



Bijlagen bij de Programmabegroting 2026

Fundament voor groei

Bestuurlijk verantwoordelijk:
College van B & W Hof van Twente

Coördinatie en eindredactie:
Concernstaf en Beleid & Advies

Datum behandeling raad:
3 november 2025



Inhoud

BIJLAGE 1: PROGRAMMABEGROTING	3
BIJLAGE 2: BEGROTING PER TAAKVELD (BBV)	4
BIJLAGE 3: BEGROTING PER KOSTENCATEGORIE	11
BIJLAGE 4: RESULTAATBESTEMMING PER PROGRAMMA.....	15
BIJLAGE 5: INCIDENTELE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA.....	16
BIJLAGE 6: SPECIFICATIE INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	17
BIJLAGE 7: SPECIFICATIE STRUCTURELE RESULTAATBESTEMMING	23
BIJLAGE 8: RESERVES	25
BIJLAGE 9: VOORZIENINGEN.....	32
BIJLAGE 10: BALANS	34
BIJLAGE 11: GEPLANDE INVESTERINGEN	35
BIJLAGE 12: EMU-SALDO	36
BIJLAGE 13: ALGEMENE UITKERING GEMEENTEFONDS	37
BIJLAGE 14: OVERZICHT GRONDCOMPLEXEN.....	40
BIJLAGE 15: GEACTUALISEERDE EN NIEUWE EXPLOITATIEOPZETTEN	41

Bijlage 1: Programmabegroting

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Programma	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en veiligheid	9.806	1.503	-8.303	10.554	1.479	-9.075	10.802	1.491	-9.312	10.728	1.441	-9.288	10.665	1.343	-9.322	10.679	1.343	-9.336
2 Wonen en werken	13.073	9.735	-3.338	17.774	11.765	-6.009	8.226	4.419	-3.807	8.274	4.429	-3.845	7.607	4.436	-3.171	7.676	4.436	-3.240
3 Leefomgeving	22.757	15.248	-7.509	21.934	12.064	-9.870	20.406	12.172	-8.234	20.626	12.286	-8.340	20.830	12.397	-8.434	21.065	12.499	-8.566
4 Sport, cultuur en onderwijs	9.978	1.299	-8.679	10.617	1.141	-9.476	11.520	1.164	-10.356	14.442	974	-13.468	13.331	974	-12.356	12.794	974	-11.819
5 Maatschappelijke ondersteuning	57.741	19.518	-38.223	60.790	16.163	-44.627	60.566	15.504	-45.062	53.342	9.244	-44.097	52.437	9.696	-42.741	52.519	9.700	-42.819
6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	19.113	86.992	67.879	16.873	89.617	72.745	16.230	87.813	71.583	14.425	86.440	72.015	14.014	83.669	69.655	13.992	83.821	69.829
Saldo van baten en lasten	132.469	134.295	1.826	138.541	132.229	-6.312	127.750	122.562	-5.188	121.837	114.815	-7.023	118.884	112.514	-6.369	118.725	112.772	-5.953
Resultaatbestemming	14.002	16.483	2.481	17.526	27.733	10.207	11.093	17.346	6.253	377	4.389	4.013	125	2.280	2.155	124	2.179	2.056
Resultaat programmabegroting	146.471	150.778	4.307	156.067	159.962	3.895	138.843	139.908	1.065	122.214	119.204	-3.010	119.009	114.795	-4.214	118.848	114.951	-3.897

Waarvan incidentele baten en lasten																		
Incidentele resultaatbestemming	13.912	14.733	820	17.382	25.728	8.346	11.003	14.559	3.555	287	2.279	1.992	35	63	27	34	-	-34
Overige incidentele baten en lasten	11.649	10.203	-1.446	13.622	6.129	-7.492	8.754	6.160	-2.594	4.759	60	-4.699	1.863	60	-1.803	500	60	-440
Totaal incidentele baten en lasten	25.561	24.935	-626	31.003	31.857	854	19.757	20.719	962	5.045	2.339	-2.706	1.898	123	-1.775	534	60	-474
Totaal structurele baten en lasten	120.910	125.843	4.933	125.064	128.105	3.041	119.086	119.190	103	117.169	116.865	-304	117.111	114.673	-2.439	118.314	114.891	-3.423

Bijlage 2: Begroting per taakveld (BBV)

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2024 t/m 2026

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning										
0.1	Bestuur	3.197	638	-2.559	3.137	716	-2.422	2.998	714	-2.284
0.2	Burgerzaken	1.186	782	-403	1.279	706	-573	1.358	718	-640
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.328	2.401	73	1.772	1.708	-63	1.891	1.766	-125
0.4	Overhead	16.000	1.010	-14.990	15.711	776	-14.935	15.366	689	-14.677
0.5	Treasury	1.955	4.262	2.307	550	3.596	3.046	461	2.287	1.826
0.61	OZB woningen	218	6.080	5.862	297	6.212	5.916	305	6.405	6.100
0.62	OZB niet-woningen	103	4.018	3.915	72	4.087	4.015	74	4.214	4.140
0.64	Belastingen overig	42	98	57	55	55	-1	57	55	-2
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	70.259	70.259	-	74.220	74.220	-	73.575	73.575
0.8	Overige baten en lasten	556	609	53	156	85	-71	-65	-	65
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	223	-	-223	15	-	-15	15	-	-15
0.10	Mutaties reserves	14.002	16.483	2.481	17.526	27.733	10.207	11.093	17.346	6.253
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	4.307	-	-4.307	3.895	-	-3.895	1.065	-	-1.065
	Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	44.118	106.641	62.523	44.464	119.895	75.431	34.618	107.768	73.150
1. Veiligheid										
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.986	7	-2.979	3.118	0	-3.118	3.191	0	-3.191
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.010	75	-934	1.144	57	-1.087	1.193	58	-1.134
	Totaal 1. Veiligheid	3.995	83	-3.913	4.261	57	-4.205	4.384	59	-4.325
2. Verkeer, vervoer en waterstaat										
2.1	Verkeer en vervoer	6.376	590	-5.786	6.613	359	-6.254	6.722	363	-6.359
2.2	Parkeren	59	20	-39	91	18	-73	96	19	-77
2.4	Economische havens en waterwegen	298	66	-232	327	100	-227	400	100	-300
2.5	Openbaar vervoer	16	-	-16	16	-	-16	16	-	-16
	Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	6.749	677	-6.073	7.047	477	-6.569	7.234	481	-6.753

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
3. Economie										
3.1	Economische ontwikkeling	1.894	852	-1.043	1.651	-	-1.651	828	-	-828
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.894	1.895	1	242	229	-13	2	-	-2
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	85	62	-23	381	149	-232	95	71	-25
3.4	Economische promotie	609	661	52	766	591	-175	592	594	2
	Totaal 3. Economie	4.483	3.469	-1.013	3.039	968	-2.071	1.518	664	-853
4. Onderwijs										
4.2	Onderwijshuisvesting	732	75	-658	924	-	-924	1.723	-	-1.723
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.159	311	-1.848	2.374	390	-1.984	2.373	355	-2.018
	Totaal 4. Onderwijs	2.891	385	-2.505	3.298	390	-2.908	4.097	355	-3.742
5. Sport, cultuur en recreatie										
5.1	Sportbeleid en activering	501	298	-204	473	202	-271	419	190	-229
5.2	Sportaccommodaties	3.573	404	-3.169	3.338	397	-2.941	3.502	421	-3.081
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.126	113	-2.013	2.478	50	-2.428	2.449	94	-2.355
5.4	Musea	44	10	-34	45	10	-35	39	10	-29
5.5	Cultureel erfgoed	201	263	63	197	6	-191	197	6	-191
5.6	Media	844	90	-754	985	92	-893	1.015	93	-922
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.916	16	-2.900	3.250	16	-3.234	2.898	16	-2.882
	Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	10.204	1.193	-9.011	10.766	773	-9.993	10.518	831	-9.686
6. Sociaal domein										
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	12.980	10.203	-2.778	12.075	7.001	-5.073	10.999	6.372	-4.627
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	282	-	-282	-	-	-	-	-	-
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-	-	-	1.026	-	-1.026	850	-	-850
6.3	Inkomensregelingen	11.668	8.135	-3.533	12.139	8.226	-3.913	12.302	8.274	-4.028
6.4	WSW en beschut werk	2.912	-	-2.912	3.079	-	-3.079	2.900	-	-2.900
6.5	Arbeidsparticipatie	2.538	451	-2.087	2.422	398	-2.024	2.109	320	-1.789
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.628	431	-2.197	-	-	-	-	-	-
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	4.272	4	-4.269	-	-	-	-	-	-
6.71B	Begeleiding (WMO)	2.432	6	-2.426	-	-	-	-	-	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	882	-	-882	-	-	-	-	-	-

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2024 t/m 2026

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	4.863	-	-4.863	-	-	-	-	-	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	5.817	-	-5.817	-	-	-	-	-	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	1.919	-	-1.919	-	-	-	-	-	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	252	-	-252	-	-	-	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	154	268	113	-	-	-	-	-	-
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	11	-	-11	-	-	-	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82A	Jeugdbescherming	2.171	-	-2.171	-	-	-	-	-	-
6.82B	Jeugdreclassering	105	-	-105	-	-	-	-	-	-
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-	-	-	2.362	416	-1.947	2.457	416	-2.041
6711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	-	-	-	4.927	4	-4.923	5.124	4	-5.120
6712	Begeleiding (Wmo)	-	-	-	2.898	-	-2.898	2.972	-	-2.972
6713	Dagbesteding (Wmo)	-	-	-	992	-	-992	1.032	-	-1.032
6714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6751	Jeugdhulp ambulant lokaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6752	Jeugdhulp ambulant regionaal	-	-	-	6.343	-	-6.343	6.597	-	-6.597
6753	Jeugdhulp ambulant landelijk	-	-	-	165	-	-165	172	-	-172
6761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	-	-	5.790	-	-5.790	5.931	-	-5.931
6763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	-	-	-	185	-	-185	199	-	-199
6791	PGB Wmo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6792	PGB Jeugd	-	-	-	183	-	-183	190	-	-190
6811	Beschermd wonen (Wmo)	-	-	-	122	-	-122	127	-	-127
6812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	-	-	-	50	-	-50	52	-	-52
6821	Jeugdbescherming	-	-	-	735	-	-735	764	-	-764
6822	Jeugdreclassering	-	-	-	120	-	-120	124	-	-124
6.91	Coördinatie en beleid Wmo	-	-	-	1.667	-	-1.667	1.745	-	-1.745
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	-	-	-	1.426	-	-1.426	1.741	-	-1.741
	Totaal 6. Sociaal domein	55.887	19.498	-36.389	58.705	16.045	-42.660	58.387	15.385	-43.001

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2024 t/m 2026

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7. Volksgezondheid en milieu										
7.1	Volksgezondheid	1.795	-	-1.795	1.994	100	-1.894	2.083	100	-1.983
7.2	Riolering	4.530	5.653	1.123	4.596	5.913	1.317	5.064	6.173	1.109
7.3	Afval	3.597	4.426	830	3.459	4.297	839	3.346	4.140	795
7.4	Milieubeheer	6.298	4.351	-1.947	5.429	1.200	-4.229	3.804	1.200	-2.604
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	420	212	-208	412	279	-133	584	279	-305
	Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	16.639	14.642	-1.997	15.890	11.789	-4.101	14.881	11.893	-2.988
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing										
8.1	Ruimtelijke ordening	859	116	-743	1.416	192	-1.224	1.103	193	-909
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.344	2.612	268	7.487	7.103	-384	439	392	-46
8.3	Wonen en bouwen	2.609	1.462	-1.147	3.588	2.273	-1.315	2.732	1.885	-847
	Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelij	5.812	4.190	-1.622	12.491	9.567	-2.924	4.273	2.471	-1.802
Totaal taakvelden										
		150.778	150.778	-	159.962	159.962	0	139.908	139.908	-0

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
3. Economie										
3.1	Economische ontwikkeling	842	-	-842	490	-	-490	493	-	-493
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10	-	-10	14	-	-14	19	-	-19
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	95	71	-25	95	71	-25	95	71	-25
3.4	Economische promotie	554	594	39	500	594	94	501	594	93
	Totaal 3. Economie	1.502	664	-838	1.099	664	-434	1.108	664	-444
4. Onderwijs										
4.2	Onderwijshuisvesting	4.438	-	-4.438	3.064	-	-3.064	2.334	-	-2.334
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.479	355	-2.124	2.514	355	-2.159	2.568	355	-2.213
	Totaal 4. Onderwijs	6.917	355	-6.562	5.577	355	-5.222	4.902	355	-4.547
5. Sport, cultuur en recreatie										
5.1	Sportbeleid en activering	228	1	-227	235	1	-234	244	1	-243
5.2	Sportaccommodaties	3.860	421	-3.439	4.157	421	-3.736	4.257	421	-3.837
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.479	94	-2.385	2.399	94	-2.305	2.421	94	-2.327
5.4	Musea	41	10	-31	41	10	-31	42	10	-32
5.5	Cultureel erfgoed	200	6	-193	201	6	-194	201	6	-195
5.6	Media	918	93	-824	921	93	-828	927	93	-834
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.928	16	-2.912	2.943	16	-2.927	2.960	16	-2.944
	Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	10.653	642	-10.011	10.897	642	-10.255	11.053	642	-10.411
6. Sociaal domein										
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.946	0	-4.946	3.973	404	-3.568	4.122	408	-3.714
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	570	-	-570	570	-	-570	570	-	-570
6.3	Inkomensregelingen	12.056	8.224	-3.832	12.126	8.272	-3.854	12.140	8.272	-3.868
6.4	WSW en beschut werk	2.847	-	-2.847	2.816	-	-2.816	2.721	-	-2.721
6.5	Arbeidsparticipatie	2.197	320	-1.877	2.212	320	-1.892	2.229	320	-1.909
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71B	Begeleiding (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82A	Jeugdbescherming	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82B	Jeugdreclassering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	2.457	678	-1.779	2.457	678	-1.779	2.457	678	-1.779
6711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	5.124	4	-5.120	5.124	4	-5.120	5.124	4	-5.120
6712	Begeleiding (Wmo)	2.972	-	-2.972	2.972	-	-2.972	2.972	-	-2.972
6713	Dagbesteding (Wmo)	1.032	-	-1.032	1.032	-	-1.032	1.032	-	-1.032
6714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6751	Jeugdhulp ambulant lokaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6752	Jeugdhulp ambulant regionaal	6.597	-	-6.597	6.597	-	-6.597	6.597	-	-6.597
6753	Jeugdhulp ambulant landelijk	172	-	-172	172	-	-172	172	-	-172
6761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	5.256	-	-5.256	5.256	-	-5.256	5.256	-	-5.256
6763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	199	-	-199	199	-	-199	199	-	-199
6791	PGB Wmo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6792	PGB Jeugd	190	-	-190	190	-	-190	190	-	-190
6811	Beschermd wonen (Wmo)	127	-	-127	127	-	-127	127	-	-127
6812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	52	-	-52	52	-	-52	52	-	-52
6821	Jeugdbescherming	764	-	-764	764	-	-764	764	-	-764
6822	Jeugdreclassering	124	-	-124	124	-	-124	124	-	-124
6.91	Coördinatie en beleid Wmo	1.796	-	-1.796	1.803	-	-1.803	1.800	-	-1.800
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	1.785	-	-1.785	1.792	-	-1.792	1.790	-	-1.790
	Totaal 6. Sociaal domein	51.263	9.226	-42.037	50.357	9.678	-40.679	50.439	9.682	-40.757

