



Gemeente **Heerde**



Jaarrekening



→ www.heerde.nl

Grondslagen voor waardering

I. Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten. Indien in de vervaardigingsprijs is opgenomen de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend, dient te worden toegelicht dat deze rente is geactiveerd. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn van kosten onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar. De bijdrage in activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan.

Materiële vaste activa

Economisch nut

De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief).

Economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief).

Maatschappelijk nut

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden ten laste van de exploitatie gebracht. Indien hiervan bij raadsbesluit wordt afgeweken, wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere door de raad aan te geven tijdsduur.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van (eerste) uitgifte. De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de verordening ex art. 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212. Indien hierop extra wordt afgeschreven wordt dit toegelicht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde, indien deze waarde lager is dan de verkrijgingsprijs. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en verliesvoorziening wordt getroffen voor het verschil tussen de boekwaarde en de lagere marktwaarde of wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde. Voor bepaling van de winst wordt de voorgeschreven 'percentage-of-completion' methode voor het nemen van winsten gehanteerd.

De rente wordt berekend conform de BBV voorschriften. Administratieve kosten een interne uren worden doorberekend op basis van de geraamde urenverdeling. Een uitgebreide toelichting over parameters is opgenomen in het niet openbare MPG.

Stelselwijziging

Tot 1 januari 2020 werd de voorziening voor verliesgevende complexen grondexploitatie gevormd tegen contante waarde. Omdat de eindwaarde jaarlijks minder fluctueert dan de contante waarde, wordt de voorziening voor verliesgevende complexen grondexploitatie met ingang van 1 januari 2020 gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening tegen nominale waarde is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatie op eindwaarde.

De overgang van het stelsel van het vormen van de voorziening voor verliesgevende complexen grondexploitatie tegen contante waarde naar het vormen van de voorziening voor verliesgevende complexen grondexploitatie tegen nominale waarde is retrospectief verwerkt. Dit betekent dat het eigen vermogen per 31 december 2019 is herrekend op basis van de gewijzigde grondslagen en het verschil tussen het eigen vermogen aan het eind van het voorgaande boekjaar voor en na herrekening (het cumulatieve effect) is verwerkt als rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen. De vergelijkende cijfers zijn in de balans en winst- en verliesrekening niet aangepast.

Hierdoor is het eigen vermogen per 1 januari 2020 toegenomen met € 1.226 en de voorziening voor verliesgevende complexen grondexploitatie afgenomen met € 1.226.

Effect op de jaarrekening 2019								
in € (+=vermeerdering, positief; -=vermindering, negatief)								
Omschrijving	Voorziening ultimo 2019	Aanpassing i.v.m. stelselwijziging	Voorziening na stelselwijziging	Eigen vermogen ultimo 2019	Gerealiseerd resultaat 2019	Aanpassing i.v.m. stelselwijziging	Eigen vermogen na stelselwijziging	Gerealiseerd resultaat na stelselwijziging
Complex Eeuwlandseweg zuid	280.724	8.744	289.468					
Complex de Kolk	598.916	-14.782	584.134					
Complex Wezeweg 4	319.937	4.812	324.749					
Totaal	1.199.577	-1.226	1.198.351	23.096.880	919.912	1.226	23.098.106	921.138

Effect op de jaarrekening 2020								
in € (+=vermeerdering, positief; -=vermindering, negatief)								
Omschrijving	Voorziening voor stelselwijziging	Aanpassing i.v.m. stelselwijziging	Voorziening jaarrekening 2020	Eigen vermogen voor stelselwijziging	Gerealiseerd resultaat voor stelselwijziging	Aanpassing i.v.m. stelselwijziging	Eigen vermogen na stelselwijziging	Gerealiseerd resultaat na stelselwijziging
Complex Eeuwlandseweg zuid	289.687	5.794	295.481					
Complex de Kolk	603.141	24.367	627.508					
Complex Wezeweg 4	314.691	6.294	320.985					
Totaal	1.207.519	36.455	1.243.974	24.200.141	2.611.685	-36.455	24.163.686	2.575.230

Gehanteerde parameters		
in %		
Omschrijving	algemeen	langlopende exploitaties
Rentepercentage	0,82	
Kostenstijging	1,50	2,00
Opbrengststijging	n.v.t.	
Disconteringsvoet	2,00	

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

II. Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

Verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten;

Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten

verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;

Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;

De pensioenvoorziening (ex)bestuurders is gewaardeerd tegen contante waarde.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, vermindert met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van langer dan één jaar.

Vlottende schulden

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder 'baten' worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Verwachte baten zijn voorzichtigheidshalve niet als baten verantwoord. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische

levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar op basis van de door de raad vastgestelde afschrijvingsmethoden/afschrijvingstermijnen.

COVID-19 (Coronavirus)

Sinds begin maart 2020 is er een uitbraak van het Coronavirus in Nederland. De financiële gevolgen hiervan zijn zo goed mogelijk in beeld gebracht; hiervan is een apart hoofdstuk in de jaarstukken opgenomen.

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid exploitatie				
in € (+=vermeerdering,positief; -=vermindering,negatief)				
Programma	Totaal begrote lasten	Werkelijke lasten	Afwijking	Toelichten
1. Bestuur	3.133.273	3.708.566	-575.293	ja
2. Bedrijfsvoering	3.002.676	3.743.846	-741.170	ja
3. Ruimte, ondernemen en wonen	10.877.469	10.578.429	299.040	nee
4. Sociaal maatschappelijk	26.693.337	24.976.769	1.716.568	nee
5. Overhead	10.363.070	8.164.473	2.198.597	nee
6. Algemene dekkingsmiddelen	882.059	888.336	-6.277	nee
7. Onvoorzien	40.000	0	40.000	nee
Totaal	54.991.884	52.060.419	2.931.465	

1. Bestuur

De hogere lasten zijn veroorzaakt door een extra storting in de pensioenvoorziening (ex)wethouders van € 492.000 en een hogere storting van € 90.000 in de Coronareserve.

2. Bedrijfsvoering

De hogere lasten zijn voornamelijk veroorzaakt door uitvoering van het grondbeleid (€ 2.176.313). De lasten worden ruimschoots gedekt door de baten uit grondverkoop (€ 2.444.690).

Alle genoemde afwijkingen passen binnen het bestaande beleid en worden deels gecompenseerd door extra opbrengsten. Onrechtmatig maar telt niet mee in het rechtmatigheidsoordeel.

Balans

Balans

ACTIVA / OMSCHRIJVING in €	Ultimo		PASSIVA / OMSCHRIJVING in €	Ultimo	
	2020	2019		2020	2019
<i>VASTE ACTIVA</i>	63.037.717	61.367.208	<i>EIGEN VERMOGEN</i>	24.163.686	23.096.880
1.1 Immateriële vaste activa	1.348.489	1.464.314	6.1 Algemene reserve	10.551.459	10.592.632
1.2 Materiële vaste activa	59.942.612	58.575.296	6.2 Bestemmingsreserves	11.036.997	11.584.336
1.3 Financiële vaste activa	1.746.616	1.327.598	6.3 Resultaat	2.575.230	919.912
			<i>VREEMD VERMOGEN</i>	49.860.538	56.101.156
			7 Voorzieningen	7.105.538	6.526.156
			8 Vaste schulden	42.755.000	49.575.000
<i>TOTAAL VASTE ACTIVA</i>	63.037.717	61.367.208	<i>TOTAAL VASTE PASSIVA</i>	74.024.225	79.198.036
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>	29.074.539	33.033.459	<i>VLOTTENDE PASSIVA</i>	18.088.031	15.202.631
2 Voorraden	1.166.198	2.883.369	9 Vlottende schulden < 1 jaar	11.931.080	12.517.918
3 Uitzettingen < 1 jaar	22.780.054	28.073.688	10 Overlopende passiva	6.156.951	2.684.713
4 Liquide middelen	240.271	210.484			
5 Overlopende activa	4.888.016	1.865.919			
<i>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</i>	29.074.539	33.033.459	<i>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</i>	18.088.031	15.202.631
TOTAAL GENERAAL	92.112.256	94.400.667	TOTAAL GENERAAL	92.112.256	94.400.667

