



Jaarrekening 2021

Inhoud

Hoofdstuk 3 Balans	3
Hoofdstuk 4 Toelichting op de balans	6
Hoofdstuk 5 Waarborgen en garanties	35
Hoofdstuk 6 Niet uit de balans blijvende plichten, rechten en inzichten	36
Hoofdstuk 7 Algemene dekkingsmiddelen + onvoorzien	39
Hoofdstuk 8 Toelichting op baten en lasten	40
Hoofdstuk 9 Analyse saldo ten opzichte van de begroting 2021	42
Hoofdstuk 10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	54
Hoofdstuk 11 SISA verantwoording	55
Hoofdstuk 12 Verdeling van de taakvelden	59
Hoofdstuk 13 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	60
Hoofdstuk 14 Investerings	62

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.
- De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.
- Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders vermeld.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.
- De baten en lasten worden slechts genomen zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- Eigen bijdrage op grond van de WMO. Een inwoner met een Wmo voorziening en/of hulp is op grond van de Wmo, ongeacht het inkomen, vermogen en de hoeveelheid hulp en/of ondersteuning, een vaste bijdrage per maand verschuldigd. De wetgever zegt dat het bepalen van de eigen bijdrage evenals de inning hiervan wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het rekeningjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, uitgezonderd de jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze lasten worden toegerekend aan de periode van uitbetaling.
- Overige grondslagen worden vermeld bij de toelichting op de diverse balansposten.

Hoofdstuk 3 Balans

BALANS		
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immaterieel		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	€ 0	€ 0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 6.599.933	€ 6.723.310
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	€ 180.412	€ 361.016
Subtotaal immaterieel	€ 6.780.344	€ 7.084.326
Materieel		
Investeringen met economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	€ 12.256	€ 12.256
- Investerings economisch nut, dekking via diverse heffingen:	€ 50.824.759	€ 50.824.759
- overige investeringen met economisch nut	€ 47.425.978	€ 48.498.711
Investeringen met maatschappelijk nut < 2017	€ 25.401.684	€ 28.064.312
Investeringen met maatschappelijk nut vanaf 2017	€ 6.529.626	€ 4.304.790
Subtotaal materieel	€ 130.194.303	€ 131.704.828
Financieel		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
1. Deelnemingen	€ 274.955	€ 274.955
2. Gemeenschappelijke regelingen	€ 0	€ 0
3. Overige verbonden partijen	€ 3.750	€ 3.750
Leningen aan:		
1. Openbare lichamen als bedoeld in art. 1 ond. A. wet Fido	€ 0	€ 0
2. Woningbouwcorporaties	€ 0	€ 0
3. Deelnemingen	€ 2.565.016	€ 0
4. Overige verbonden partijen	€ 0	€ 0
Overige langlopende leningen	€ 9.226.089	€ 10.138.427
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar	€ 0	€ 0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	€ 0	€ 0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	€ 0	€ 0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 0	€ 0
Subtotaal financieel	€ 12.069.810	€ 10.417.132
Totaal vaste activa	€ 149.044.457	€ 149.206.286
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 8.936.996	€ 7.492.247
Subtotaal voorraden	€ 8.936.996	€ 7.492.247
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.390.284	€ 1.745.077
Verstreckte kasgeldleningen aan Openbare lichamen	€ 0	€ 0
Overige verstreckte kasgeldleningen	€ 0	€ 0
Uitzettingen in 's Rijksschatkist < 1 jaar	€ 0	€ 0
Rekening-courant verhoudingen met het Rijk	€ 0	€ 0
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 0	€ 0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 5.430.499	€ 3.480.629
Overige uitzettingen	€ 0	€ 0
Subtotaal uitzettingen	€ 6.820.783	€ 5.225.706
Liquide middelen		
Kas- banksaldi	€ 173.952	€ 9.067
Overlopende activa	€ 6.399.565	€ 6.762.344
Totaal vlottende activa	€ 22.331.296	€ 19.489.364
Totaal generaal	€ 171.375.753	€ 168.695.650

