



Bijlagen bij de Programmabegroting 2024

Koers houden in onzekere tijden

Bestuurlijk verantwoordelijk:

College van B & W Hof van Twente

Coördinatie en eindredactie:

Afdeling bedrijfsvoering & concernstaf

Datum behandeling raad:

6 en 8 november 2023



Inhoud

BIJLAGE 1: PROGRAMMABEGROTING	3
BIJLAGE 2: BEGROTING PER TAAKVELD (BBV)	4
BIJLAGE 3: BEGROTING PER KOSTENCATEGORIE	10
BIJLAGE 4: RESULTAATBESTEMMING PER PROGRAMMA.....	12
BIJLAGE 5: INCIDENTELE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA.....	13
BIJLAGE 6: SPECIFICATIE INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	14
BIJLAGE 7: SPECIFICATIE STRUCTURELE RESULTAATBESTEMMING	21
BIJLAGE 8: RESERVES	23
BIJLAGE 9: VOORZIENINGEN.....	29
BIJLAGE 10: BALANS	32
BIJLAGE 11: GEPLANDE INVESTERINGEN	33
BIJLAGE 12: EMU-SALDO	34
BIJLAGE 13: ALGEMENE UITKERING GEMEENTEFONDS	35
BIJLAGE 14: OVERZICHT GRONDCOMPLEXEN.....	38
BIJLAGE 15: EXPLOITATIEOPZETTEN (BENTELO BUITEN EN MARKE 3)	39

Bijlage 1: Programmabegroting

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Programma	Rekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en veiligheid	7.896	898	-6.998	9.086	920	-8.166	9.918	1.175	-8.744	9.784	1.178	-8.607	9.773	1.178	-8.596	9.777	1.178	-8.599
2 Wonen en werken	7.457	8.411	953	11.916	4.785	-7.131	7.603	3.984	-3.619	7.478	3.988	-3.490	7.449	3.988	-3.461	7.434	3.989	-3.445
3 Leefomgeving	19.787	14.619	-5.167	21.254	10.547	-10.707	17.586	10.651	-6.935	17.736	10.730	-7.005	17.758	10.820	-6.938	17.874	10.917	-6.957
4 Sport, cultuur en onderwijs	10.898	1.637	-9.261	10.729	1.206	-9.523	10.297	1.052	-9.245	10.164	1.052	-9.113	10.030	1.080	-8.950	9.825	891	-8.934
5 Maatschappelijke ondersteuning	42.232	12.085	-30.147	54.373	15.086	-39.287	46.083	8.246	-37.837	45.416	8.151	-37.265	45.314	8.534	-36.781	43.498	8.307	-35.191
6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	12.539	75.313	62.774	14.761	76.350	61.589	15.046	79.132	64.086	14.729	78.934	64.205	13.634	72.075	58.441	13.573	70.723	57.150
Saldo van baten en lasten	100.809	112.962	12.154	122.119	108.894	-13.226	106.533	104.240	-2.293	105.307	104.033	-1.274	103.959	97.674	-6.285	101.981	96.005	-5.977
Resultaatbestemming	15.591	15.377	-214	27.775	42.483	14.709	703	5.150	4.447	202	3.953	3.751	201	3.897	3.696	201	2.760	2.560
Resultaat programmabegroting	116.400	128.340	11.940	149.894	151.377	1.483	107.236	109.390	2.154	105.509	107.986	2.477	104.160	101.571	-2.589	102.182	98.765	-3.417

Waarvan incidentele baten en lasten																		
Incidentele resultaatbestemming	15.196	13.683	-1.513	27.608	40.746	13.138	536	3.100	2.564	36	2.000	1.964	35	1.952	1.917	34	823	789
Overige incidentele baten en lasten	8.152	12.248	4.096	19.173	7.359	-11.814	521	60	-461	15	60	45	-	60	60	-	60	60
Totaal incidentele baten en lasten	23.349	25.932	2.583	46.781	48.105	1.324	1.057	3.160	2.103	51	2.060	2.009	35	2.012	1.977	34	883	849
Totaal structurele baten en lasten	93.051	102.408	9.357	103.113	103.272	159	106.179	106.230	51	105.458	105.926	468	104.125	99.559	-4.566	102.148	97.882	-4.266

Bijlage 2: Begroting per taakveld (BBV)

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2022 t/m 2024

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning										
0.1	Bestuur	1.927	351	-1.576	2.763	540	-2.223	2.922	540	-2.382
0.2	Burgerzaken	1.079	448	-631	1.067	325	-741	1.033	577	-456
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	96	2.243	2.147	1.995	1.909	-86	1.757	1.746	-12
0.4	Overhead	12.712	829	-11.883	15.075	841	-14.235	14.714	797	-13.917
0.5	Treasury	-895	2.777	3.672	-1.004	3.528	4.532	-367	2.041	2.408
0.61	OZB woningen	269	5.407	5.138	271	5.577	5.306	207	5.973	5.766
0.62	OZB niet-woningen	75	3.800	3.725	85	3.670	3.584	94	3.930	3.836
0.64	Belastingen overig	32	101	69	50	55	5	54	55	1
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	61.597	61.597	-	62.150	62.150	-	65.800	65.800
0.8	Overige baten en lasten	181	205	24	82	-	-82	305	-	-305
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	150	-	-150	187	-	-187	23	-	-23
0.10	Mutaties reserves	15.591	15.377	-214	27.775	42.483	14.709	703	5.150	4.447
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	11.940	-	-11.940	1.483	-	-1.483	2.154	-	-2.154
	Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	43.158	93.136	49.978	49.830	121.078	71.248	23.601	86.609	63.008
1. Veiligheid										
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.651	4	-2.647	2.773	3	-2.770	3.029	3	-3.026
1.2	Openbare orde en veiligheid	741	72	-670	862	51	-811	1.082	54	-1.027
	Totaal 1. Veiligheid	3.392	76	-3.316	3.635	54	-3.581	4.111	58	-4.053
2. Verkeer, vervoer en waterstaat										
2.1	Verkeer en vervoer	5.189	450	-4.738	5.934	435	-5.499	5.760	378	-5.382
2.2	Parkeren	15	14	-1	18	16	-2	58	17	-40
2.4	Economische havens en waterwegen	343	69	-274	358	90	-268	346	96	-250
2.5	Openbaar vervoer	15	-	-15	15	-	-15	18	-	-18
	Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	5.562	533	-5.028	6.326	541	-5.784	6.182	491	-5.691

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
3. Economie										
3.1	Economische ontwikkeling	1.379	435	-944	2.031	0	-2.030	872	0	-872
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	31	180	149	33	31	-2	37	31	-6
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	84	70	-14	374	74	-300	134	78	-56
3.4	Economische promotie	451	602	151	631	535	-96	561	542	-19
	Totaal 3. Economie	1.945	1.287	-658	3.068	640	-2.428	1.604	650	-953
4. Onderwijs										
4.2	Onderwijshuisvesting	1.627	349	-1.277	833	24	-809	646	-	-646
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.537	673	-1.864	2.682	508	-2.174	2.413	323	-2.090
	Totaal 4. Onderwijs	4.164	1.022	-3.142	3.515	532	-2.983	3.059	323	-2.736
5. Sport, cultuur en recreatie										
5.1	Sportbeleid en activering	406	70	-336	561	202	-359	405	202	-203
5.2	Sportaccommodaties	3.526	401	-3.125	3.490	329	-3.161	3.683	376	-3.307
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.019	80	-1.939	2.289	45	-2.244	2.243	48	-2.194
5.4	Musea	46	10	-36	49	11	-39	51	12	-39
5.5	Cultureel erfgoed	200	3	-197	244	6	-238	223	6	-217
5.6	Media	737	53	-684	825	87	-738	857	91	-766
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.779	19	-2.761	3.127	22	-3.105	2.887	23	-2.865
	Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	9.714	636	-9.078	10.585	702	-9.883	10.349	758	-9.591
6. Sociaal domein										
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.862	5.288	-2.574	14.769	7.337	-7.432	6.478	446	-6.031
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	-	310	-	-310	752	-	-752
6.3	Inkomensregelingen	10.994	6.115	-4.879	12.311	7.151	-5.160	11.187	7.398	-3.789
6.4	WSW en beschut werk	2.555	-	-2.555	2.756	-	-2.756	2.595	-	-2.595
6.5	Arbeidsparticipatie	1.394	2	-1.392	1.935	-	-1.935	1.899	-	-1.899
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.737	372	-1.365	2.154	381	-1.773	2.264	381	-1.884
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	3.473	0	-3.473	3.797	4	-3.793	4.411	4	-4.407
6.71B	Begeleiding (WMO)	2.085	6	-2.079	2.220	-	-2.220	2.369	-	-2.369
6.71C	Dagbesteding (WMO)	667	-	-667	725	-	-725	809	-	-809
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	2.071	-	-2.071	4.382	-	-4.382	4.541	-	-4.541
6.72B	Jeugdhulp behandeling	4.370	-	-4.370	4.320	-	-4.320	4.412	-	-4.412
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	2.198	-	-2.198	1.139	-	-1.139	1.194	-	-1.194
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	145	-	-145	170	-	-170	180	-	-180
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81A	Beschermde wonen (WMO)	106	288	182	110	198	87	117	-	-117
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	26	-	-26	55	-	-55	49	-	-49
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82A	Jeugdbescherming	452	-	-452	1.466	-	-1.466	856	-	-856
6.82B	Jeugdreclassering	545	-	-545	109	-	-109	115	-	-115
	Totaal 6. Sociaal domein	40.680	12.071	-28.609	52.729	15.070	-37.659	44.229	8.229	-36.000

7. Volksgezondheid en milieu

7.1	Volksgesondheid	1.537	-	-1.537	1.626	-	-1.626	1.796	-	-1.796
7.2	Riolering	4.375	5.192	817	4.595	5.555	959	4.649	5.722	1.073
7.3	Afval	3.103	3.956	853	3.383	4.291	908	3.424	4.268	844
7.4	Milieubeheer	5.416	4.814	-602	5.449	-	-5.449	2.336	-	-2.336
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	357	212	-145	320	243	-77	321	260	-60
	Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	14.787	14.174	-614	15.374	10.089	-5.284	12.526	10.250	-2.275

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

8.1	Ruimtelijke ordening	912	892	-20	1.213	172	-1.041	952	184	-767
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.019	2.650	630	1.038	868	-170	196	138	-58
8.3	Wonen en bouwen	2.006	1.862	-143	4.064	1.630	-2.435	2.584	1.700	-884
	Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelij	4.937	5.404	467	6.316	2.670	-3.645	3.731	2.022	-1.709

Totaal taakvelden		128.340	128.340	-0	151.377	151.377	-	109.390	109.390	0
--------------------------	--	----------------	----------------	-----------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning										
0.1	Bestuur	2.908	540	-2.368	2.768	540	-2.228	2.765	540	-2.225
0.2	Burgerzaken	915	580	-335	1.043	580	-463	1.042	580	-462
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.758	1.746	-12	1.758	1.746	-12	1.757	1.746	-12
0.4	Overhead	14.194	802	-13.392	14.165	802	-13.363	14.055	802	-13.253
0.5	Treasury	-281	1.988	2.268	-171	1.329	1.499	-63	1.326	1.389
0.61	OZB woningen	208	5.973	5.765	209	5.973	5.765	209	5.973	5.765
0.62	OZB niet-woningen	94	3.930	3.836	95	3.930	3.836	95	3.930	3.836
0.64	Belastingen overig	54	55	1	54	55	1	54	55	1
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	65.650	65.650	-	59.450	59.450	-	58.100	58.100
0.8	Overige baten en lasten	421	-	-421	-756	-	756	-815	-	815
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	23	-	-23	23	-	-23	23	-	-23
0.10	Mutaties reserves	202	3.953	3.751	201	3.897	3.696	201	2.760	2.560
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.477	-	-2.477	-	2.589	2.589	-	3.417	3.417
	Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	22.973	85.216	62.243	19.389	80.890	61.501	19.324	79.229	59.906
1. Veiligheid										
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.029	3	-3.026	3.029	3	-3.026	3.029	3	-3.026
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.080	54	-1.026	1.081	54	-1.026	1.088	54	-1.034
	Totaal 1. Veiligheid	4.110	58	-4.052	4.110	58	-4.052	4.117	58	-4.059
2. Verkeer, vervoer en waterstaat										
2.1	Verkeer en vervoer	5.931	378	-5.553	5.859	378	-5.482	5.909	378	-5.532
2.2	Parkeren	58	17	-41	58	17	-41	58	17	-41
2.4	Economische havens en waterwegen	344	96	-248	343	96	-247	341	96	-245
2.5	Openbaar vervoer	18	-	-18	18	-	-18	18	-	-18
	Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	6.351	491	-5.860	6.278	491	-5.787	6.327	491	-5.835