Verliescompensatie
vennootschapsbelasting

277.616

9.158

Gewaarborgde
geldleningen

40.059.020

92.652.999

Toelichting op de balans

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa						
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	
Bijdrage aan activa van derden	1.464.314			-115.825	1.348.489	
Totaal	1.464.314	0	0	-115.825	1.348.489	

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is ingedeeld naar:

1.2 Materiële vaste activa			
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)			
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019		Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met economisch nut	36.407.332		37.156.542
Investeringen met economisch nut en heffingsmogelijkheden	12.495.109		12.684.781
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	8.812.855		9.241.289
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000		860.000
Totaal	58.575.296		59.942.612

1.2.1 Investeringen met economisch nut

in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
1. Gronden en terreinen	4.587.999	466.493	-3.600	-62.563	4.988.329
Woonruimten	18.512	0	0	-1.411	17.101
2. Bedrijfsgebouwen	29.391.258	1.542.865	-222.811	-802.512	29.908.800
Grond, weg en waterbouwkundige werken	716.512	7.232	-12.128	-65.967	645.650
Vervoermiddelen	50.247	0	0	-13.582	36.665
3. Machines, apparaten en installaties	546.316	32.091	0	-67.045	511.361
4. Overige materiële vaste activa	1.096.488	184.888	0	-232.742	1.048.634
Totaal	36.407.332	2.233.569	-238.539	-1.245.821	37.156.542

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar bijlage 4. Staat van vaste activa. In bijlage 4.1 en 4.2

vermelden wij welke investeringen naar volgende jaren worden doorgeschoven en worden afgesloten.

De belangrijkste mutaties per activasoort zijn:

1.2.1.1 Gronden en terreinen					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2019	Investering 2020	Totaal investering	Restant krediet
MFA Wapenveld - Klapperdijk 25	845.000	0	462.893	462.893	382.107
	845.000	0	462.893	462.893	382.107

1.2.1.2 Bedrijfsgebouwen					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2019	Investering 2020	Totaal investering	Restant krediet
Wapenveld, vervanging dakbedekking	31.500	0	0	0	31.500
Raadhuis, renovatie	1.860.508	88.721	556.297	645.018	1.215.490
Eperweg - wand 2e etage	21.280	0	21.280	21.280	0
Eperweg - verbeterpunten	50.000	21.718	1.191	22.909	27.091

Eperweg - vervanging bureaustoelen	30.000	0	0	0	30.000
De Heerd, laatste fase	75.000	83.883	33.423	117.306	-42.306
De Heerd, reservering BTW	868.447	59.092	0	59.092	809.355
Faberhal, herstellen sportvloer	30.000	0	0	0	30.000
Veessen, vervangen boeidelen	13.500	0	0	0	13.500
Veessen, sportvloer	52.000	0	27.877	27.877	24.123
Sprengen voorbereidingskrediet	125.000	0	0	0	125.000
Noordgouw, vervanging dak	733.000	0	693.472	693.472	39.528
Gemeentelijke gebouwen	490.605	5.686	71.682	77.368	413.237
	4.380.840	259.100	1.405.222	1.664.322	2.716.518

Toelichting Raadhuis, renovatie

In 2019 is de bijdrage van de Provincie Gelderland van € 744.619 opgenomen.

Deze bijdrage dekt 40%

van de werkelijke uitgaven, ultimo 2020 is dit € 258.007.

1.2.1.3 Machines, apparaten en installaties					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2019	Investering 2020	Totaal investering	Restant krediet
Eperweg, vervanging electr. Installatie 2019	8.000	5.288	17.489	22.777	-14.777
Wapenveld, vervanging elektrische installatie	12.000	0	0	0	12.000
Faberhal, vervanging aanpassing E-installatie	17.500	0	0	0	17.500
Veessen, vervanging TL-verlichting	19.000	0	11.091	11.091	7.909
Algemeen, vervanging CV	18.400	12.300	0	12.300	6.100
Vervanging beregenings installatie	40.000	5.724	0	5.724	34.276
	114.900	23.312	28.580	51.892	63.008

1.2.1.4 Overige materiële vaste activa					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2019	Investering 2020	Totaal investering	Restant krediet

Eperweg, verv TL-verlichting naar LED 2018	30.000	0	3.263	3.263	26.737
Wapenveld, vervanging gymtoestellen	18.000	1.263	0	1.263	16.737
Wapenveld, vervanging linoleum	16.500	0	0	0	16.500
Faberhal, TL-verlichting naar LED 2019	25.000	10.743	12.412	23.155	1.845
Faberhal, verbetering	20.000	14.774	0	14.774	5.226
Faberhal, vervanging gymtoestellen	15.000	0	8.791	8.791	6.209
M2A	0	1.248.310	158.826	1.407.136	-1.407.136
Tractie investeringen 2020	308.500	0	0	0	308.500
	433.000	1.275.090	183.292	1.458.382	-1.025.382

1.2.2 Investerings met economisch nut en heffingsmogelijkheden					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	29.760	0	0	-3.411	26.349
1. Grond, weg en waterbouwkundige werken	12.459.073	579.684	-20.743	-363.766	12.654.248
Overige materiële vaste activa	6.276	0	0	-2.092	4.184
Totaal	12.495.109	579.684	-20.743	-369.269	12.684.781

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar bijlage 4. Staat van vaste activa. In bijlage 4.1 en 4.2

vermelden wij welke investeringen naar volgende jaren worden doorgeschoven en worden afgesloten.

De belangrijkste mutaties per activasoort zijn:

1.2.2.1 Grond, weg en waterbouwkundige werken					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2019	Investering 2020	Totaal investering	Restant krediet

Renovatie groenstructuur EK	25.000	18.569	0	18.569	6.431
Distelakker Kloosterakker	590.000	12.128	446.129	458.257	131.743
Vervanging drukriolering 2015	36.399	25.832	10	25.842	10.557
Vervanging drukriolering 2017	66.391	2.478	25.891	28.369	38.022
Vervanging drukriolering 2018	245.754	219.622	1.546	221.168	24.586
Vervanging drukriolering 2020	114.039	0	0	0	114.039
Export DG Dialog (HWA) 2017	485.294	242.641	19.645	262.286	223.008
Export DG Dialog (HWA) 2018	605.026	561.842	0	561.842	43.184
Export DG Dialog (HWA) 2019	283.203	89.243	2.503	91.746	191.457
Export DG Dialog (HWA) 2020	5.000	0	0	0	5.000
Deelreparatie vrijverval riolering 2017	49.000	4.863	12.140	17.003	31.997
Verbetering vuilemissie 2017	36.272	16.945	4.184	21.129	15.143
Verbetering vuilemissie 2018	248.766	6.741	1.657	8.398	240.368
Verbetering vuilemissie 2019	330.689	279.156	51.630	330.786	-97
Verbetering vuilemissie 2020	107.224	0	0	0	107.224
Vernieuwing riolering 2019	283.017	246.957	0	246.957	36.060
Vernieuwing riolering 2020	196.740	0	0	0	196.740
Gemalen BK 2020	17.000	0	0	0	17.000
Vervanging gemalen em 2018	12.540	4.995	0	4.995	7.545
Vervanging gemalen 2020	5.000	0	0	0	5.000
	3.742.354	1.732.012	565.335	2.297.347	1.445.007

1.2.3 Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut					
in € (+=vermeerdering,positief; -=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
Grond, weg en waterbouwkundige werken	8.812.855	855.523	-42.701	-384.388	9.241.289
Totaal	8.812.855	855.523	-42.701	-384.388	9.241.289

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar bijlage 4. Staat van vaste activa. In bijlage 4.1 en 4.2

vermelden wij welke investeringen naar volgende jaren worden doorgeschoven en worden afgesloten.