Progr. en Taakveld	Omschrijving	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7. Volksgezondheid en milieu										
7.1	Volksgezondheid	1.980	-	-1.980	1.980	-	-1.980	1.980	-	-1.980
7.2	Riolering	5.142	6.273	1.131	5.213	6.373	1.161	5.308	6.474	1.165
7.3	Afval	3.353	4.155	802	3.354	4.165	811	3.355	4.168	813
7.4	Milieubeheer	3.773	1.200	-2.573	3.774	1.200	-2.574	3.773	1.200	-2.573
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	587	279	-308	611	279	-332	607	279	-328
	Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	14.836	11.907	-2.928	14.932	12.018	-2.914	15.023	12.120	-2.903
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing										
8.1	Ruimtelijke ordening	1.128	193	-935	1.026	193	-833	1.033	193	-839
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	453	404	-49	462	413	-49	464	414	-50
8.3	Wonen en bouwen	2.752	1.884	-869	2.569	1.882	-687	2.589	1.881	-708
	Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelij	4.333	2.481	-1.852	4.058	2.488	-1.570	4.086	2.488	-1.597
Totaal taakvelden										
		122.214	122.214	0	119.009	119.009	-0	118.848	118.848	-0

Bijlage 3: Begroting per kostencategorie

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2024 t/m 2026

	Kostencategorie (BBV)	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	Salarissen en sociale lasten	21.191	-	-21.191	23.284	-	-23.284	24.522	-	-24.522
21	Belastingen	736	-	-736	461	-	-461	475	-	-475
221	Belastingen op producenten	-	11.333	11.333	-	11.583	11.583	-	11.936	11.936
222	Belastingen op huishoudens	-	5.005	5.005	-	5.196	5.196	-	5.426	5.426
31	Grond	2.005	737	-1.268	1.000	7.917	6.917	1.000	1.430	430
32	Duurzame goederen	5.050	637	-4.413	6.188	-	-6.188	933	-	-933
33	Pachten	97	51	-46	98	51	-47	92	51	-41
341	Sociale uitkeringen in natura	27.869	-	-27.869	28.732	-	-28.732	29.727	-	-29.727
342	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	-	709	709	-	420	420	-	420	420
351	Ingeleend personeel	6.808	-	-6.808	5.257	-	-5.257	2.937	-	-2.937
352	Uitgeleend personeel	-	89	89	-	143	143	-	43	43
36	Huren	-	1.455	1.455	-	1.480	1.480	-	1.605	1.605
37	Leges en andere rechten	-	5.578	5.578	-	6.534	6.534	-	5.974	5.974
38	Overige goederen en diensten	26.384	5.394	-20.989	33.974	2.095	-31.879	27.948	1.876	-26.072
411	Sociale uitkeringen in geld	9.174	-	-9.174	9.043	-	-9.043	9.113	-	-9.113
412	Verhaal sociale uitkeringen in geld	-	505	505	-	166	166	-	166	166
42	Subsidies	231	-	-231	232	-	-232	232	-	-232
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	354	90.159	89.805	313	91.047	90.734	313	89.736	89.423
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	166	-	-166	213	-	-213	220	-	-220
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	14.567	-	-14.567	15.119	-	-15.119	15.580	-	-15.580
434	Inkomensoverdrachten - provincies	-	-	-	-	-	-	-	-	-
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	783	-	-783	920	100	-820	948	100	-848
437	Inkomensoverdrachten - Europese Unie	-	8	8	-	-	-	-	-	-
438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	5.642	-	-5.642	6.316	-	-6.316	6.193	-	-6.193
442	Kapitaaloverdrachten - gemeenten	-	185	185	-	-	-	-	-	-
444	Kapitaaloverdrachten - provincies	-	4.211	4.211	-	-	-	-	-	-
448	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	1.594	309	-1.285	-	-	-	-	-	-
451	Investeringsbijdragen - Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-
452	Investeringsbijdragen - gemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
453	Investeringsbijdragen - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
454	Investeringsbijdragen - provincies	-	-	-	-	1.401	1.401	-	1.322	1.322
455	Investeringsbijdragen - waterschappen	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

jaarschijven 2024 t/m 2026

	Kostencategorie (BBV)	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
456	Investeringsbijdragen - overige overheden	-	-	-	179	-	-179	10	-	-10
457	Investeringsbijdragen - Europese Unie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
458	Investeringsbijdragen - overige instellingen en personen	-	-	-	552	13	-539	127	13	-115
466	Overige kapitaaloverdrachten - overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
468	Overige kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	261	155	-106	257	10	-247
51	Rente	953	1.003	50	883	655	-228	830	566	-264
52	Dividenden en winsten	-	2.263	2.263	-	2.941	2.941	-	1.721	1.721
61	Financiële transacties	-	48	48	-	15	15	-	15	15
71	Mutatie reserves	18.309	16.483	-1.826	21.421	27.733	6.312	12.158	17.346	5.188
72	Mutatie voorzieningen	2.090	643	-1.447	1.010	317	-694	1.262	153	-1.109
73	Afschrijvingen	5.962	-	-5.962	4.485	-	-4.485	5.029	-	-5.029
74	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	-0	-0	-	-	-	-	-	-
75	Overige verrekeningen	812	3.974	3.162	20	-	-20	-	-	-
	Totaal kostencategorieën	150.778	150.778	0	159.962	159.962	0	139.908	139.908	-0

	Kostencategorie (BBV)	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	Salarissen en sociale lasten	24.938	-	-24.938	24.893	-	-24.893	24.893	-	-24.893
21	Belastingen	475	-	-475	475	-	-475	475	-	-475
221	Belastingen op producenten	-	11.949	11.949	-	11.962	11.962	-	11.975	11.975
222	Belastingen op huishoudens	-	5.513	5.513	-	5.600	5.600	-	5.687	5.687
31	Grond	1.000	1.442	442	1.000	1.450	450	1.000	1.452	452
32	Duurzame goederen	2.863	-	-2.863	1.813	-	-1.813	513	-	-513
33	Pachten	92	51	-41	92	51	-41	92	51	-41
341	Sociale uitkeringen in natura	29.043	-	-29.043	29.043	-	-29.043	29.043	-	-29.043
342	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	-	682	682	-	1.086	1.086	-	1.090	1.090
351	Ingeleend personeel	1.601	-	-1.601	594	-	-594	594	-	-594
352	Uitgeleend personeel	-	43	43	-	43	43	-	43	43
36	Huren	-	1.604	1.604	-	1.604	1.604	-	1.568	1.568
37	Leges en andere rechten	-	5.988	5.988	-	5.901	5.901	-	5.903	5.903
38	Overige goederen en diensten	22.130	1.824	-20.306	20.346	1.823	-18.523	20.595	1.821	-18.773
411	Sociale uitkeringen in geld	9.121	-	-9.121	9.181	-	-9.181	9.181	-	-9.181
412	Verhaal sociale uitkeringen in geld	-	166	166	-	166	166	-	166	166
42	Subsidies	232	-	-232	232	-	-232	232	-	-232
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	313	82.255	81.942	313	79.978	79.665	313	80.168	79.855
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	220	-	-220	220	-	-220	220	-	-220
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	15.442	-	-15.442	15.407	-	-15.407	15.311	-	-15.311
434	Inkomensoverdrachten - provincies	-	-	-	-	-	-	-	-	-
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	840	-	-840	840	-	-840	840	-	-840
437	Inkomensoverdrachten - Europese Unie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	5.920	-	-5.920	5.770	-	-5.770	5.788	-	-5.788
442	Kapitaaloverdrachten - gemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
444	Kapitaaloverdrachten - provincies	-	-	-	-	-	-	-	-	-
448	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
451	Investeringsbijdragen - Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-
452	Investeringsbijdragen - gemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
453	Investeringsbijdragen - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
454	Investeringsbijdragen - provincies	-	1.322	1.322	-	1.322	1.322	-	1.322	1.322
455	Investeringsbijdragen - waterschappen	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Kostencategorie (BBV)	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
456	Investeringsbijdragen - overige overheden	10	-	-10	10	-	-10	10	-	-10
457	Investeringsbijdragen - Europese Unie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
458	Investeringsbijdragen - overige instellingen en personen	127	13	-115	127	13	-115	127	13	-115
466	Overige kapitaaloverdrachten - overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
468	Overige kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	257	10	-247	257	10	-247	257	10	-247
51	Rente	1.064	63	-1.001	1.761	61	-1.700	2.491	59	-2.432
52	Dividenden en winsten	-	1.721	1.721	-	1.277	1.277	-	1.277	1.277
61	Financiële transacties	-	15	15	-	15	15	-	15	15
71	Mutatie reserves	377	7.399	7.023	125	6.494	6.369	124	6.076	5.953
72	Mutatie voorzieningen	916	153	-763	823	153	-670	660	153	-507
73	Afschrijvingen	5.234	-	-5.234	5.686	-	-5.686	6.089	-	-6.089
74	Toegerekende reële en bespaarde rente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal kostencategorieën	122.214	122.214	0	119.009	119.009	0	118.848	118.848	-0

Bijlage 4: Resultaatbestemming per programma

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Pr.	Omschrijving	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Incidentele resultaatbestemming												
1	Bestuur en veiligheid	0	40	0	79	0	50	0	50	0	0	0	0
2	Wonen en werken	-511	1.000	-104	3.151	-1.011	1.715	-10	715	-8	0	-7	0
3	Leefomgeving	-52	594	-1.748	3.847	-23	0	-23	0	-23	0	-23	0
4	Sport, cultuur en onderwijs	-1.558	1.713	-719	1.086	-9.101	10.249	-251	852	-1	63	-1	0
5	Maatschappelijke ondersteuning	-3.542	1.997	-125	2.683	-865	2.533	0	650	0	0	0	0
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-8.248	9.389	-14.686	14.882	-4	13	-4	13	-4	0	-4	0
	Totaal incidentele resultaatbestemming	-13.912	14.733	-17.382	25.728	-11.003	14.559	-287	2.279	-35	63	-34	0
	Structurele resultaatbestemming												
1	Bestuur en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wonen en werken	0	170	0	150	0	150	0	150	0	144	0	144
3	Leefomgeving	0	160	0	231	0	280	0	272	0	264	0	256
4	Sport, cultuur en onderwijs	-90	1.181	-144	1.386	-90	1.276	-90	1.344	-90	1.465	-90	1.434
5	Maatschappelijke ondersteuning	0	49	0	49	0	49	0	61	0	61	0	61
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	0	190	0	190	0	1.034	0	284	0	284	0	284
	Totaal structurele resultaatbestemming	-90	1.750	-144	2.005	-90	2.788	-90	2.110	-90	2.218	-90	2.179
	Totaal resultaatbestemming	-14.002	16.483	-17.526	27.733	-11.093	17.346	-377	4.389	-125	2.280	-124	2.179
	Saldo resultaatbestemming		2.481		10.207		6.253		4.013		2.155		2.056

Bijlage 5: Incidentele baten en lasten per programma

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Pr.	Omschrijving	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Incidentele resultaatbestemming												
1	Bestuur en veiligheid	0	40	0	79	0	50	0	50	0	0	0	0
2	Wonen en werken	-511	1.000	-104	3.151	-1.011	1.715	-10	715	-8	0	-7	0
3	Leefomgeving	-52	594	-1.748	3.847	-23	0	-23	0	-23	0	-23	0
4	Sport, cultuur en onderwijs	-1.558	1.713	-719	1.086	-9.101	10.249	-251	852	-1	63	-1	0
5	Maatschappelijke ondersteuning	-3.542	1.997	-125	2.683	-865	2.533	0	650	0	0	0	0
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-8.248	9.389	-14.686	14.882	-4	13	-4	13	-4	0	-4	0
	Totaal incidentele resultaatbestemming	-13.912	14.733	-17.382	25.728	-11.003	14.559	-287	2.279	-35	63	-34	0
	Overige incidentele baten en lasten												
1	Bestuur en veiligheid	-16	0	164	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wonen en werken	-1.114	1.203	-2.337	167	0	60	0	60	0	60	0	60
3	Leefomgeving	-581	0	-2.169	0	-70	0	0	0	0	0	0	0
4	Sport, cultuur en onderwijs	-216	81	-368	0	-1.149	0	-3.784	0	-1.863	0	-500	0
5	Maatschappelijke ondersteuning	-7.928	9.745	-8.190	6.640	-6.750	6.100	-650	0	0	0	0	0
6	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-1.794	-826	-722	-678	-785	0	-325	0	0	0	0	0
	Totaal overige incidentele baten en lasten	-11.649	10.203	-13.622	6.129	-8.754	6.160	-4.759	60	-1.863	60	-500	60
	Totaal incidentele baten en lasten	-25.561	24.935	-31.003	31.857	-19.757	20.719	-5.045	2.339	-1.898	123	-534	60
	Saldo incidentele baten en lasten		-626		854		962		-2.706		-1.775		-474