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
3. Economie										
3.1	Economische ontwikkeling	853	0	-853	830	0	-830	830	0	-830
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	37	31	-6	37	31	-6	37	31	-6
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	134	78	-56	134	78	-56	134	78	-56
3.4	Economische promotie	561	542	-19	561	542	-19	561	542	-19
	Totaal 3. Economie	1.584	650	-933	1.561	650	-911	1.561	650	-911

4. Onderwijs

4.2	Onderwijshuisvesting	591	-	-591	587	-	-587	584	-	-584
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.413	323	-2.090	2.406	323	-2.083	2.405	323	-2.082
	Totaal 4. Onderwijs	3.003	323	-2.680	2.993	323	-2.670	2.988	323	-2.665

5. Sport, cultuur en recreatie

5.1	Sportbeleid en activering	407	202	-205	397	190	-207	210	1	-209
5.2	Sportaccommodaties	3.606	376	-3.231	3.595	376	-3.220	3.584	376	-3.208
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.241	48	-2.192	2.138	88	-2.050	2.136	88	-2.048
5.4	Musea	51	12	-39	50	12	-39	50	12	-39
5.5	Cultureel erfgoed	224	6	-218	224	6	-218	224	6	-218
5.6	Media	856	91	-765	856	91	-765	856	91	-765
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.764	23	-2.741	2.765	23	-2.743	2.766	23	-2.744
	Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	10.149	758	-9.391	10.027	786	-9.241	9.827	596	-9.231

6. Sociaal domein

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.448	427	-6.021	6.373	338	-6.036	5.313	66	-5.247
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	752	-	-752	752	-	-752	472	-	-472
6.3	Inkomensregelingen	11.276	7.446	-3.830	11.357	7.494	-3.863	11.181	7.542	-3.639
6.4	WSW en beschut werk	2.514	-	-2.514	2.382	-	-2.382	2.335	-	-2.335
6.5	Arbeidsparticipatie	1.845	-	-1.845	1.863	-	-1.863	1.621	-	-1.621
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.276	257	-2.020	2.276	681	-1.596	2.276	678	-1.599
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	4.457	4	-4.453	4.457	4	-4.453	4.457	4	-4.453
6.71B	Begeleiding (WMO)	2.369	-	-2.369	2.369	-	-2.369	2.369	-	-2.369
6.71C	Dagbesteding (WMO)	811	-	-811	811	-	-811	811	-	-811
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	3.889	-	-3.889	3.895	-	-3.895	3.883	-	-3.883
6.72B	Jeugdhulp behandeling	4.412	-	-4.412	4.412	-	-4.412	4.412	-	-4.412
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	1.194	-	-1.194	1.194	-	-1.194	1.194	-	-1.194
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	180	-	-180	180	-	-180	180	-	-180
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81A	Beschermde wonen (WMO)	117	-	-117	117	-	-117	117	-	-117
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	49	-	-49	49	-	-49	49	-	-49
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82A	Jeugdbescherming	856	-	-856	856	-	-856	856	-	-856
6.82B	Jeugdreclassering	115	-	-115	115	-	-115	115	-	-115
	Totaal 6. Sociaal domein	43.561	8.134	-35.428	43.459	8.516	-34.943	41.643	8.289	-33.353

7. Volksgezondheid en milieu

7.1	Volksgesondheid	1.796	-	-1.796	1.797	-	-1.797	1.797	-	-1.797
7.2	Riolering	4.749	5.805	1.057	4.840	5.895	1.055	4.904	5.984	1.081
7.3	Afval	3.425	4.264	839	3.426	4.265	839	3.426	4.272	846
7.4	Milieubeheer	2.338	-	-2.338	2.339	-	-2.339	2.340	-	-2.340
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	321	260	-60	321	260	-60	320	260	-60
	Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	12.628	10.330	-2.299	12.722	10.420	-2.302	12.787	10.517	-2.270

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

8.1	Ruimtelijke ordening	851	184	-667	851	184	-667	851	184	-667
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	195	137	-58	195	137	-58	198	140	-58
8.3	Wonen en bouwen	2.581	1.705	-876	2.575	1.704	-871	2.560	1.703	-857
	Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelij	3.627	2.026	-1.601	3.622	2.026	-1.596	3.609	2.027	-1.581

Totaal taakvelden	107.986	107.986	0	104.160	104.160	0	102.182	102.182	0
--------------------------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------

Bijlage 3: Begroting per kostencategorie

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2022 t/m 2024

	Kostencategorie (BBV)	Rekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	Salarissen en sociale lasten	17.184	-	-17.184	20.374	-	-20.374	22.454	-	-22.454
21	Belastingen	688	-	-688	609	-	-609	475	-	-475
221	Belastingen op producenten	-	10.387	10.387	-	10.380	10.380	-	11.055	11.055
222	Belastingen op huishoudens	-	4.280	4.280	-	4.574	4.574	-	5.088	5.088
31	Grond	34	5.432	5.398	1.000	2.008	1.008	1.000	1.186	186
32	Duurzame goederen	3.405	250	-3.155	2.109	-	-2.109	824	-	-824
33	Pachten	85	42	-43	89	45	-44	97	45	-52
341	Sociale uitkeringen in natura	21.343	-	-21.343	23.607	-	-23.607	23.841	-	-23.841
342	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	-	666	666	-	582	582	-	385	385
351	Ingeleend personeel	5.147	-	-5.147	3.101	-	-3.101	1.958	-	-1.958
352	Uitgeleend personeel	-	372	372	-	288	288	-	215	215
36	Huren	-	1.507	1.507	-	1.546	1.546	-	1.651	1.651
37	Leges en andere rechten	-	5.722	5.722	-	5.671	5.671	-	6.162	6.162
38	Overige goederen en diensten	17.913	4.313	-13.600	35.641	1.733	-33.908	19.958	1.362	-18.596
411	Sociale uitkeringen in geld	7.171	-	-7.171	8.079	-	-8.079	8.157	-	-8.157
412	Verhaal sociale uitkeringen in geld	-	470	470	-	326	326	-	326	326
42	Subsidies	177	-	-177	236	-	-236	234	-	-234
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	170	72.501	72.331	104	77.674	77.570	171	74.549	74.378
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	117	-	-117	187	-	-187	171	-	-171
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	12.863	-	-12.863	13.391	-	-13.391	14.290	-	-14.290
434	Inkomensoverdrachten - provincies	-	167	167	-	28	28	-	28	28
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	673	-	-673	734	-	-734	783	-	-783
438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	4.998	-	-4.998	5.800	-	-5.800	5.807	-	-5.807
442	Kapitaaloverdrachten - gemeenten	-	92	92	-	-	-	-	-	-
443	Kapitaaloverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
444	Kapitaaloverdrachten - provincies	-	6.957	6.957	-	2	2	-	2	2
448	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	1.336	113	-1.223	1.628	72	-1.556	389	72	-317
51	Rente	1.110	133	-977	1.047	276	-771	955	108	-847
52	Dividenden en winsten	-	2.480	2.480	-	3.252	3.252	-	1.933	1.933
61	Financiële transacties	-	172	172	-	-	-	-	-	-
71	Mutatie reserves	27.531	15.377	-12.154	29.258	42.483	13.226	2.857	5.150	2.293
72	Mutatie voorzieningen	913	541	-371	273	436	163	183	75	-108
73	Afschrijvingen	5.286	-	-5.286	4.103	-	-4.103	4.786	-	-4.786
74	Toegerekende reële en bespaarde rente	-0	-	0	6	-	-6	-	-	-
75	Overige verrekeningen	197	-3.633	-3.830	-	-	-	-	-	-
	Totaal kostencategorieën	128.340	128.340	0	151.377	151.377	-0	109.390	109.390	-0

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2025 t/m 2027

	Kostencategorie (BBV)	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	Salarissen en sociale lasten	22.499	-	-22.499	22.508	-	-22.508	22.582	-	-22.582
21	Belastingen	475	-	-475	475	-	-475	475	-	-475
221	Belastingen op producenten	-	11.065	11.065	-	11.076	11.076	-	11.087	11.087
222	Belastingen op huishoudens	-	5.161	5.161	-	5.240	5.240	-	5.319	5.319
31	Grond	1.000	1.185	185	1.000	1.185	185	1.000	1.187	187
32	Duurzame goederen	824	-	-824	824	-	-824	824	-	-824
33	Pachten	97	45	-52	90	45	-46	90	45	-46
341	Sociale uitkeringen in natura	23.912	-	-23.912	23.912	-	-23.912	23.912	-	-23.912
342	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	-	261	261	-	685	685	-	682	682
351	Ingeleend personeel	1.705	-	-1.705	1.690	-	-1.690	970	-	-970
352	Uitgeleend personeel	-	220	220	-	220	220	-	220	220
36	Huren	-	1.651	1.651	-	1.691	1.691	-	1.691	1.691
37	Leges en andere rechten	-	6.161	6.161	-	6.161	6.161	-	6.169	6.169
38	Overige goederen en diensten	18.942	1.361	-17.581	17.659	1.360	-16.299	16.346	1.359	-14.987
411	Sociale uitkeringen in geld	8.237	-	-8.237	8.307	-	-8.307	8.314	-	-8.314
412	Verhaal sociale uitkeringen in geld	-	326	326	-	326	326	-	326	326
42	Subsidies	233	-	-233	233	-	-233	233	-	-233
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	171	74.434	74.262	171	68.180	68.009	171	66.417	66.246
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	171	-	-171	171	-	-171	171	-	-171
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	14.040	-	-14.040	13.909	-	-13.909	13.861	-	-13.861
434	Inkomensoverdrachten - provincies	-	28	28	-	28	28	-	28	28
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	783	-	-783	783	-	-783	783	-	-783
438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	5.816	-	-5.816	5.722	-	-5.722	5.576	-	-5.576
442	Kapitaaloverdrachten - gemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
443	Kapitaaloverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
444	Kapitaaloverdrachten - provincies	-	2	2	-	2	2	-	2	2
448	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	389	72	-317	389	72	-317	389	72	-317
51	Rente	1.025	55	-971	1.114	53	-1.062	1.203	50	-1.153
52	Dividenden en winsten	-	1.933	1.933	-	1.276	1.276	-	1.276	1.276
61	Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
71	Mutatie reserves	2.679	3.953	1.274	201	6.486	6.285	201	6.177	5.977
72	Mutatie voorzieningen	238	75	-163	288	75	-213	315	75	-240
73	Afschrijvingen	4.750	-	-4.750	4.712	-	-4.712	4.764	-	-4.764
74	Toegerekende reële en bespaarde rente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal kostencategorieën	107.986	107.986	-0	104.160	104.160	-0	102.182	102.182	0

Bijlage 4: Resultaatbestemming per programma

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Pr.	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Incidentele resultaatbestemming												
1	Bestuur en veiligheid	0	273	0	132	0	50	0	50	0	50	0	50
2	Wonen en werken	-4.001	829	-1.395	5.719	-9	851	-9	741	-8	718	-7	718
3	Leefomgeving	-3.589	3.132	-222	4.240	-23	129	-23	28	-23	27	-23	31
4	Sport, cultuur en onderwijs	-761	843	-1.216	1.232	-501	500	-1	0	-1	0	-1	0
5	Maatschappelijke ondersteuning	0	1.315	-2.940	6.534	0	1.153	0	1.133	0	1.133	0	0
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-6.845	7.291	-21.834	22.888	-4	418	-4	48	-4	24	-4	24
	Totaal incidentele resultaatbestemming	-15.196	13.683	-27.608	40.746	-536	3.100	-36	2.000	-35	1.952	-34	823
	Structurele resultaatbestemming												
1	Bestuur en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wonen en werken	0	141	0	141	0	174	0	150	0	150	0	150
3	Leefomgeving	0	155	0	149	0	268	0	260	0	252	0	244
4	Sport, cultuur en onderwijs	-167	1.067	-167	1.208	-167	1.369	-167	1.305	-167	1.305	-167	1.305
5	Maatschappelijke ondersteuning	0	49	0	49	0	49	0	49	0	49	0	49
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-228	282	0	190	0	190	0	190	0	190	0	190
	Totaal structurele resultaatbestemming	-395	1.694	-167	1.737	-167	2.050	-167	1.954	-167	1.946	-167	1.938
	Totaal resultaatbestemming	-15.591	15.377	-27.775	42.483	-703	5.150	-202	3.953	-201	3.897	-201	2.760
	Saldo resultaatbestemming		-214		14.709		4.447		3.751		3.696		2.560

