



Gemeente **Heerde**



Jaarrekening



→ www.heerde.nl

Grondslagen voor waardering

Wijziging balanstotaal 2020

Het balanstotaal ultimo 2020 in de jaarstukken 2021 wijkt af van de gewaarmerkte jaarstukken 2020. In de gewaarmerkte jaarstukken 2020 bedraagt het balanstotaal € 92.112.256. In de jaarstukken 2021 is het balanstotaal € 91.892.945. Het verschil is € 219.311 en betreft een gedeelte van de vordering op de belastingdienst. In de jaarstukken is de totale vordering deels opgenomen als vordering en deels als een schuld (€ 219.311). Aangezien de totale vordering administratief is uitgesplitst in de verschillende boekjaren, blijft het één vordering op de belastingdienst. In 2021 is de vordering als een bedrag opgenomen in de balans. Ten opzichte van de gewaarmerkte jaarstukken 2020 wijzigt hierdoor het balanstotaal ultimo 2020 in de jaarstukken 2021.

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 de rente is opgenomen 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.

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

De materiële vaste activa met een maatschappelijk 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). 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.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van (eerste) uitgifte.

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 wordt een verliesvoorziening 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. Het gehanteerde rentepercentage voor 2021 is 0,76%. Administratieve lasten en interne uren worden doorberekend op basis van de geraamde urenverdeling. Een uitgebreide toelichting over parameters is opgenomen in het niet openbare MPG.

Bij het vaststellen van de parameters kostenstijging en opbrengstenstijging wordt aansluiting gezocht bij de Outlook Grondexploitaties 2022 van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling. Dit adviesbureau stelt jaarlijks een advies op voor het toepassen van de parameters kosten- en opbrengstenstijging. Hierbij gebruikt Metafoor de meest recente jaarcijfers en prognoses van een aantal toonaangevende instanties, de meest recente marktinformatie en de gegevens uit de goed gevulde eigen database. De voorgestelde parameters zijn opgedeeld in verschillende categorieën: bedrijventerrein, kantoren en top-, midden- en basiswoningmarktgebied. Ook wordt er een minimaal en een maximaal percentage aangegeven.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen in mindering gebracht.

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. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten 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 en in een afzonderlijk hoofdstuk in de jaarstukken opgenomen.

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid exploitatie					
in €					
Programma	Totaal begrote lasten	Werkelijke lasten	Afwijking	Toelichten	
1. Bestuur	3.396.439	4.386.621	-990.182	ja	
2. Bedrijfsvoering	2.078.479	2.224.709	-146.230	ja	
3. Ruimte, ondernemen en wonen	11.822.323	11.248.746	573.577	nee	
4. Sociaal maatschappelijk	26.189.997	25.644.062	545.935	nee	
5. Overhead	10.507.352	10.640.724	-133.372	ja	
6. Algemene dekkingsmiddelen	801.776	863.872	-62.096	ja	
7. Onvoorzien	10.000	-	10.000	nee	
Totaal	54.806.366	55.008.734	-202.368		

1. Bestuur

De hogere lasten (€ 990.000) zijn met name toe te rekenen aan een dotatie aan de pensioen-voorziening (ex)bestuurders en aan hogere kosten in verband met Corona.

2. Bedrijfsvoering

De hogere lasten (€ 146.000) zijn voornamelijk veroorzaakt door uitvoering van het grondbeleid. De lasten worden gedekt door de hogere baten uit grondverkoop (€ 192.000) alsmede de winstnemingen (€ 103.000).

5. Overhead

De overschrijding wordt door diverse posten veroorzaakt (o.a. Personeel en ICT). Hier staat tegenover dat de baten € 227.000 hoger zijn geraamd.

6. Algemene dekkingsmiddelen

De overschrijding wordt veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren ad €78.700.

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 in €	Ultimo		Balans in €	Ultimo	
	2021	2020		2021	2020
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
1. Immateriële vaste activa	1.285.741	1.348.489	<i>EIGEN VERMOGEN</i>	25.900.897	24.163.686
1			6. Algemene reserve		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	54.791	-	1	11.506.798	10.551.459
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.230.950	1.348.489	6. Bestemmingsreserves		
1. Materiële vaste activa	61.543.162	59.942.612	2	11.048.571	11.036.997
2			6. Resultaat	3.345.528	2.575.230
- Investerings met een economisch nut	38.023.628	37.156.542	3		
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.586.070	12.684.781	<i>VREEMD VERMOGEN</i>	43.971.638	49.860.538
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	10.073.465	9.241.289	7 Voorzieningen	8.036.638	7.105.538
- In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	860.000	8 Vaste schulden		
1. Financiële vaste activa	1.671.603	1.746.616	- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.685.000	39.755.000
3			- Openbare lichamen	2.250.000	3.000.000
- Kapitaalverstrekking deelnemingen	6.000	6.000			
- Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	60.013	60.013			
- Leningen overige verbonden partijen	475.102	546.704			
- Overige langlopende leningen	1.130.488	1.133.899			
TOTAAL VASTE ACTIVA	64.500.506	63.037.717	TOTAAL VASTE PASSIVA	69.872.535	74.024.224
VLOTTENDE ACTIVA		203.647	VLOTTENDE PASSIVA		
2 Voorraden	1.330.220	1.166.198	9 Vlottende schulden < 1 jaar	11.691.360	11.711.769
- Onderhanden werken, waaronder bouwgrond in exploitatie	1.330.220	1.126.573	- Kasgeldleningen	10.000.000	10.000.000
- Vooruitbetalingen	-	39.625	- Banksaldi	152	180

3	Uitzettingen < 1 jaar	17.246.976	22.560.743	- Overige schulden	1.691.208	1.711.589
	- Vorderingen openbare lichamen	5.667.958	4.129.514			
	- Rijks schatkist	10.942.735	17.651.622	10 Overlopende passiva	6.091.448	6.156.952
	- Overige vorderingen	636.283	779.607	- Nog te betalen bedragen	5.032.905	5.415.268
4	Liquide middelen	243.401	240.271	- Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.040.520	556.931
	- Kassaldi	3.096	1.404	- Overige vooruitontvangen bedragen	18.023	184.753
	- Banksaldi	240.305	238.867			
5	Overlopende activa	4.334.240	4.888.016			
	- Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen	31.239	827.921			
	- Nog te ontvangen bedragen	3.848.171	3.554.267			
	- Overige vooruitbetaalde bedragen	454.830	505.828			
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	23.154.837	28.855.228	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	17.782.808	17.868.721
	TOTAAL GENERAAL	87.655.343	91.892.945	TOTAAL GENERAAL	87.655.343	91.892.945
	Verliescompensatie vennootschapsbelasting	324.332	277.616	Gewaarborgde geldleningen	36.498.675	40.059.020

Toelichting op de balans

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

De vaste activa bestaan uit de onderdelen immateriële vaste activa (IVA), materiële vaste activa (MVA) en financiële vaste activa (FVA).