De belangrijkste mutaties per activasoort zijn:

1.2.3.1 Grond, weg en waterbouwkundige werken					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2019	Investering 2020	Totaal investering	Restant krediet
Renovatie recreatieve fietspaden	30.000	0	25.817	25.817	4.183
Verbetering fietsvoorziening 2019	200.000	189.894	0	189.894	10.106
Verbetering fietsvoorziening 2020	200.000	0	132.927	132.927	67.073
Verbetering fietsvoorziening Kamperweg	350.000	254.881	95.404	350.285	-285
Reconstructie wegen 2017	35.000	18.129	8.225	26.354	8.646
Reconstructie wegen 2019	250.000	95.902	157.860	253.762	-3.762
Reconstructie wegen 2020	250.000	0	41.588	41.588	208.412
Klein onvoorzien wegen	25.000	0	11.356	11.356	13.644
Grasbetonstenen buitenwegen	40.000	0	39.680	39.680	320
Plaatsing VRI Brinklaan	125.000	0	120.342	120.342	4.658
Reconstructie wegen Bloemstraat	380.000	0	28.805	28.805	351.195
Onvoorzien investeringen 2019	25.000	0	25.071	25.071	-71
Bruggen Apeldoorns kanaal	600.000	0	14.379	14.379	585.621
Actualisatie GVVP 2017	25.000	7.522	5.015	12.537	12.463
Aanpassing conflictsituatie GVVP 2019	25.000	9.358	10.970	20.328	4.672
Aanpassing conflictsituatie GVVP 2020	25.000	0	0	0	25.000
Vernieuwing openbare verlichting	80.000	2.366	11.285	13.651	66.349
Renovatie plantsoenen 2017	100.000	92.129	7.987	100.116	-116
Renovatie plantsoenen 2019	50.000	0	50.064	50.064	-64
Renovatie plantsoenen 2020	50.000	0	47.314	47.314	2.686
Investeringen speelplan 2019	25.000	0	21.296	21.296	3.704
Investeringen speelplan 2020	25.000	0	0	0	25.000

	2.915.000	670.181	855.385	1.525.566	1.389.434
--	-----------	---------	---------	-----------	-----------

1.2.4 In erfpacht uitgegeven gronden					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	0	0	0	860.000
Totaal	860.000	0	0	0	860.000

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar bijlage 4. Staat van vaste activa.

1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa is als volgt onderverdeeld:

1.3 Financiële vaste activa		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekking deelnemingen	6.000	6.000
Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	60.013	60.013
1. Leningen overige verbonden partijen	618.311	546.704
2. Overige langlopende leningen	643.274	1.133.899
Totaal	1.327.598	1.746.616

Hieronder geven we u een specificatie van de wijzigingen per onderdeel.

1.3.1 Leningen aan overige verbonden partijen						
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-dering	Vermin-dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2020	
Achtergestelde lening Vitens	143.209	0	0	-71.607	71.602	
Geldlening ROVA	475.101	0	0	0	475.101	
Totaal	618.311	0	0	-71.607	546.704	

1.3.2 Overige langlopende leningen						
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-dering	Vermin-dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2020	
Hypothecaire leningen ambtenaren	144.173	0	0	-9.375	134.798	
Stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen	0	500.000	0	0	500.000	
Startersleningen	487.100	0	0	0	487.100	
Lening kleedaccommodatie De Gemzen	12.000	0	0	0	12.000	
Totaal	643.274	500.000	0	-9.375	1.133.899	

2.0 Voorraad

De voorraad is als volgt onderverdeeld:

2.1 Voorraad	
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)	

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Uitgaven	Inkomsten	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening	Balanswaarde
Complex Eeuwlandseweg noord	1.447.349	37.793	0	0	1.485.141	0	1.485.141
Complex Eeuwlandseweg zuid	347.950	4.694	0	0	352.644	-295.481	57.163
Complex Gebiedsontwikkeling Veldweg	-13.724	11.379	-302.706	116.621	-188.430	0	-188.430
Complex Bovenkamp II	687.313	74.169	-817.652	100.152	43.982		43.982
Complex de Kolk	1.146.516	89.362	-807.515	0	428.363	-627.508	-199.145
Complex Wezeweg 4	467.544	25.478	-244.175	0	248.847	-320.985	-72.138
Totaal	4.082.947	242.876	-	216.773	2.370.547	-1.243.974	1.126.573
			2.172.048				

2.1.1 Verwachting toekomstig verloop voorraad grondexploitatie				
in € (+=vermeerdering,positief; -=vermindering,negatief)				
Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2020	Toekomstige kosten	Toekomstige opbrengsten	Geraamd resultaat
In exploitatie genomen gronden		1.126.573	2.500.620	-5.092.853
Totaal		1.126.573	2.500.620	-5.092.853

2.2 Vooruitbetalingen						
in € (+=vermeerdering,positief; -=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde	31-12-2019	Uitgaven	Inkomsten	Boekwaarde	31-12-2020
Vorbereidingskrediet		0	39.624	0		39.624
Totaal		0	39.624	0		39.624
Totaal voorraden		4.082.947	499.273	-3.416.022		1.166.198

3.0 Uitzettingen < 1 jaar

De uitzettingen < 1 jaar zijn als volgt:

3.0 Uitzettingen < 1 jaar		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
3.1 Vorderingen openbare lichamen	4.348.825	4.867.683
3.2 Overige vorderingen	779.607	1.633.812
3.3 Rijks schatkist	17.651.622	21.572.193
Totaal	22.780.054	28.073.688

Hierna geven we per uitzetting een specificatie op hoofdlijnen:

3.1 Vorderingen openbare lichamen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Ministerie Binnenlandse Zaken	94.389	71.301
Ministerie Onderwijs en Wetenschappen	10.619	0
Provincie Gelderland	148.926	148.930
Belastingdienst	3.541.088	2.242.706
Overige openbare lichamen	553.803	2.404.746
Totaal	4.348.825	4.867.683

De gemeente Heerde is in overleg met de belastingdienst inzake de afwikkeling van suppleties over oude jaren. De verwachting is dat de effecten hiervan beperkt zijn.