Totaal begroting, structurele lasten gedekt door structurele baten

Omschrijving	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Totaal baten en lasten	-146.471	150.778	-156.067	159.962	-138.843	139.908	-122.214	119.204	-119.009	114.795	-118.848	114.951
Waarvan incidentele baten en lasten	25.561	-24.935	31.003	-31.857	19.757	-20.719	5.045	-2.339	1.898	-123	534	-60
Totaal structurele baten en lasten	-120.910	125.843	-125.064	128.105	-119.086	119.189	-117.169	116.865	-117.111	114.672	-118.315	114.891
Saldo na resultaatbestemming		4.307		3.895		1.065		-3.010		-4.214		-3.897
Waarvan incidentele baten en lasten		626		-854		-962		2.706		1.775		474
Saldo resultaat structurele baten en lasten		4.933		3.041		103		-304		-2.439		-3.423

Bijlage 6: Specificatie incidentele baten en lasten

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Toelichting	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Incidentele resultaatbestemming														
1.2	Thema veiligheid, tlv reserve themanotities (incl BO) Overig (< € 50.000)	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		40		73 6	50		50					
Programma 1 Bestuur en veiligheid				40		79	50		50					
0.3	TSB-terrein, saldo tgv reserve herontwikkeling	Storting saldo exploitatie herontwikkeling TSB-terrein in bestemmingsreserve	-107											
3.1	Plattelandsonwikkeling (BO) tlv R.M.P.	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten				496								
3.1	Biodiversiteit (BO) tlv reserve	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		258		20								
3.1	Thema agrarische sector, tlv reserve themanotities	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		184		259	236		221					
3.1	Thema ondernemen, (incl BO) tlv reserve themanotities	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		207		170	170		185					
3.1	Gedeeltelijke vrijval (o.a. rente) reserve ESP tgv A.R.	Onttrekking bestemmingsreserve, storting in algemene reserve			-92	92								
3.3	Actieplan retail (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten				164								
3.3	Centrumplan Goor tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten				75								
3.4	Actieplan vrijetijdseconomie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		0		105								
8.7	Vorming bestemmingsreserve omgevingsplan	Vorming bestemmingsreserve omgevingsplan, tlv algemene reserve					-1.000	1.000						
8.2	Vergoeding kavel Zenkeldamshoek tlv reserve grondexploitatie	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		132										
8.2	Gerealiseerde winst/verlies complexen tgv/tlv A.R. grondexploitatie	Storting tussentijdse winstneming grondexploitaties in algemene reserve grondexploitatie	-386											
8.2	Verlies complex deelgebied Sportrand, Op Stoom tlv reserve herontwikkeling	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking exploitatie				342								
8.3	Thema wonen (BO) tlv reserve themanotities	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		128		459	109		109					
8.3	Energietransitie (BO) tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tlv dekking lasten		62		200								
8.3	Thema duurzaamheid (BO) tlv reserve themanotities	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		5		531	200		200					
3.1	Noaberfonds (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds en reserve themanotities (ondernemen) Overig (< € 50.000)	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten				107								
Programma 2 Wonen en werken			-19	25	-13	131	-11		-10		-8		-7	
Programma 2 Wonen en werken			-511	1.000	-104	3.151	-1.011	1.715	-10	715	-8		-7	
2.1	Storting degeneratievergoeding in reserve onderhoud wegen	Storting degeneratievergoedingen voor extra kosten wegenonderhoud in bestemmingsreserve	-52		-23		-23		-23		-23		-23	
2.1	Initiatieven, onderhoud/vervanging kunstwerken en straatmeubilair (BO) tlv reserve herstructurering openbare ruimte	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		144		288								
2.1	Restantkredieten (BO) tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tlv dekking lasten		253										
2.1	Vorming afschrijvingsreserve parkeerplaats Twenthe, dekking uit reserve verkeersvisie en A.R.	Onttrekking bestemmingsreserve en algemene reserve, storting in bestemmingsreserve			-340	340								
5.7	Frictiekosten Gildebor tlv reserve herstructurering openbare ruimte	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		100										
7.4	Asbestsanering (BO) tlv reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		85		1.834								
7.4	Vrijval deel Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering tgv A.R.	Onttrekking bestemmingsreserve, storting in algemene reserve			-1.350	1.350								
Overig (< € 50.000)				13	-35	35								
Programma 3 Leefomgeving			-52	594	-1.748	3.847	-23		-23		-23		-23	

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Toelichting	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
4.2	Vorming afschrijvingsreserve Stedeke (gebouw), IHP 2024 tlv R.M.P.	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves			-718	718								
4.2	Voorbereidingskosten Stedeke tlv R.M.P.	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten				100								
4.2	Tijdelijke huisvestingskosten Stedeke tlv R.M.P.	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten						300						
4.2	Voorbereidingskosten Erve Hooyerinck tlv R.M.P.	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten						200		50				
4.2	Voorbereidingskosten Campus de Whee tlv R.M.P.	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten						500		400				
4.2	Aanpak verduurzaming kleine scholen tlv A.R.	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten				63		63		63		63		
5.1	Onderzoek MFA (BO) tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tbv dekking lasten		53		71								
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging top laag kunstgras GMHC Goor tlv A.R. en res. vervanging kunstgrasvelden	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves	-75	75										
5.2	Vrijval egaliseringsreserve groot onderhoud zwembad	De reserve kan vrijvallen aangezien de bedragen voor groot onderhoud, onderdeel van de jaarlijkse exploitatiebijdrage, zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.		69										
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging top laag kunstgras sv Delden tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves	-63	63										
5.2	Bijstorten afschrijvingsreserve vervanging kunstgras vv Twenthe tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves	-290	290										
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging top laag kunstgras vv Bentelo tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves							-250	250				
5.2	Vorming afschrijvingsreserve MFA Hengevelde (gebouw) tlv R.M.P.	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves					-6.100	6.100						
5.2	Vorming afschrijvingsreserve MFA Diepenheim (gebouw) tlv R.M.P.	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves					-3.000	3.000						
5.3	Installaties Reggehof, vorming afschrijvingsreserve tlv R.M.P.	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves	-1.108	1.108										
5.3	Cultuurvisie en uitvoeringsprogramma 2025-2027 tlv reserve Sociaal Domein	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten				109		86		89				
	Overig (< € 50.000)		-22	55	-1	26	-1		-1		-1		-1	
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs		-1.558	1.713	-719	1.086	-9.101	10.249	-251	852	-1	63	-1	
6.1	Frictiebudget welzijn tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tbv dekking lasten				308								
6.1	Frictiebudget energielasten verenigingen tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tbv dekking lasten		106										
6.1	Investeringssubsidie welzijn (BO) tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tbv dekking lasten		16		428								
6.1	Sociale initiatieven (BO) tlv reserve sociaal domein	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten		20		98								
6.1	Thema Sociaal domein, tlv reserve themanotities	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten		914		1.723		1.018						
6.1	Gedeeltelijke vrijval reserve themanotities tlv A.R.	Onttrekking bestemmingsreserve, storting in algemene reserve	-545	545	-125	125	-115	115						
6.1	Saldo middelen Oekraïne tlv bestemmingsreserve OSA	Storting saldo van lasten en baten opvang Oekraïners in bestemmingsreserve	-2.997											
6.1	Inzet OSA 2025-2027	Onttrekking bestemmingsreserve, tbv dekking lasten						650		650				
6.1	Vorming afschrijvingsreserve Buurthuis Markvelde tlv R.M.P.	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves					-750	750						
6.3	Bestemming rekeningresultaat 2022 en 2023, energietoelag 2023	Inzet deel rekeningresultaat 2023 in 2024 tbv dekking lasten		328										
6.3	Flankerend beleid energiearmoede en aanpak armoede/schulden (BO) tlv A.R.	Onttrekking algemene reserve, tbv dekking lasten		67										
	Overig (< € 50.000)													
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning		-3.542	1.997	-125	2.683	-865	2.533		650				

Taak veld	Omschrijving	Toelichting	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.4	Vrijval deel egalisereserve I&A	Beeindiging egalisereserve		118										
0.4	Agenda digitalisering tlv egalisereserve I&A	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		211										
0.4	Onttrekking saldo I&A 2024 Agenda tlv egalisereserve I&A	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		80										
0.4	Strategische personeelsplanning (BOBI) 2023-2024 (incl BO) tlv reserve	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		605		142								
0.4	Organisatieontwikkeling	Onttrekking algemene reserve, storting in bestemmingsreserve			-433	433								
0.4	Reserveren om te investeren (MFA's e.d.), van A.R. en OSA naar reserve majeure projecten	Onttrekking en storting in (bestemmings)reserves			-10.000	10.000								
0.4	Werf Bentelo, verbouw/uitbreiding, vorming afschrijvingsreserve tlv reserve grondexploitatie	Onttrekking en storting in bestemmingsreserves	-303	303										
0.4	Installaties gemeentehuis, vorming afschrijvingsreserve tlv R.M.P	Onttrekking en storting in (bestemmings)reserves	-1.351	1.351	58	-58								
0.4	Restantkredieten (BO) tlv A.R.	Onttrekking bestemmingsreserve, tlv dekking lasten		72										
0.11	Bestemming rekeningresultaat vorig boekjaar	Storting rekeningresultaat in de algemene reserve en bestemmingsreserve	-6.591	6.591	-4.307	4.307								
	Overig (< € 50.000)		-4	59	-4	58	-4	13	-4	13	-4		-4	
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead		-8.248	9.389	-14.686	14.882	-4	13	-4	13	-4		-4	
	Totaal incidentele resultaatbestemming		-13.912	14.733	-17.382	25.728	-10.003	13.559	-287	2.279	-35	63	-34	

Taak veld	Omschrijving	Toelichting	Rekening 2024	Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Overige incidentele baten en lasten													
	Overig (< € 50.000)		-16		-51								
Programma 1 Bestuur en veiligheid			-16		164								
0.3	Overbrenging boekwaarde Toonladder/de Reiger	Inbreng van de boekwaarde in grondexploitatie	-466	466									
3.1	Plattelandsortwikkeling (BO) tlv R.M.P.	Uitvoering en cofinanciering projecten			-496								
3.1	Biodiversiteit tlv reserve	Behouden en vergroten van de soortenrijkdom	-258		-20								
3.1	Noaberfonds (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds en reserve themanotities (ondernemen)	Inzet thema(notitie) wonen	-56		-107								
3.3	Actieplan retail (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	Uitvoering actieplan retail			-164								
3.3	Centrumplan Goor tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	Uitwerking centrumplan Goor			-75								
3.4	Actieplan vrijetijdseconomie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	Uitvoering actieplan vrijetijdseconomie	0		-105								
3.4	Recreatieschap Twente, eenmalige bijdrage beschoeiing Rutbeek en Hulsbeek	Eenmalige bijdrage aan Recreatieschap Twente t.b.v. beschoeiing Rutbeek en Hulsbeek			-83								
8.2	Vergoeding kavel Zenkeldamshoek tlv reserve grex	Aankoop grond ten behoeve van bedrijventerrein Zekeldamshoek en woningbouw	-132										
8.2	Gerealiseerde winst/verlies complexen tgv/tlv A.R. grondexploitatie	Tussentijdse winstneming grondexploitaties		386		-342							
8.3	Vrijval voorziening groot onderhoud gebouwen	De voorziening is gebaseerd op een onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen. Op basis van de actualisatie valt een deel vrij.		336									
8.3	Bestuursdwang	Kosten en verhalen vanwege effectueuring bestuursdwang			-275	420							
8.3	Wonen en planonderzoek (BO) tlv reserve themanotities (wonen)	Inzet thema(notitie) wonen	-85		-350								
8.3	Duurzaamheidsbeleid (BO) tlv reserve themanotities (wonen)	Inzet thema(notitie) wonen	-5		-331								
8.3	Energietransitie (BO) tlv A.R.	Verduurzamingsopgave	-62		-200								
0.3	Verkoop restgronden	Opbrengst van verkopen restgronden		15		60	60		60		60		60
	Overig (< € 50.000)		-51		-131	29							
Programma 2 Wonen en werken			-1.114	1.203	-2.337	167	60		60		60		60
2.1	Initiatieven, onderhoud/vervanging kunstwerken en straatmeubilair (BO) tlv reserve herstructurering openbare ruimte	Budget voor eenmalige initiatieven, kunstwerken en straatmeubilair, n.a.v. de bezuinigen van een aantal jaar geleden	-144		-288								
2.1	Restantkredieten (BO) tlv A.R. Plaatsen drenkelingenladders	Stokkumerweg	-253				-70						
5.7	Frictiekosten Gildebor tlv reserve herstructurering openbare ruimte	De transitie van onderhoudsniveau B naar C wordt op deze manier geleidelijker vorm gegeven.	-100										
7.4	Asbestsanering (BO) tlv reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	Uitvoering asbestsanering door Bureau Asbest Sanering (BAS). Projectbureau voor gemeentegrens overstijgend saneringsopgaven in de openbare ruimte	-85		-1.834								
	Overig (< € 50.000)				-47								
Programma 3 Leefomgeving			-581		-2.169		-70						