Bijlage 5: Incidentele baten en lasten per programma

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Pr.	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Incidentele resultaatbestemming												
1	Bestuur en veiligheid	0	273	0	132	0	50	0	50	0	50	0	50
2	Wonen en werken	-4.001	829	-1.395	5.719	-9	851	-9	741	-8	718	-7	718
3	Leefomgeving	-3.589	3.132	-222	4.240	-23	129	-23	28	-23	27	-23	31
4	Sport, cultuur en onderwijs	-761	843	-1.216	1.232	-501	500	-1	0	-1	0	-1	0
5	Maatschappelijke ondersteuning	0	1.315	-2.940	6.534	0	1.153	0	1.133	0	1.133	0	0
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-6.845	7.291	-21.834	22.888	-4	418	-4	48	-4	24	-4	24
	Totaal incidentele resultaatbestemming	-15.196	13.683	-27.608	40.746	-536	3.100	-36	2.000	-35	1.952	-34	823
	Overige incidentele baten en lasten												
1	Bestuur en veiligheid	-273	70	-35	22	-21	0	-15	0	0	0	0	0
2	Wonen en werken	-761	1.667	-3.701	60	-35	60	0	60	0	60	0	60
3	Leefomgeving	-492	1.210	-4.060	0	-100	0	0	0	0	0	0	0
4	Sport, cultuur en onderwijs	-425	645	-446	111	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Maatschappelijke ondersteuning	-4.722	5.288	-9.580	6.885	-20	0	0	0	0	0	0	0
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-1.480	3.368	-1.350	281	-345	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal overige incidentele baten en lasten	-8.152	12.248	-19.173	7.359	-521	60	-15	60	0	60	0	60
	Totaal incidentele baten en lasten	-23.349	25.932	-46.781	48.105	-1.057	3.160	-51	2.060	-35	2.012	-34	883
	Saldo incidentele baten en lasten		2.583		1.324		2.103		2.009		1.977		849

Totaal begroting, structurele lasten gedekt door structurele baten

Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Totaal baten en lasten	-116.400	128.340	-149.894	151.377	-107.236	109.390	-105.509	107.986	-104.160	101.571	-102.182	98.765
Waarvan incidentele baten en lasten	23.349	-25.932	46.781	-48.105	1.057	-3.160	51	-2.060	35	-2.012	34	-883
Totaal structurele baten en lasten	-93.051	102.408	-103.113	103.272	-106.179	106.230	-105.459	105.927	-104.126	99.560	-102.148	97.882
Saldo na resultaatbestemming		11.940		1.483		2.154		2.477		-2.589		-3.417
Waarvan incidentele baten en lasten		-2.583		-1.324		-2.103		-2.009		-1.977		-849
Saldo resultaat structurele baten en lasten		9.357		159		51		468		-4.566		-4.266

Bijlage 6: Specificatie incidentele baten en lasten

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Incidentele resultaatbestemming													
0.1	Agenda voor Twente (2018-2022) en vrijval restant 2023 tlv reserve		263		47								
0.1	Bijdrage hulpverlening aardbeving Turkije en Syrië tlv A.R.				35								
1.2	Veiligheid en ondermijning (BO) tlv A.R.		10										
1.2	Thema veiligheid, tlv reserve themanotities				50		50		50		50		50
	Programma 1 Bestuur en veiligheid		273		132		50		50		50		50
0.3	Rente de Esch 3 / Enterseweg tlv reserve grondexploitatie		29										
0.3	TSB-terrein, saldo tgv reserve herontwikkeling	-2.391											
0.3	Aankoop agrarische grond Bentelo tbv woningbouw tlv reserve grondexploitatie				3		3		3		3		3
3.1	Glasvezel buitengebied (BO) tlv A.R.				300								
3.1	Agrarische sector (BO) tlv A.R.		244										
3.1	Plattelandsontwikkeling (BO) tlv R.M.P.		4		496								
3.1	Biodiversiteit (BO) tlv reserve		199		601								
3.1	Noaberfonds (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds				30								
3.1	Thema agrarische sector, tlv reserve themanotities						234		259		236		221
3.1	Thema ondernemen, tlv reserve themanotities				205		190		170		170		185
3.1	Aframing deel van reserve afschrijving stimulerings ontwikkeling Centrum Goor		16										
3.2	Garantstellingsprovisie lening Zenkeldamshoek tgv reserve	-3											
3.2	Storten vergoeding bouwkaavel (OMZ) tgv AR	-145											
3.3	Actieplan retail (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds		7		241								
3.4	Actieplan vrijetijdseconomie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds				106								
5.5	Monumentensubsidie (BO) tlv A.R.		0		27								
8.1	Invoeringskosten omgevingswet (BO) tlv A.R.		57		193								
8.1	Bestemming rekeningresultaat 2022, omgevingswet tgv A.R.				-485		485						
8.1	Revitalisering bedrijventerreinen (BO) tlv A.R.				40								
8.1	Vorming afschrijvingsreserve Spoorpark Goor	-723											
8.2	Gerealiseerde winst/verlies complexen tgv/tlv A.R. grondexploitatie	-731	113		123								
8.2	Vrijval deel reserve grondexploitatie (boven ratio 1,4) naar A.R.				-900		900						
8.3	Saldo krediet Gijmink (78211003) tlv AR		38										
8.3	Routekaart energieneutraal Hof van Twente tlv reserve duurzaamheid		12										
8.3	Locatiekeuze woonwagendplaatsen (BO) tlv A.R.				29								

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
8.3	Locatiekeuze woonwagenstandplaatsen (BO) tlv A.R.				29								
8.3	Inrichting woonwagenstandplaatsen (BO) tlv A.R.				100								
8.3	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (BO) tlv A.R.				24								
8.3	Thema wonen, tlv reserve themanotities				350	224		109		109		109	
8.3	Actieplan duurzaamheid (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds		108		84								109
8.3	Garantstellingsprovisie Zuiver en Hof van Twente op Rozen tgv res. Duurzaamheid	-8		-10		-9		-9		-8		-7	
8.3	Klimaatmiddelen, transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloket (BO) tlv A.R.				78								
8.3	Uitvoeringskosten klimaatakkoord (BO) tlv A.R.				218								
8.3	Buurtchapszonneparken/buurtenergie (BO) tlv A.R.				138								
8.3	Energietransitie (BO) tlv A.R.				750								
8.3	Thema duurzaamheid, tlv reserve themanotities				200	200		200		200		200	200
	Programma 2 Wonen en werken	-4.001	829	-1.395	5.719	-9	851	-9	741	-8	718	-7	718
2.1	Aanvulling reserve herstructurering openbare ruimte, vrijval reserve openbare verlichting en A.R.	-1.000	1.000										
2.1	Verbreiding Gorsveldweg (incl. BO) tlv A.R.		45										
2.1	Onderhoud wegen (BO) tlv A.R.		201										
2.1	Onderhoud bermen en sloten (BO) tlv A.R.		72										
2.1	Storting degeneratievergoeding in reserve onderhoud wegen	-21		-23		-23		-23		-23		-23	
2.1	Elementenverharding tlv reserve wegen				200								
2.1	Onderhoud openbare verlichting	-8			30	29		28		27		31	
2.1	Inzet reserve herstructurering openbare ruimte		320		430								
2.1	Kunstwerken (2020-2023) tlv reserve herstructurering openbare ruimte		4		50								
2.1	Bermen en sloten tlv reserve biodiversiteit				50								
2.1	Vorming afschrijvingsreserve parkeervoorziening zwembad Markelo			-162									
2.1	Afschrijvingsreserve sportpark de Mors, openb.ruimte			-38									
5.7	Friciekosten Gildebor tlv reserve herstructurering openbare ruimte		140		100	100							
7.4	Asbestsanering (BO) tlv reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	-1.210			3.380								
7.4	Aanvulling integraal uitvoeringsplan asbestsanering tlv A.R.	-1.350	1.350										
	Programma 3 Leefomgeving	-3.589	3.132	-222	4.240	-23	129	-23	28	-23	27	-23	31
4.3	Afschrijvingsreserves IKC Markelo en IKC Delden			-41	41								
5.1	Onderzoek MFA (BO) tlv A.R.				80								
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging toplaag kunstgras GMHC Goor tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	-360	360	-90	90								
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging toplaag kunstgras WVV Hengevelde tlv reserve vervanging kunstgrasvelden			-200	200								
5.2	Aanvulling bestemmingsreserve kunstgrasvelden tlv A.R.			-746	746								
5.2	Vorming afschrijvingsreserve verbouw bergingen zwembad Markelo			-138									
5.2	Buurtsportcoaches		26										
5.2	Sportpark De Mors, vergoeding opstal tlv A.R.		57										

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.2	Vorming afschrijvingsreserves vervanging toplaag kunstgras vv Twente tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	-200	200										
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging toplaag kunstgras sv Delden tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	-200	200			-250	250						
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging toplaag kunstgras vv Bentelo tlv reserve vervanging kunstgrasvelden					-250	250						
5.2	Bijdrage ijsbaan Twente tlv A.R.				35								
5.3	Fricriebudget welzijnsubsidies/Ombuigingsfonds accommodatiebeleid (BO) tlv A.R.				6								
5.3	Subsidie Heimland (BO) tlv A.R.				34								
5.3	Storting in reserve duurzaamheid	-1		-1		-1		-1		-1		-1	
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs	-761	843	-1.216	1.232	-501	500	-1		-1		-1	
6.1	Eenmalige subsidies 2023 tlv A.R.				25								
6.1	Fricriebudget taakstelling subsidies tlv A.R.		590		450								
6.1	Aanvullend frictiebudget welzijn tlv A.R.		92		608								
6.1	Investeringsubsidie welzijn (BO) tlv A.R.		128		346								
6.1	Transformatie / Sociaal Domein (BO) tlv reserve Sociaal		92		210								
6.1	Maatwerkbudget integrale cliëntondersteuning (BO) tlv A.R.		20										
6.1	Versterking dienstverlening gemeenten (BO) tlv A.R.				157								
6.1	Armoedebeleid (BO) tlv A.R.				25								
6.1	Thema Sociaal domein, tlv reserve themanotities				965	1.153		1.133		1.133			
6.1	Bestemming rekeningresultaat 2022, Oekraïnegelden tgv bestemmingsreserve OSA			-2.940	2.940								
6.3	Bijzondere bijstand (BO) tlv A.R.				17								
6.3	Schuldhelpverlening (BO) tlv A.R.				35								
6.3	Bestemming rekeningresultaat 2022, energietoeslag 2023				621								
6.5	Re-integratie, trajectkosten kwetsbare doelgroepen (BO) tlv A.R.				134								
div.	Coronamiddelen (BO) tlv A.R.		392										
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning		1.315	-2.940	6.534		1.153		1.133		1.133		
0.4	Organisatieontwikkeling (BO) tlv A.R.		6		11								
0.4	Versnellen digitalisering (BO) tlv A.R.		115										
0.4	Agenda digitalisering tlv egaliseringsreserve I&A		99										
0.4	Herstructurering openbare ruimte tlv reserve herstructurering openbare ruimte		44										
0.4	Fricriebudget strategische personeelsplanning, vorming bestemmingsreserve tlv A.R.	-1.300	1.300										
0.4	Kosten aantrekkelijk werkgeverschap en verschijnfunctie tlv reserve strat. personeelsplanning		63										
0.4	Storting in reserve duurzaamheid	-10		-10		-4		-4		-4		-4	
0.4	Formatie CISO (0,5fte), 3 jaar tlv reserve strategische personeelsplanning		10		49		49		25				
0.4	Regisseur gezonde leefomgeving (agrarische sector) tlv reserve themanotities						50						
0.4	Regisseur gezonde leefomgeving (ondernemen) tlv reserve themanotities				30		13		13		13		13
0.4	Regisseur gezonde leefomgeving (wonen) tlv reserve themanotities				50		50						