3.2 Overige vorderingen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Debiteuren Soza	432.890	425.370
Voorziening dubieuze debiteuren Soza	-357.031	-291.494
Debiteuren belastingen	397.049	340.492
Overige debiteuren	536.931	1.374.316
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen en overige	-230.251	-214.871
Kruisposten	19	
Totaal	779.607	1.633.813

4.0 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

4.0 Liquide middelen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
ING	79.229	79.307
Rabo	47.479	31.944
BNG	112.159	99.232
Legeskas	1.404	0
Totaal	240.271	210.484

5.0 Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit:

5.0 Overlopende activa		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
5.1 Te ontvangen bedragen	3.554.267	1.804.251
5.2 Vooruitbetaalde kosten	1.333.749	61.668
Totaal	4.888.016	1.865.919

De te ontvangen bedragen bestaan uit:

5.1 Te ontvangen bedragen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Nederlandse overheidslichamen:</i>		16.342
Belastingdienst	19.149	
Provincie Gelderland	13.168	
Gemeente Hattem	498.905	
Gemeente Oldebroek	845.481	
<i>Overige te ontvangen bedragen:</i>		
Overige te ontvangen bedragen	2.177.564	1.787.909
Totaal	3.554.267	1.804.251

De vooruitbetaalde kosten bestaan uit:

5.2 Vooruitbetaalde kosten

in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen:</i>		
Bijdrage BVO H2O 2021	797.517	
Contributie VNG 2021	30.404	
<i>Overige vooruitbetaalde kosten:</i>		
Overige vooruitbetaalde kosten	505.828	61.668
Totaal	1.333.749	61.668

6.0 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

6.0 Eigen vermogen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
6.1 Algemene reserve	10.551.459	10.592.632
6.2 Bestemmingsreserves	11.036.997	11.584.336
6.3 Resultaat	2.575.230	919.912
Totaal	24.163.686	23.096.880

6.0.1 Overzicht structurele mutaties reserves		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Reserve t.b.v. investeringen		-54.532
Totaal	0	-54.532

De algemene reserve bestaat uit:

6.1 Verloop algemene reserve				
in € (+=vermeerdering,positief;- =vermindering,negatief)				
Omschrijving	Resultaat voorgaand jaar	Toevoeginge n	Onttrekkingen	Saldo mutaties
Stand per 31-12-2019				10.592.632
Resultaat- en resultaatbestemming 2019	919.912			919.912
Budgetoverheveling naar 2020	-608.000			-608.000
Reserve Duurzaamheid	-237.000			-237.000
Reserve Afrit A28 bedrijventerrein H2O	-53.500			-53.500
Storting precariobelasting		879.908		879.908
Dekking kosten wilde zwijnen			-26.000	-26.000
Dekking aankoop Klapperdijk			-463.493	-463.493
Dekking kosten Wmo huishoudelijke verzorging			-453.000	-453.000
Stand per 31-12-2020	21.412	879.908	-942.493	10.551.459

6.1.1 Opbouw algemene reserve				
in € (+=vermeerdering,positief;- =vermindering,negatief)				
Omschrijving	Saldo	31-12- 2020	Saldo	31-12- 2019
Algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd)		5.667.497		5.708.670
Algemene reserve geblokkeerd		4.883.962		4.883.962
Totaal		10.551.459		10.592.632

De bestemmingsreserves bestaan uit:

6.2 Verloop bestemmingsreserves							
in € (+=vermeerdering, positief; - =vermindering, negatief)							
Omschrijving	Boekwaarde	31-12- 2019	Resultaat voorgaand jaar	Toevoeginge n	Onttrekkingen	Boekwaarde	31-12- 2020
Reserve afkoop graven		1.072.660		111.189	-34.283		1.149.566
Reserve afvalstoffenheffing		439.494			-226.756		212.738
Reserve Apeldoorns kanaal		56.431					56.431
Reserve startersleningen		475.441					475.441
Reserve klompenpadennetwerk		20.493					20.493
Reserve infrastructuur, kunstwerken HWG		3.945.452			-114.657		3.830.795
Reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O		946.500	53.500				1.000.000
Reserve Duurzaamheid		32.402	237.000				269.402
Reserve budgetoverheveling		0	608.000		-608.000		0
Reserve t.b.v. investeringen		1.764.689			-54.532		1.710.157
Reserve Sutuwall		1.995					1.995
Reserve verhuiskosten Eperweg 5		8.954					8.954
Reserve privatisering zwembad		128.410			-2.953		125.457
Reserve budget re-integratie		47.850					47.850
Reserve co-financiering rivierfront		210.379					210.379
Reserve Sociaal Domein		246.583			-141.230		105.353
Reserve Corona				141.774			141.774
Reserve gebouwen		936.296			-259.502		676.794
Reserve Rhijnsberg		243.750		33.770			277.520
Reserve de Heerd		259.851		64.590			324.441
Reserve renovatie Raadhuis		500.000			-136.445		363.555
Reserve audiovisuele installatie		0					0
Reserve voorbereidingskrediet MFA Wapenveld		36.706			-36.706		0
Reserve aanpak 0-100		210.000			-182.097		27.903
Totaal		11.584.336	898.500	351.323	-1.797.161		11.036.997

6.3 Verloop resultaat		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Resultaat 2020	Resultaat 2019
Exploitatie	2.402.854	919.912
Complexen grondexploitatie	172.376	0
Totaal	2.575.230	919.912

6.3.1 Structureel saldo 2020		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Begroot	Realisatie
Saldo baten en lasten	668.346	1.066.806
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	600.469	1.508.424
Resultaat na bestemming	1.268.815	2.575.230
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	-1.602.051
Structureel saldo	1.268.815	973.179

7. Verloop voorzieningen

De voorzieningen bestaan uit:

7. Verloop voorzieningen						
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde	31-12-2019	Toevoegingen	Aanwendungen	Boekwaarde	31-12-2020
Pensioenvoorziening bestuurders		2.052.139	582.228	-109.655		2.524.712
Voorziening riolering		4.474.017	97.809			4.571.826
Voorziening bijdrage sociale woningbouw		0	9.000			9.000

Totaal	6.526.156	689.037	-109.655	7.105.538
--------	-----------	---------	----------	-----------

8. Vaste schulden

Hierna volgt het overzicht van de vaste schulden:

8.1 Verloop van de vaste schulden							
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)							
Omschrijving/laatste jaar/rente	Boekwaarde	31-12-2019	Opname	Aflossing	Boekwaarde	31-12-2020	Rente
BNG-2025-4,65%		2.975.000		-566.667		2.408.333	126.191
BNG-2025-3,56%		3.200.000		-533.333		2.666.667	98.575
BNG-2032-3,445%		5.850.000		-450.000		5.400.000	188.196
BNG-2023-2,07%		4.000.000		-1.000.000		3.000.000	76.732
BNG-2025-0,58%		6.000.000		-1.000.000		5.000.000	31.368
BNG-2027-0,647%		5.600.000		-700.000		4.900.000	33.304
BNG-2029-0,375%		7.000.000		-700.000		6.300.000	24.192
NWB-2029-4,675%		1.200.000		-120.000		1.080.000	53.295
NWB-2029--0,239%		10.000.000		-1.000.000		9.000.000	-22.953
Provincie NB-2024-1,12%		3.750.000		-750.000		3.000.000	40.251
Totaal		49.575.000	0	-6.820.000		42.755.000	649.149

8.2 Overzicht nog niet opgenomen langlopende geldleningen			
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)			
Omschrijving/laatste jaar/rente	Bedrag	Rente-	percentage
BNG	6.000.000		0,105
BNG	10.000.000		-0,072
Totaal	16.000.000		0,033

9.0 Vlottende schulden < 1 jaar

De vlottende schulden < 1 jaar zijn:

9.0 Vlottende schulden < 1 jaar		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
9.1 Kasgeldleningen	10.000.000	10.000.000
9.2 Banksaldi	180	0
9.3 Overige vlottende schulden	1.930.900	2.517.918
Totaal	11.931.080	12.517.918

Hierna geven we per vlottende schuld een specificatie op hoofdlijnen:

9.1 Kasgeldleningen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Achmea, periode 18-11-2019 tot en met 20-01-2020		10.000.000
Triodos, periode 03-11-2020 tot en met 04-01-2021	10.000.000	0
Totaal	10.000.000	10.000.000