Taak veld	Omschrijving	Toelichting	Rekening	Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
4.2	Voorbereidingskosten Stedeke tlv R.M.P.	Voorbereiding vernieuwing/verduurzaming openbare basisschool in Diepenheim (Uitvoeringsprogramma Onderwijs)			-100								
4.2	Tijdelijke huisvestingskosten Stedeke tlv R.M.P.	Tijdelijke huisvestingskosten vernieuwing/verduurzaming openbare basisschool in Diepenheim (Uitvoeringsprogramma Onderwijs)					-300						
4.2	Voorbereidingskosten Erve Hooyerinck tlv R.M.P.	Voorbereiding vernieuwing en verduurzaming school-accommodatie Erve Hooyerink Delden (Uitvoeringsprogramma Onderwijs)					-200		-50				
4.2	Tijdelijke huisvesting Hooyerinck	Tijdelijke huisvesting vernieuwing en verduurzaming schoolaccommodatie Erve Hooyerink Delden (Uitvoeringsprogramma Onderwijs)							-600				
4.2	Voorbereidingskosten Campus de Whee tlv R.M.P.	Voorbereiding bouw van een nieuwe gezamenlijke onderwijshuisvesting voor 2 basisscholen en vestiging voortgezet onderwijs in Goor (Uitvoeringsprogramma onderwijs)					-500		-400				
4.2	Tijdelijke huisvesting Campus de Whee	Tijdelijke huisvesting tbv bouw van een nieuwe gezamenlijke onderwijshuisvesting voor 2 basisscholen en vestiging voortgezet onderwijs in Goor (Uitvoeringsprogramma onderwijs)							-1.800		-1.800		
4.2	Afwaardering boekwaarde Campus de Whee	Afwaardering restant boekwaarde Campus de Whee							-782				
4.2	Voorbereidingskosten Petruschool	Voorbereiding vernieuwing/verduurzaming basisschool in Hengevelde (Uitvoeringsprogramma Onderwijs)											-200
4.2	Tijdelijke huisvesting Petruschool	Tijdelijke huisvesting tbv vernieuwing/verduurzaming basisschool in Hengevelde (Uitvoeringsprogramma Onderwijs)											-300
4.2	Aanpak verduurzaming kleine scholen tlv A.R.	Verduurzaming kleine scholen en permanente verbetering scholen (Uitvoeringsprogramma onderwijs)			-63		-63		-63		-63		
4.2	Overbrenging boekwaarde Toonladder	Inbreng van de boekwaarde in grondexploitatie	-71	71									
5.1	Onderzoek multifunctionele accommodaties (incl BO) tlv A.R.	Onderzoek ontwikkelingen multifunctionele accommodaties	-53		-71								
5.3	Cultuurvisie en uitvoeringsprogramma 2025-2027 tlv reserve Sociaal Domein	Uitvoering cultuurvisie en uitvoeringsprogramma 2025-2027			-109		-86		-89				
	Overig (< € 50.000)		-91	9	-25								
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs		-216	81	-368		-1.149		-3.784		-1.863		-500
6.1	Investeringssubsidie welzijn (BO) tlv AR	Subsidie	-16		-428								
6.1	Sociale initiatieven (BO) tlv reserve sociaal domein	Subsidie. Afwegingskader sociale initiatieven	-20		-98								
6.1	Frictiebudget welzijn tlv A.R.	Subsidie. Om instellingen tegemoet te komen in maatregelen waarvoor de huidige subsidiekorting vanaf de begroting 2027 is opgenomen.	-308		-308								
6.1	Frictiebudget energielasten verenigingen tlv A.R.	Eenmalige tegemoetkoming in energiekosten van verenigingen. Inclusief NEAS	-177	71									
6.1	Overbrenging boekwaarde de Gaarde	Inbreng van de boekwaarde in grondexploitatie	-57	57									
6.1	Opvang Oekraïners en crisisnoodopvang vluchtelingen	Kosten en rijksbijrage opvang vluchtelingen (Oekraïne)	-6.619	9.617	-6.640	6.640	-6.100	6.100					
6.1	Inzet OSA 2025-2027 tlv reserve	Inzet tbv project OSA					-650		-650				
6.1	Lokaal Preventieakkoord (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-84		-126								
6.23	Samenwerking ketenpartners / optimalisering zorg (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-52		-52								
6.23	Lokale aanpak onder meer KC, IPW (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-87		-115								
6.23	Kwaliteit van ondersteuning (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-56		-68								
6.3	Energietoeslag	Compensatieregeling energietoeslag minima	-106										
6.3	Flankerend beleid energiearmoede en aanpak armoede/schulden (BO) tlv A.R.	Invulling geven aan flankerende beleid met betrekking tot energiearmoede en de dienstverlening bij armoede en schulden.	-67										

Taak veld	Omschrijving	Toelichting	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
6.5	Cultuur sensitief werken, sleutelfiguren (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-80		-9									
6.5	Ondersteunende maatregelen bij armoede (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-20		-115									
6.5	Intensieve begeleiding statushouders (BO) tlv reserve themanotities (sociaal domein)	Inzet thema(notitie) sociaal domein	-40		-61									
	Overig (< € 50.000)		-140		-169									
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning		-7.928	9.745	-8.190	6.640	-6.750	6.100	-650					
0.4	Implementatie visie regievoering I&A	Implementatie visie regievoering I&A			-434									
0.4	Digitaal toegankelijke overheid (screenen websites en toegankelijk maken subsites) (BO) tlv A.R.	Overheidwebsites moeten voldoen aan toegankelijkheidseisen.	-52		-12									
0.4	Digitalisering/afsluiten archief (voormalige gemeenten) (incl. BO) tlv A.R.	Afsluiten archieven voormalige gemeenten op basis van de archiefwet	-75		-119									
0.4	Strategische personeelsplanning (BOBI) 2023-2024 (incl BO) tlv reserve	Inzet op (verwachte) uitstroom en instroom van medewerkers in de organisatie	-605		-142									
0.4	Innovatie- en ontwikkelbudget	Verkennen technologische mogelijkheden voor dienstverlening.					-150		-150					
0.4	Regiebureau, contract-/servicemanager	Tijdelijk inzet servicemanagement.					-175		-175					
0.4	Projectbudget strategische lijn toekomst ICT	Digitale transformatie informatievoorziening.					-440							
0.4	Vrijval voorziening groot onderhoud gebouwen	De voorziening is gebaseerd op een onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen. Op basis van de actualisatie valt een deel vrij		170										
0.4	Restantkredieten (BO) tlv A.R.	H. Heijermanstraat	-72											
0.5	Terugstorting/afboeking deelneming in CV Zenkeldamshoek en winstuitkering	Terugstorting eigen vermogen in CV ontwikkelingsmaatschappij Zenkeldamshoek. De daartegenover staande deelneming is daarmee ook beëindigd. In 2025 uitkering gerealiseerd resultaat.	-990	-996		302								
0.7	Eenmalige daling gemeentefonds 2025 (landelijk 675 mln) aangemerkt als negatieve incidentele baten.	Daling gemeentefonds 2025 kan op basis van toezegging provincies eenmalig aangemerkt worden als incidenteel lagere baten.				-1.000								
	Overig (< € 50.000)				-15	20	-20							
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead		-1.794	-826	-722	-678	-785		-325					
	Totaal overige incidentele baten en lasten		-11.649	10.203	-13.622	6.129	-8.754	6.160	-4.759	60	-1.863	60	-500	60
	Totaal incidentele baten en lasten		-25.561	24.935	-31.003	31.857	-18.757	19.719	-5.045	2.339	-1.898	123	-534	60
	Saldo incidentele baten en lasten			-626		854		962		-2.706		-1.775		-474

Totale begroting, saldo structurele lasten gedekt door structurele baten

Omschrijving	Omschrijving	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026							
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten						
Totaal begroting/rekening inclusief resultaatbestemming		-146.471	150.778	-156.067	159.962	-137.843	138.908	-122.214	119.204	-119.009	114.795	-118.848	114.951
Waarvan incidentele baten en lasten		25.561	-24.935	31.003	-31.857	18.757	-19.719	5.045	-2.339	1.898	-123	534	-60
Totaal structurele baten en lasten		-120.910	125.843	-125.064	128.105	-119.086	119.189	-117.169	116.865	-117.111	114.672	-118.315	114.891
Saldo begroting/rekening na resultaatbestemming			4.307		3.895		1.065		-3.010		-4.214		-3.897
Waarvan incidentele baten en lasten			626		-854		-962		2.706		1.775		474

Bijlage 7: Specificatie structurele resultaatbestemming

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
		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		4
2.4	Afschrijving revitalisering haven Markelo		97		97		97		97		97		97
3.1	Afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor		39		14		14		14		14		14
3.4	Afschrijving digitale infoborden/evenementen- portaalborden		5		5		5		5				
8.1	Afschrijving Spoorpark Goor		29		29		29		29		29		29
	Programma 2 Wonen en werken	0	170	0	150	0	150	0	150	0	144	0	144
2.1	Dekapitaliseren uren wegen		49		41		33		25		17		9
2.1	Afschrijving Burg. Buyvoetsplein		22		22		22		22		22		22
2.1	Afschrijving kredieten herinrichting openbare ruimte		13		16		16		16		16		16
2.1	Afschrijving verkeersvisie						36		36		36		36
2.1	Afschrijving uitvoeringsplan Coberco				56		56		56		56		56
2.1	Afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte		22		22		22		22		22		22
2.1	Afschrijving maatregelen verkeersoverlast Markelo		19		19		19		19		19		19
2.1	Afschrijving parkeervoorziening zwembad Markelo				19		6		6		6		6
2.1	Afschrijving parkeervoorziening VV Twenthe						34		34		34		34
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	160	0	231	0	280	0	272	0	264	0	256
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
4.2	Afschrijving Stedeke (IHP2024)								18		18		18
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				174		56		56		56		56
4.3	Afschrijving IKC Markelo		84		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	Afschrijving verbouw bergingen zwembad Markelo				23		6		6		6		6
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

Overzicht van de baten en lasten (x € 1.000)

Taak veld	Omschrijving	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.2	Afschrijving MFA Hengevelde, gebouw										102		102
5.2	Afschrijving MFA Diepenheim, gebouw								50		50		50
5.2	Vervanging bovenlaag kunstgrasvelden	-90		-105		-90		-90		-90		-90	
5.2	Afschrijving kunstgrasvelden Rood-Zwart Delden		7		7		7		7		7		7
5.2	Afschrijving kunstgrasveld GMHC (Goor)		55		13		13		13		13		13
5.2	Afschrijving kunstgrasveld vv Twenthe (Goor)		29		7		7		7		7		7
5.2	Afschrijving kunstgrasveld De Mors (Delden)		26		7		7		7		7		7
5.2	Afschrijving kunstgrasveld Rupertserve (Hengevelde)		25		6		6		6		6		6
5.2	Afschrijving kunstgrasveld sc Markelo		35		35		35		35		35		5
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 vv Twente (Goor)		20		20		20		20		20		20
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld GMHC (Goor)						40		40		40		40
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld vv Twente (Goor)		33		33		33		33		33		33
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld WV (Hengevelde)		14		14		14		14		14		14
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld vv Bentelo										19		19
5.2	Afschrijving top laag kunstgrasveld sv Delden				35		19		19		19		19
5.2	Afschrijving sportpark de Mors		57		57		57		57		57		57
5.3	Afschrijving KunstWerk Diepenheim		193		193		193		193		193		193
5.3	Afschrijving installaties Reggehof			-39	77		76		76		76		76
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	-90	1.181	-144	1.386	-90	1.276	-90	1.344	-90	1.465	-90	1.434
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
6.1	Afschrijving Buurthuis Markvelde								13		13		13
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning	0	49	0	49	0	49	0	61	0	61	0	61
0.4	Afschrijving gemeentehuis		190		190		190		190		190		190
0.4	Afschrijving installaties gemeentehuis						86		86		86		86
0.4	Afschrijving werf Bentelo						8		8		8		8
0.4	Inzet algemene reserve in 2026						750						
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	0	190	0	190	0	1.034	0	284	0	284	0	284
	Totaal structurele resultaatbestemming	-90	1.750	-144	2.005	-90	2.788	-90	2.110	-90	2.218	-90	2.179