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.4	Raming inzet strategische personeelsplanning (BOBI) 2023-2024 tlv reserve				850		245						
0.4	Digitaal toegankelijke overheid (screenen websites) (incl. BO tlv A.R.		16		60								
0.4	Communicatie, toegankelijkheidseisen (BO) tlv A.R.				60								
0.4	Wet Open Overheid (WOO) (BO) tlv A.R.				61								
0.4	Afsluiten archief voormalige gemeente Goor (incl. BO) tlv A.R.		25		17								
0.4	Vorming bestemmingsreserve themanotities, tlv A.R.			-8.650	8.650								
0.4	Reserveren om te investeren (MFA's e.d.), van A.R. naar reserve majeure projecten			-5.000	5.000								
0.5	Dividend Enexis, eenmalig uitkering Fudura, storting in reserve majeure projecten			-281									
0.9	Vennootschapsbelasting grondexploitatie tlv A.R.		77		157		11		11		11		11
0.11	Bestemming rekeningresultaat vorig boekjaar	-5.535	5.535	-7.893	7.893								
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-6.845	7.291	-21.834	22.888	-4	418	-4	48	-4	24	-4	24
	Totaal incidentele resultaatbestemming	-15.196	13.683	-27.608	40.746	-536	3.100	-36	2.000	-35	1.952	-34	823

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige incidentele baten en lasten													
0.1	Agenda voor Twente (2018-2022) tlv reserve	-263											
0.1	Bijdrage hulpverlening aardbeving Turkije en Syrië tlv A.R.			-35									
0.1	Notulieren/communicatie raadsvergaderingen (incl. evaluatie)					-21		-15					
1.1	Veiligheidsregio Twente, restitutie resultaat 2020/2021		70		22								
1.2	Veiligheid en ondermijning (BO) tlv A.R.	-10											
	Programma 1 Bestuur en veiligheid	-273	70	-35	22	-21		-15					
0.3	Verkoop restgronden		59		60		60		60		60		60
3.1	Glasvezel buitengebied (BO) tlv A.R.			-300									
3.1	Agrarische sector (BO) tlv A.R.	-249											
3.1	Plattelandsontwikkeling (BO) tlv R.M.P.	-4		-496									
3.1	Biodiversiteit tlv reserve	-208	9	-601									
3.1	Onderzoek KVO en ABZ tlv reserve themanotities (ondernemen)			-20		-20							
3.1	Noaberfonds (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds			-30									
3.2	Storten vergoeding bouwkaavel (OMZ) tgv A.R.		145										
3.3	Actieplan retail (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	-7		-241									
3.4	Actieplan vrijetijdseconomie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds			-106									
5.5	Monumentensubsidie (BO) tlv A.R.	0		-27									
8.1	Verkoopopbrengst tlv Spoorpark Goor		723										
8.1	Revitalisering bedrijventerreinen (BO) tlv A.R.			-40									
8.1	Invoeringskosten Omgevingswet (incl. BO) tlv A.R.	-57		-193									
8.1	(Voorbereiding) verplaatsing ABZ Markelo			-50									
8.2	Gerealiseerde winst complex Noord II Diepenheim tgv reserve grondexploitatie	-113	76										
8.2	Gerealiseerde winst complex De Marke III tgv reserve grondexploitatie		655										
8.2	Verliesvoorziening complex Kerkegaarden			-123									
8.3	Locatiekeuze woonwagendstandplaatsen (BO) tlv A.R.			-29									
8.3	Inrichting woonwagendstandplaatsen (BO) tlv A.R.			-100									
8.3	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (BO) tlv A.R.			-24									
8.3	Woonvisie en woningmarktonderzoek tlv reserve themanotities			-30		-15							
8.3	Kerkervisie (incl. BO) tlv A.R.			-25									
8.3	Routekaart energieneutraal Hof van Twente tlv reserve duurzaamheid	-12											
8.3	Actieplan duurzaamheid (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	-108		-84									
8.3	Klimaatmiddelen, transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloket (BO) tlv A.R.			-78									
8.3	Uitvoeringskosten klimaatakkoord (BO) tlv A.R.			-218									
8.3	Buurtschapszonneparken/buurtenergie (BO) tlv A.R.			-138									
8.3	Energietransitie (BO) tlv A.R.			-750									
	Programma 2 Wonen en werken	-761	1.667	-3.701	60	-35	60		60		60		60

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1	Verbreding Gorsveldweg (incl. BO) tlv A.R.	-45											
2.1	Onderhoud wegen (BO) tlv A.R.	-201											
2.1	Onderhoud bermen en sloten (BO) tlv A.R.	-72											
2.1	Bermen en sloten tlv reserve biodiversiteit				-50								
2.1	Elementenverharding tlv reserve wegen				-200								
2.1	Saneren NABO's, afkoop onderhoud spoor kruisende delen				-228								
2.1	Vitale kernen (Rupertserf en Tuindorp)				-50								
5.7	Opruimwerkzaamheden (bomen) als gevolg van storm	-34											
5.7	Friciekosten Gildebor tlv reserve herstructurering openbare ruimte	-140		-100		-100							
5.7	Afrondende werkzaamheden tbv Herstructurering Gijmink (Gijmink A)			-53									
7.4	Asbestsanering (BO) tlv reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering		1.210	-3.380									
	Programma 3 Leefomgeving	-492	1.210	-4.060		-100							
4.2	Verkoop O.B.S. Markvelde		250										
4.2	Schadeuitkering B.b.s. Erve Hooyerinck		65										
4.3	Klimaat (ventilatie) basisscholen	-41	41										
4.3	Nationaal Programma Onderwijs	-241	241	-111	111								
5.1	Onderzoek multifunctionele accommodaties (incl BO tlv A.R.)			-160									
5.2	Sportpark De Mors, vergoeding opstal tlv A.R.	-57											
5.2	Sportakkoord 2020-2022	-86	48										
5.2	Bijdrage ijsbaan Twente tlv A.R.			-35									
5.3	Subsidie Heimland (BO) tlv A.R.			-34									
5.3	Friciebudget welzijnsubsidies/Ombuigingsfonds accommodatiebeleid (BO) tlv A.R.			-6									
5.3	Onderzoek cultuur en welzijnssector			-100									
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs	-425	645	-446	111								
6.1	Investeringssubsidie welzijn (BO) tlv AR	-128		-346									
6.1	Transformatie / Sociaal Domein (BO) tlv reserve Sociaal Domein	-92		-210									
6.1	Aanvullend frictiebudget welzijn tlv A.R.	-92		-608									
6.1	Lokaal preventieakkoord/-aanpak	-23	23										
6.1	Maatwerkbudget integrale cliëntondersteuning (BO) tlv A.R.	-20											
6.1	Versterking dienstverlening gemeenten (BO) tlv A.R.			-157									
6.1	Armoedebeleid (BO) tlv A.R.			-25									
6.1	Opvang Oekrainers en crisisnoodopvang vluchtelingen	-2.206	5.265	-6.885	6.885								
6.1	Integrale toegang: complexe casuïstiek, ontwikkelen plan van aanpak, tlv reserve themanotities (sociaal domein)			-30									
6.1	Project De Verbinding (met Salut), tlv reserve themanotities (sociaal domein)			-75									
6.1	Bewustwordingscampagne en in gesprek met inwoners, tlv reserve themanotities (sociaal domein)			-40			-20						
6.1	Coronamiddelen (BO) tlv A.R.	-426											
6.3	Energietoeslag	-1.729		-971									
6.3	Ondersteunende maatregelen bij armoede (uitvoering), tlv reserve themanotities (sociaal domein)			-25									

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
6.3	Nieuw beschut, bijdrage tekort stichting ultimo 2022			-22									
6.3	Bijzondere bijstand (BO) tvv A.R.			-17									
6.3	Schuldhelpverlening (BO) tvv A.R.			-35									
6.5	Re-integratie, trajectkosten kwetsbare doelgroepen (BO) tvv A.R.	-6		-134									
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning	-4.722	5.288	-9.580	6.885	-20							
0.4	Organisatieontwikkeling tvv A.R.	-6		-11									
0.4	Versnellen digitalisering (BO) tvv A.R.	-115											
0.4	Agenda digitalisering tvv egaliseringsreserve I&A	-99											
0.4	Herstructurering openbare ruimte tvv reserve herstructurering openbare ruimte	-44											
0.4	Digitaal toegankelijke overheid (screenen websites) (incl. BO) tvv A.R.	-16		-60									
0.4	Communicatie, toegankelijkheidseisen (BO) tvv A.R.			-60									
0.4	Wet Open Overheid (WOO) (BO) tvv A.R.			-61									
0.4	Afsluiten archief voormalige gemeente Goor (incl. BO) tvv A.R.	-25		-17									
0.4	Regisseur gezonde leefomgeving (agrarische sector) tvv reserve themanotities					-50							
0.4	Regisseur gezonde leefomgeving (wonen) tvv reserve themanotities			-50		-50							
0.4	Raming inzet strategische personeelsplanning (BOB) 2023-2024 tvv reserve			-850		-245							
0.4	Duurzame leefomgeving			-100									
0.4	Verhelpen lekkages verwarmingssystemen			-141									
0.5	Aflossing Grootboek Nationale Schuld		160										
0.5	Dividend Enaxis, eenmalig uitkering Fudura, storting in reserve majeure projecten				281								
0.7	Gemeentefonds, coronamiddelen		120										
0.7	Gemeentefonds, gezond in de stad		25										
0.7	Gemeentefonds, invoering Omgevingswet		485										
0.7	Gemeentefonds, energietoelag 2022 en 2023		2.330										
0.7	Gemeentefonds, uitvoeringskosten klimaatakkoord		248										
div.	Extra afschrijving 2022 o.b.v. aanpassing beleid	-1.174											
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-1.480	3.368	-1.350	281	-345							
	Totaal overige incidentele baten en lasten	-8.152	12.248	-19.173	7.359	-521	60	-15	60	60	60	60	60
	Totaal incidentele baten en lasten	-23.349	25.932	-46.781	48.105	-1.057	3.160	-51	2.060	-35	2.012	-34	883
	Saldo incidentele baten en lasten		2.583		1.324	2.103		2.009		1.977		849	

Bijlage 7: Specificatie structurele resultaatbestemming

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Programma 1 Bestuur en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.3	Afschrijving uitvoeringsplan Coberco, gebouw						4		4		4		4
2.4	Afschrijving revitalisering haven Markelo		97		97		97		97		97		97
3.1	Afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor		39		39		39		14		14		14
3.4	Afschrijving digitale infoborden/evenementen-portaalborden		5		5		5		5		5		5
8.1	Afschrijving Spoorpark Goor						29		29		29		29
	Programma 2 Wonen en werken	0	141	0	141	0	174	0	150	0	150	0	150
2.1	Dekapitaliseren uren wegen		65		57		49		41		33		25
2.1	Afschrijving Burg. Buyvoetsplein		22		22		22		22		22		22
2.1	Afschrijving kredieten herinrichting openbare ruimte		11		13		17		17		17		17
2.1	Afschrijving verkeersvisie						43		43		43		43
2.1	Afschrijving uitvoeringsplan Coberco						55		55		55		55
2.1	Afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte		22		22		22		22		22		22
2.1	Afschrijving maatregelen verkeersoverlast Markelo						19		19		19		19
2.1	Afschrijving parkeervoorziening zwembad Markelo						6		6		6		6
2.4	Afschrijving herinrichting Boven Regge		33		33		33		33		33		33
5.7	Afschrijving kunstgrasveld KBS Erve Hooyerinck Delden		3		3		3		3		3		3
	Programma 3 Leefomgeving	0	155	0	149	0	268	0	260	0	252	0	244
4.2	Afschrijving nieuwbouw OLV School Bentelo		24		24		24		24		24		24
4.2	Afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool		24		24		24		24		24		24
4.2	Afschrijving nieuwbouw OBS Gijmink		30		30		30		30		30		30
4.3	Afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)		35		35		35		35		35		35
4.3	Afschrijving nieuwbouw scholen		2		2		2		2		2		2
4.3	Afschrijving IKC Delden						58		58		58		58
4.3	Afschrijving IKC Markelo				84		84		84		84		84
5.2	Afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor		234		234		234		234		234		234
5.2	Afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden		32		32		32		32		32		32
5.2	Afschrijving ontwikkelingsfase zwembaden		6		6		6		6		6		6
5.2	Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	-77	94	-77	94	-77	94	-77	94	-77	94	-77	94
5.2	Afschrijving verbouw bergingen zwembad Markelo						7		7		7		7
5.2	Afschrijving de Pol Bentelo		56		56		56		56		56		56
5.2	Afschrijving sportzaal Diepenheim		10		10		10		10		10		10
5.2	Afschrijving renovatie sporthal Mossendam		31		31		31		31		31		31
5.2	Afschrijving MFV 't Gijmink		10		10		10		10		10		10
5.2	Vervanging bovenlaag kunstgrasvelden	-90		-90		-90		-90		-90		-90	