De immateriële vaste activa zijn als volgt ingedeeld:

1.1 Immateriële vaste activa						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	54.791	-	-	54.791	
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.348.489	-	-	-117.539	1.230.950	
Totaal	1.348.489	54.791	-	-117.539	1.285.741	

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2022 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn als volgt ingedeeld:

1.2 Materiële vaste activa		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met economisch nut	38.023.628	37.156.542
Investerings met economisch nut en heffingsmogelijkheden	12.586.070	12.684.781
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	10.073.465	9.241.289
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	860.000
Totaal	61.543.163	59.942.612

De materiële vaste activa met economisch nut zijn als volgt ingedeeld:

1.2.1 Investerings met economisch nut					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	4.988.329	223.107	-54.528	-	5.156.908
Woonruimten	17.101	-	-	-1.411	15.690
Bedrijfsgebouwen	29.908.801	1.529.264	-627.026	-646.753	30.164.286
Grond, weg en waterbouwkundige werken	645.651	60.488	-	-68.119	638.020
Vervoermiddelen	36.665	114.798	-	-9.414	142.049
Machines, apparaten en installaties	511.361	126.397	-46.211	-59.513	532.034
Overige materiële vaste activa	1.048.634	397.655	-	-71.648	1.374.641
Totaal	37.156.542	2.451.709	-727.765	-856.858	38.023.628

De grootste investering heeft betrekking op de renovatie van het Raadhuis (€ 1.285.000). De provinciale bijdrage ad € 486.000 is hierop in mindering gebracht.

In 2021 is er in verband met de doordecentralisatie van de Horsthoekschool een extra afschrijving verwerkt van € 48.332. In verband met de verkoop van de Drieluik (nachttegaalweg) is een extra afschrijving opgenomen van € 62.250.

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2022 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

De materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven, zijn als volgt ingedeeld:

1.2.2 Investerings met economisch nut en heffingsmogelijkheden					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	26.349	-	-	-3.411	22.938
Grond, weg en waterbouwkundige werken	12.654.248	322.186	-32.066	-383.328	12.561.040
Overige materiële vaste activa	4.184	-	-	-2.092	2.092

Totaal	12.684.781	322.186	-32.066	-388.831	12.586.070
---------------	-------------------	----------------	----------------	-----------------	-------------------

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2022 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

De materiële vaste activa met maatschappelijk nut zijn als volgt ingedeeld:

1.2.3 Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Grond, weg en waterbouwkundige werken	9.241.289	2.024.324	-805.849	-386.299	10.073.465
Totaal	9.241.289	2.024.324	-805.849	-386.299	10.073.465

De grootste investering heeft betrekking op bruggen over het Apeldoorns kanaal (€ 1.264.000). De provinciale bijdrage ad. € 618.000 is hierop in mindering gebracht. Andere grote investeringen zijn de reconstructie van de Bloemstraat (€ 397.000) en de verbetering van de Kaperweg/Heerderstraat (€ 200.000). Voor de Bloemstraat is een provinciale subsidie verantwoord van € 184.000.

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2022 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

1.2.4 In erfpacht uitgegeven gronden					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	-	-	-	860.000
Totaal	860.000	-	-	-	860.000

De in erfpacht uitgegeven gronden hebben betrekking op de Koerberg en het dorps huis Heerde.

1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt ingedeeld:

1.3 Financiële vaste activa		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekking deelnemingen	6.000	6.000
Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	60.013	60.013
Leningen overige verbonden partijen	475.102	546.704
Overige langlopende leningen	1.130.488	1.133.899
Totaal	1.671.603	1.746.616

De kapitaalverstrekking deelneming heeft betrekking op het startkapitaal van de ontwikkelingsmaatschappij Hattermerbroek. De kapitaalverstrekking overige verbonden partijen heeft betrekking op de aandelen van Vitens (16.023), BNG (9.126), RGV Holding/Leisurelands (3.726) en de NV Rova (272).

De leningen aan de overige verbonden partijen zijn als volgt ingedeeld:

1.3.1 Leningen aan overige verbonden partijen					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Verminderin g	Aflossin g	Boekwaarde 31-12-2021
Achtergestelde lening Vitens	71.602	-	-	-71.602	-
Achtergestelde lening ROVA	475.102	-	-	-	475.102
Totaal	546.704	-	-	71.602	475.102

De achtergestelde lening ROVA is in februari 2011 afgesloten met een looptijd van 10 jaar. De overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met telkens 5 jaar.

De overige langlopende leningen zijn als volgt ingedeeld:

1.3.2 Overige langlopende leningen

in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021	
Hypothecaire leningen ambtenaren	134.799	-	-	-9.510	125.289	
Stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen	500.000	-380	-	-	499.620	
Startersleningen	487.100	8.879	-	-	495.979	
Lening kleedaccommodatie De Gemzen	12.000	-	-	-2.400	9.600	
Totaal	1.133.899	8.499	-	-11.910	1.130.488	

Het aandeel schuldrest van het stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen per 31-12-2021 bedraagt € 164.899. Op 31-12-2021 heeft de gemeente bij het SVN nog een rekening courant tegoed van € 334.721. In 2021 zijn 19 nieuwe leningen verstrekt. Het aantal lopende leningen is 48.

Het aandeel schuldrest van de door de gemeente verstrekte startersleningen per 31-12-2021 bedraagt € 177.584. Op 31-12-2021 heeft de gemeente bij het SVN nog een rekening courant tegoed van € 318.395. In 2021 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Het aantal lopende leningen is 18.

2.0 Voorraad

De voorraden zijn als volgt ingedeeld:

2.1 Voorraden							
in €							
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Uitgaven	Inkomsten	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening	Balanswaarde 31-12-2021
Complex Eeuwlandseweg noord	1.485.141	17.984	-	-	1.503.125	-	1.503.125
Complex Eeuwlandseweg zuid	352.644	2.995	-	-	355.639	-319.978	35.661
Complex Gebiedsontwikkeling Veldweg	-188.430	-257	-	283	-188.404	-	-188.404
Complex Bovenkamp II	43.982	275.918	-215.325	-124.737	-20.162	-	-20.162
Complex de Kolk	428.363	172.030	-181.550	-	418.843	-418.843	-
Complex Wezeweg 4	248.847	53.371	-	-	302.218	-302.218	-
Totaal	2.370.547	522.041	-396.875	-124.454	2.371.259	-1.041.039	1.330.220
Mutatie voorziening 2021				202.936			
Resultaat 2021					78.482		

In de onderstaande tabel is de verwachte eindwaarde (een minbedrag is een voordelige eindwaarde) opgenomen. Het betreft een extrapolatie van de verwachte baten en lasten tot en met de verwachte einddatum van de complexen.