Bijlage 8: Reserves

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>		0,20%				0,20%			
Algemene reserves									
Algemene reserve	17.392.636		4.908.751	6.347.180	15.954.207		115.000	1.812.500	14.256.707
Reserve saldo van rekening	4.306.804		3.895.000	4.306.804	3.895.000		1.065.000		4.960.000
Reserve grondexploitatie	1.256.031				1.256.031				1.256.031
	22.955.471	-	8.803.751	10.653.984	21.105.238	-	1.180.000	1.812.500	20.472.738
Bestemmingsreserves									
Reserve strategische personeelsplanning	142.357		433.000	575.356	1				1
Reserve biodiversiteit	20.210			20.210	0				0
Reserve majeure projecten	3.368.082		10.000.000	1.256.407	12.111.675			10.850.000	1.261.675
Reserve vervanging (bovenlaag) kunstgrasvelden	446.483		105.079		551.562		90.000		641.562
Reserve sociaal domein	381.807			206.807	175.000			86.000	89.000
Reserve onderhoud wegen	481.839		22.500		504.339		22.500		526.839
Reserve duurzaamheid	19.146		17.166		36.312		15.666		51.978
Reserve economisch sociaal participatiefonds (ESP)	466.333			466.333	0				0
Reserve dekapitalisering uren wegen	161.239			76.239	85.000			33.000	52.000
Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	3.184.103			3.184.103	0				0
Reserve herstructurering openbare ruimte	287.614			287.614	0				0
Reserve sportpark de Mors Delden	1.987.560			56.788	1.930.772			56.788	1.873.984
Reserve herontwikkeling TSB-terrein	2.706.143			342.157	2.363.986				2.363.986
Reserve themanotities actief noaberschap	6.349.180			3.511.681	2.837.499			1.910.000	927.499
Reserve OSA en urgente doelgroepen	9.590.807			5.000.000	4.590.807			650.000	3.940.807
Reserve onkruidbestrijding	-		1.000.000		1.000.000			-	1.000.000
Reserve omgevingsplan							1.000.000		1.000.000
	29.592.904	-	11.577.745	14.983.695	26.186.954	-	1.128.166	13.585.788	13.729.332
Reserves afschrijving activa									
Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentehuis	7.978.746	15.957		189.970	7.788.776	15.578		189.970	7.598.806
Reserve afschrijving bibliotheek Goor	1.112.017	2.224		26.477	1.085.540	2.171		26.477	1.059.063
Reserve afschrijving zoutmuseum	84.720	169		3.258	81.462	163		3.258	78.204
Reserve afschrijving nieuwbouw scholen	79.580	159		1.592	77.988	156		1.592	76.396
Reserve afschrijving MFV Het Gijmink (gymzaal)	466.833	934		9.933	456.900	914		9.933	446.967
Reserve afschrijving de Pol Diepenheim	611.706	1.223		19.739	591.967	1.184		19.739	572.228
Reserve afschrijving kunstgrasvelden Rood Zwart Delden	98.377	197		6.708	91.669	183		6.708	84.961
Reserve afschrijving sportzaal Diepenheim	478.344	957		9.762	468.582	937		9.762	458.820
Reserve afschrijving Het Beaufort Markelo	652.132	1.304		24.531	627.601	1.255		24.531	603.070
Reserve afschrijving Burgemeester Buyvoetsplein	284.375	569		21.875	262.500	525		21.875	240.625

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>		0,20%				0,20%			
Reserve afschrijving nieuwbouw OLV school Bentelo	1.048.818	2.098		24.391	1.024.427	2.049		24.391	1.000.036
Reserve afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor	4.896.181	9.792		234.414	4.661.767	9.324		234.414	4.427.353
Reserve afschrijving KunstWerk Diepenheim	4.255.725	8.511		193.451	4.062.274	8.125		193.451	3.868.823
Reserve afschrijving de Pol Bentelo	1.460.942	2.922		56.190	1.404.752	2.810		56.190	1.348.562
Reserve afschrijving herinrichting Boven-Regge	1.028.353	2.057		32.808	995.545	1.991		32.808	962.737
Reserve afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor	260.785	522		14.488	246.297	493		14.488	231.809
Reserve afschrijving renovatie sporthal Mossendam	997.253	1.995		31.164	966.089	1.932		31.164	934.925
Reserve afschrijving revitalisering industrieterrein haven Markelo	1.358.480	2.717		97.034	1.261.446	2.523		97.034	1.164.412
Reserve afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool	1.133.816	2.268		24.124	1.109.692	2.219		24.124	1.085.568
Reserve afschrijving kunstgrasveld GMHC Goor	213.880	428		12.897	200.983	402		12.897	188.086
Reserve afschrijving kunstgrasveld VV Twenthe Goor	109.231	218		6.587	102.644	205		6.587	96.057
Reserve afschrijving kunstgrasveld de Mors Delden	118.344	237		7.136	111.208	222		7.136	104.072
Reserve afschrijving kunstgrasveld Rupertserv Hengevelde	96.736	193		5.833	90.903	182		5.833	85.070
Reserve afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden	249.162	498		32.150	217.012	434		32.150	184.862
Reserve afschrijving voorbereiding ontwikkelfase zwembaden	94.366	189		5.785	88.581	177		5.785	82.796
Reserve afschrijving nieuwbouw OBS 't Gijmink	1.431.622	2.863		29.825	1.401.797	2.804		29.825	1.371.972
Reserve afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012	223.095	446		4.648	218.447	437		4.648	213.799
Reserve afschrijving IKC Markelo	4.893.820	9.788		84.376	4.809.444	9.619		84.376	4.725.068
Reserve afschrijving digitale infoborden /evenementenportaalborden	15.937	32		5.312	10.625	21		5.312	5.313
Reserve afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)	1.794.823	3.590		35.193	1.759.630	3.519		35.193	1.724.437
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sc Markelo	223.816	448		35.466	188.350	377		35.466	152.884
Reserve afschrijving Uitvoeringsplan Coberco	1.472.951	2.946		60.203	1.412.748	2.825		60.203	1.352.545
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sv Hector Goor	285.863	572		29.746	256.117	512		29.746	226.371
Reserve afschrijving verkeersvisie	1.000.000	2.000		188.000	812.000	1.624		35.840	776.160
Reserve afschrijving kunstgrasveld Erve Hooyerink	16.891	34		2.815	14.076	28		2.815	11.261
Reserve afschrijving kunstgrasveld Diepenheim	382.384	765		29.096	353.288	707		29.096	324.192
Reserve afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte	473.196	946		21.509	451.687	903		21.509	430.178
Reserve afschrijving herinrichting openbare ruimte	356.719	713		16.158	340.561	681		16.493	324.068
Reserve afschrijving IKC Delden	3.458.928	6.918		174.017	3.284.911	6.570		55.677	3.229.234
Reserve afschrijving toplaag kunstgras Rood Zwart	152.729	305		19.091	133.638	267		19.091	114.547
Reserve afschrijving verkeersoverlast Markelo	454.417	909		18.934	435.483	871		18.934	416.549
Reserve afschrijving toplaag kunstgras veld2 VV Twenthe Goor	239.692	479		19.974	219.718	439		19.974	199.744
Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	525.000	1.050		-	525.000	1.050		40.384	484.616
Reserve afschrijving toplaag kunstgras VV Twenthe	397.288	795		33.107	364.181	728		33.107	331.074
Reserve afschrijving toplaag kunstgras WVV Hengevelde	165.022	330		13.752	151.270	303		13.752	137.518
Reserve afschrijving Spoorpark Goor	694.264	1.389		28.928	665.336	1.331		28.928	636.408
Reserve afschrijving verbouw bergingen zwembad Vijf Heuvels	138.000	276		22.732	115.268	231		6.068	109.200
Reserve afschrijving parkeervoorziening zwembad Vijf Heuvels	162.000	324		19.012	142.988	286		5.958	137.030
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Bentelo(K)	-	-		-	-	-		-	-
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Delden	262.660	525		34.633	228.027	456		19.045	208.982
Reserve afschrijving installaties Reggehof	1.108.000	2.216	38.913	76.624	1.070.289	2.141		76.461	993.828
Reserve afschrijving installaties gemeentehuis	1.351.000	2.702	-57.500		1.293.500	2.587		86.233	1.207.267
Reserve afschrijving Werf Bentelo, verbouw/uitbr.	302.500	605			302.500	605		7.563	294.937

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>		<i>0,20%</i>				<i>0,20%</i>			
Reserve afschrijving Buurthuis Markvelde	-	-			-	-	750.000		750.000
Reserve afschrijving MFA Hengevelde, gebouw	-	-			-	-	6.100.000		6.100.000
Reserve afschrijving MFA Diepenheim, gebouw	-	-			-	-	3.000.000		3.000.000
Reserve afschrijving Stedeke (IHP 2024)	-	-	718.000		718.000	1.436			718.000
Reserve afschrijving Parkeerplaats VV Twenthe			340.000		340.000	680		34.000	306.000
	51.151.515	102.304	1.039.413	2.095.448	50.095.480	100.192	9.850.000	1.947.994	57.997.486
Totaal reserves	103.699.890	102.304	21.420.909	27.733.127	97.387.672	100.192	12.158.166	17.346.282	92.199.556

Omschrijving	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027	Rente ten gunste van de exploitatie 2028	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2028	Rente ten gunste van de exploitatie 2029	Toevoegingen 2029	Onttrekkingen 2029	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2029
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>	<i>1,06%</i>				<i>1,39%</i>				<i>1,95%</i>			
Algemene reserves												
Algemene reserve			62.500	14.194.207			62.500	14.131.707				14.131.707
Reserve saldo van rekening			3.010.000	1.950.000			4.214.000	-2.264.000			3.897.000	-6.161.000
Reserve grondexploitatie				1.256.031				1.256.031				1.256.031
	-	-	3.072.500	17.400.238	-	-	4.276.500	13.123.738	-	-	3.897.000	9.226.738
Bestemmingsreserves												
Reserve strategische personeelsplanning				1				1				1
Reserve biodiversiteit				0				0				0
Reserve majeure projecten			450.000	811.675				811.675				811.675
Reserve vervanging (bovenlaag) kunstgrasvelden	90.000		250.000	481.562		90.000		571.562		90.000		661.562
Reserve sociaal domein			89.000	-0				-0				-0
Reserve onderhoud wegen	22.500			549.339		22.500		571.839		22.500		594.339
Reserve duurzaamheid	14.166			66.144		12.666		78.810		11.166		89.976
Reserve economisch sociaal participatiefonds (ESP)				0				0				0
Reserve dekapitalisering uren wegen			25.000	27.000			17.000	10.000			9.000	1.000
Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering				0				0				0
Reserve herstructurering openbare ruimte				0				0				0
Reserve sportpark de Mors Delden			56.788	1.817.196			56.788	1.760.408			56.788	1.703.620
Reserve herontwikkeling TSB-terrein				2.363.986				2.363.986				2.363.986
Reserve themanotities actief noaberschap			777.500	149.999				149.999				149.999
Reserve OSA en urgente doelgroepen			650.000	3.290.807				3.290.807				3.290.807
Reserve onkruidbestrijding				1.000.000				1.000.000				1.000.000
Reserve omgevingsplan				1.000.000				1.000.000				1.000.000
	-	126.666	2.298.288	11.557.710	-	125.166	73.788	11.609.088	-	123.666	65.788	11.666.966
Reserves afschrijving activa												
Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentehuis	80.547		189.970	7.408.836	102.983		189.970	7.218.866	140.768		189.970	7.028.896
Reserve afschrijving bibliotheek Goor	11.226		26.477	1.032.586	14.353		26.477	1.006.109	19.619		26.477	979.632
Reserve afschrijving zoutmuseum	829		3.258	74.946	1.042		3.258	71.688	1.398		3.258	68.430
Reserve afschrijving nieuwbouw scholen	810		1.592	74.804	1.040		1.592	73.212	1.428		1.592	71.620
Reserve afschrijving MFV Het Gijmink (gymzaal)	4.738		9.933	437.034	6.075		9.933	427.101	8.328		9.933	417.168
Reserve afschrijving de Pol Diepenheim	6.066		19.739	552.489	7.680		19.739	532.750	10.389		19.739	513.011
Reserve afschrijving kunstgrasvelden Rood Zwart Delden	901		6.708	78.253	1.088		6.708	71.545	1.395		6.708	64.837
Reserve afschrijving sportzaal Diepenheim	4.863		9.762	449.058	6.242		9.762	439.296	8.566		9.762	429.534
Reserve afschrijving Het Beaufort Markelo	6.393		24.531	578.539	8.042		24.531	554.008	10.803		24.531	529.477
Reserve afschrijving Burgemeester Buyvoetsplein	2.551		21.875	218.750	3.041		21.875	196.875	3.839		21.875	175.000
Reserve afschrijving nieuwbouw OLV school Bentelo	10.600		24.391	975.645	13.561		24.391	951.254	18.549		24.391	926.863
Reserve afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor	46.930		234.414	4.192.939	58.282		234.414	3.958.525	77.191		234.414	3.724.111
Reserve afschrijving KunstWerk Diepenheim	41.010		193.451	3.675.372	51.088		193.451	3.481.921	67.897		193.451	3.288.470
Reserve afschrijving de Pol Bentelo	14.295		56.190	1.292.372	17.964		56.190	1.236.182	24.106		56.190	1.179.992
Reserve afschrijving herinrichting Boven-Regge	10.205		32.808	929.929	12.926		32.808	897.121	17.494		32.808	864.313
Reserve afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor	2.457		14.488	217.321	3.021		14.488	202.833	3.955		14.488	188.345
Reserve afschrijving renovatie sporthal Mossendam	9.910		31.164	903.761	12.562		31.164	872.597	17.016		31.164	841.433
Reserve afschrijving revitalisering industrieterrein haven Markelo	12.343		97.034	1.067.378	14.837		97.034	970.344	18.922		97.034	873.310
Reserve afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool	11.507		24.124	1.061.444	14.754		24.124	1.037.320	20.228		24.124	1.013.196
Reserve afschrijving kunstgrasveld GMHC Goor	1.994		12.897	175.189	2.435		12.897	162.292	3.165		12.897	149.395
Reserve afschrijving kunstgrasveld VV Twenthe Goor	1.018		6.587	89.470	1.244		6.587	82.883	1.616		6.587	76.296
Reserve afschrijving kunstgrasveld de Mors Delden	1.103		7.136	96.936	1.347		7.136	89.800	1.751		7.136	82.664
Reserve afschrijving kunstgrasveld Rupertsene Hengevelde	902		5.833	79.237	1.101		5.833	73.404	1.431		5.833	67.571
Reserve afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden	1.960		32.150	152.712	2.123		32.150	120.562	2.351		32.150	88.412
Reserve afschrijving voorbereiding ontwikkelfase zwembaden	878		5.785	77.011	1.070		5.785	71.226	1.389		5.785	65.441
Reserve afschrijving nieuwbouw OBS 't Gijmink	14.543		29.825	1.342.147	18.656		29.825	1.312.322	25.590		29.825	1.282.497
Reserve afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012	2.266		4.648	209.151	2.907		4.648	204.503	3.988		4.648	199.855
Reserve afschrijving IKC Markelo	50.086		84.376	4.640.692	64.506		84.376	4.556.316	88.848		84.376	4.471.940