9.2 Banksaldi		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Diverse BNG-rekeningen (negatieve stand)	180	

Totaal	180	0
--------	-----	---

9.3 Overige schulden		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
9.3.1 Schulden aan openbare lichamen	558.378	552.548
9.3.2 Schulden aan crediteuren privaatrechtelijk	1.193.081	1.286.826
9.3.3 Schulden aan crediteuren overig	179.441	678.544
Totaal	1.930.900	2.517.918

9.3.1 Specificatie schulden aan openbare lichamen		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Belastingdienst	341.135	315.919
Gemeente Hattem	71.906	71.159
Gemeente Overbetuwe	10.255	
Gemeente Zwolle	122.713	88.299
Gemeente Apeldoorn	10.211	52.678
Overig	2.158	24.493
Totaal	558.378	552.548

9.3.2 Specificatie schulden aan privaatrechtelijke crediteuren		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Veluvenkamp Bedrijven B.V.	32.031	30.838
Buro Noord B.V.	47.336	
Beheerstichting	58.893	
Stichting Ondernemersfonds	46.584	

ABP	143.169	128.597
VSO De Sprengen	22.742	
Vandervalk en De Groot	40.671	
Daanen Beheer	51.425	
KVS	104.551	
Van der Scheer	22.103	
Zoethout	25.000	
Prins Wonink Bouw	191.236	
Overig	407.340	1.127.391
Totaal	1.193.081	1.286.826

9.3.3 Specificatie overige crediteuren		
in € (+=vermeerdering,positief; -=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Crediteuren WIZ	168.020	
Premie aanvulling WW	17.683	
Overig	-6.262	678.544
Totaal	179.441	678.544

10.0 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn:

10.0 Overlopende passiva		
in € (+=vermeerdering,positief; -=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
10.1 Nog te betalen	5.415.268	2.071.000
10.2 Vooruitontvangen bedragen	741.683	613.713
Totaal	6.156.951	2.684.713

Hierna geven we per overlopende passiva een specificatie op hoofdlijnen:

10.1 Specificatie nog te betalen (> €25.000)		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Publiekrechtelijk:</i>		
TOZO 2020	1.977.218	
Belastingdienst	687.067	
WSW	186.011	
Overig	26.900	405.624
<i>Overig:</i>		
Ondernemersfonds	64.839	
Rente langlopende geldleningen	344.335	402.870
Vedder-Snoei	36.313	
Accountantskosten	82.770	
Kosten uitvoeringsorganisatie Oldebroek	283.300	405.624
Bijdrage GR Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	359.632	
Leerplicht 2020	36.313	
AVSLH	250.769	
Nog te betalen ZIN	633.014	608.031
Nog te betalen Wmo	69.863	226.535
Overig	376.924	22.316
Totaal	5.415.268	2.071.000

10.2 Specificatie van vooruitontvangen bedragen (> € 25.000)		
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Provincie Gelderland - instandhouding gemeentelijke monumenten	14.746	
- impuls biodiversiteit 2021-2024	13.168	

	- subsidie Raadhuis	486.542	560.422
Ministerie O&W	- bijdrage onderwijs achterstanden beleid	42.475	
Triada	- afkoop inrichting openbare ruimte Bloemstraat	184.395	
Overig		357	53.291
Totaal		741.683	613.713

10.3 Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen							
in € (+=vermeerdering, positief; -=vermindering, negatief)							
	Beschikking 80%	Saldo	1 januari 2020	Ontvangen bedragen	Vrij-gevallen bedragen	Terug-betalingen	Saldo december 2020
<i>Provincie Gelderland</i>							
Vernieuwen Kloosterbrug en Flessenbergerbrug	555.840		0	13.896	-13.896	0	0
Raadhuis Heerde	595.719		560.422	0	-73.880	0	486.542
Instandhouding gemeentelijke monumenten	14.746		0	14.746		0	14.746
Impuls biodiversiteit	52.671		0	52.671	-13.000	0	39.671
<i>Ministerie O&W</i>							
Onderwijsachterstandenbeleid			0	268.198	-225.723	0	42.475
Totaal	1.218.976		560.422	349.511	-326.499	0	583.434

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Jaarlijks dient de gemeente in de toelichting op haar balans haar belangrijkste financiële verplichtingen te vermelden waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden

(artikel 53, lid a BBV). In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste verplichtingen opgenomen (bedragen > €40.000,- restant totale looptijd contract).

Omschrijving	Verplichting	Looptijd
Pink Roccade diverse applicaties	€350.000,-	Deels wordt jaarlijks herzien (stilzwijgend karakter) iBurgerzaken loopt t/m 2028
TOG Nederland Zuid, WOZ taxaties	€100.000,-	Looptijd t/m 2021
ETP, gebruiksfase onderhoud Warmte Koude opslag De Rhijnsberg	€107.000,-	Looptijd t/m 2028
Jaarrekeningcontrole externe accountant	€410.000,-	Looptijd t/m 2024 (inclusief optie tot verlenging 2 jaar)
SDV Zwolle (stadsbank)	€20.000,-	Looptijd t/m 1 juli 2021
Menzis (zorgverzekering t.b.v. minima)	€30.000,-	Looptijd t/m 2021
Born Bos- en Faunabeheer	€118.000,-	Looptijd t/m 1 april 2023
Dynniq, onderhoud openbare verlichting	€90.000,-	Looptijd t/m mei 2023
Brandverzekering	€264.000,-	Looptijd t/m 1-1-2023

Bedrijfsarts	€60.000,-	Looptijd t/m 31-12-2024
Afas	<u>€40.000,-</u>	Looptijd t/m 2021
Totaal	€1.589.000,-	

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact coronacrisis

Op dit moment zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van Baten en lasten

Bij het onderdeel 'Rekening op hoofdlijnen/analyse exploitatieresultaat' en bij de afzonderlijke programma's zijn de analyses opgenomen van de financiële afwijkingen tussen de begroting (na wijziging) en de (werkelijke) realisatiecijfers.

Lasten	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Storting in reserve	Na
PR1 Bestuur	€ 2.873.931	€ 259.342	€ 3.133.273	€ 3.566.792	€ 141.774	€ 3.708.566
PR2 Bedrijfsvoering	€ 1.520.831	€ 1.481.845	€ 3.002.676	€ 2.863.937	€ 879.908	€ 3.743.846
PR3 Ruimte, ondernemen en wonen	€ 10.181.094	€ 696.375	€ 10.877.469	€ 10.467.240	€ 111.189	€ 10.578.429
PR4 Sociaal Maatschappelijk	€ 22.630.887	€ 4.062.450	€ 26.693.337	€ 24.878.409	€ 98.360	€ 24.976.769
PR5 Overhead	€ 7.502.742	€ 2.860.328	€ 10.363.070	€ 8.164.473	€ -	€ 8.164.473
PR6 Algemene dekkingsmiddelen	€ 912.059	€ -30.000	€ 882.059	€ 888.336	€ -	€ 888.336
PR7 Onvoorzien	€ 50.000	€ -10.000	€ 40.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Totaal	€ 45.671.544	€ 9.320.340	€ 54.991.884	€ 50.829.188	€ 1.231.231	€ 52.060.419