2.1.1 Verwachting toekomstig verloop voorraad grondexploitatie						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Toekomstige lasten	Toekomstige baten	Winstneming	Afgesloten complexen	Geraamde eindwaarde
In exploitatie genomen gronden	2.371.259	2.471.633	-4.899.566	-1.149.744	-721.061	-1.927.479
Totaal	2.371.259	2.471.633	-4.899.566	-1.149.744	-721.061	-1.927.479

2.2 Vooruitbetalingen					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Uitgaven	Inkomsten	Boekwaarde 31-12-2021	
Vorbereidingskrediet	39.625	-	-39.625	-	
Totaal	39.625	-	-39.625	-	

3.0 Uitzettingen < 1 jaar

De vorderingen openbare lichamen zijn als volgt ingedeeld:

3.1 Vorderingen openbare lichamen			
in €			
Omschrijving		Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Belastingdienst		3.671.161	3.321.777
Ministerie Binnenlandse Zaken		16.565	94.389
Ministerie Onderwijs en Wetenschappen		10.619	10.619
Provincie Gelderland		201.159	148.926
Overige openbare lichamen		1.768.454	553.803
Totaal		5.667.958	4.129.514

De gemeente Heerde is in overleg met de belastingdienst inzake de afwikkeling van suppleties over oude jaren (2015-2020). De verwachting is dat er in 2022 duidelijkheid komt over de definitieve afwikkeling.

Van de vorderingen openbare lichamen staat op 25-04-2022 nog een bedrag open van € 3.899.473. Dit betreft met de afrekening m.b.t. het BTW Compensatiefonds ad € 3.000.275 en de voornoemde afwikkeling van suppleties.

De middelen die op grond van het schatkistbankieren worden aangehouden in rekening-courant bij het ministerie van Financiën bedragen:

3.2 Rijks schatkist		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Rijks schatkist	10.942.735	17.651.622
Totaal	10.942.735	17.651.622

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren bedraagt voor de gemeente Heerde € 366.848 voor het eerste half jaar 2021 en € 1.000.000 vanaf 1 juli 2021.

Voor het overzicht cf artikel 52c (drempelbedrag schatkistbankieren en het verloop van de aangehouden middelen) verwijzen wij naar de paragraaf Financiering.

De overige vorderingen zijn als volgt ingedeeld:

3.3 Overige vorderingen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Debiteuren Soza	298.760	432.890
Voorziening dubieuze debiteuren Soza	-250.616	-357.031
Debiteuren belastingen	306.148	397.049
Overige debiteuren	466.901	536.931
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen en overige	-186.080	-230.251
Overige vorderingen	1.170	19
Totaal	636.283	779.607

Van de overige vorderingen staat op 25-04-2022 nog een bedrag open van € 374.844

4.0 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

4.0 Liquide middelen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Legeskas	1.055	1.404
Kas STIP	2.041	-
<i>Totaal kassaldi</i>	<i>3.096</i>	<i>1.404</i>
ING	79.173	79.229
BNG	99.772	112.159
Rabo	61.360	47.479
<i>Totaal banksaldi</i>	<i>240.305</i>	<i>238.867</i>
Totaal	243.401	240.271

5.0 Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt ingedeeld:

5.1 Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdrage BVO H2O	-	797.517
Contributie VNG	31.239	30.404
Totaal	31.239	827.921

5.2 Nog te ontvangen bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Belastingdienst	36.011	19.149
Gemeente Hattem	836.135	498.905
Gemeente Oldebroek	1.298.330	845.481
Provincie Gelderland	111.000	13.168
Belastingaanslagen, precariobelasting	-	1.109.999
Belastingaanslagen, containerledigingen	389.943	383.000
Belastingaanslagen, toeristenbelasting	45.000	170.554
Gemeente Apeldoorn, beschermd wonen	235.856	-
Ministerie BZK, gemeentefonds	214.396	-
Overige nog te ontvangen bedragen	681.500	514.011
Totaal	3.848.171	3.554.267

5.3 Overige vooruitbetaalde bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
PlusOV leerlingenvervoer, 1e kwartaal	155.845	117.483
ROVA inzameling januari 2022	-	-
PlusOV WMO en regie, 1e kwartaal 2021	-	50.528
PlusOV vraagafhankelijk vervoer, 1e kwartaal 2022	38.850	-
Overige vooruitbetaalde bedragen	260.135	337.817
Totaal	454.830	505.828

6.0 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

6.0 Eigen vermogen

in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	11.506.798	10.551.459
Bestemmingsreserves	11.048.571	11.036.997
Resultaat	3.345.528	2.575.230
Totaal	25.900.897	24.163.686

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

6.1 Verloop Eigen vermogen						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	10.551.459	1.988.230	1.020.913	-2.053.804	-	11.506.798
Bestemmingsreserves	11.036.997	587.000	584.382	-1.159.808	-	11.048.571
Resultaat	2.575.230	-2.575.230	-	-	3.345.528	3.345.528
Totaal	24.163.686	-	1.605.295	-3.213.612	3.345.528	25.900.897

Het verloop van de Algemene reserve is als volgt:

6.1.1 Verloop Algemene reserves						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd)	5.667.497	1.988.230	1.020.913	-2.053.804	-	6.622.836
Algemene reserve geblokkeerd	4.883.962	-	-	-	-	4.883.962
Totaal	10.551.459	1.988.230	1.020.913	-2.053.804		11.506.798

De mutaties in de Algemene reserve zijn:

6.1.2 Specificatie Algemene reserves

in €					
Omschrijving	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Saldo mutaties
Stand per 31-12-2020					10.551.459
Resultaatbestemming 2020	1.590.230				1.590.230
Budgetoverheveling naar 2021	398.000		-398.000		-
Doordecentralisatie Horsthoekschool			-600.000		-600.000
Extra middelen AVSLH			-630.804		-630.804
Voorziening wachtgeldverplichting college			-425.000		-425.000
Storting precariobelasting		1.020.913			1.020.913
Stand per 31-12-2021	1.988.230	1.020.913	-2.053.804	-	11.506.798

Toelichting Algemene reserves

De algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de grondexploitatie en incidentele risico's van de normale exploitatie. Vanuit de resultaatbestemming 2020 is € 1.988.230 toegevoegd. De toevoeging van € 1.020.913 betreft de baten precariobelasting (raadsbesluit 16 december 2013). Verder is er € 2.053.804 onttrokken, voor toevoeging aan voorziening wachtgeldverplichting (€ 425.000), voor dekking van kosten van de budgetoverheveling 2020 (€ 398.000), Wmo huishoudelijke verzorging (€ 630.804) en de doordecentralisatie van de Horsthoekschool (€ 600.000).