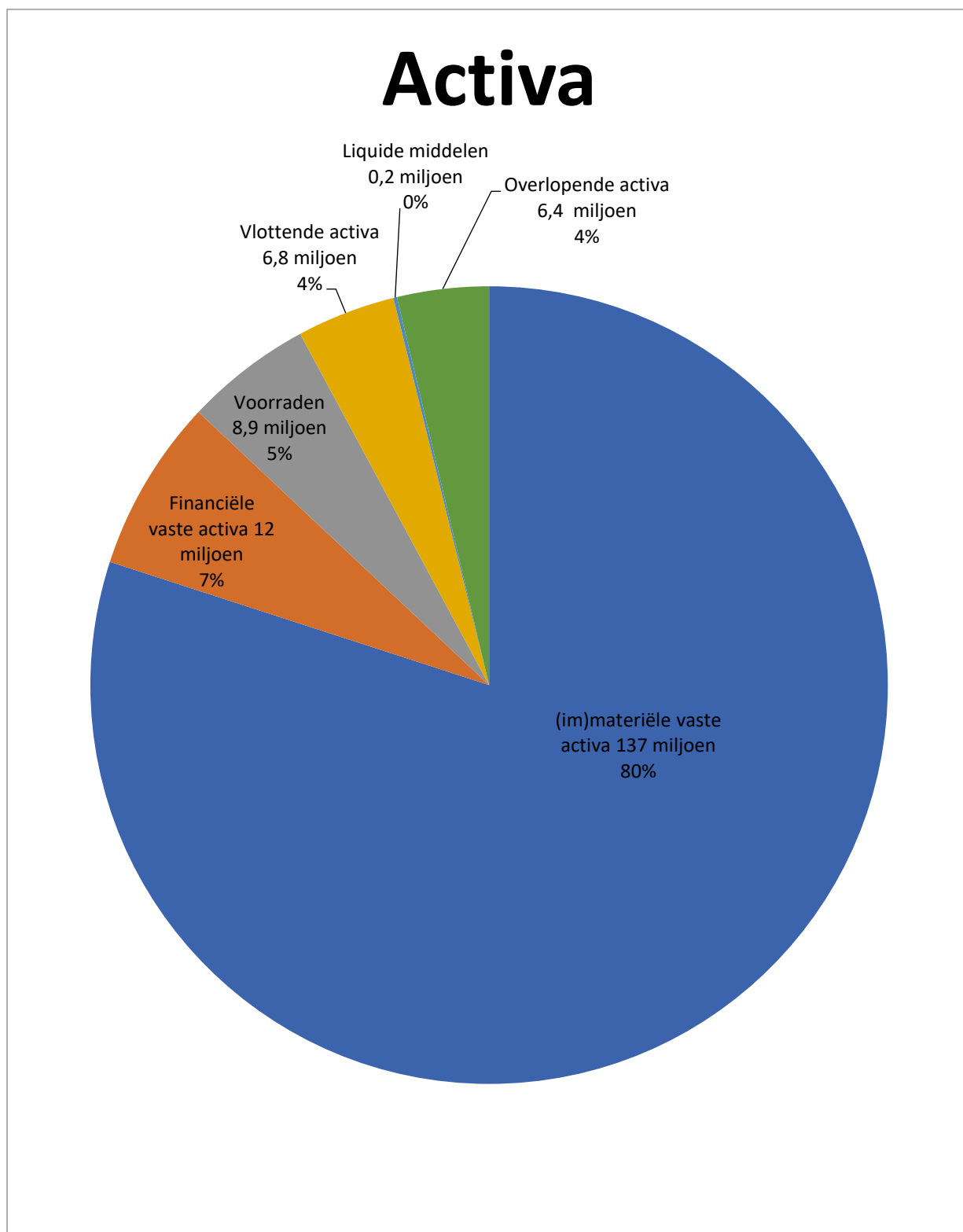
BALANS

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	€ 23.040.078	€ 21.979.255
Bestemmingsreserves	€ 8.122.986	€ 4.100.273
Resultaat jaarrekening	€ 2.461.050	€ 3.074.823
Subtotaal eigen vermogen	€ 33.624.114	€ 29.154.351
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 5.571.449	€ 6.151.721
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 0	€ 0
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	€ 1.167.906	€ 1.266.771
Subtotaal voorzieningen	€ 6.739.354	€ 7.418.492
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Obligatieleningen	€ 0	€ 0
Onderhandse leningen van:		
1. Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ 0	€ 0
2. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 113.565.657	€ 116.344.679
3. Binnenlandse bedrijven	€ 0	€ 0
4. Openbare lichamen als bedoeld in art.1 ond. A wet Fido	€ 0	€ 0
5. Overige binnenlandse sectoren	€ 0	€ 0
6. Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige Waarborgsommen	€ 1.863	€ 1.550
Subtotaal vaste schulden	€ 113.567.519	€ 116.346.229
Totaal vaste passiva	€ 153.930.988	€ 152.919.073
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeld	€ 0	€ 0
Banksaldi	€ 3.017.229	€ 766.839
Overige schulden	€ 3.588.779	€ 2.588.303
Subtotaal netto-vlottende schulden	€ 6.606.008	€ 3.355.142
Overlopende passiva	€ 10.838.757	€ 12.421.436
Totaal vlottende passiva	€ 17.444.765	€ 15.776.578
Totaal generaal	€ 171.375.753	€ 168.695.650
Gewaarborgde geldleningen	€ 170.973.913	€ 79.468.351

Overzicht van baten en lasten

	Raming voor wijziging 2021			Raming na wijziging 2021			Realisatie 2021		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1 De gemeente waar het goed wonen is	14.922.397	30.077.261	15.154.864-	16.481.505	31.477.471	14.995.966-	17.762.859	32.516.686	14.753.828-
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	10.321.467	47.587.573	37.266.106-	11.423.074	51.822.085	40.399.011-	16.837.266	55.767.566	38.930.300-