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.2	Afschrijving kunstgrasvelden Rood-Zwart Delden		7		7		7		7		7		7
5.2	Afschrijving kunstgrasveld GMHC (Goor)		55		55		55		13		13		13
5.2	Afschrijving kunstgrasveld w Twenthe (Goor)		29		29		29		7		7		7
5.2	Afschrijving kunstgrasveld De Mors (Delden)		26		26		26		7		7		7
5.2	Afschrijving kunstgrasveld Rupertserve (Hengevelde)		25		25		25		6		6		6
5.2	Afschrijving kunstgrasveld sc Markelo		35		35		35		35		35		35
5.2	Afschrijving kunstgrasveld sv Hector (Goor)		30		30		30		30		30		30
5.2	Afschrijving vervanging top laag kunstgras Rood-Zwart		19		19		19		19		19		19
5.2	Afschrijving kunstgrasveld VV Diepenheim		29		29		29		29		29		29
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld w Twente (Goor)						15		15		15		15
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld GMHC (Goor)						35		35		35		35
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld w Twente (Goor)						15		15		15		15
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld sv Delden						15		15		15		15
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld WVV (Hengelvelde)						15		15		15		15
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld w Bentelo						19		19		19		19
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld sv Delden						19		19		19		19
5.2	Afschrijving sportpark de Mors				57		57		57		57		57
5.3	Afschrijving KunstWerk Diepenheim		193		193		193		193		193		193
5.4	Afschrijving zoutmuseum		3		3		3		3		3		3
5.6	Afschrijving bibliotheek Goor		26		26		26		26		26		26
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs	-167	1.067	-167	1.208	-167	1.369	-167	1.305	-167	1.305	-167	1.305
6.1	Afschrijving De Pol Diepenheim		20		20		20		20		20		20
6.1	Afschrijving Beaufort Markelo		25		25		25		25		25		25
6.1	Afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012		5		5		5		5		5		5
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning	0	49	0	49	0	49	0	49	0	49	0	49
0.4	Egalisatiereserve automatisering	-228											
0.4	Afschrijving gemeentehuis		282		190		190		190		190		190
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-228	282	0	190	0	190	0	190	0	190	0	190
	Totaal structurele resultaatbestemming	-395	1.694	-167	1.737	-167	2.050	-167	1.954	-167	1.946	-167	1.938

Bijlage 8: Reserves

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2021	Rente ten gunste van de exploitatie 2022	Rente-toevoeging 2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2022	Rente ten gunste van de exploitatie 2023	Rente-toevoeging 2023	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023
Algemene reserves											
Algemene reserve	17.084.618			5.542.909	5.352.763	17.274.764			9.278.240	18.489.177	8.063.827
Reserve saldo van rekening	5.534.826			11.939.584	5.534.826	11.939.584			1.483.000	11.939.584	1.483.000
Reserve grondexploitatie	1.897.840			875.965	219.553	2.554.252				1.183.511	1.370.741
	24.517.284	-	-	18.358.458	11.107.142	31.768.600	-	-	10.761.240	31.612.272	10.917.568
Bestemmingsreserves											
Reserve strategische personeelsplanning	-			1.300.000	73.704	1.226.296				899.000	327.296
Reserve biodiversiteit	849.904				199.344	650.559				650.559	0
Egalisatiereserve automatisering	327.121			228.351	99.475	455.998					455.998
Reserve majeure projecten	550.175				4.093	546.082			5.281.000	495.907	5.331.175
Reserve veranging (bovenlaag) kunstgrasvelden	811.980			90.000	760.000	141.980			836.000	290.000	687.980
Reserve sociaal domein	494.419				92.088	402.332				210.262	192.070
Reserve onderhoud wegen	574.537			21.424		595.961			22.500	200.000	418.461
Reserve onderhoud openbare verlichting	573.080			7.803	350.000	230.882				30.147	200.735
Reserve buurtsportcoaches	41.012				25.942	15.070					15.070
Reserve garantiestellingsprovisie lening Zenkeldamshoek	229.296			3.471		232.767					232.767
Reserve duurzaamheid	1.391			10.863	12.254	-			21.030	-	21.030
Reserve economisch sociaal participatiefonds (ESP)	619.160				115.754	503.406				459.732	43.674
Reserve dekapitalisering uren wegen	332.239				65.000	267.239				57.000	210.239
Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	819.962			2.560.040	-	3.380.002				3.380.002	-0
Reserve Agenda voor Twente (2018-2022)	309.650				262.800	46.850				46.849	0
Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	103.144			76.632	93.822	85.954			76.632	93.822	68.764
Reserve herstructurering openbare ruimte	421.059			1.000.000	507.783	913.277				580.000	333.277
Reserve sportpark de Mors Delden	2.157.924				56.788	2.101.136				56.788	2.044.348
Reserve herontwikkeling TSB-terrein	77.879			2.390.567		2.468.446					2.468.446
Reserve themanotities actief noaberschap						-			8.650.000	1.850.000	6.800.000
Reserve OSA en urgente doelgroepen						-			2.940.344		2.940.344
	9.293.931	-	-	7.689.151	2.718.847	14.264.236	-	-	17.827.506	9.300.068	22.791.674
Reserves afschrijving activa											
Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentehuis	8.640.289	134.789			281.603	8.358.686	130.396			189.970	8.168.716
Reserve afschrijving bibliotheek Goor	1.191.447	18.587			26.477	1.164.970	18.174			26.477	1.138.493
Reserve afschrijving zoutmuseum	94.496	1.474			3.258	91.237	1.423			3.258	87.979
Reserve afschrijving nieuwbouw scholen	84.355	1.316			1.592	82.763	1.291			1.592	81.171
Reserve afschrijving MFV Het Gijmink (gymzaal)	496.630	7.747			9.933	486.698	7.592			9.933	476.765
Reserve afschrijving de Pol Diepenheim	670.922	10.466			19.739	651.183	10.158			19.739	631.444
Reserve afschrijving kunstgrasvelden Rood Zwart Delden	118.499	1.849			6.708	111.792	1.744			6.708	105.084
Reserve afschrijving sportzaal Diepenheim	507.630	7.919			9.762	497.868	7.767			9.762	488.106
Reserve afschrijving Het Beaufort Markelo	725.725	11.321			24.531	701.194	10.939			24.531	676.663
Reserve afschrijving Burgemeester Buyvoetsplein	349.999	5.460			21.875	328.124	5.119			21.875	306.249
Reserve afschrijving nieuwbouw OLV school Bentelo	1.121.991	17.503			24.391	1.097.600	17.123			24.391	1.073.209
Reserve afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor	5.599.424	87.351			234.414	5.365.010	83.694			234.414	5.130.596
Reserve afschrijving KunstWerk Diepenheim	4.836.077	75.443			193.451	4.642.627	72.425			193.451	4.449.176
Reserve afschrijving de Pol Bentelo	1.629.512	25.420			56.190	1.573.322	24.544			56.190	1.517.132
Reserve afschrijving herinrichting Boven-Regge	1.126.777	17.578			32.808	1.093.969	17.066			32.808	1.061.161

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2021	Rente ten gunste van de exploitatie 2022	Rente-toevoeging 2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2022	Rente ten gunste van de exploitatie 2023	Rente-toevoeging 2023	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023
Reserve afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor	393.309	6.136			54.810	338.499	5.281			38.857	299.642
Reserve afschrijving renovatie sporthal Mossendam	1.090.745	17.016			31.164	1.059.581	16.529			31.164	1.028.417
Reserve afschrijving revitalisering industrieterrein haven Markelo	1.649.583	25.733			97.034	1.552.548	24.220			97.034	1.455.514
Reserve afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool	1.206.187	18.817			24.124	1.182.064	18.440			24.124	1.157.940
Reserve afschrijving kunstgrasveld GMHC Goor	379.626	5.922			55.248	324.377	5.060			55.248	269.129
Reserve afschrijving kunstgrasveld VV Twenthe Goor	195.961	3.057			28.910	167.051	2.606			28.910	138.141
Reserve afschrijving kunstgrasveld de Mors Delden	195.835	3.055			25.830	170.004	2.652			25.830	144.174
Reserve afschrijving kunstgrasveld Rupertserve Hengevelde	172.570	2.692			25.278	147.292	2.298			25.278	122.014
Reserve afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden	345.612	5.392			32.150	313.462	4.890			32.150	281.312
Reserve afschrijving voorbereiding ontwikkelfase zwembaden	111.720	1.743			5.785	105.936	1.653			5.785	100.151
Reserve afschrijving nieuwbouw OBS 't Gijmink	1.521.098	23.729			29.825	1.491.272	23.264			29.825	1.461.447
Reserve afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012	237.039	3.698			4.648	232.391	3.625			4.648	227.743
Reserve afschrijving IKC Markelo	5.021.500	78.335			-	5.021.500	78.335	41.072		84.376	4.978.196
Reserve afschrijving digitale infoborden /evenementenportaalborden	31.873	497			5.312	26.561	414			5.312	21.249
Reserve afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)	1.900.400	29.646			35.193	1.865.208	29.097			35.193	1.830.015
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sc Markelo	330.214	5.151			35.466	294.748	4.598			35.466	259.282
Reserve afschrijving Uitvoeringsplan Coberco	1.472.951	22.978			-	1.472.951	22.978			-	1.472.951
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sv Hector Goor	375.100	5.852			29.746	345.354	5.388			29.746	315.608
Reserve afschrijving verkeersvisie	1.000.000	15.600			-	1.000.000	15.600			-	1.000.000
Reserve afschrijving kunstgrasveld Erve Hooyerink	25.336	395			2.815	22.521	351			2.815	19.706
Reserve afschrijving kunstgrasveld Diepenheim	469.674	7.327			29.096	440.577	6.873			29.096	411.481
Reserve afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte	500.000	7.800			21.509	478.491	7.464	37.723		21.509	494.705
Reserve afschrijving herinrichting openbare ruimte	394.289	6.151			11.436	382.853	5.973			13.067	369.786
Reserve afschrijving IKC Delden	3.500.000	54.600			-	3.500.000	54.600			41.072	3.458.928
Reserve afschrijving toplaag kunstgras Rood Zwart	210.096	3.277			19.091	191.005	2.980			19.185	171.820
Reserve afschrijving verkeersoverlast Markelo	473.442	7.386			-	473.442	7.386			-	473.442
Reserve afschrijving toplaag kunstgras veld2 VV Twenthe Goor	200.000	3.120			-	200.000	3.120			-	200.000
Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	-	-		360.000	-	360.000	5.616		90.000	-	450.000
Reserve afschrijving toplaag kunstgras VV Twenthe	-	-		200.000	-	200.000	3.120			-	200.000
Reserve afschrijving kunstgras SV Delden	-	-		200.000	-	200.000	3.120			-	200.000
Reserve afschrijving toplaag kunstgras WV Hengevelde	-	-		-	-	-	-		200.000	-	200.000
Reserve afschrijving Spoorpark Goor	-	-		723.192	-	723.192	11.282			-	723.192
Reserve afschrijving verbouw bergingen zwembad Vijf Heuvels	-	-		-	-	-	-		138.000	-	138.000
Reserve afschrijving parkeervoorziening zwembad Vijf Heuvels	-	-		-	-	-	-		162.000	-	162.000
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Bentelo	-	-		-	-	-	-		-	-	-
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Delden	-	-		-	-	-	-		-	-	-
	50.597.937	789.328	-	1.483.192	1.551.203	50.529.926	788.268	-	668.795	1.570.789	49.627.932
Totaal reserves	84.409.153	789.328	-	27.530.801	15.377.192	96.562.761	788.268	-	29.257.541	42.483.129	83.337.173