Omschrijving	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027	Rente ten gunste van de exploitatie 2028	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2028	Rente ten gunste van de exploitatie 2029	Toevoegingen 2029	Onttrekkingen 2029	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2029
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>	1,06%				1,39%				1,95%			
Algemene reserves												
Algemene reserve			62.500	15.194.207			62.500	15.131.707				15.131.707
Reserve saldo van rekening			3.010.000	1.950.000			4.214.000	-2.264.000			3.897.000	-6.161.000
Reserve grondexploitatie				1.256.031				1.256.031				1.256.031
	-	-	3.072.500	18.400.238	-	-	4.276.500	14.123.738	-	-	3.897.000	10.226.738
Bestemmingsreserves												
Reserve strategische personeelsplanning				1				1				1
Reserve biodiversiteit				0				0				0
Reserve majeure projecten			450.000	811.675				811.675				811.675
Reserve vervanging (bovenlaag) kunstgrasvelden	90.000		250.000	481.562		90.000		571.562		90.000		661.562
Reserve sociaal domein			89.000	-0				-0				-0
Reserve onderhoud wegen	22.500			549.339		22.500		571.839		22.500		594.339
Reserve duurzaamheid	14.166			66.144		12.666		78.810		11.166		89.976
Reserve economisch sociaal participatiefonds (ESP)				0				0				0
Reserve dekapitalisering uren wegen			25.000	27.000			17.000	10.000			9.000	1.000
Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering				0				0				0
Reserve herstructurering openbare ruimte				0				0				0
Reserve sportpark de Mors Delden			56.788	1.817.196			56.788	1.760.408			56.788	1.703.620
Reserve herontwikkeling TSB-terrein				2.363.986				2.363.986				2.363.986
Reserve themanotities actief noaberschap			777.500	149.999				149.999				149.999
Reserve OSA en urgente doelgroepen			650.000	3.290.807				3.290.807				3.290.807
Reserve onkruidbestrijding			-	1.000.000			-	1.000.000			-	1.000.000
	-	126.666	2.298.288	10.557.710	-	125.166	73.788	10.609.088	-	123.666	65.788	10.666.966
Reserves afschrijving activa												
Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentehuis	80.547		189.970	7.408.836	102.983		189.970	7.218.866	140.768		189.970	7.028.896
Reserve afschrijving bibliotheek Goor	11.226		26.477	1.032.586	14.353		26.477	1.006.109	19.619		26.477	979.632
Reserve afschrijving zoutmuseum	829		3.258	74.946	1.042		3.258	71.688	1.398		3.258	68.430
Reserve afschrijving nieuwbouw scholen	810		1.592	74.804	1.040		1.592	73.212	1.428		1.592	71.620
Reserve afschrijving MFV Het Gijmink (gymzaal)	4.738		9.933	437.034	6.075		9.933	427.101	8.328		9.933	417.168
Reserve afschrijving de Pol Diepenheim	6.066		19.739	552.489	7.680		19.739	532.750	10.389		19.739	513.011
Reserve afschrijving kunstgrasvelden Rood Zwart Delden	901		6.708	78.253	1.088		6.708	71.545	1.395		6.708	64.837
Reserve afschrijving sportzaal Diepenheim	4.863		9.762	449.058	6.242		9.762	439.296	8.566		9.762	429.534
Reserve afschrijving Het Beaufort Markelo	6.393		24.531	578.539	8.042		24.531	554.008	10.803		24.531	529.477
Reserve afschrijving Burgemeester Buyvoetsplein	2.551		21.875	218.750	3.041		21.875	196.875	3.839		21.875	175.000
Reserve afschrijving nieuwbouw OLV school Bentelo	10.600		24.391	975.645	13.561		24.391	951.254	18.549		24.391	926.863
Reserve afschrijving toekomst zwembaden Markelo-Goor	46.930		234.414	4.192.939	58.282		234.414	3.958.525	77.191		234.414	3.724.111
Reserve afschrijving KunstWerk Diepenheim	41.010		193.451	3.675.372	51.088		193.451	3.481.921	67.897		193.451	3.288.470
Reserve afschrijving de Pol Bentelo	14.295		56.190	1.292.372	17.964		56.190	1.236.182	24.106		56.190	1.179.992
Reserve afschrijving herinrichting Boven-Regge	10.205		32.808	929.929	12.926		32.808	897.121	17.494		32.808	864.313
Reserve afschrijving stimulering ontwikkeling centrum Goor	2.457		14.488	217.321	3.021		14.488	202.833	3.955		14.488	188.345
Reserve afschrijving renovatie sporthal Mossendam	9.910		31.164	903.761	12.562		31.164	872.597	17.016		31.164	841.433
Reserve afschrijving revitalisering industrieterrein haven Markelo	12.343		97.034	1.067.378	14.837		97.034	970.344	18.922		97.034	873.310
Reserve afschrijving nieuwbouw Prins Constantijnschool	11.507		24.124	1.061.444	14.754		24.124	1.037.320	20.228		24.124	1.013.196
Reserve afschrijving kunstgrasveld GMHC Goor	1.994		12.897	175.189	2.435		12.897	162.292	3.165		12.897	149.395
Reserve afschrijving kunstgrasveld VV Twenthe Goor	1.018		6.587	89.470	1.244		6.587	82.883	1.616		6.587	76.296
Reserve afschrijving kunstgrasveld de Mors Delden	1.103		7.136	96.936	1.347		7.136	89.800	1.751		7.136	82.664
Reserve afschrijving kunstgrasveld Rupertserva Hengevelde	902		5.833	79.237	1.101		5.833	73.404	1.431		5.833	67.571
Reserve afschrijving renovatie zwembad De Mors Delden	1.960		32.150	152.712	2.123		32.150	120.562	2.351		32.150	88.412
Reserve afschrijving voorbereiding ontwikkelfase zwembaden	878		5.785	77.011	1.070		5.785	71.226	1.389		5.785	65.441
Reserve afschrijving nieuwbouw OBS 't Gijmink	14.543		29.825	1.342.147	18.656		29.825	1.312.322	25.590		29.825	1.282.497
Reserve afschrijving buurthuis 't Gijmink 2012	2.266		4.648	209.151	2.907		4.648	204.503	3.988		4.648	199.855
Reserve afschrijving IKC Markelo	50.086		84.376	4.640.692	64.506		84.376	4.556.316	88.848		84.376	4.471.940

Omschrijving	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027	Rente ten gunste van de exploitatie 2028	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2028	Rente ten gunste van de exploitatie 2029	Toevoegingen 2029	Onttrekkingen 2029	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2029
Rentepercentage afschrijvingsreserves	1,06%				1,39%				1,95%			
Reserve afschrijving digitale infoborden /evenementenportaalborden	56		5.312	1	-		-	1	-		-	1
Reserve afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)	18.279		35.193	1.689.244	23.480		35.193	1.654.051	32.254		35.193	1.618.858
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sc Markelo	1.621		35.466	117.418	1.632		35.466	81.952	1.598		4.821	77.131
Reserve afschrijving Uitvoeringsplan Coberco	14.337		60.203	1.292.342	17.964		60.203	1.232.139	24.027		60.203	1.171.936
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sv Hector Goor	2.400		29.746	196.625	2.733		29.746	166.879	3.254		29.746	137.133
Reserve afschrijving verkeersvisie	8.227		35.840	740.320	10.290		35.840	704.480	13.737		35.840	668.640
Reserve afschrijving kunstgrasveld Erve Hooyerink	119		2.815	8.446	117		2.815	5.631	110		2.815	2.816
Reserve afschrijving kunstgrasveld Diepenheim	3.436		29.096	295.096	4.102		29.096	266.000	5.187		29.096	236.904
Reserve afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte	4.560		21.509	408.669	5.680		21.509	387.160	7.550		21.509	365.651
Reserve afschrijving herinrichting openbare ruimte	3.435		16.493	307.575	4.275		16.493	291.082	5.676		16.493	274.589
Reserve afschrijving IKC Delden	34.230		55.677	3.173.557	44.112		55.677	3.117.880	60.799		55.677	3.062.203
Reserve afschrijving toplaag kunstgras Rood Zwart	1.214		19.091	95.456	1.327		19.091	76.365	1.489		19.091	57.274
Reserve afschrijving verkeersoverlast Markelo	4.415		18.934	397.615	5.527		18.934	378.681	7.384		18.934	359.747
Reserve afschrijving toplaag kunstgras veld2 VV Twenthe Goor	2.117		19.974	179.770	2.499		19.974	159.796	3.116		19.974	139.822
Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	5.137		40.384	444.232	6.175		40.384	403.848	7.875		40.384	363.464
Reserve afschrijving toplaag kunstgras VV Twenthe	3.509		33.107	297.967	4.142		33.107	264.860	5.165		33.107	231.753
Reserve afschrijving toplaag kunstgras WVV Hengevelde	1.458		13.752	123.766	1.720		13.752	110.014	2.145		13.752	96.262
Reserve afschrijving Spoorpark Goor	6.746		28.928	607.480	8.444		28.928	578.552	11.282		28.928	549.624
Reserve afschrijving verbouw bergingen zwembad Vijf Heuvels	1.158		6.068	103.132	1.434		6.068	97.064	1.893		6.068	90.996
Reserve afschrijving parkeenvoorziening zwembad Vijf Heuvels	1.453		5.958	131.072	1.822		5.958	125.114	2.440		5.958	119.156
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Bentelo(K)		250.000		250.000			19.231	230.769	4.500		19.231	211.538
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Delden	2.215		19.045	189.937	2.640		19.045	170.892	3.332		19.045	151.847
Reserve afschrijving installaties Reggehof	10.535		76.461	917.367	12.751		76.461	840.906	16.398		76.461	764.445
Reserve afschrijving installaties gemeentehuis	12.797		86.233	1.121.034	15.582		86.233	1.034.801	20.179		86.233	948.568
Reserve afschrijving Werf Bentelo, verbouw/uitbr.	3.126		7.563	287.374	3.994		7.563	279.811	5.456		7.563	272.248
Reserve afschrijving Buurthuis Markvelde	7.950		12.500	737.500	10.251		12.500	725.000	14.138		12.500	712.500
Reserve afschrijving MFA Hengevelde, gebouw	64.660			6.100.000	84.790		101.667	5.998.333	116.967		101.667	5.896.666
Reserve afschrijving MFA Diepenheim, gebouw	31.800		50.000	2.950.000	41.005		50.000	2.900.000	56.550		50.000	2.850.000
Reserve afschrijving Stedeke (IHP 2024)	7.611		17.950	700.050	9.731		17.950	682.100	13.301		17.950	664.150
Reserve afschrijving Parkeerplaats VV Twenthe	3.244		34.000	272.000	3.781		34.000	238.000	4.641		34.000	204.000
	614.776	250.000	2.028.444	56.219.042	777.970	-	2.144.030	54.075.012	1.054.463	-	2.113.385	51.961.627
Totaal reserves	614.776	376.666	7.399.232	85.176.990	777.970	125.166	6.494.318	78.807.838	1.054.463	123.666	6.076.173	72.855.331

Omschrijving	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027	Rente ten gunste van de exploitatie 2028	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2028	Rente ten gunste van de exploitatie 2029	Toevoegingen 2029	Onttrekkingen 2029	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2029
Rentepercentage afschrijvingsreserves	1,06%				1,39%				1,95%			
Reserve afschrijving digitale infoborden /evenementenportaalborden	56		5.312	1	-		-	1	-		-	1
Reserve afschrijving Heeckerenschool (2e tranche)	18.279		35.193	1.689.244	23.480		35.193	1.654.051	32.254		35.193	1.618.858
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sc Markelo	1.621		35.466	117.418	1.632		35.466	81.952	1.598		4.821	77.131
Reserve afschrijving Uitvoeringsplan Coberco	14.337		60.203	1.292.342	17.964		60.203	1.232.139	24.027		60.203	1.171.936
Reserve afschrijving kunstgrasveld Sv Hector Goor	2.400		29.746	196.625	2.733		29.746	166.879	3.254		29.746	137.133
Reserve afschrijving verkeersvisie	8.227		35.840	740.320	10.290		35.840	704.480	13.737		35.840	668.640
Reserve afschrijving kunstgrasveld Erve Hooyerink	119		2.815	8.446	117		2.815	5.631	110		2.815	2.816
Reserve afschrijving kunstgrasveld Diepenheim	3.436		29.096	295.096	4.102		29.096	266.000	5.187		29.096	236.904
Reserve afschrijving sportpark de Mors, openbare ruimte	4.560		21.509	408.669	5.680		21.509	387.160	7.550		21.509	365.651
Reserve afschrijving herinrichting openbare ruimte	3.435		16.493	307.575	4.275		16.493	291.082	5.676		16.493	274.589
Reserve afschrijving IKC Delden	34.230		55.677	3.173.557	44.112		55.677	3.117.880	60.799		55.677	3.062.203
Reserve afschrijving toplaag kunstgras Rood Zwart	1.214		19.091	95.456	1.327		19.091	76.365	1.489		19.091	57.274
Reserve afschrijving verkeersoverlast Markelo	4.415		18.934	397.615	5.527		18.934	378.681	7.384		18.934	359.747
Reserve afschrijving toplaag kunstgras veld2 VV Twenthe Goor	2.117		19.974	179.770	2.499		19.974	159.796	3.116		19.974	139.822
Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	5.137		40.384	444.232	6.175		40.384	403.848	7.875		40.384	363.464
Reserve afschrijving toplaag kunstgras VV Twenthe	3.509		33.107	297.967	4.142		33.107	264.860	5.165		33.107	231.753
Reserve afschrijving toplaag kunstgras WVV Hengevelde	1.458		13.752	123.766	1.720		13.752	110.014	2.145		13.752	96.262
Reserve afschrijving Spoorpark Goor	6.746		28.928	607.480	8.444		28.928	578.552	11.282		28.928	549.624
Reserve afschrijving verbouw bergingen zwembad Vijf Heuvels	1.158		6.068	103.132	1.434		6.068	97.064	1.893		6.068	90.996
Reserve afschrijving parkeenvoorziening zwembad Vijf Heuvels	1.453		5.958	131.072	1.822		5.958	125.114	2.440		5.958	119.156
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Bentelo(K)		250.000		250.000		19.231		230.769	4.500		19.231	211.538
Reserve afschrijving toplaag kunstgras-v1 Delden	2.215		19.045	189.937	2.640		19.045	170.892	3.332		19.045	151.847
Reserve afschrijving installaties Reggehof	10.535		76.461	917.367	12.751		76.461	840.906	16.398		76.461	764.445
Reserve afschrijving installaties gemeentehuis	12.797		86.233	1.121.034	15.582		86.233	1.034.801	20.179		86.233	948.568
Reserve afschrijving Werf Bentelo, verbouw/uitbr.	3.126		7.563	287.374	3.994		7.563	279.811	5.456		7.563	272.248
Reserve afschrijving Buurthuis Markvelde	7.950		12.500	737.500	10.251		12.500	725.000	14.138		12.500	712.500
Reserve afschrijving MFA Hengevelde, gebouw	64.660			6.100.000	84.790		101.667	5.998.333	116.967		101.667	5.896.666
Reserve afschrijving MFA Diepenheim, gebouw	31.800		50.000	2.950.000	41.005		50.000	2.900.000	56.550		50.000	2.850.000
Reserve afschrijving Stedeke (IHP 2024)	7.611		17.950	700.050	9.731		17.950	682.100	13.301		17.950	664.150
Reserve afschrijving Parkeerplaats VV Twenthe	3.244		34.000	272.000	3.781		34.000	238.000	4.641		34.000	204.000
	614.776	250.000	2.028.444	56.219.042	777.970	-	2.144.030	54.075.012	1.054.463	-	2.113.385	51.961.627
Totaal reserves	614.776	376.666	7.399.232	85.176.990	777.970	125.166	6.494.318	78.807.838	1.054.463	123.666	6.076.173	72.855.331