De algemene reserve (geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de normale exploitatie. In 2021 zijn er geen mutaties.

De bestemmingsreserves bestaan uit:

6.2 Verloop Bestemmingsreserves						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2021
Reserve Afkoop graven	1.149.565	-	50.182	-	-	1.199.747
Reserve Afvalstoffenheffing	212.738	-	-	-103.910	-	108.828
Reserve Apeldoorns kanaal	56.431	-	-	-	-	56.431
Reserve Startersleningen	475.441	-	-	-	-	475.441
Reserve Klompenpadennetwerk	20.493	-	-	-	-	20.493
Reserve Infrastructuur, kunstwerken HWG	3.830.795	-	-	-114.657	-	3.716.138
Reserve Afrit A28 bedrijventerrein H2O	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000
Reserve Duurzaamheid	269.402	-	-	-62.942	-	206.460

Reserve T.b.v. investeringen	1.710.157	-	-	-65.500	-	1.644.657
Reserve Sutuwall	1.995	-	-	-	-	1.995
Reserve Verhuiskosten Eperweg 5	8.954	-	-	-	-	8.954
Reserve Privatisering zwembad	125.457	-	-	-2.953	-	122.504
Reserve Budget re-integratie	47.850	-	-	-	-	47.850
Reserve Co-financiering rivierfront	210.379	-	-	-	-	210.379
Reserve Sociaal Domein	105.353	234.000	-	-165.678	-	173.675
Reserve Corona	141.774	228.000	434.170	-432.776	-	371.168
Reserve Gebouwen	676.794	125.000	-	-142.347	-	659.447
Reserve Rhijnsberg	277.520	-	34.340	-	-	311.860
Reserve De Heerd	324.441	-	65.690	-	-	390.131
Reserve Renovatie Raadhuis	363.555	-	-	-50.000	-	313.555
Reserve Aanpak 0-100	27.903	-	-	-19.045	-	8.858
Totaal	11.036.997	587.000	584.382	-1.159.808	-	11.048.571

Toelichting bestemmingsreserves

De reserve afkoop graven dient voor de bekostiging van het onderhoud van de afgekochte graven. Het saldo van de storting en de onttrekking ad. € 50.182 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. De onttrekking van € 103.910 is het gerealiseerde resultaat 2021 (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 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve. Aangezien het bestedingsdoel van de reserve niet meer van toepassing is, is op bij raadsbesluit van 22 februari 2022 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. Deze mutatie wordt verwerkt in de programmabegroting 2022.

De reserve startersleningen dient als buffer voor de uitgezette startersleningen. In 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve klompenpadennetwerk dient voor het herstellen van het klompenpadennetwerk en wordt gevoed door sponsorbijdragen. In 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in 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 2021 € 114.657 aan deze reserve onttrokken (conform primaire begroting 2021).

De reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O is bestemd voor de gemeentelijke bijdrage aan dit op- en afrittenstelsel. In 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve duurzaamheid is bij de najaarsnota 2018 gevormd. In 2021 is € 62.942 onttrokken in verband met de Transitievisie warmte.

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 € 65.500 bestaat uit afschrijvingslasten van diverse investeringsobjecten.

De reserve Sutuwall is in 2021 niet gemuteerd. Aangezien het bestedingsdoel niet meer van toepassing is, is bij raadsbesluit op 22 februari 2022 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. Deze mutatie wordt verwerkt in de programmabegroting 2022.

In de reserve verhuiskosten Eperweg 7 is in 2021 niet gemuteerd. De reserve wordt in het begrotingsjaar 2022 overgeheveld naar de reserve gebouwen (raadsbesluit van 22 februari 2022).

De reserve privatisering zwembad dient ter dekking van de afschrijvingslasten. In 2021 is een bedrag van € 2.953 onttrokken.

In de reserve budget re-integratie is in 2021 niet gemuteerd. Aangezien het bestedingsdoel niet meer van toepassing is, is bij raadsbesluit op 22 februari 2022 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. Deze mutatie wordt verwerkt in de programmabegroting 2022.

In de reserve co-financiering rivierfront is in 2021 niet gemuteerd. Aangezien deze reserve hetzelfde bestedingsdoel heeft als de reserve beheer en onderhoud infrastructuur en kunstwerken voormalig projectgebied Hoogwatergeul is bij raadsbesluit op 22 februari 2022 besloten om beide reserves samen te voegen.

In 2021 is aan de reserve sociaal domein een bedrag van € 165.678 onttrokken. De mutaties hebben betrekking op de inhuur van de pilot schuldhulpverlening (€ 6.376), de coördinator welzijnvrijwilliger (€ 5.912), de buurtsportcoach (€ 42.580), het opleidingsbudget investering kwaliteit en professionalisering (€ 50.000), de pilot gezinscoach (€ 23.550) en de huishoudcoach (€ 37.260).

De reserve Corona dient ter dekking van de lasten van de Covid-19 pandemie. Vanuit de resultaatbestemming 2020 is € 228.000 toegevoegd aan de reserve Corona. De extra bijdrage vanuit het gemeentefonds (meicirculaire) ad € 333.914 is eveneens toegevoegd aan de reserve. Naast de bijdrage van het rijk is een bedrag van € 100.256 toegevoegd en is een bedrag van € 432.776 onttrokken aan de reserve Corona. In de jaarstukken is de impact van de coronacrisis opgenomen. Hierin zijn de mutaties gespecificeerd opgenomen.

De reserve gebouwen dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. Vanuit de resultaatbestemming 2020 is € 125.000 toegevoegd aan de reserve gebouwen. In 2021 is € 142.347 onttrokken ten behoeve van de airconditioning (€ 8.000), het herstel van de toegangsinstallatie (€ 10.000), de afwikkeling van de boekwaarde van de Nachtegaal (€ 62.250) en de afschrijvingslasten van de vrijkomende activa ad € 62.097. De afschrijvingslasten ad € 62.097 zijn inclusief de afwikkeling van de boekwaarden van de Horsthoekschool (€ 48.332).

De reserve Rhijnsberg dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2021 is, conform primaire begroting, € 34.340 toegevoegd.