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023	Rente ten gunste van de exploitatie 2024	Rente-toevoeging 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Rente-toevoeging 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025
Algemene reserves											
Algemene reserve	8.063.827					8.063.827					8.063.827
Reserve saldo van rekening	1.483.000			2.154.000		3.637.000			2.477.000		6.114.000
Reserve grondexploitatie	1.370.741				14.354	1.356.387				14.354	1.342.033
	10.917.568	-	-	2.154.000	14.354	13.057.214	-	-	2.477.000	14.354	15.519.860
Bestemmingsreserves											
Reserve strategische personeelsplanning	327.296				294.000	33.296				24.500	8.796
Reserve biodiversiteit	0					0					0
Egalisatiereserve automatisering	455.998					455.998					455.998
Reserve majeure projecten	5.331.175					5.331.175					5.331.175
Reserve vervanging (bovenlaag) kunstgrasvelden	687.980			90.000	500.000	277.980			90.000		367.980
Reserve sociaal domein	192.070					192.070					192.070
Reserve onderhoud wegen	418.461			22.500		440.961			22.500		463.461
Reserve onderhoud openbare verlichting	200.735				29.245	171.490				28.258	143.232
Reserve buurtsportcoaches	15.070					15.070					15.070
Reserve garantiestellingsprovisie lening Zenkeldamshoek	232.767					232.767					232.767
Reserve duurzaamheid	21.030			13.896	-	34.926			13.063	-	47.989
Reserve economisch sociaal participatiefonds (ESP)	43.674					43.674					43.674
Reserve dekapitalisering uren wegen	210.239				49.000	161.239				41.000	120.239
Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	-0					-0					-0
Reserve Agenda voor Twente (2018-2022)	0					0					0
Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	68.764			76.632	93.822	51.574			76.632	93.822	34.384
Reserve herstructurering openbare ruimte	333.277				100.000	233.277					233.277
Reserve sportpark de Mors Delden	2.044.348				56.788	1.987.560				56.788	1.930.772
Reserve herontwikkeling TSB-terrein	2.468.446					2.468.446					2.468.446
Reserve themanotities actief noaberschap	6.800.000				2.162.500	4.637.500				1.932.500	2.705.000
Reserve OSA en urgente doelgroepen	2.940.344					2.940.344					2.940.344
	22.791.674	-	-	203.028	3.285.355	19.709.347	-	-	202.195	2.176.868	17.734.674
Reserves afschrijving activa											
Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentehuis	8.168.716	81.687			189.970	7.978.746	79.787			189.970	7.788.776
Reserve afschrijving bibliotheek Goor	1.138.493	11.385			26.477	1.112.016	11.120			26.477	1.085.539
Reserve afschrijving zoutmuseum	87.979	880			3.258	84.721	847			3.258	81.463
Reserve afschrijving nieuwbouw scholen	81.171	812			1.592	79.579	796			1.592	77.987
Reserve afschrijving MFV Het Gijmink (gymzaal)	476.765	4.768			9.933	466.832	4.668			9.933	456.899
Reserve afschrijving de Pol Diepenheim	631.444	6.314			19.739	611.705	6.117			19.739	591.966
Reserve afschrijving kunstgrasvelden Rood Zwart Delden	105.084	1.051			6.708	98.376	984			6.708	91.668
Reserve afschrijving sportzaal Diepenheim	488.106	4.881			9.762	478.344	4.783			9.762	468.582
Reserve afschrijving Het Beaufort Markelo	676.663	6.767			24.531	652.132	6.521			24.531	627.601
Reserve afschrijving Burgemeester Buyvoetsplein	306.249	3.062			21.875	284.374	2.844			21.875	262.499
Reserve afschrijving nieuwbouw OLV school Bentelo	1.073.209	10.732			24.391	1.048.818	10.488			24.391	1.024.427
Reserve afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor	5.130.596	51.306			234.414	4.896.182	48.962			234.414	4.661.768
Reserve afschrijving KunstWerk Diepenheim	4.449.176	44.492			193.451	4.255.725	42.557			193.451	4.062.274
Reserve afschrijving de Pol Bentelo	1.517.132	15.171			56.190	1.460.942	14.609			56.190	1.404.752
Reserve afschrijving herinrichting Boven-Regge	1.061.161	10.612			32.808	1.028.353	10.284			32.808	995.545

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023	Rente ten gunste van de exploitatie 2024	Rente-toevoeging 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Rente-toevoeging 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025
Reserve afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor	299.642	2.996			38.857	260.785	2.608			14.488	246.297
Reserve afschrijving renovatie sporthal Mossendam	1.028.417	10.284			31.164	997.253	9.973			31.164	966.089
Reserve afschrijving revitalisering industrieterrein haven Markelo	1.455.514	14.555			97.034	1.358.480	13.585			97.034	1.261.446
Reserve afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool	1.157.940	11.579			24.124	1.133.816	11.338			24.124	1.109.692
Reserve afschrijving kunstgrasveld GMHC Goor	269.129	2.691			55.248	213.881	2.139			12.897	200.984
Reserve afschrijving kunstgrasveld VV Twenthe Goor	138.141	1.381			28.910	109.231	1.092			6.587	102.644
Reserve afschrijving kunstgrasveld de Mors Delden	144.174	1.442			25.830	118.344	1.183			7.136	111.208
Reserve afschrijving kunstgrasveld Rupertserve Hengevelde	122.014	1.220			25.278	96.736	967			5.833	90.903
Reserve afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden	281.312	2.813			32.150	249.162	2.492			32.150	217.012
Reserve afschrijving voorbereiding ontwikkelfase zwembaden	100.151	1.002			5.785	94.366	944			5.785	88.581
Reserve afschrijving nieuwbouw OBS 't Gijmink	1.461.447	14.614			29.825	1.431.622	14.316			29.825	1.401.797
Reserve afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012	227.743	2.277			4.648	223.095	2.231			4.648	218.447
Reserve afschrijving IKC Markelo	4.978.196	49.782			84.376	4.893.820	48.938			84.376	4.809.444
Reserve afschrijving digitale infoborden /evenementenportaalborden	21.249	212			5.312	15.937	159			5.312	10.625
Reserve afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)	1.830.015	18.300			35.193	1.794.822	17.948			35.193	1.759.629
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sc Markelo	259.282	2.593			35.466	223.816	2.238			35.466	188.350
Reserve afschrijving Uitvoeringsplan Coberco	1.472.951	14.730			58.350	1.414.601	14.146			58.350	1.356.251
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sv Hector Goor	315.608	3.156			29.746	285.862	2.859			29.746	256.116
Reserve afschrijving verkeersvisie	1.000.000	10.000			43.360	956.640	9.566			43.360	913.280
Reserve afschrijving kunstgrasveld Erve Hooyerink	19.706	197			2.815	16.891	169			2.815	14.076
Reserve afschrijving kunstgrasveld Diepenheim	411.481	4.115			29.096	382.385	3.824			29.096	353.289
Reserve afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte	494.705	4.947			21.509	473.196	4.732			21.509	451.687
Reserve afschrijving herinrichting openbare ruimte	369.786	3.698			16.695	353.091	3.531			16.695	336.396
Reserve afschrijving IKC Delden	3.458.928	34.589			58.333	3.400.595	34.006			58.333	3.342.262
Reserve afschrijving toplaag kunstgras Rood Zwart	171.820	1.718			19.091	152.729	1.527			19.091	133.638
Reserve afschrijving verkeersoverlast Markelo	473.442	4.734			18.938	454.504	4.545			18.938	435.566
Reserve afschrijving toplaag kunstgras veld2 VV Twenthe Goor	200.000	2.000			15.385	184.615	1.846			15.385	169.230
Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	450.000	4.500			34.615	415.385	4.154			34.615	380.770
Reserve afschrijving toplaag kunstgras VV Twenthe	200.000	2.000			15.385	184.615	1.846			15.385	169.230
Reserve afschrijving kunstgras SV Delden	200.000	2.000			15.385	184.615	1.846			15.385	169.230
Reserve afschrijving toplaag kunstgras WV V Hengevelde	200.000	2.000			15.385	184.615	1.846			15.385	169.230
Reserve afschrijving Spoorpark Goor	723.192	7.232			28.928	694.264	6.943			28.928	665.336
Reserve afschrijving verbouw bergingen zwembad Vijf Heuvels	138.000	1.380			6.900	131.100	1.311			6.900	124.200
Reserve afschrijving parkeervoorziening zwembad Vijf Heuvels	162.000	1.620			6.480	155.520	1.555			6.480	149.040
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Bentelo	-	-		250.000	-	250.000	2.500			19.231	230.769
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Delden	-	-		250.000	-	250.000	2.500			19.231	230.769
	49.627.932	496.277	-	500.000	1.850.695	48.277.237	482.770	-	-	1.761.975	46.515.262
Totaal reserves	83.337.173	496.277	-	2.857.028	5.150.404	81.043.797	482.770	-	2.679.195	3.953.197	79.769.795

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Rente-toevoeging 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Rente-toevoeging 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027
Algemene reserves											
Algemene reserve	8.063.827					8.063.827			-		8.063.827
Reserve saldo van rekening	6.114.000				2.589.000	3.525.000				3.417.000	108.000
Reserve grondexploitatie	1.342.033				14.354	1.327.679				14.354	1.313.325
	15.519.860	-	-	-	2.603.354	12.916.506	-	-	-	3.431.354	9.485.152
Bestemmingsreserves											
Reserve strategische personeelsplanning	8.796					8.796					8.796
Reserve biodiversiteit	0					0					0
Egalisatiereserve automatisering	455.998					455.998					455.998
Reserve majeure projecten	5.331.175					5.331.175					5.331.175
Reserve vervanging (bovenlaag) kunstgrasvelden	367.980			90.000		457.980		90.000			547.980
Reserve sociaal domein	192.070					192.070					192.070
Reserve onderhoud wegen	463.461			22.500		485.961		22.500			508.461
Reserve onderhoud openbare verlichting	143.232				27.186	116.046				31.029	85.017
Reserve buurtsportcoaches	15.070					15.070					15.070
Reserve garantiestellingsprovisie lening Zenkeldamshoek	232.767					232.767					232.767
Reserve duurzaamheid	47.989			12.230	-	60.219		11.396		-	71.615
Reserve economisch sociaal participatiefonds (ESP)	43.674					43.674					43.674
Reserve dekapitalisering uren wegen	120.239				33.000	87.239				25.000	62.239
Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	-0					-0					-0
Reserve Agenda voor Twente (2018-2022)	0					0					0
Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	34.384			76.632	93.822	17.194		76.632		93.822	4
Reserve herstructurering openbare ruimte	233.277					233.277					233.277
Reserve sportpark de Mors Delden	1.930.772				56.788	1.873.984				56.788	1.817.196
Reserve herontwikkeling TSB-terrein	2.468.446					2.468.446					2.468.446
Reserve themanotities actief noaberschap	2.705.000				1.910.000	795.000				777.500	17.500
Reserve OSA en urgente doelgroepen	2.940.344					2.940.344					2.940.344
	17.734.674	-	-	201.362	2.120.796	15.815.240	-	-	200.528	984.139	15.031.629
Reserves afschrijving activa											
Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentehuis	7.788.776	77.888			189.970	7.598.806	75.988			189.970	7.408.836
Reserve afschrijving bibliotheek Goor	1.085.539	10.855			26.477	1.059.062	10.591			26.477	1.032.585
Reserve afschrijving zoutmuseum	81.463	815			3.258	78.205	782			3.258	74.947
Reserve afschrijving nieuwbouw scholen	77.987	780			1.592	76.395	764			1.592	74.803
Reserve afschrijving MFV Het Gijmink (gymzaal)	456.899	4.569			9.933	446.966	4.470			9.933	437.033
Reserve afschrijving de Pol Diepenheim	591.966	5.920			19.739	572.227	5.722			19.739	552.488
Reserve afschrijving kunstgrasvelden Rood Zwart Delden	91.668	917			6.708	84.960	850			6.708	78.252
Reserve afschrijving sportzaal Diepenheim	468.582	4.686			9.762	458.820	4.588			9.762	449.058
Reserve afschrijving Het Beaufort Markelo	627.601	6.276			24.531	603.070	6.031			24.531	578.539
Reserve afschrijving Burgemeester Buyvoetsplein	262.499	2.625			21.875	240.624	2.406			21.875	218.749
Reserve afschrijving nieuwbouw OLV school Bentelo	1.024.427	10.244			24.391	1.000.036	10.000			24.391	975.645
Reserve afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor	4.661.768	46.618			234.414	4.427.354	44.274			234.414	4.192.940
Reserve afschrijving KunstWerk Diepenheim	4.062.274	40.623			193.451	3.868.823	38.688			193.451	3.675.372
Reserve afschrijving de Pol Bentelo	1.404.752	14.048			56.190	1.348.562	13.486			56.190	1.292.372
Reserve afschrijving herinrichting Boven-Regge	995.545	9.955			32.808	962.737	9.627			32.808	929.929