Baten	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Onttrekking uit reserve	Na
PR1 Bestuur	€ -21.420	€ -52.600	€ -74.020	€ -101.511	€ -	€ -101.511
PR2 Bedrijfsvoering	€ -595.986	€ -648.300	€ -1.244.286	€ -2.614.596	€ -659.579	€ -3.274.175
PR3 Ruimte, ondernemen en wonen	€ -5.323.292	€ -845.805	€ -6.169.097	€ -6.406.504	€ -501.664	€ -6.908.168
PR4 Sociaal Maatschappelijk	€ -3.966.267	€ -4.100.111	€ -8.066.378	€ -5.527.973	€ -1.441.966	€ -6.969.939
PR5 Overhead	€ -662.382	€ -2.460.395	€ -3.122.777	€ -920.424	€ -136.445	€ -1.056.869
PR6 Algemene dekkingsmiddelen	€ -35.102.197	€ -1.213.126	€ -36.315.323	€ -36.324.986	€ -	€ -36.324.986
PR7 Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -45.671.544	€ -9.320.337	€ -54.991.881	€ -51.895.995	€ -2.739.654	€ -54.635.649

Saldo	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Mutaties met reserve	Na
PR1 Bestuur	€ 2.852.511	€ 206.742	€ 3.059.253	€ 3.465.281	€ 141.774	€ 3.607.055
PR2 Bedrijfsvoering	€ 924.845	€ 833.545	€ 1.758.390	€ 249.341	€ 220.329	€ 469.671
PR3 Ruimte, ondernemen en wonen	€ 4.857.802	€ -149.430	€ 4.708.372	€ 4.060.736	€ -390.475	€ 3.670.261
PR4 Sociaal Maatschappelijk	€ 18.664.620	€ -37.661	€ 18.626.959	€ 19.350.437	€ -1.343.606	€ 18.006.830
PR5 Overhead	€ 6.840.360	€ 399.933	€ 7.240.293	€ 7.244.049	€ -136.445	€ 7.107.604
PR6 Algemene dekkingsmiddelen	€ -34.190.138	€ -1.243.126	€ -35.433.264	€ -35.436.650	€ -	€ -35.436.650
PR7 Onvoorzien	€ 50.000	€ -10.000	€ 40.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ 3	€ 3	€ -1.066.806	€ -1.508.423	€ -2.575.230

controle

Overzicht mutaties reserves en voorzieningen

Overzicht mutaties reserves en voorzieningen

Overzicht mutaties reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen					
in € (+=vermeerdering,positief;-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserves					
Algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd)	5.708.670	21.412	879.908	-942.493	5.667.497
Algemene reserve geblokkeerd	4.883.962				4.883.962
Bestemmingsreserves					
Reserve afkoop graven	1.072.660		111.189	-34.283	1.149.566
Reserve afvalstoffenheffing	439.494			-226.756	212.738
Reserve Apeldoorns kanaal	56.431				56.431
Reserve startersleningen	475.441				475.441
Reserve klompenpadennetwerk	20.493				20.493
Reserve infrastructuur, kunstwerken HWG	3.945.452			-114.657	3.830.795
Reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O	946.500	53.500			1.000.000
Reserve Duurzaamheid	32.402	237.000			269.402
Reserve budgetoverheveling	0	608.000		-608.000	0
Reserve t.b.v. investeringen	1.764.689			-54.532	1.710.157
Reserve Sutuwall	1.995				1.995
Reserve verhuiskosten Eperweg 5	8.954				8.954
Reserve privatisering zwembad	128.410				128.410
Reserve budget re-integratie	47.850				47.850
Reserve co-financiering rivierfront	210.379				210.379
Reserve Sociaal Domein	246.583			-141.230	105.353
Reserve Corona			141.774		141.774
Reserve gebouwen	936.296			-262.455	673.841
Reserve Rhijnsberg	243.750		33.770		277.520
Reserve de Heerd	259.851		64.590		324.441

Reserve renovatie Raadhuis	500.000			-136.445	363.555
Reserve voorbereidingskrediet MFA Wapenveld	36.706			-36.706	0
Reserve aanpak 0-100	210.000			-182.097	27.903
Totaal reserves	22.176.968	919.912	1.231.231	-2.739.654	21.588.457
<u>Voorzieningen</u>					
Pensioenvoorziening bestuurders	2.052.139		582.228	-109.655	2.524.712
Voorziening riolering	4.474.017		97.809		4.571.826
Voorziening bijdrage sociale woningbouw	0		9.000		9.000
Totaal voorzieningen	6.526.156	0	689.037	-109.655	7.105.538
Totaal reserves en voorzieningen	28.703.124	919.912	1.920.268	-2.849.309	28.693.995

Toelichting reserves en voorzieningen:

De algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de grondexploitatie en incidentele risico's van de normale exploitatie. Vanuit de resultaatbestemming 2019 is € 21.142 toegevoegd. De toevoeging van € 879.908 is de inkomsten precariobelasting (raadsbesluit 16 december 2013). Verder is er € 942.493 onttrokken voor dekking van kosten van aankoop Klapperdijk (€ 463.493), Wmo huishoudelijke verzorging (€ 453.000) en wilde zwijnen (€ 26.000).

De algemene reserve (geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de normale exploitatie. In 2020 zijn er geen mutaties.

De reserve afkoop onderhoud graven dient voor de bekostiging van het onderhoud van de afgekochte graven. Het saldo van storting en onttrekking € 76.906 is op basis van het jaarrekeningresultaat (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve afvalstoffenheffing dient voor het opvangen van de jaarlijkse tekorten van de exploitatie van de huishoudelijke afvalstoffen.

Onttrekking van € 226.756 op basis van het jaarrekeningresultaat (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve Apeldoorns kanaal dient voor het tijdelijk reserveren van de gemeentelijke bijdrage aan het project Apeldoorns kanaal.

In 2020 is er niet gemuteerd op deze reserve.

De reserve startersleningen dient als buffer voor de uitgezette startersleningen. In 2020 is er niet gemuteerd op deze reserve.

De reserve klompenpaden netwerk dient voor het herstellen van het klompenpadennetwerk en wordt gevoed door sponsorbijdragen.

In 2020 is er niet gemuteerd op deze reserve.

De reserve infrastructuur, kunstwerken HWG dient voor het beheer en onderhoud van de infrastructuur en kunstwerken van het voormalig projectgebied Hoogwatergeul. Voor het beheer en onderhoud van dit gebied is in 2020 € 114.657 aan deze reserve onttrokken (primaire begroting 2020).

De reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O is bestemd voor de gemeentelijke bijdrage aan dit op- en afrittenstelsel. In 2020 is hieraan € 53.500 toegevoegd conform resultaatbestemming 2019.

De reserve duurzaamheid is bij de najaarsnota 2018 gevormd. In 2020 is € 237.000 toegevoegd conform resultaatbestemming 2019.

De reserve t.b.v. investeringen is een totaal van reserves die hoofdzakelijk dienen ter dekking van de afschrijvingskosten van in het verleden gedane investeringen. De onttrekking van 5 54.532 bestaat uit meerdere afboekingen (op investeringen).

De reserve gebouwen dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2020 is € 262.455 hieraan besteed.

De reserve Rhijnsberg dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig

onderhoud. In 2020 is hier, conform primaire begroting, € 33.770 aan toegevoegd.

De reserve De Heerd dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2020 is hier, conform primaire begroting, € 64.590 aan toegevoegd.

De reserve raadhuis is een reserve van waaruit de toekomstige (meer)kosten van de renovatie van het raadhuis worden betaald. Hieraan is in 2020 € 136.445 besteed.

De reserve voorbereidingskrediet MFA Wapenveld is een reserve van waaruit de (toekomstige) voorbereidingskosten van de totstandkoming van een MFA in Wapenveld worden betaald. Hieraan is in 2020, conform primaire begroting, € 36.706 onttrokken.