De reserve De Heerd dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2021 is, conform primaire begroting, € 65.690 toegevoegd.

De reserve renovatie raadhuis is een reserve van waaruit de toekomstige (meer)kosten van de renovatie van het raadhuis worden gedekt. Hieraan is in 2021 € 50.000 besteed i.v.m. huurkosten van het project renovatie van het raadhuis (€ 30.000) alsmede de onttrekking conform primaire begroting ad € 20.000.

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 2021 bedraagt € 19.045 conform de verantwoorde exploitatielasten.

Het totale exploitatieresultaat wordt gesplitst in het resultaat m.b.t. de complexen grondexploitatie en het reguliere resultaat.

6.3 Verloop resultaat		
in €		
Omschrijving	Resultaat 2021	Resultaat 2020
Exploitatie	3.267.047	2.402.854
Complexen grondexploitatie	78.481	172.376
Totaal	3.345.528	2.575.230

7.0 Verloop voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt ingedeeld:

7.1 Verloop voorzieningen						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2021
Pensioenvoorziening bestuurders	2.524.712	-	462.413	-104.204	-	2.882.921
Voorziening wachtgeldverplichting college	-	-	425.000	-171.657	-	253.343
Voorziening riolering	4.571.826	-	283.548	-	-	4.855.374
Voorziening bijdrage sociale woningbouw	9.000	-	36.000	-	-	45.000

Totaal	7.105.538	-	1.206.961	-275.861	-	8.036.638
---------------	------------------	----------	------------------	-----------------	----------	------------------

8.0 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt ingedeeld:

8.1 Verloop van de vaste schulden						
in €						
Omschrijving/laatste jaar/rente	Boekwaarde 31-12-2020	Opname	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021		Rentelasten
<i>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>						
BNG-2025-4,65%	2.408.333	-	-566.667	1.841.666		99.841
BNG-2025-3,56%	2.666.667	-	-533.333	2.133.334		79.588
BNG-2032-3,445%	5.400.000	-	-450.000	4.950.000		172.693
BNG-2023-2,07%	3.000.000	-	-1.000.000	2.000.000		56.032
BNG-2025-0,58%	5.000.000	-	-1.000.000	4.000.000		25.568
BNG-2027-0,647%	4.900.000	-	-700.000	4.200.000		28.775
BNG-2029-0,375%	6.300.000	-	-700.000	5.600.000		21.561
NWB-2029-4,675%	1.080.000	-	-120.000	960.000		47.685
NWB-2029--0,239%	9.000.000	-	-1.000.000	8.000.000		-20.561
<i>Subtotaal</i>	<i>39.755.000</i>	<i>-</i>	<i>-6.070.000</i>	<i>33.685.000</i>		<i>511.182</i>
<i>Openbare lichamen cf artikel 1a Wet Fido</i>						
Provincie NB-2024-1,12%	3.000.000	-	-750.000	2.250.000		31.851
<i>Subtotaal</i>	<i>3.000.000</i>	<i>-</i>	<i>-750.000</i>	<i>2.250.000</i>		<i>31.851</i>
Totaal	42.755.000	-	-6.820.000	35.935.000		543.033

Het gemiddeld rentepercentage in 2021 bedraagt 1,3% (in 2020 was dit eveneens 1,3%).

De met de BNG overeengekomen, nog niet opgenomen, langlopende geldleningen zijn:

8.2 Overzicht nog niet opgenomen langlopende geldleningen
in €

Omschrijving/laatste jaar/rente	Bedrag	Rentepercentage
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 als volgt ingedeeld:

9.0 Vlottende schulden < 1 jaar		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	10.000.000	10.000.000
Banksaldi	152	180
Overige vlottende schulden	1.691.208	1.711.589
Totaal	11.691.360	11.711.769

Specificatie per overlopende passiva op hoofdlijnen:

9.1 Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Triodos Bank N.V.	10.000.000	10.000.000
Totaal	10.000.000	10.000.000

9.2 Banksaldi		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Diverse BNG-rekeningen (debet saldi)	152	180
Totaal	152	180

9.3 Overige schulden		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Schulden aan openbare lichamen	420.087	339.067
Schulden aan overige crediteuren	1.271.121	1.372.522
Totaal	1.691.208	1.711.589

9.3.1 Specificatie schulden aan openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Belastingdienst	288.151	121.824
Gemeente Hattem	74.134	71.906
Gemeente Oldebroek	4.345	-
Gemeente Overbetuwe	-	10.255
Gemeente Zwolle	11.848	122.713
Gemeente Apeldoorn	31.056	10.211
Overig	10.553	2.158
Totaal	420.087	339.067

9.3.2 Specificatie schulden aan overige crediteuren		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
ABP	-	143.169
Borger Aannemingsbedrijf B.V.	81.412	-
Crediteuren WIZ	141.663	168.020
KVS	-	104.551
NV ROVA Gemeenten	143.230	-
Pannekoek gww B.V.	83.793	-
Premie aanvulling WW	24.319	17.683
Prins Wonink Bouw	-	191.236
Overig	796.704	747.863
Totaal	1.271.121	1.372.522

10.0 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt ingedeeld:

10.0 Overlopende passiva		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
10.1 Nog te betalen	5.032.905	5.415.268
10.2 Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.040.520	556.931
10.3 Overige vooruitontvangen bedragen	18.023	184.753
Totaal	6.091.448	6.156.952

Specificatie per overlopende passiva op hoofdlijnen:

10.1 Specificatie nog te betalen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
TOZO	550.525	1.977.218
Belastingdienst	663.267	687.067
WSW	-	186.011
SPUK zwem- en ijsbanen	63.179	-
Doordecentralisatie Horsthoekschool	600.000	-
Salarissen 2021/eenmalige uitkering 2021	128.565	-
ROVA	71.601	-
Cambium - vergoeding gebruikerslasten	68.827	-
Ondernemersfonds	-	64.839
Rente langlopende geldleningen	295.293	344.335
Vedder-Snoei	-	36.313
Accountantskosten	77.784	82.770
Kosten uitkeringsadministratie Oldebroek	358.703	283.300
Kosten uitvoeringsorganisatie Oldebroek	301.965	-
Bijdrage GR Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	82.060	359.632
Leerplicht 2020	-	36.313
AVSLH	183.000	250.769
Zorg in Natura (Jeugd)	643.142	633.014