Bijlage 9: Voorzieningen

Omschrijving	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024	Rente ten gunste van de exploitatie 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2025	Rente ten gunste van de exploitatie 2026	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2026
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>		0,20%				0,20%			
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's									
Voorziening wethouderspensioenen	3.123.605		70.000	155.000	3.038.605		70.000	153.000	2.955.605
Voorziening verlofsparen	121.187				121.187				121.187
Voorziening RVU	18.964				18.964				18.964
Verliesvoorziening grexten	127.479			127.479	-				-
	3.391.235	-	70.000	282.479	3.178.756	-	70.000	153.000	3.095.756
Onderhoudseffisatievoorzieningen									
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.534.711	-	599.802	582.080	1.552.433	-	572.649	572.649	1.552.433
	1.534.711	-	599.802	582.080	1.552.433	-	572.649	572.649	1.552.433
Door derden beklemde middelen met spec. bestedingsrichting									
Voorziening riolering	1.930.319		340.540		2.270.859		619.847		2.890.706
Voorziening afval	893.522				893.522				893.522
	2.823.841	-	340.540	-	3.164.381	-	619.847	-	3.784.228
Totaal voorzieningen	7.749.787	-	1.010.342	864.559	7.895.570	-	1.262.496	725.649	8.432.417
Totaal reserves en voorzieningen	111.449.677	102.304	22.431.251	28.597.686	105.283.242	100.192	13.420.662	18.071.931	100.631.973

Omschrijving	Rente ten gunste van de exploitatie 2027	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2027	Rente ten gunste van de exploitatie 2028	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2028	Rente ten gunste van de exploitatie 2029	Toevoegingen 2029	Onttrekkingen 2029	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2029
<i>Rentepercentage afschrijvingsreserves</i>	1,06%				1,39%				1,95%			
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's												
Voorziening wethouderspensioenen		70.000	153.000	2.872.605		70.000	153.000	2.789.605		70.000	153.000	2.706.605
Voorziening verlofsparen				121.187				121.187				121.187
Voorziening RVU				18.964				18.964				18.964
Verliesvoorziening grexen				-				-				-
	-	70.000	153.000	3.012.756	-	70.000	153.000	2.929.756	-	70.000	153.000	2.846.756
Onderhoudsegalisatievoorzieningen												
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	-	572.649	572.649	1.552.433	-	572.649	572.649	1.552.433	-	572.649	572.649	1.552.433
	-	572.649	572.649	1.552.433	-	572.649	572.649	1.552.433	-	572.649	572.649	1.552.433
Door derden bekleemde middelen met spec. bestedingsrichting												
Voorziening riolering		272.996		3.163.702		180.560		3.344.262		17.787		3.362.049
Voorziening afval				893.522				893.522				893.522
	-	272.996	-	4.057.224	-	180.560	-	4.237.784	-	17.787	-	4.255.571
Totaal voorzieningen	-	915.645	725.649	8.622.413	-	823.209	725.649	8.719.973	-	660.436	725.649	8.654.760
Totaal reserves en voorzieningen	614.776	1.292.311	8.124.881	93.799.403	777.970	948.375	7.219.967	87.527.811	1.054.463	784.102	6.801.822	81.510.091

Bijlage 10: Balans

Meerjarenbalans 2026 - 2029													
Activa	Ult	2025	2026	2027	2028	2029	Passiva	Ulti	2025	2026	2027	2028	2029
Immateriële Vaste Activa		10.272.420	15.956.721	15.541.023	15.023.658	14.506.294	Eigen vermogen		97.387.672	92.199.555	85.176.989	78.807.837	72.855.330
Materiële Vaste Activa		121.388.065	127.744.182	140.196.077	156.026.953	153.584.385	Voorzieningen		7.895.570	8.432.417	8.622.413	8.719.973	8.654.760
Financiële Vaste Activa		6.594.441	6.339.163	6.080.739	5.840.400	5.618.300	Vaste schulden met een looptijd >1 jaar		41.411.000	44.359.656	65.005.318	84.340.436	87.166.486
Totaal Vaste Activa		138.254.926	150.040.066	161.817.839	176.891.012	173.708.979	Totaal Vaste Passiva		146.694.242	144.991.629	158.804.720	171.868.246	168.676.577
Voorraden		1.000.207	996.540	986.881	977.233	967.597	Netto vlottende schulden met een looptijd <1 jaar		3.000.000	8.908.977	8.510.000	8.510.000	8.510.000
Uitzettingen met een looptijd <1 jaar		12.929.109	5.354.000	6.477.000	3.000.000	3.000.000	Overlopende passiva		6.000.000	6.000.000	4.977.000	4.500.000	5.000.000
Liquide middelen		510.000	510.000	510.000	510.000	510.000							
Overlopende activa		3.000.000	3.000.000	2.500.000	3.500.000	4.000.000							
Totaal Vlottende Activa		17.439.316	9.860.541	10.473.882	7.987.233	8.477.597	Totaal Vlottende Passiva		9.000.000	14.908.977	13.487.000	13.010.000	13.510.000
Totaal Activa		155.694.242	159.900.606	172.291.720	184.878.246	182.186.577	Totaal Passiva		155.694.242	159.900.606	172.291.720	184.878.246	182.186.577

Bijlage 11: Geplande investeringen

Overzicht geplande investeringen	Indicatie nut	2025	2026	2027	2028	2029
Raamkrediet onderhoudssystematiek buiten	maatschappelijk nut	772.000	626.000	326.000	626.000	626.000
Verkeersveiligheidsmaatregelen	maatschappelijk nut	1.585.247	20.000	300.000		
Vervanging straatmeubilair	maatschappelijk nut	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Vervanging CT-kunstwerken	maatschappelijk nut	475.000	99.000	99.000	99.000	99.000
Ledarmaturen	maatschappelijk nut	404.825	141.750	141.750	141.750	141.750
Lichtmasten	maatschappelijk nut	68.573	60.000	60.000	60.000	60.000
IHP Stedeke	maatschappelijk nut	718.000				
IHP Erve Hooyerinck	maatschappelijk nut			6.200.000		
IHP Petrusschool	maatschappelijk nut				4.000.000	
IHP Campus De Whee	maatschappelijk nut			22.000.000		
Duurzaamheidsmaatregelen zwembad De Vijf Heuvels	maatschappelijk nut	409.900				
MFA Hengevelde	maatschappelijk nut	2.600.000	8.800.000			
MFA Diepenheim	maatschappelijk nut		4.000.000			
Vervangingsinvestering sport	maatschappelijk nut	68.000	34.000	34.000	34.000	34.000
Renovatie sportvelden	maatschappelijk nut	73.231	32.500	32.500	32.500	32.500
Vervangen (toplaag) kunstgrasvelden	maatschappelijk nut	439.665		250.000		
Vervangingsinvesteringen groen	maatschappelijk nut	165.418	147.000	167.000	167.000	167.000
Vervangingsinvestering recreatie, speelvoorziening	maatschappelijk nut	68.000	34.000	34.000	34.000	34.000
Buurthuis Markvelde	maatschappelijk nut		750.000			
Raamkrediet GRP	economisch nut, dekking heffing	6.530.704	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Ruimen begraafplaats Markelo	economisch nut, dekking heffing		205.700			
Werf Bentelo	economisch nut	295.558				
Installaties Gemeentehuis	economisch nut	1.293.500				
Installaties Grotestraat 86, Goor	economisch nut	201.123				
Hybride werken. Meubilair	economisch nut	17.282				
Vervanging hardware (ICT)	economisch nut	275.000	137.000	96.000	65.000	103.000
Vervanging mobiele telefonie	economisch nut		192.000			192.000
Totaal		16.501.026	16.918.950	31.380.250	6.899.250	3.129.250

Bijlage 12: EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

EMU-Saldo	2025	2026	2027	2028	2029
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit					
1. (+) reserves (zie BBV, artikel 17c).	-6.312	-5.188	-7.023	-6.369	-5.953
2. (-) Mutatie (im)materiële vaste activa	10.498	12.040	12.036	15.314	-2.960
3. (+) Mutatie voorzieningen	145	537	190	98	-65
4. (-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-15	-4	-10	-10	-10
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en					
5. (-) (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-16.650	-16.688	-18.859	-21.575	-3.048

Bijlage 13: Algemene uitkering gemeentefonds

Berekening/raming algemene uitkering gemeentefonds op basis van:

Circulaire: meicirculaire 2025

Uitkeringsfactor: constante prijzen

Maatstaf	Aantallen 2026	Gewicht 2026	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven							
1a Waarde woningen eigenaren	49.368.000	-0,0862	-4.083.752	-4.255.522	-4.255.522	-4.255.522	-4.255.522
1g WOZ niet-woningen eigenaar	7.350.000	-0,3145	-2.217.804	-2.311.575	-2.311.575	-2.311.575	-2.311.575
1h WOZ niet-woningen gebruiker	5.978.000	-0,2393	-1.372.178	-1.430.535	-1.430.535	-1.430.535	-1.430.535
Subtotaal			-7.673.734	-7.997.632	-7.997.632	-7.997.632	-7.997.632
Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is							
2 Inwoners	35.500	374,73	13.352.174	13.302.915	13.181.373	13.065.536	13.029.120
3c Eenpersoonshuishoudens	4.750	171,17	804.840	813.058	781.610	791.950	801.867
4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar	6.000	586,72	3.553.998	3.520.320	3.496.980	3.222.960	3.229.380
5d-2 Inwoners 75+ met drempel	2.670	1.362,20	3.663.419	3.637.074	3.549.439	3.604.420	3.657.832
7c-5 Huishoudens met een laag inkomen met drempel	2.696	3.968,01	10.537.402	10.697.358	10.553.018	9.521.089	9.590.769
7m-2 Laag opleidingsniveau met drempel	3.400	271,53	909.585	923.202	902.196	916.805	931.002
8a-3 Bijstandsontvangers	393	5.110,17	2.050.337	2.010.000	1.996.806	1.975.042	1.978.761
8b Loonkostensubsidie	63	5.110,17	324.279	321.941	323.945	323.189	323.797
8f-2 Doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep	150	1.033,69	172.839	155.054	156.018	155.654	155.946
12b-2 Inwoners met een migratieachtergrond	1.500	386,01	617.536	579.015	578.985	576.915	577.095
14a-2 Lokale centrumfunctie (max 20km)	31.560	10,86	342.742	342.742	342.742	342.742	342.742
14b-2 Regionale centrumfunctie (max 60km)	14.600	159,76	2.307.968	2.332.496	2.302.566	2.208.980	2.220.806
14c-2 Landelijke centrumfunctie	10.740	45,41	487.703	487.703	487.703	487.703	487.703
15e Leerlingen VO	395	384,90	152.112	152.112	152.112	152.112	152.112
15h-3 Onderwijsachterstand	513	150,84	77.381	77.381	77.381	77.381	77.381
16 Oppervlakte land	21.199	39,00	826.761	826.761	826.761	826.761	826.761
18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente	21.199	25,72	545.238	545.238	545.238	545.238	545.238
19 Oppervlakte binnenwater	342	126,10	43.126	43.126	43.126	43.126	43.126
22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen	218	10.743,51	2.342.085	2.342.085	2.342.085	2.342.085	2.342.085
22a Oppervlakte bebouwing woonkernen	218	6.807,82	1.486.435	1.484.105	1.484.105	1.484.105	1.484.105
23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied	229	2.935,95	672.333	672.333	672.333	672.333	672.333
23a Oppervlakte bebouwing buitengebied	229	7.892,32	1.814.848	1.807.341	1.807.341	1.807.341	1.807.341
24b-2 Woonruimten	16.040	11,60	186.692	186.064	184.266	181.238	180.600
25b-2 Woonruimten * bodemfactor woonkernen	16.040	52,99	853.563	849.960	844.661	844.661	844.661