De reserve aanpak 0-100 jaar is een reserve van waaruit de (toekomstige) voorbereidingskosten van het loket 0-100 jaar worden betaald. De onttrekking in 2020 van € 182.097 is conform de primaire begroting.

Toelichting reserves en voorzieningen

De algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de grondexploitatie en incidentele risico's van de normale exploitatie. Vanuit de resultaatbestemming 2019 is €21.142,- toegevoegd. De toevoeging van €879.908,- is de inkomsten precariobelasting (raadsbesluit 16 december 2013). Verder is er €942.493,- onttrokken voor dekking van kosten van aankoop Klapperdijk (€463.493,-), Wmo huishoudelijke verzorging (€453.000,-) en wilde zwijnen (€26.000,-).

De algemene reserve (geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de normale exploitatie. In 2020 zijn er geen mutaties.

De reserve afkoop onderhoud graven dient voor de bekostiging van het onderhoud van de afgekochte graven. Het saldo van storting en onttrekking €76.906,- is op basis van het jaarrekeningresultaat (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve afvalstoffenheffing dient voor het opvangen van de jaarlijkse tekorten van de exploitatie van de huishoudelijke afvalstoffen. Onttrekking van €226.756,- op basis van het jaarrekeningresultaat (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve Apeldoorns kanaal dient voor het tijdelijk reserveren van de gemeentelijke bijdrage aan het project Apeldoorns kanaal. In 2020 is er niet gemuteerd op deze reserve.

De reserve startersleningen dient als buffer voor de uitgezette startersleningen. In 2020 is er niet gemuteerd op deze reserve.

De reserve klompenpaden netwerk dient voor het herstellen van het klompenpadennetwerk en wordt gevoed door sponsorbijdragen. In 2020 is er niet gemuteerd op deze reserve.

De reserve infrastructuur, kunstwerken HWG dient voor het beheer en onderhoud van de infrastructuur en kunstwerken van het voormalig projectgebied Hoogwatergeul. Voor het beheer en onderhoud van dit gebied is in 2020 €114.657,- aan deze reserve onttrokken (primaire begroting 2020).

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

Programma	Omschrijving	Uitgaaf / inkomst	Bedrag	Kostenplaats	Kostensoort
Bestuur	Subsidie provincie Gelderland Covid-19	inkomst	€ -52.581	521150	8424004
Bestuur	Toevoeging reserve Corona	uitgaaf	€ 141.774	521151	4600020
Bestuur	Ontvangen dwangsom	inkomst	€ -15.500	545150	8340135
Bedrijfsvoering	Toevoeging reserve Precariobelasting	uitgaaf	€ 879.908	531751	4600020
Bedrijfsvoering	Onttrekking reserve resultaatbestemming 2019	inkomst	€ -608.000	531901	8600020
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Onttrekking reserve gebouwen	inkomst	€ -57.000	502001	8600020
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Uitvoering regeling reductie energieverbruik	uitgaaf	€ 151.668	521600	4343927
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Uitvoering regeling reductie energieverbruik	inkomst	€ -142.875	521600	8411100
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Subsidie geluidsisolatieproject	inkomst	€ -13.800	545250	8411999
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Toevoeging reserve De Rhijnsberg	uitgaaf	€ 33.770	549001	4600010
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Toevoeging reserve De Heerd	uitgaaf	€ 64.590	549001	4600010
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Opbrengst grondverkoop Nachtegaalsweg	inkomst	€ -36.418	502740	833100
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Extra afschrijving Willem-Alexanderschool i.v.m. verkoop	uitgaaf	€ 177.198	549200	4230010
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Sloopkosten Willem-Alexanderschool i.v.m. verkoop	uitgaaf	€ 46.500	549200	4343500
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Opbrengst verkoop Willem-Alexanderschool	inkomst	€ -314.207	549200	8340999/4343500
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Bijdrage tegemoetkoming verhuurdersderving	uitgaaf	€ 52.487	diverse	diverse
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Vergoeding tegemoetkoming verhuurdersderving	inkomst	€ -52.487	502460/549300	8411999
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Onttrekking reserve vrijkomende locaties	inkomst	€ -32.968	549201	8600020
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Overlast wilde zwijnen	uitgaaf	€ 26.000	551200	4343999
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Onttrekking reserve overlast wilde zwijnen	inkomst	€ -26.000	551201	8600020
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Onttrekking reserve plangebied hoogwatergeul	inkomst	€ -114.657	551401	8600020
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Subsidie opstellen gebiedsplan	inkomst	€ -10.000	551800	8411999
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Subsidie opstellen biodiversiteit	inkomst	€ -13.000	551800	8424004
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Toevoeging reserve begraafplaatsen	uitgaaf	€ 76.906	551901	4600020
Ruimte, Ondernemen en Wonen	Onttrekking reserve reiniging	inkomst	€ -226.756	552001	8600020
Sociaal maatschappelijk	Schadeloosstelling accommodatie Lucrato	uitgaaf	€ 10.000	502480	4343999
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve schadeloosstelling accommodatie Lucrato	inkomst	€ -10.000	502481	8600020
Sociaal maatschappelijk	Integraal HuisvestingsPlan onderwijs	uitgaaf	€ 21.175	549000	4343999

Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve integraal HuisvestingsPlan onderwijs	inkomst	€ -21.175	549001	8600020
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve aankoop Klapperdijk	inkomst	€ -463.493	549001	8600020
Sociaal maatschappelijk	Dakbedekking De Noordgouw	uitgaaf	€ 141.312	549100	4343500
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve dakbedekking De Noordgouw	inkomst	€ -141.312	549101	8600020
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve zwembad	inkomst	€ -2.953	567251	8600020
Sociaal maatschappelijk	Aanloopkosten 0-100+ jaar (Stip)	uitgaaf	€ 182.097	571005	4343999
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve aanloopkosten 0-100+ jaar (Stip)	inkomst	€ -182.097	571005	8600020
Sociaal maatschappelijk	Ontvangen DUVO-middelen	inkomst	€ -51.300	573105	8340999
Sociaal maatschappelijk	Continuïteitsbijdrage Corona Jeugd	uitgaaf	€ 54.190	573110	4343010
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve sociaal domein	inkomst	€ -46.590	575401	8600020
Sociaal maatschappelijk	Bijdrage WSW Corona	uitgaaf	€ 103.844	577050	4424090
Sociaal maatschappelijk	TOZO-uitkering	uitgaaf	€ 1.207.797	579100	4422012/4422016
Sociaal maatschappelijk	TOZO-uitkering	inkomst	€ -1.207.797	579100	8422012
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve uitvoeringskosten Wmo	inkomst	€ -50.000	581005	8600020
Sociaal maatschappelijk	Continuïteitsbijdrage Corona Wmo	uitgaaf	€ 34.961	581060	4343010
Sociaal maatschappelijk	Overschot maatschappelijke opvang en beschermd wonen	inkomst	€ -124.198	581205	8340999
Sociaal maatschappelijk	Uitvoering projectplan Wmo maatwerk	uitgaaf	€ 44.640	581205	4343999
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve Wmo maatwerk	inkomst	€ -44.640	575401	8600020
Sociaal maatschappelijk	Continuïteitsbijdrage Corona AVSL	uitgaaf	€ 28.829	585300	4343010
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve Wmo AVSL	inkomst	€ -453.000	585301	8600020
Sociaal maatschappelijk	Voorbereidingskrediet MFA Wapenveld	uitgaaf	€ 36.706	502590	4343999
Sociaal maatschappelijk	Onttrekking reserve voorbereidingskrediet MFA Wapenveld	inkomst	€ -36.706	502591	8600020
Overhead	Renovatie raadhuis	uitgaaf	€ 136.445	502160	4343999
Overhead	Onttrekking reserve renovatie raadhuis	inkomst	€ -136.445	502161	8600020
Algemene dekkingsmiddelen	Compensatiepakketten 1, 2 en 3 Corona	inkomst	€ -566.893	531300	8411100