PlusOV	219.763	69.863
Overig	725.231	403.824
Totaal	5.032.905	5.415.268

10.2 Specificatie van de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Ministerie O&W - Covid gerelateerde onderwijsvertraging	52.075	-
Ministerie O&W - Bijdrage onderwijs achterstanden beleid	27.145	42.475
Ministerie SZW - Bijstandsbesluit zelfstandigen	4.788	-
Ministerie JenV - Coronatoezicht	34.475	-
Ministerie VWS - SPUK ijsbanen en zwembaden	63.179	-
Ministerie VWS - SPUK sportakkoorden	10.000	-
Ministerie VWS - Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	47.571	-
Provincie Gederland - Regeling reductie energiegebruik	9.273	-
Provincie Gelderland - Impuls biodiversiteit 2021-2024	14.369	13.168
Provincie Gelderland - Instandhouding gemeentelijke monumenten	53.074	14.746
Provincie Gelderland - Masterplan Ijsselvallei	40.580	-
Provincie Gelderland - Subsidie Raadhuis	-	486.542
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Regeling reductie energiegebruik	72.145	-
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Regeling reductie energiegebruik	20.660	-
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Uitkering Ventilatiescholen	591.186	-
Totaal	1.040.520	556.931

10.2.1 Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen

in €						
	Beschikking	Saldo 31-12- 2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31-12- 2021
<i>Provincie Gelderland</i>						
Regeling reductie energiegebruik	9.273	-	9.273	-	-	9.273
Impuls biodiversiteit 2021-2024	65.839	13.168	13.168	-11.967	-	14.369
Instandhouding gemeentelijke monumenten	60.203	14.746	38.328	-	-	53.074

Masterplan Ijsselvallei	129.470	-	103.576	-62.996	-	40.580
Raadhuis Heerde	744.649	486.542	-	-486.542	-	-
<i>Ministerie SZW</i>						
TOZO	855.594	-	855.594	-305.069	-550.525	-
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	4.788		4.788	-	-	4.788
<i>Ministerie JenV</i>						
Coronatoezicht	81.719	-	81.719	-47.244	-	34.475
<i>Ministerie VWS</i>						
SPUK ijsbanen en zwembaden	63.179	-	63.179	-	-	63.179
Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	10.000	-	10.000	-	-	10.000
Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	67.571	-	42.571	5.000	-	47.571
<i>Ministerie OC&W</i>						
Covid gerelateerde onderwijsvertraging	312.742	-	65.154	-13.079	-	52.075
Onderwijsachterstandenbeleid	293.404	42.475	293.404	-308.734	-	27.145
<i>Rijksdienst voor Ondernemend Nederland</i>						
Regeling reductie energiegebruik	137.808		137.808	-65.663	-	72.145
Regeling reductie energiegebruik	20.660	-	20.660	-	-	20.660
Uitkering Ventilatiescholen	591.186	-	591.186	-	-	591.186
Totaal	3.448.085	556.931	2.330.408	-1.296.294	-550.525	1.040.520

10.3 Overige vooruitontvangen bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Triada - afkoop inrichting openbare ruimte Bloemstraat	-	184.395
Overig	18.023	358
Totaal	18.023	184.753

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Jaarlijks dient de gemeente in de toelichting op haar balans haar belangrijkste financiële verplichtingen te vermelden. Dit zijn rechten en verplichtingen waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden (art. 53, lid a BBV). In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste opgenomen (bedragen > € 40.000 restant totale looptijd contract).

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen		
in €		
Omschrijving	Rechten/Verplichtingen	Looptijd
Pink Roccade, diverse applicaties	306.000	deels wordt jaarlijks herzien (stilzwijgend), iBurgerzaken t/m 2028
ETP, gebruiksfase onderhoude Warme Koude Opslag De Rhijnsberg	94.000	t/m 2028
Jaarrekeningcontrole externe accountant Born Bos- en Faunabheer	342.000	tm 2024 (incl. optie tot verlenging 2 jaar) t/m 1 april 2023
Dynniq, onderhoud openbare verlichting	66.000	t/m mei 2023
Brandverzekering	53.000	t/m 2022
Bedrijfsarts	132.000	t/m 2024
Salarisverwerking (incl. licentie Afas)	45.000	t/m 2022
Aevitea, ziektekostenverzekering	45.000	01-01-2022 t/m 01-01-2025 (stilzw. verlenging per 2 jaar)
TOG Nederland Zuid, WOZ taxaties	82.800	t/m 2019 (optie tot 2 x 2 jaar verlenging)
SDV Zwolle (Stadsbank)	86.000	Stilzwijgende verlenging
Totaal	1.271.800	
Niet opgenomen geldlening BNG 40113168	6.000.000	03-01-2022 / Looptijd 10 jaar
Niet opgenomen geldleningen BNG 40113133	10.000.000	03-01-2022 / Looptijd 10 jaar

Eigen bijdrage op grond van WMO

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op dit moment zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

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	€ 3.012.725	€ 383.714	€ 3.396.439	€ 3.952.451	€ 434.170	€ 4.386.621
PR2 Bedrijfsvoering	€ 2.646.062	€ -567.583	€ 2.078.479	€ 1.203.796	€ 1.020.913	€ 2.224.709
PR3 Ruimte, ondernemen en wonen	€ 10.747.217	€ 1.075.106	€ 11.822.323	€ 11.198.564	€ 50.182	€ 11.248.746
PR4 Sociaal Maatschappelijk	€ 23.828.198	€ 2.361.799	€ 26.189.997	€ 25.544.032	€ 100.030	€ 25.644.062
PR5 Overhead	€ 7.811.555	€ 2.695.797	€ 10.507.352	€ 10.640.724	€ -	€ 10.640.724
PR6 Algemene dekkingsmiddelen	€ 813.466	€ -11.690	€ 801.776	€ 863.872	€ -	€ 863.872
PR7 Onvoorzien	€ 50.000	€ -40.000	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 48.909.223	€ 5.897.143	€ 54.806.366	€ 53.403.439	€ 1.605.295	€ 55.008.734

Baten	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Onttrekking uit reserve	Na
PR1 Bestuur	€ -21.790	€ -505.545	€ -527.335	€ -567.646	€ -857.776	€ -1.425.422
PR2 Bedrijfsvoering	€ -641.760	€ -370.500	€ -1.012.260	€ -843.602	€ -483.500	€ -1.327.102
PR3 Ruimte, ondernemen en wonen	€ -5.371.279	€ -721.592	€ -6.092.871	€ -6.592.044	€ -423.856	€ -7.015.901
PR4 Sociaal Maatschappelijk	€ -4.764.565	€ -754.689	€ -5.519.254	€ -4.851.963	€ -1.418.480	€ -6.270.443
PR5 Overhead	€ -829.592	€ -2.495.222	€ -3.324.814	€ -3.272.511	€ -30.000	€ -3.302.511
PR6 Algemene dekkingsmiddelen	€ -37.280.237	€ -1.049.595	€ -38.329.832	€ -39.012.884	€ -	€ -39.012.884
PR7 Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -48.909.223	€ -5.897.143	€ -54.806.366	€ -55.140.650	€ -3.213.612	€ -58.354.262