3 De werkende gemeente	1.064.048	5.986.850	4.922.802-	1.094.048	6.016.850	4.922.802-	1.424.627	6.131.038	4.706.411-
4 De dienstverlenende gemeente	600.325	5.543.289	4.942.964-	777.678	5.575.652	4.797.974-	983.011	5.853.712	4.870.701-
5 Overhead	440.855	13.392.762	12.951.907-	415.341	14.681.960	14.266.619-	729.113	13.823.069	13.093.957-
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grondexploitatie(onderdeel pgr 1)	240.000	242.974	2.974-	240.000	242.974	2.974-	10.326.434	8.997.765	1.328.669
Totaal programma's	27.589.092	102.830.709	75.241.617-	30.431.646	109.816.992	79.385.346-	48.063.310	123.089.838	75.026.528-
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkering	64.886.171		64.886.171	68.666.771		68.666.771	69.693.055		69.693.055
Dividend	918.000		918.000	691.000		691.000	690.232		690.232
Lokale heffingen	8.943.912		8.943.912	9.028.912		9.028.912	9.055.064		9.055.064
Overig	58.111		58.111	58.111		58.111	57.939		57.939
Totaal algemene dekkingsmiddelen	74.806.194	-	74.806.194	78.444.794	-	78.444.794	79.496.291	-	79.496.291
Onvoorzien		49.108	49.108-		49.108	49.108-			
Geraamd/gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	102.395.286	102.879.817	484.531-	108.876.440	109.866.100	989.660-	127.559.600	123.089.838	4.469.763
<i>geraamd/gerealiseerde mutaties in reserves</i>									
1 De gemeente waar het goed wonen is	813.549	587.602	225.947	813.549	587.602	225.947	1.459.311	1.677.886	218.575-
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	-	-	-	330.649	-	330.649	330.649	2.246.023	1.915.374-
3 De werkende gemeente	250.000	16.643	233.357	250.000	16.643	233.357	62.315	16.643	45.672
4 De dienstverlenende gemeente	56.825	-	56.825	56.825	-	56.825	52.319	-	52.319
5 Overhead	-	225.000-	225.000	-	225.000-	225.000	27.245	-	27.245
grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal reservemutaties	1.120.374	379.245	741.129	1.451.023	379.245	1.071.778	1.931.839	3.940.552	2.008.713-
Geraamd/gerealiseerd resultaat	103.515.660	103.259.062	256.598	110.327.463	110.245.345	82.118	129.491.439	127.030.389	2.461.050

