.323</u>
Saldo per 31-12-2019	1.834.345

#### **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 1-1-2019	1.324.403
Af: Afdekking kapitaallasten 2019	<u>50.938</u>
Saldo per 31-12-2019	1.273.465

#### **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 1-1-2019	1.498.038
Af: Afdekking kapitaallasten 2019	<u>113.000</u>
Saldo per 31-12-2019	1.385.038

#### **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 1-1-2019	390.000
Af: Kapitaallasten 2019	<u>10.000</u>
Saldo per 31-12-2019	380.000

#### Voorzieningen

#### **Voorziening Dubieuze debiteuren**

Doel: het afdekken van toekomstige risico's met betrekking tot dubieuze debiteuren. Hierin zit ookde 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 1-1-2019		951.692
Bij:	Dotatie	264.109
Af:	GBT oninbaar 2019	48.023
Saldo per 31-12-2019		<u>1.167.778</u>

#### **Voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen**

Doel: voorziening ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmakenbestemmingsplannen.  
Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.  
Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		224.885
Af:	Overboeking naar overige voorzien. Conform BBV	224.885
Saldo per 31-12-2019		<u>0</u>

#### **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 rekeningssaldi.  
Looptijd: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

Saldo per 1-1-2019		755.482
Bij:	Dotatie ivm verhoging voorziening.	328.653
Af:	Verlaging ivm vrijvallen of verlaging voorziening	131.802
Saldo per 31-12-2019		<u>952.333</u>

#### **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 1-1-2019		<u>190.940</u>
Saldo per 31-12-2019		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 1-1-2019		3.117.268
Bij:	Dotatie	<u>644.151</u>
Saldo per 31-12-2019		3.761.419

#### **Voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen**

Doel: voorziening ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmakenbestemmingsplannen.

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2019		0
Af:	Van voorziening activa balans conform BBV	<u>224.885</u>
Saldo per 31-12-2019		224.885

#### **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 1-1-2019		10.055.879
Bij:	Storting Riool 2019	<u>418.807</u>
Saldo per 31-12-2019		10.474.686

#### **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 1-1-2019		606.541
Af:	Huisvuil 2019	<u>146.657</u>
Saldo per 31-12-2019		459.884

## **Inzicht gebruik onvoorzien 2019**

### **Inzicht gebruik onvoorzien 2019**

In de primitieve begroting 2019 is in het programma 'Fundament' een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 1000. Ten laste van deze post zijn in 2019 geen uitgaven gedaan.

## Overzicht taakvelden

### Overzicht taakvelden

Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten 2019	Baten 2019
0.1	Bestuur	2.452.932	0
0.2	Burgerzaken	455.078	-411.312
0.3	Beheer ov. gebouwen en gronden	1.735.253	-1.011.725
0.4	Overhead	5.243.553	0
0.5	Treasury	972.969	-2.968.735
0.61	OZB woningen	565.958	-4.481.158
0.62	OZB niet-woningen	0	-2.346.511
0.64	Belastingen overig	0	388
0.7	Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	0	-54.357.305
0.8	Overige baten en lasten	-1.176.718	0
0.10	Mutaties reserves	5.524.313	-8.706.861
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.134.550	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	253.273	-10.148
2.1	Verkeer en vervoer	3.890.459	-140.252
2.3	Recreatieve havens	254.089	0
3.1	Economische ontwikkeling	1.314.457	-263.310
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.065.875	-2.867.241
3.3	Bedr.loket en bedr.regelingen	85.213	-2.879
3.4	Economische promotie	0	-47.908
4.2	Onderwijshuisvesting	998.159	55
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.916.437	-873.882
5.1	Sportbeleid en activering	655.180	-150.536
5.2	Sportaccommodaties	1.711.556	-299.670
5.3	Cultuurpresentatie, prod.partic.	186.118	-40.153
5.4	Musea	42.161	-13.433
5.5	Cultureel erfgoed	14.183	0
5.6	Media	921.433	0
5.7	Openbaar groen en recreatie	2.763.961	73
6.1	Samenkracht en burgerparticip.	3.358.026	-344.965
6.2	Wijkteams	677.963	0
6.3	Inkomensregelingen	8.994.633	-7.528.803
6.4	Begeleide participatie	11.703.055	-11.076
6.5	Arbeidsparticipatie	4.747	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.264.981	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	5.450.268	-451.206
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	11.860.259	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.559.691	-220.500
7.1	Volksgezondheid	1.614.335	0
7.2	Riolering	2.854.152	-3.392.103
7.3	Afval	2.339.328	-2.933.894
7.4	Milieubeheer	3.851.001	-265.773
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	684.546	-675.025
8.1	Ruimtelijke ordening	612.901	-534
8.2	Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	2.372.750	-1.961.138
8.3	Wonen en bouwen	739.732	-727.407
		98.922.809	-97.504.927