Saldo	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Mutaties met reserve	Na
PR1 Bestuur	€ 2.990.935	€ -121.831	€ 2.869.104	€ 3.384.805	€ -423.606	€ 2.961.199
PR2 Bedrijfsvoering	€ 2.004.302	€ -938.083	€ 1.066.219	€ 360.194	€ 537.413	€ 897.607
PR3 Ruimte, ondernemen en wonen	€ 5.375.938	€ 353.514	€ 5.729.452	€ 4.606.520	€ -373.674	€ 4.232.846
PR4 Sociaal Maatschappelijk	€ 19.063.633	€ 1.607.110	€ 20.670.743	€ 20.692.069	€ -1.318.450	€ 19.373.619
PR5 Overhead	€ 6.981.963	€ 200.575	€ 7.182.538	€ 7.368.213	€ -30.000	€ 7.338.213

PR6 Algemene dekkingsmiddelen	€ -36.466.771	€ -1.061.285	€ -37.528.056	€ -38.149.012	€ -	€ -38.149.012
PR7 Onvoorzien	€ 50.000	€ -40.000	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -1.737.211	€ -1.608.317	€ -3.345.528

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

In de jaarstukken 2021 zijn de onderstaande incidentele baten en lasten verantwoord (bedragen lager dan € 50.000 zijn per programma gesaldeerd):

Overzicht incidentele baten en lasten			
in €			
Omschrijving	Programma	Baten	Lasten
Pensioenoverdracht gemeente Zwartewaterland	Bestuur	-429.721	429.721
Overige mutaties lager dan € 50.000	Bestuur	-77.810	82.810
Voorziening wachtgeldverplichting	Bestuur	-425.000	425.000
Overige mutaties lager dan € 50.000	Bedrijfsvoering	-	64.000
Boekwaarde Nachtegaal, Drieluik	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-	62.250
Transitievisie warmte	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-	62.942
Saldo product Reiniging	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-	103.910
Saldo product Begraafplaatsen	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-50.182	-
Verkoop + Boekwaarde Zwarteweg	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-611.558	111.115
Verkoop Zwolseweg 51	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-184.637	-
Uitvoering regeling reductie energiegebruik woningen	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-65.663	65.663
Masterplan Ijsselvallei	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-62.996	62.996
Beheer en onderhoud OR	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-	-246.000
Omgevingswet	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-	-149.000
Overige mutaties lager dan € 50.000	(Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	-13.000	104.353
Zorg in natura (corona)	Sociaal maatschappelijk	-	185.887
Subsidie conform collegebesluit 31-08-2021 (corona)	Sociaal maatschappelijk	-	70.518
Resultaatbestemming 2020	Sociaal maatschappelijk	-	94.859
Doordecentralisatie Horsthoekschool	Sociaal maatschappelijk	-	600.000
Extra middelen AVSLH cf besluit PPN 2021-2024	Sociaal maatschappelijk	-	630.804
Opleidingsbudget activiteitenbudget 0-100	Sociaal maatschappelijk	-	50.000
TOZO	Sociaal maatschappelijk	-283.069	283.069
Opvang en beschermd wonen	Sociaal maatschappelijk	-372.000	-
SD a.g.v. corona	Sociaal maatschappelijk	-	-396.000
Overige mutaties lager dan € 50.000	Sociaal maatschappelijk	-18.079	185.734
Overige mutaties lager dan € 50.000	Overhead	-	50.287
Algemene uitkering	Algemene dekkingsmiddelen	-915.000	-
Precariobelasting	Algemene dekkingsmiddelen	-1.020.913	-
Saldo incidentele baten en lasten		-4.529.628	2.934.918

Totaal incidentele baten en lasten	1.594.710	-
---	------------------	----------

De structurele mutaties in de reserves worden als volgt weergegeven:

Overzicht structurele mutaties reserves in €		
Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Reserve t.b.v. investeringen	-	-85.500
Reserve infrastructuur, kunstwerken HWG	-	-114.657
Reserve De Rhijnsberg	34.340	-
Reserve De Heerd	65.690	-
Reserve Gebouwen	-	-13.765
Reserve Privatisering zwembad	-	-2.953
Totaal	100.030	-216.875

Op basis van het overzicht incidentele baten en lasten alsmede de structurele mutaties in de reserves, wordt in de onderstaande tabel het structurele exploitatieresultaat berekend:

6.3.1 Structureel exploitatieresultaat 2021 in €		
Omschrijving	Begroot ná wijziging	Realisatie
Saldo baten en lasten vóór bestemming	-1.198.030	2.162.236
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	110.581	116.845
Saldo van baten en lasten inclusief structurele mutaties in de reserves	-1.087.449	2.279.081
Incidentele baten en lasten (saldo)	1.392.928	-1.594.710
Structureel exploitatieresultaat	305.479	684.371

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publiek sector (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Heerde

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op 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 voor 2021 vastge-steld op € 209.000. 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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	B. van Zuthem		H.C. Lankman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.989		€ 81.916
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.722		€ 9.762
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 114.711</i>		<i>€ 91.678</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000		€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 114.711		€ 91.678
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t. N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	B. van Zuthem		H.C. Lankman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	B. Espeldoorn-Bloemendaal	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 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	€ 35.657	€ 6.593
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.093	€ 5.269	€ 1.193
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 118.975</i>	<i>€ 40.926</i>	<i>€ 7.786</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 74.201	€ 17.025
Bezoldiging	€ 118.975	€ 40.926	€ 7.786

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode maand 1 t/m 12

bedragen x € 1	F. Aerts	
Functiegegevens	Griffier (interim)	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	N.v.t.	2/6 - 30/11
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	6 maanden
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	N.v.t.	559
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t.	€ 160.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 107.887	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 52.266
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 52.266	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 52.266 (in 2020)	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Overzicht SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01 € 0	Aard controle R Indicator: A7/02 € 47.244	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Noord- en Oost-Gelderland	Aard controle R Indicator: A12B/02 € 30.566	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 30.566	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	

		Gemeenten			aan de gemeente) (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	
			€ 1.287	10	10	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Nee	Ja			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
			€ 0	€ 0				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2