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Rente-toevoeging 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Rente-toevoeging 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027
Reserve afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor	246.297	2.463			14.488	231.809	2.318			14.488	217.321
Reserve afschrijving renovatie sporthal Mossendam	966.089	9.661			31.164	934.925	9.349			31.164	903.761
Reserve afschrijving revitalisering industrieterrein haven Markelo	1.261.446	12.614			97.034	1.164.412	11.644			97.034	1.067.378
Reserve afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool	1.109.692	11.097			24.124	1.085.568	10.856			24.124	1.061.444
Reserve afschrijving kunstgrasveld GMHC Goor	200.984	2.010			12.897	188.087	1.881			12.897	175.190
Reserve afschrijving kunstgrasveld VV Twenthe Goor	102.644	1.026			6.587	96.057	961			6.587	89.470
Reserve afschrijving kunstgrasveld de Mors Delden	111.208	1.112			7.136	104.072	1.041			7.136	96.936
Reserve afschrijving kunstgrasveld Rupertserve Hengevelde	90.903	909			5.833	85.070	851			5.833	79.237
Reserve afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden	217.012	2.170			32.150	184.862	1.849			32.150	152.712
Reserve afschrijving voorbereiding ontwikkelfase zwembaden	88.581	886			5.785	82.796	828			5.785	77.011
Reserve afschrijving nieuwbouw OBS 't Gijmink	1.401.797	14.018			29.825	1.371.972	13.720			29.825	1.342.147
Reserve afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012	218.447	2.184			4.648	213.799	2.138			4.648	209.151
Reserve afschrijving IKC Markelo	4.809.444	48.094			84.376	4.725.068	47.251			84.376	4.640.692
Reserve afschrijving digitale infoborden /evenementenportaalborden	10.625	106			5.312	5.313	53			5.312	1
Reserve afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)	1.759.629	17.596			35.193	1.724.436	17.244			35.193	1.689.243
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sc Markelo	188.350	1.883			35.466	152.884	1.529			35.466	117.418
Reserve afschrijving Uitvoeringsplan Coberco	1.356.251	13.563			58.350	1.297.901	12.979			58.350	1.239.551
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sv Hector Goor	256.116	2.561			29.746	226.370	2.264			29.746	196.624
Reserve afschrijving verkeersvisie	913.280	9.133			43.360	869.920	8.699			43.360	826.560
Reserve afschrijving kunstgrasveld Erve Hooyerink	14.076	141			2.815	11.261	113			2.815	8.446
Reserve afschrijving kunstgrasveld Diepenheim	353.289	3.533			29.096	324.193	3.242			29.096	295.097
Reserve afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte	451.687	4.517			21.509	430.178	4.302			21.509	408.669
Reserve afschrijving herinrichting openbare ruimte	336.396	3.364			16.695	319.701	3.197			16.695	303.006
Reserve afschrijving IKC Delden	3.342.262	33.423			58.333	3.283.929	32.839			58.333	3.225.596
Reserve afschrijving toplaag kunstgras Rood Zwart	133.638	1.336			19.091	114.547	1.145			19.091	95.456
Reserve afschrijving verkeersoverlast Markelo	435.566	4.356			18.938	416.628	4.166			18.938	397.690
Reserve afschrijving toplaag kunstgras veld2 VV Twenthe Goor	169.230	1.692			15.385	153.845	1.538			15.385	138.460
Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	380.770	3.808			34.615	346.155	3.462			34.615	311.540
Reserve afschrijving toplaag kunstgras VV Twenthe	169.230	1.692			15.385	153.845	1.538			15.385	138.460
Reserve afschrijving kunstgras SV Delden	169.230	1.692			15.385	153.845	1.538			15.385	138.460
Reserve afschrijving toplaag kunstgras WV Hengevelde	169.230	1.692			15.385	153.845	1.538			15.385	138.460
Reserve afschrijving Spoorpark Goor	665.336	6.653			28.928	636.408	6.364			28.928	607.480
Reserve afschrijving verbouw bergingen zwembad Vijf Heuvels	124.200	1.242			6.900	117.300	1.173			6.900	110.400
Reserve afschrijving parkeervoorziening zwembad Vijf Heuvels	149.040	1.490			6.480	142.560	1.426			6.480	136.080
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Bentelo	230.769	2.308			19.231	211.538	2.115			19.231	192.307
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Delden	230.769	2.308			19.231	211.538	2.115			19.231	192.307
	46.515.262	465.152	-	-	1.761.975	44.753.287	447.533	-	-	1.761.975	42.991.312
Totaal reserves	79.769.795	465.152	-	201.362	6.486.125	73.485.032	447.533	-	200.528	6.177.468	67.508.092

Bijlage 9: Voorzieningen

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2021	Rente ten gunste van de exploitatie 2022	Rente-toevoeging 2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2022	Rente ten gunste van de exploitatie 2023	Rente-toevoeging 2023	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's											
Voorziening wethouderspensioenen	3.145.569				342.470	2.803.099			110.000	75.000	2.838.099
Voorziening verlofsparen	-			16.426		16.426					16.426
Verliesvoorziening cyberaanval	191.929				191.929	-					-
Verliesvoorziening	-					-			123.357		123.357
	3.337.498	-	-	16.426	534.399	2.819.525	-	-	233.357	75.000	2.977.882
Onderhoudsegalisatievoorzieningen											
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.245.117	-	-	566.565	330.083	1.481.598	-	-	40.000	-	1.521.598
	1.245.117	-	-	566.565	330.083	1.481.598	-	-	40.000	-	1.521.598
Door derden beklemde middelen met spec. bestedingsrichting											
Voorziening riolering	924.447			-	198.871	725.576			-	358.291	367.285
Voorziening afval	-			329.666	-	329.666			-	2.966	326.710
	924.447	-	-	329.666	198.871	1.055.242	-	-	-	361.247	693.995
Totaal voorzieningen	5.507.062	-	-	912.657	1.063.354	5.356.364	-	-	273.357	436.247	5.193.474

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023	Rente ten gunste van de exploitatie 2024	Rente-toevoeging 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Rente-toevoeging 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's											
Voorziening wethouderspensiolen	2.838.099			110.000	75.000	2.873.099			110.000	75.000	2.908.099
Voorziening verlofsparen	16.426					16.426					16.426
Verliesvoorziening cyberaanval	-					-					-
Verliesvoorziening	123.357					123.357					123.357
	2.977.882	-	-	110.000	75.000	3.012.882	-	-	110.000	75.000	3.047.882
Onderhoudsegalisatievoorzieningen											
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.521.598	-	-	40.000	-	1.561.598	-	-	40.000	-	1.601.598
	1.521.598	-	-	40.000	-	1.561.598	-	-	40.000	-	1.601.598
Door derden beklemde middelen met spec. bestedingsrichting											
Voorziening riolering	367.285			32.739		400.024			88.160		488.184
Voorziening afval	326.710			-	-	326.710			-	-	326.710
	693.995	-	-	32.739	-	726.734	-	-	88.160	-	814.894
Totaal voorzieningen	5.193.474	-	-	182.739	75.000	5.301.213	-	-	238.160	75.000	5.464.373

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Rente-toevoeging 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Rente-toevoeging 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's											
Voorziening wethouderspansioenen	2.908.099			110.000	75.000	2.943.099			110.000	75.000	2.978.099
Voorziening verlofsparen	16.426					16.426					16.426
Verliesvoorziening cyberaanval	-					-					-
Verliesvoorziening	123.357					123.357					123.357
	3.047.882	-	-	110.000	75.000	3.082.882	-	-	110.000	75.000	3.117.882
Onderhoudsegalisatievoorzieningen											
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.601.598	-	-	40.000	-	1.641.598	-	-	40.000	-	1.681.598
	1.601.598	-	-	40.000	-	1.641.598	-	-	40.000	-	1.681.598
Door derden beklemde middelen met spec. bestedingsrichting											
Voorziening riolering	488.184			138.194		626.378			164.819		791.197
Voorziening afval	326.710			-		326.710			-		326.710
	814.894	-	-	138.194	-	953.088	-	-	164.819	-	1.117.907
Totaal voorzieningen	5.464.373	-	-	288.194	75.000	5.677.567	-	-	314.819	75.000	5.917.386

Bijlage 10: Balans

Meerjarenbalans 2023 - 2027

Activa	Ultimo	2023	2024	2025	2026	2027	Passiva	Ultimo	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële Vaste Activa		10.493	10.288	9.898	9.509	9.119	Eigen vermogen		70.002	79.561	76.133	67.371	63.983
Materiële Vaste Activa		113.736	112.076	110.672	109.322	107.937	Voorzieningen		5.036	5.301	5.464	5.678	5.917
Financiële Vaste Activa		6.589	7.380	7.166	6.950	6.732	Vaste schulden met een looptijd >1 jaar		53.638	41.138	42.765	44.339	44.712
Totaal Vaste Activa		130.818	129.745	127.737	125.781	123.788	Totaal Vaste Passiva		128.676	126.000	124.362	117.388	114.613
Vorraden		1.163	101	148	195	242	Netto vlottende schulden met een looptijd <1 jaar		8.510	8.510	8.510	8.510	8.510
Uitzettingen met een looptijd <1 jaar		5.894	5.354	6.477	1.411	1.583	Overlopende passiva		4.200	4.200	4.500	4.500	5.000
Liquide middelen		510	510	510	510	510	Totaal Vlottende Passiva		12.710	12.710	13.010	13.010	13.510
Overlopende activa		3.000	3.000	2.500	2.500	2.000	Totaal Passiva		141.386	138.710	137.372	130.398	128.123
Totaal Vlottende Activa		10.568	8.965	9.635	4.616	4.335							
Totaal Activa		141.386	138.710	137.372	130.398	128.123							

Bijlage 11: Geplande investeringen

Overzicht geplande investeringen	2024	2025	2026	2027
Renovatie Sportvelden	32.500	32.500	32.500	32.500
Vervangen toplaag kunstgrasvelden	950.000	-	-	-
Ledarmaturen	141.750	141.750	141.750	141.750
Lichtmasten	60.000	60.000	60.000	60.000
Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Verkeersveiligheidsmaatregelen	153.287	111.270	293.355	72.009
Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Vervanging hardware (ICT)	80.000	80.000	230.000	80.000
Totaal	3.937.537	2.945.520	3.127.605	2.906.259

Bijlage 12: EMU-saldo

EMU-Saldo	2024	2025	2026	2027
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit				
1. (+) reserves (zie BBV, artikel 17c).	-2.293	-1.274	-6.285	-5.977
2. (-) Mutatie (im)materiële vaste activa	1.865	1.794	1.740	1.776
3. (+) Mutatie voorzieningen	266	163	213	240
4. (-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.062	47	47	47
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en				
5. (-) (im)materiële vaste activa	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-2.830	-2.952	-7.858	-7.560

Bijlage 13: Algemene uitkering gemeentefonds

Berekening/raming algemene uitkering gemeentefonds op basis van:

Circulaire: meicirculaire 2023

Aanvulling sociaal domein: meerjarige raming inclusief aanvullend structureel extra middelen van het Rijk voor jeugdzorg (100%)