Maatstaf	Aantallen 2026	Gewicht 2026	2025	2026	2027	2028	2029
27a Oppervlakte historische kern 5 - 40 hectare	17	33.745,44	573.672	573.672	573.672	573.672	573.672
29 Bewoonde oorden 1930	1.469	42,27	62.095	62.095	62.095	62.095	62.095
30 Bewoonde oorden met historische kernen	1.469	79,48	116.756	116.756	116.756	116.756	116.756
32b-2 Omgevingsadressendichtheid (oad)	9.624	84,80	832.544	816.115	814.183	849.570	848.709
34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente	2.826	31,40	88.736	88.736	88.736	88.736	88.736
35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor	4.657	13,42	62.783	62.501	62.149	61.973	61.797
36 Meerkernigheid	9	115.250,55	1.150.007	1.037.255	1.031.023	1.033.379	1.036.124
36a Kernen met 500 of meer adressen	5	75.166,66	375.833	375.833	375.833	375.833	375.833
38 Bedrijven	4.600	134,78	660.422	619.988	606.510	593.032	593.032
39 Vast bedrag	1	979.230,12	979.230	979.230	979.230	970.429	970.429
Subtotaal			53.027.475	52.841.566	52.342.980	50.894.842	51.029.748
Onderdeel C - Uitkeringsfactor							
Uitkeringsfactor			1,472	1,493	1,504	1,511	1,523
Subtotaal			78.056.443	78.892.457	78.718.607	76.917.375	77.692.792
Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is							
56g Suppletie-uitkering nieuw verdeelstelsel 2023			-865.002	-865.002	-865.002	-865.002	-865.002
Subtotaal			-865.002	-865.002	-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)			52.942	52.942	52.942	52.942	52.942
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)			98.778	86.627	86.627	86.627	86.627
274 Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)			21.404	21.404	21.404	21.404	21.404
280 Impulsgelden Weerbaar Bestuur/Veilig wonen (DU)			7.062	7.062			
350 Bibliotheekmiddelen (DU)			104.566	104.566			
409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU)			1.855				
421 Extra capaciteit BOAs (DU)			34.860	34.860	34.860	34.860	34.860
427 Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet (DU)			258.200				
428 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)			25.723	25.529			
435 Antidiscriminatie voorzieningen (DU)			4.939	4.939			
441 Wet betaalbare huur (DU)			37.170	31.611	17.454	13.947	12.286
459 Alleenverdienersproblematiek			38.141				
460 Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (DU)			148.893				
463 Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) (DU)			3.635				
Subtotaal			971.936	503.308	347.055	343.548	341.887
Onderdeel F - Integratie-uitkering Sociaal Domein							
260 Participatie (IU)			3.163.000	2.994.000	2.953.000	2.932.000	2.849.000
Subtotaal			3.163.000	2.994.000	2.953.000	2.932.000	2.849.000

Maatstaf	Aantallen 2026	Gewicht 2026	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel G - Overig							
Onderuitputting BTW Compensatiefonds			750.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Uitkeringsbasis			-100.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Uitkeringsfactor meerjarenraming: lopende naar constante prijzen				-250.000	-750.000	-1.250.000	-1.750.000
Afronding			-2.644	-2.131	-1.028	-289	-1.045
Subtotaal			647.356	47.869	-451.028	-950.289	-1.451.045
Totaal uitkering			74.300.000	73.575.000	72.705.000	70.380.000	70.570.000

Bijlage 14: Overzicht grondcomplexen

Complex	Omschrijving	Plaats	Aantal m2	Boekwaarde 1-1-2025 in €	Uitgaven verantwoord in boekjaar	Inkomsten verantwoord in boekjaar	Boekwaarde 30-06-25	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Geraamd Eindresultaat - (winst) + (verlies)	Te treffen voorziening/afboeking	Resultaat 2025 -(winst) + (verlies)	Boekwaarde 31-12-25 na resultaat	Nog uit te geven kavels	Fasering
Gronden in exploitatie															
8.101.00	Bentelo Buiten	Bentelo	0	-56.159	7.139	-	-49.021	20.000	-	-29.021	-	-	-49.021	-	2025
8.102.00	Hemmelweg volkstuinten	Markelo	1.263	-127.048	-1.270	326.894	-455.212	393.036	-	-62.176	-	-	-455.212	-	2025-2026
8.148.00	De Marke III	Hengevelde	3.243	-980.468	705.291	-	-275.177	849.803	803.634	-229.008	-	-	-275.177	20	2025-2027
8.104.00	Kerkegaarden	Diepenheim	1.044	140.599	2.714	-	143.313	100.045	260.482	-17.124	-17.124	-	143.313	7	2025-2027
8.105.00	Toonladder / Sporthal de Reiger	Delden	9.975	1.051.500	387.287	-	1.438.787	701.046	2.483.250	-343.417	-	-	1.438.787	62	2025-2027
8.106.00	Zenkeldamshoek (bedr.terr)	Goor	12.642	987.455	4.937	-	992.392	717.854	2.209.252	-499.006	-	-	992.392	1	2025-2028
8.160.00	TSB stoombad	Goor	7.321	-	238.644	-	238.644	1.723.246	1.962.443	-553	-	-	238.644	33	2025-2028
8.161.00	TSB sportrand	Goor	3.960	-	412.263	-	412.263	1.024.096	1.436.359	0	-	-	412.263	38	2025-2028
8.107.00	Ranninkschool	Delden	3.364	-	221.685	-	221.685	228.072	1.685.570	-1.235.813	0	-	221.685	12	2025-2027
8.108.00	Diepenheim Noord 3	Diepenheim	4.500	-	69.426,00	-	69.426,00	1.947.525	2.071.967	-55.016	-	-	69.426	20	2025-2029
(3) wonen			34.670	1.015.879	2.048.115	326.894	2.737.101	7.704.724	12.912.957	-2.471.133	-17.124	-	2.737.101	193	
			bedrijven	12.642											
Overige (MVA)gronden															
8.234.00	<u>Strategische Gronden</u> De Esch Gebied 3 / Markelo Noord	Markelo	30.000	613.200	-	-	613.200	-	-	-	-	-	613.200	-	2025-2030
	<u>Gronden en Terreinen</u> <u>Woonbestemming</u> TSB parkrand zuid	Goor		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	
	<u>Bedrijfsbestemming</u> Industrie Wheeweg / Bouwens	Goor	6.101	430.998	-	-	430.998	-	-	-	-	-	430.998		2025-2035
8.277.00	TSB-terrein	Goor	151.146	6.306.384	-	362.289,00	5.944.095	-	-	-	-	-	5.944.095		2025-2035
	<u>Overige gronden tbv zonneparken</u> Waterlanden	Goor	138.910	753.370	-	-	753.370	-	-	-	-	-	753.370	-	nvt
8.282.00	Entersestraat	Goor	19.820	300.000	-	-	300.000	-	-	-	-	-	300.000		nvt
8.282.00	Herikerweg	Markelo	17.250	172.500	-	-	172.500	-	-	-	-	-	172.500		nvt
	<u>Overige (ruil)gronden agrarische waardering</u> Verspreide gronden	Hof van Twente	138.927	854.128	-	94.000,00	760.128	-	-	-	-	-	760.128	-	nvt
8.203.00	Bentelo de Beek	Hof van Twente	20.694	215.658	-	-	215.658	-	-	-	-	-	215.658		2025-2028
(4)			522.848	9.646.238	-	456.289,00	9.189.949	-	-	-	-	-	9.189.949	80	
Totaal			570.160	10.662.118	2.048.115	783.183	11.927.050	7.704.724	12.912.957	-2.471.133	-17.124	-	11.927.050	273	

(3) nog uitgeefbare grond in exploitatie

(4) totale hoeveelheid grond niet in exploitatie

Bijlage 15: Geactualiseerde en nieuwe exploitatieopzetten

Exploitatieopzet Hemmelweg

uitgeefbaar	2.665 m ²	30%
groen incl. water	4.680 m ²	51%
verharding	<u>1.670 m²</u>	19%
	9.015	

	<u>Raming 2025</u>	<u>Raming 2024</u>	<u>Vershil</u>
Verwerving	0	0	0
Bouw- en woonrijpmaken	378.464	367.343	11.121
Planonwikkelingskosten	202.676	206.785	-4.109
Faseringskosten / algemeen	<u>10.710</u>	<u>8.674</u>	<u>2.036</u>
Totaal	591.850	582.802	9.048
Verkopen/bijdragen	<u>667.026</u>	<u>654.396</u>	<u>12.630</u>
Verwacht resultaat	75.176	71.594	3.582

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>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Vershil</u>
Verwerving	€ 3.474.572	€ 3.474.572	€ -
Bouw- en woonrijpmaken	€ 3.075.862	€ 2.995.476	€ 80.386
Planonwikkkelingskosten	€ 1.355.677	€ 1.360.495	€ -4.818
Faseringskosten / algemeen	<u>€ 2.040.234</u>	<u>€ 2.022.910</u>	<u>€ 17.324</u>
Totale kosten	€ 9.946.345	€ 9.853.453	€ 92.892
Opbrengsten	<u>€ 11.347.353</u>	<u>€ 11.335.544</u>	<u>€ 11.809</u>
Verwacht resultaat	<u>€ 1.401.008</u>	<u>€ 1.482.091</u>	<u>€ -81.083</u>

Resultaat is inclusief een lagere grondopbrengst voor sociale huurwoningen van € 101.696

Exploitatieopzet Kerkegaarden Diepenheim

uitgeefbaar	1.044 m ²	50%
groen incl. water	135 m ²	26%
verharding	906 m ²	24%
	<u>2.085</u>	

	<u>Raming 2025</u>	<u>Raming 2024</u>	<u>Vershil</u>
Verwerving	€ 135.443	€ 135.989	€ -546
Bouw- en woonrijpmaken	€ 157.759	€ 165.105	€ -7.346
Planonwikkelingskosten	€ 75.693	€ 71.498	€ 4.195
Faseringskosten / algemeen	<u>€ 1.942</u>	<u>€ 1.271</u>	<u>€ 671</u>
Totaal	€ 370.837	€ 373.863	€ -3.026
Verkopen/bijdragen	<u>€ 260.482</u>	<u>€ 246.384</u>	<u>€ 14.098</u>
Verwacht resultaat	<u>€ -110.355</u>	<u>€ -127.479</u>	<u>€ 17.124</u>

Exploitatieopzet Toonladder

uitgeefbaar kavels	5.226 m ²	38%
uitgeefbaar Wonen Delden	4.749 m ²	35%
groen incl. water	1304 m ²	10%
verharding	<u>2.321 m²</u>	17%
	13.600	

	<u>2.025</u>	<u>2024</u>	<u>Vershil</u>
Verwerving en sloop	623.298	822.544	-199.246
Bouw- en woonrijpmaken (incl.sanering)	965.481	877.765	87.716
Planonwikkelingskosten	467.493	464.225	3.268
Faseringskosten / algemeen	<u>83.562</u>	<u>85.566</u>	<u>-2.004</u>
Totaal	2.139.834	2.250.100	-110.266
Verkopen/bijdragen	<u>2.483.250</u>	<u>2.339.596</u>	<u>143.654</u>
Verwacht resultaat	<u>343.416</u>	<u>89.496</u>	<u>253.920</u>

Exploitatieopzet zenkeldamshoek

uitgeefbaar kavels	12.642 m ²	35%
uitgeefbaar agrarische percelen	<u>23.551 m²</u>	65%
	36.193	

	<u>2.025</u>	<u>2024</u>	<u>Vershil</u>
Verwerving	987.455	1.094.521	-107.066
Bouw- en woonrijpmaken	587.265	435.150	152.115
Planonwikkelingskosten	100.649	100.649	0
Faseringskosten / algemeen	<u>34.877</u>	<u>30.000</u>	<u>4.877</u>
Totaal	1.710.246	1.660.320	49.926
Verkopen/bijdragen	<u>2.209.252</u>	<u>1.980.320</u>	<u>228.932</u>
Verwacht resultaat	<u>499.006</u>	<u>320.000</u>	<u>179.006</u>

Exploitatieopzet Ranninkschool

Verkocht perceel t.b.v. 12 appartementen (incl. bouwvlak, verharding en groen)	3364 m ²
---	---------------------

Verwerving	€ 130.415
------------	-----------

Bouw- en woonrijpmaken	€ 152.678
------------------------	-----------

Planontwikkelingskosten	€ 121.201
-------------------------	-----------

Faseringskosten / Algemeen	€	45.463
----------------------------	---	--------

Totaal	€ 449.757
--------	-----------

Verkopen / Bijdragen	€ 1.685.570
----------------------	-------------

Verwacht resultaat	€ 1.235.813
--------------------	-------------

Exploitatieopzet diepenheimnoord 3

uitgeefbaar kavels	4.099 m ²	21%
uitgeefbaar zorg	1.925 m ²	10%
uitgeefbaar zorg openbaar	4.413	22%
groen incl. water	6871 m ²	34%
verharding	2.639 m ²	13%
	<u>19.947</u>	100%

2.025

Verwerving 0

Bouw- en woonrijpmaken 1.552.840

Planonwikkelingskosten 400.443

Faseringskosten / algemeen 63.668

Totaal 2.016.951

Verkopen 2.071.967

Verwacht resultaat 55.016

Resultaat is inclusief een lagere grondopbrengst voor socialehuurwoningen van € 99.414