Totaal incidentele baten	€ -5.254.848
Totaal incidentele lasten	€ 3.652.797
	<u>€ -1.602.051</u>

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publiek sector (WNT)

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publiek sector (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Heerde

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de gemeente Heerde. De essentie is dat de topinkomens niet hoger zijn dan het inkomen van de minister-president. Voor de gemeente Heerde is het algemene bezoldigingsmaximum van toepassing. Deze is in 2020 vastgesteld op € 201.000. Er zijn binnen de gemeente Heerde geen functionarissen met een bezoldiging op of over dit bedrag.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	B. van Zuthem		B. Espeldoorn- Bloemendaal		H.C. Lankman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/12 – 31/12		01/01 – 31/05		01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		0,89		1
Dienstbetrekking?	Ja		Ja		Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.882		€ 35.234		€ 6.593
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.093		€ 5.269		€ 1.193
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 118.975</i>		<i>€ 40.503</i>		<i>€ 7.786</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000		€ 74.201		€ 17.025
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 118.975		€ 40.503		€ 7.786
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2019					
bedragen x € 1	B. van Zuthem		B. Espeldoorn- Bloemendaal		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		[FUNCTIE(S)]		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		0,89		
Dienstbetrekking?	ja		ja		
Bezoldiging					

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.717	€ 68.963	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.904	€ 11.501	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 120.621</i>	<i>€ 80.464</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 172.446	
Bezoldiging	€ 120.621	€ 80.464	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

De gemeente Heerde heeft in 2020 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking. Ook niet aan personen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Evenmin als de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht SiSa

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	B	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B1/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B1/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B1/06</i>
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/02</i>				
			€ 142.875	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/06</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie.	
		1	Heerde	€ 151.668	Nee	€ 8.793		
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		

				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	
		1	Heerde	€ 151.668	Budgetoverschrijding	Nee	
OC W	D 8	Onderwijsachterstanden beleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	
			€ 241.867	-€ 328	€ 5.284	€ 41.819	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	

			Indicator: D8/05	Indicator: D8/06	Indicator: D8/07	Indicator: D8/08		
		1						
SZ W	G 2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeen tedeel 2020 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 2.168.727,00	€ 27.944	€ 244.088	€ 0	-€ 18	€ 268
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 15.760	€ 1.025	€ 0	243.673	€ 0	Ja
SZ W	G 3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en

		<p>(exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p>			verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)			onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.660
		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/07</i>						
		Ja						
SZ	G	<p>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de</p>	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
W	4							

		gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 935.422	€ 40.410	€ 14.246	€ 0	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 128.296	€ 10.157	€ 0	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 81.350	€ 12.157	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/11</i>	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	213	6	€ 10.776	Ja		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	31	1		Ja		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	44	2		Ja		
VW	H	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen				

		Gemeenten		Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			<i>Aard controle R. Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 59.300	-€ 7.837				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	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	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1	Heerde	€ 67.138	€ 47.211	€ 19.926	€ 0	17,5% van de investeringen is verantwoord
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/11</i>			
		1	Heerde	€ 67.137	113%			
VW S	H 8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		

		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
		<i>Indicator: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>
		€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	Nee

Overzicht Taakvelden

Overzicht taakvelden

Exploitatie	Begroting 2020 (P+W)	Realisatie 2020
1. Bestuur		
0-1 Bestuur	1.332.126	1.816.384
0-10 Mutaties reserves	51.842	141.774
0-4 Overhead	20.700	22.542
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.103.012	1.079.671
1-2 Openbare orde en veiligheid	174.461	187.081
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	188.462	170.481
7-4 Milieubeheer	7.472	8.105
8-3 Wonen en bouwen	181.178	181.017
Totaal 1. Bestuur	3.059.253	3.607.055
2. Bedrijfsvoering		
0-1 Bestuur	95.910	141.230
0-10 Mutaties reserves	208.841	220.329
0-2 Burgerzaken	205.972	187.725
0-4 Overhead	-171.900	0
0-8 Overige baten en lasten	0	0
1-2 Openbare orde en veiligheid	11.870	7.618
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	15.169	15.515
5-4 Musea	93.581	65.096
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreine	30.132	-167.843
Totaal 2. Bedrijfsvoering	489.575	469.671
3. Ruimte Wonen en Ondernemen		
0-10 Mutaties reserves	-569.745	-390.475
0-2 Burgerzaken	1.820	683
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	121.736	-47.320
0-5 Treasury	-127.666	-127.665
2-1 Verkeer en vervoer	2.454.580	2.248.977
3-1 Economische ontwikkeling	288.209	262.500
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	11.947	19.960
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0
3-4 Economische promotie	368.138	321.394
5-2 Sportaccommodaties	326.246	304.476
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.286.878	1.178.966
7-2 Riolering	-289.723	-335.482
7-3 Afval	-92.895	-119.187
7-4 Milieubeheer	360.340	351.801
7-5 Begraafplaatsen en crematoria	-39.847	-204.723
8-1 Ruimtelijke ordening	768.132	549.835
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreine	26.905	-13.017
8-3 Wonen en bouwen	-12.927	-330.463

Totaal 3. Ruimte Wonen en Ondernemen	4.708.372	3.670.261
4. Sociaal Maatschappelijk		
0-10 Mutaties reserves	1.834.413	-1.111.509
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	15.210	8.348
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	0	-36.921
4-1 Openbaar basisonderwijs	103.855	91.272
4-2 Onderwijshuisvesting	1.062.740	998.767
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	801.152	737.711
5-1 Sportbeleid en activering	231.771	213.864
5-2 Sportaccommodaties	320.518	248.207
5-3 Cult.presentatie -productie en -partic.	313.135	280.022
5-5 Cultureel erfgoed	136.405	42.361
5-6 Media	279.369	279.219
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.100	4.150
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	780.722	669.896
6-2 Wijkteams	1.483.620	1.373.007
6-3 Inkomensregelingen	959.403	943.111
6-4 Begeleide participatie	2.539.918	2.392.864
6-5 Arbeidsparticipatie	356.544	312.936
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)	1.033.491	746.801
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.999.508	3.679.327
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.950.726	5.363.213
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	192.710	77.924
7-1 Volksgezondheid	647.821	641.545
8-3 Wonen en bouwen	61.050	50.715
Totaal 4. Sociaal Maatschappelijk	18.626.959	18.006.830
5.Overhead		
0-10 Mutaties reserves	-236.000	-136.445
0-4 Overhead	7.476.293	7.244.049
Totaal 5.Overhead	7.240.293	7.107.604
6.Algemene dekkingsmiddelen		
0-5 Treasury	-340.353	-58.150
0-61 OZB woningen	-3.441.015	-3.434.416
0-62 OZB niet-woningen	-1.147.279	-1.133.041
0-64 Belastingen overig	-1.098.720	-1.114.939
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	-26.691.645	-29.482.532
3-4 Economische promotie	-200.000	-213.573
Totaal 6.Algemene dekkingsmiddelen	-35.433.264	-35.436.650
7. Onvoorzien		
0-8 Overige baten en lasten	40.000	0
Totaal 7. Onvoorzien	40.000	0
Gerealiseerd resultaat	-1.268.812	-2.575.230