Uitkeringsfactor: constante prijzen

Maatstaf	Aantallen 2024	Gewicht 2024	2023	2024	2025	2026	2027
Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven							
1a Waarde woningen eigenaren	41.504.000	-0,0857	-3.453.367	-3.693.856	-3.693.856	-3.693.856	-3.693.856
1g WOZ niet-woningen eigenaar	5.782.000	-0,2933	-1.585.332	-1.695.861	-1.695.861	-1.695.861	-1.695.861
1h WOZ niet-woningen gebruiker	5.782.000	-0,2231	-1.206.009	-1.289.964	-1.289.964	-1.289.964	-1.289.964
Subtotaal			-6.244.708	-6.679.681	-6.679.681	-6.679.681	-6.679.681
Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is							
2 Inwoners	35.350	375,87	13.330.832	13.287.005	13.207.118	13.181.953	13.100.989
3c Eenpersoonshuishoudens	4.500	166,02	766.038	747.090	761.400	727.380	727.425
4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf uitkeringsjaar 2019)	6.137	563,90	3.512.512	3.460.654	3.309.316	3.075.312	3.075.312
5d-2 Inwoners 75+ met drempel	2.532	1.325,29	3.357.140	3.355.634	3.418.026	3.272.576	3.280.524
7c-4 Huishoudens met laag inkomen boven drempel	2.526	3.758,76	9.734.478	9.494.628	8.992.080	8.112.148	8.117.781
7m-2 Laag opleidingsniveau met drempel	3.775	263,56	995.089	994.939	1.013.248	970.512	973.114
8a-3 Bijstandsontvangers	404	5.065,98	2.133.000	2.044.967	2.002.428	1.967.532	1.979.890
8b Loonkostensubsidie	30	5.065,98	206.753	151.979	152.212	152.129	153.084
8f-2 Doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep	144	1.024,75	150.559	147.564	147.790	147.709	148.637
12b-2 Inwoners met een migratieachtergrond	1.375	386,11	531.438	530.901	530.241	530.393	530.365
14a-2 Lokale centrumfunctie (max 20km)	31.650	10,86	343.719	343.719	343.719	343.719	343.719
14b-2 Regionale centrumfunctie (max 60km)	14.780	154,81	2.297.403	2.288.092	2.247.595	2.130.389	2.130.389
14c-2 Landelijke centrumfunctie	10.950	45,41	497.240	497.240	497.240	497.240	497.240
15e Leerlingen VO	389	384,90	149.649	149.649	149.649	149.649	149.649
15h-3 Onderwijsachterstand	554	150,84	83.680	83.565	83.565	83.565	83.565
16 Oppervlakte land	21.230	39,00	827.970	827.970	827.970	827.970	827.970
18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente	21.230	25,72	546.036	546.036	546.036	546.036	546.036
19 Oppervlakte binnenwater	311	126,10	39.217	39.217	39.217	39.217	39.217
22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen	211	10.743,51	2.266.881	2.266.881	2.266.881	2.266.881	2.266.881
22a Oppervlakte bebouwing woonkern	211	6.810,69	1.437.056	1.437.056	1.437.056	1.434.638	1.434.638
23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied	231	2.935,95	678.204	678.204	678.204	678.204	678.204
23a Oppervlakte bebouwing buitengebied	231	7.900,96	1.825.122	1.825.122	1.825.122	1.817.014	1.817.014
24b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	15.740	11,81	189.137	185.889	185.889	185.889	185.889
25b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016) * bodemfactor woonkernen	15.740	52,99	848.635	834.063	834.063	834.063	834.063

Maatslaf	Aantallen 2024	Gewicht 2024	2023	2024	2025	2026	2027
27a OpperVak historische kernen basisbedrag	17	33.745,44	573.672	573.672	573.672	573.672	573.672
29 Historische woningen in bewoonde oorden 1930	1.469	42,27	62.095	62.095	62.095	62.095	62.095
30 Historische woningen in bewoonde kernen	1.469	79,48	116.756	116.756	116.756	116.756	116.756
32b-2 Omgevingsadressendichtheid (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	9.287	86,66	816.475	804.777	824.464	855.017	855.017
34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente	2.683	31,40	84.246	84.246	84.246	84.246	84.246
35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor	4.403	13,42	59.272	59.088	58.921	58.753	58.586
36 Kernen	9	114.504,98	1.031.247	1.030.545	1.034.590	1.024.978	1.024.992
36a Kernen met 500 of meer adressen	5	75.166,66	375.833	375.833	375.833	375.833	375.833
38 Bedrijfsvestigingen	4.300	134,78	579.554	579.554	552.598	552.598	552.598
39 Vast bedrag	1	980.357,93	980.358	980.358	980.358	980.358	980.358
Subtotaal			51.427.295	50.884.988	50.159.597	48.656.424	48.605.748
Onderdeel C - Uitkeringsfactor							
Uitkeringsfactor			1,304	1,395	1,417	1,335	1,325
Subtotaal			67.061.192	70.984.558	71.076.148	64.956.326	64.402.617
Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is							
56g Suppletie-uitkering nieuw verdeelstelsel 2023			-1.916.202	-1.390.602	-865.002	-865.002	-865.002
Subtotaal			-1.916.202	-1.390.602	-865.002	-865.002	-865.002
Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is							
170 Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)			133.768	133.768	133.768	133.768	133.768
205 Voorschoolse voorziening peuters (DU)			52.413	52.413	52.413	52.413	52.413
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)			98.509	108.190	108.190	108.190	108.190
266 Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)			28.440	0	0	0	
393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)			7.000	7.000			
409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU)			2.021	0	0	0	
421 Extra capaciteit BOAs (DU)			34.860	34.860	34.860	34.860	34.860
428 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)			25.703	25.723	25.723	25.529	
431 Leerlingenvervoer Oekraïne (DU)			67.800				
441 Wet goed verhuurderschap (DU)			11.958				
443 Taal voor ontheemden uit Oekraïne (DU)			29.205				
Subtotaal			491.677	361.954	354.954	354.760	329.231
Onderdeel F - Integratie-uitkering Sociaal Domein							
260 Participatie (IU)			2.760.000	2.628.000	2.554.000	2.431.000	2.392.000
Subtotaal			2.760.000	2.628.000	2.554.000	2.431.000	2.392.000

Maatslaf	Aantallen 2024	Gewicht 2024	2023	2024	2025	2026	2027
Onderdeel G - Overig							
Tegemoetkoming Rijk jeugdzorg 2024 obv afspraken indicatie maximaal 100%						405.000	300.000
Ontwikkeling uitkeringsfactor/accres				-100.000	-200.000	-350.000	-575.000
Uitkeringsfactor meerjarenraming: lopende naar constante prijzen					-600.000	-800.000	-1.200.000
Afronding			-1.959	-4.229	9.580	-2.403	-4.165
Subtotaal			-1.959	-104.229	-790.420	-747.403	-1.479.165
Totaal uitkering			62.150.000	65.800.000	65.650.000	59.450.000	58.100.000

Bijlage 14: Overzicht grondcomplexen

Complex	Omschrijving	Plaats	Aantal m2 (3)	Boekwaarde 1-1-2023 in €	Uitgaven Verantwoord in boekjaar	inkomsten Verantwoord in boekjaar	Boekwaarde 30-06-23	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Geraamd Eindresultaat - (winst) + (verlies)	te treffen voorziening/ afboeking	Resultaat 2023 (winst) (verlies)	Boekwaarde 31-12-23 na resultaat	Nog uit te geven kavels	fasering
	Gronden in exploitatie														
8.101.00	Bentelo buiten	Bentelo	0	542.543,74-	1.009,64	-	-541.534,10	521.102,00	-	-20.432,10		-	-541.534,10	0	2023-2024
8.102.00	Hemmelweg volkstuinten	Markelo	2.665		35.707,10	0,00	35.707,10	560.716,00	653.920,00	-57.496,90		-	35.707,10	12	2023-2025
8.132.00	Hemmelweg	Markelo	562	84.579,65	947,00	0,00	85.526,65	35.879,00	142.748,00	-21.342,35		0,00	85.526,65	1	2023-2024
8.148.00	De Marke III	Hengevelde	7.117	466.012,61	23.221,00	916.013,00	-426.779,39	1.903.329,00	1.743.458,00	-266.908,39		0,00	-426.779,39	27	2023-2026
8.104.00	Kerkegaarden	Diepenheim	1.044	0,00	0,00	0,00	0,00	369.825,00	246.468,00	123.357,00	123.357,00	0,00	0,00	7	2023-2026
			0	-	-	-	-	-	-	-		-	-		
			11.388	8.048,52	60.884,74	916.013,00	-847.079,74	3.390.851,00	2.786.594,00	-242.822,74		0,00	-847.079,74	47	
	Overige (MVA)gronden														
	Strategische Gronden														
8.234.00	De Esch 3/ markelo noord	Markelo	30.000	613.200,24	-	-	613.200,24	-	-	-		-	613.200,24	32	2023-2027
	Gronden en Terreinen														
	Woonbestemming														
8.105.00	Toonladder/sporthal Reiger	Delden	10.000	-	-	-	-	-	-	-		-	-	62	2024-2027
8.106.00	Ranninkschool	Delden	4.800	-	-	-	-	-	-	0,00		0,00	-	12	2024-2026
	Bedrijfsbestemming														
8.119.00	Industrie Wheewg/bouwens	Goor	6.101	430.998,02	-	-	430.998,02	-	-	-		-	430.998,02		2023-2035
			0		0,00		-						-		
8.277.00	TSB-terrein	Goor	149.179	5.479.000,00	0,00	0,00	5.479.000,00	-	-	-		-	5.479.000,00	130	2023-2035
	Overige gronden tbv zonneparken														
8.271.00	Waterlanden	Goor	138.910	753.370,34	0,00		753.370,34						753.370,34	0	nvt
8.382.00	Entersestraat	Goor	19.820	300.000,00			300.000,00						300.000,00		nvt
8.382.00	Herikenweg	Markelo	17.250	172.500,00	0,00		172.500,00						172.500,00		nvt
	Overige (ruil)gronden agrarische waardering														
8.282.00	Verspreide gronden	Hof van Twente	115.337	557.119,33	-	-	557.119,33						557.119,33	0	nvt
8.282.00	Bentelo de Beek	Bentelo	20.694		215.657,95		215.657,95						215.657,95		203-2027
			512.091	8.306.187,93	215.657,95	0,00	8.521.845,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.521.845,88	236	
	Totaal		523.479	8.314.236,45	276.542,69	916.013,00	7.674.766,14	3.390.851,00	2.786.594,00	-242.822,74	0,00	0,00	7.674.766,14	283	

3 nog uitgeefbare grond in exploitatie
4 totale hoeveelheid grond niet in exploitatie

Bijlage 15: Exploitatieopzetten (Bentelo Buiten en Marke 3)

Exploitatieopzet Bentelo Buiten

uitgeefbaar	3.860 m ²	50%
groen incl. water	1.969 m ²	26%
verharding	1.880 m ²	24%
	<u>7.709</u>	

	<u>eind 2023</u>	<u>eind 2022</u>	<u>verschil</u>
Verwerving	€ 116.376	€ 116.376	€ -
Bouw- en woonrijpmaken	€ 549.719	€ 490.125	€ 59.594
Planontwikkelingskosten	€ 169.477	€ 176.779	€ -7.302
Faseringskosten / algemeen	<u>€ 12.718</u>	<u>€ 34.030</u>	<u>€ -21.312</u>
Totaal	€ 848.290	€ 817.310	€ 30.980
Verkopen/bijdragen	<u>€ 868.612</u>	<u>€ 870.752</u>	<u>€ -2.140</u>
Verwacht resultaat	<u>€ 20.322</u>	<u>€ 53.442</u>	<u>€ -33.120</u>
Contante waarde	<u>€ 19.640</u>	<u>€ 50.814</u>	<u>€ -31.174</u>

Exploitatieopzet de marke 3

Uitgeefbaar kavels	48.301 m ²	43%
Uitgeefbaar bedrijven	1.836 m ²	2%
Uitgeefbaar groen	2.370 m ²	2%
bestaande woning	2.351 m ²	2%
bestaand bedrijf	4.617 m ²	4%
verharding	13.416 m ²	12%
groen incl. water	39.486 m ²	35%
	<u>112.377</u>	<u>100%</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Vershil</u>
Verwerving	€ 3.474.572	€ 3.474.572	€ -
Bouw- en woonrijpmaken	€ 3.344.735	€ 2.947.904	€ 396.831
Planontwikkelingskosten	€ 1.343.726	€ 1.444.677	€ -100.951
Faseringskosten / algemeen	€ 2.009.953	€ 2.018.388	€ -8.435
Totale kosten	€ 10.172.986	€ 9.885.541	€ 287.445
Opbrengsten	<u>€ 11.389.895</u>	<u>€ 11.695.962</u>	<u>€ -306.067</u>
Verwacht resultaat	<u>€ 1.216.909</u>	<u>€ 1.810.421</u>	<u>€ -593.512</u>
Contante waarde	<u>€ 1.102.191</u>	<u>€ 1.639.755</u>	<u>€ -537.564</u>