			<p>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/15</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/16</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/17</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/18</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/19</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/20</i></p>
			€ 3.800	€ 3.800	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/21</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/22</i></p>				
			€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	<p>Eindverantwoording (Ja/Nee)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C1/01</i></p>	<p>Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C1/02</i></p>	<p>Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C1/03</i></p>			
		Gemeenten	Ja	1.778	1.572			
			<p>Projectnaam/nummer per project</p>	<p>Besteding (jaar T) per project</p>	<p>Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)</p>	<p>Besteding (jaar T) aan afwijkingen</p> <p>Alleen invullen bij akkoord ministerie</p>		

			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07		
			1 Gemeente Heerde	-€ 9.136	Ja			
			2					
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
			1 Gemeente Heerde	€ 142.532		Ja		
			2					
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-01014175	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			2 SUVIS21-01234070	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			3 SUVIS21-01740184	€ 0	€ 0	Ja		Nee
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten						

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449207	€ 65.663	€ 65.663	1.145		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>		
			0	€ 0	€ 0	Ja		
OCW	D8	Onderwijsachterstande nbeleid 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 voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>		
			€ 293.092	€ 3.938	€ 11.704	€ 42.475		
		Gemeenten	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 onderwijsachterstande nbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstande nbeleid		

				Bedrag		Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	
			€ 7.500	€ 0	€ 5.579	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>	
			1				
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting

					tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/05</i>		
			1 Project Gemeente Heerde	€ 62.942	€ 62.942	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/06</i>						
			Ja						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	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)	
		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	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>	
			€ 2.266.440	€ 14.606	€ 195.430	€ 795	€ 0	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering	

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 6.512	€ 2.225	€ 0	€ 329.416	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 35.471	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeen tedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskoste n artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

		opgericht op grond van de Wgr.	<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.659	€ 0	€ 14.729	€ 0	€ 0

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 914	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 162.271	€ 3.887	€ 1.365	€ 2.200	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 77.087	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 45.357	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	20	2	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	22	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	15	0	Ja		
				Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)			
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>			

			<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	0			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire toeslagen)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 59.700	€ 67.685				
		Gemeenten	Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
			1 Gemeente Heerde	€ 67.685	€ 48.372	€ 13.341	€ 5.972	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1 1037527	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 1013267	€ 25.000	€ 0	€ 5.000	€ 15.000	€ 5.000
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>							
1 1037527	Nee							
2 1013267	Ja							
3								
4								
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			

			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>				
			€ 0	Ja	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>				
			1 2020	SPUKIJZ21268	€ 54.023				
			2 2021	SPUKIJZ21R2079	€ 9.156				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>		
1	Heerde, Berghuizerbad	€ 63.179	€ 63.179	€ 0	2021				

Overzicht Taakvelden

Exploitatie	Begroting 2021 (P+W)	Realisatie 2021
1. Bestuur		
0-1 Bestuur	1.373.317	1.750.664
0-10 Mutaties reserves	-89.931	1.394
0-4 Overhead	21.060	21.930
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.037.620	1.004.775
1-2 Openbare orde en veiligheid	332.041	387.063
7-4 Milieubeheer	8.214	4.599
8-3 Wonen en bouwen	186.783	215.773
Totaal 1. Bestuur	2.869.104	3.386.199
2. Bedrijfsvoering		
0-1 Bestuur	89.000	89.000
0-10 Mutaties reserves	524.810	537.413
0-2 Burgerzaken	305.017	260.223
0-8 Overige baten en lasten	305.479	0
1-2 Openbare orde en veiligheid	12.070	11.878
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	16.572	16.550
5-4 Musea	68.024	56.295
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	-254.753	-73.752
Totaal 2. Bedrijfsvoering	1.066.219	897.607
3. Ruimte Wonen en Ondernemen		
0-10 Mutaties reserves	-572.027	-373.674
0-2 Burgerzaken	1.850	2.583
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	47.519	-404.326
0-5 Treasury	0	0
2-1 Verkeer en vervoer	2.514.918	2.305.406
3-1 Economische ontwikkeling	363.897	259.445
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	23.056	26.371
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0
3-4 Economische promotie	396.372	343.815
5-2 Sportaccommodaties	323.855	301.922
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.382.992	1.265.714
7-2 Riolering	-285.900	-271.547
7-3 Afval	-383.231	-352.702
7-4 Milieubeheer	725.052	594.254
7-5 Begraafplaatsen en crematoria	-1.785	-165.823
8-1 Ruimtelijke ordening	543.136	360.859
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	99.230	-89.328
8-3 Wonen en bouwen	550.518	429.876
Totaal 3. Ruimte Wonen en Ondernemen	5.729.452	4.232.846
4. Sociaal Maatschappelijk		
0-10 Mutaties reserves	-1.339.513	-1.318.451
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	7.970	4.567
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	0	0
4-1 Openbaar basisonderwijs	95.089	87.131
4-2 Onderwijshuisvesting	1.583.404	1.408.913
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.154.221	946.205
5-1 Sportbeleid en activering	188.607	156.559
5-2 Sportaccommodaties	329.450	284.128
5-3 Cult.presentatie -productie en -partic.	384.517	376.620

Exploitatie	Begroting 2021 (P+W)	Realisatie 2021
5-5 Cultureel erfgoed	76.146	45.823
5-6 Media	279.369	279.219
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.200	4.225
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	385.284	379.157
6-2 Wijkteams	3.641.790	3.406.093
6-3 Inkomensregelingen	1.241.409	1.250.855
6-4 Begeleide participatie	2.244.934	2.258.847
6-5 Arbeidsparticipatie	377.977	358.558
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)	745.870	358.926
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.344.324	3.272.653
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.256.667	5.138.802
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	19.690	17.827
7-1 Volksgezondheid	633.007	639.906
8-3 Wonen en bouwen	15.331	17.054
Totaal 4. Sociaal Maatschappelijk	20.670.743	19.373.619
5.Overhead		
0-10 Mutaties reserves	-35.000	-30.000
0-4 Overhead	7.217.538	7.368.213
Totaal 5.Overhead	7.182.538	7.338.213
6.Algemene dekkingsmiddelen		
0-5 Treasury	-405.342	-65.855
0-61 OZB woningen	-3.539.310	-3.573.911
0-62 OZB niet-woningen	-1.074.747	-1.078.708
0-64 Belastingen overig	-1.099.530	-1.067.624
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	-31.189.127	-32.103.741
3-4 Economische promotie	-220.000	-259.056
Totaal 6.Algemene dekkingsmiddelen	-37.528.056	-38.148.896
7. Onvoorzien		
0-8 Overige baten en lasten	10.000	0
Totaal 7. Onvoorzien	10.000	0
Gerealiseerd resultaat	0	-2.920.412