Hoofdstuk 4 Toelichting op de balans



4.1 Vaste Activa

De vaste activa bestaan uit de bezittingen van de gemeente die zijn langdurig gebruikt voor haar bedrijfsvoering. Deze bestaan uit:

- a. (Im)materiële vaste activa
- b. Financiële vaste activa

a. (Im)materiële vaste activa	2021	2020
Totaal per 31 december	136.974.647	138.789.155

- Immateriële vaste activa (IVA) betreft vaste activa die zien stoffelijk van aard zijn en tevens niet onder de financiële vaste activa worden begrepen.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd en gewaardeerd conform verstrekte bijdrage.
 - Er is een daadwerkelijke verplichting tot het verrichten van de investeringen door een derde.
 - Indien de derde in gebreke zal de bijdrage teruggevorderd worden.
 - Op bijdragen in de activa van derden wordt afgeschreven als ware het onze eigendommen.
- Materiële vaste activa (MVA) zijn stoffelijk van aard.
- Conform artikel 59 van de BBV worden materiële vaste activa onderverdeeld in investeringen met een maatschappelijk en economisch nut (investeringen die leiden of bijdragen aan verwerven van inkomsten). Investeringen waarvoor een heffing wordt geheven worden afzonderlijk gepresenteerd.
- In erfpacht gegeven gronden worden gewaardeerd tegen uitgifteprijs.
- Investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht. Op het saldo wordt afgeschreven.
- Op de balans moet een uitsplitsing worden aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut die vanaf 2017 worden geactiveerd en alle investeringen die voor 2017 zijn geactiveerd.
- Investeringen met maatschappelijk nut zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen mogen in mindering worden gebracht. Op het saldo wordt afgeschreven.
- Alleen op investeringen met een maatschappelijk nut die voor 2017 zijn geactiveerd is vervroegd afschrijven nog toegestaan. Ook mogen reserves op die investeringen nog in mindering worden gebracht.
- Op activa wordt voor het eerst afgeschreven in het jaar volgend op de jaar waarin het actief gereed is gekomen.
- Activa met een verkrijgprijs minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.
- We schrijven alle activa lineair af.
- Wanneer bij uitzondering wordt gekozen voor een annuïteiten benadering wordt hier separaat een raadsbesluit over genomen.
- Bij een gecombineerde investering wordt gekeken naar een reële afschrijvingstermijn voor het hele project, waarbij de algemene afschrijvingstabel hierna als leidraad wordt gehanteerd.
 - Bij de kredietaanvraag wordt al een verdeling qua BBV labelling gemaakt en wordt een onderverdeling gemaakt in economisch en maatschappelijk nut. Dit kan nog worden herzien op basis van nacalculatie als het project gereed is.

Overzicht van investeringen in 2021 boven de € 10.000 (onze gehanteerde activeringsgrens)

Immateriële vaste activa	Investering/bijdragen, locatie en eventuele cofinanciering
Kosten van onderzoeken en ontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> • Het VIP (Hofskamp Oost, fase 3), Varsseveld - Medio 2021 overgeboekt naar de grondexploitatie (desinvestering) • Toekomst de Wesenthorst • Woningbouwplannen Varsseveld West • Woningbouwplannen Varsseveld Noord • Woningbouwplannen Biezenakker, Uift • Woningbouwplannen Lenteleven, Gendringen • Woningbouw 't Kuipje Breedenbroek - Medio 2021 overgeboekt naar de grondexploitatie (desinvestering)
Bijdragen aan activa van derden	<ul style="list-style-type: none"> • Bijdrage Padelbanen LTC de Paasberg • Bijdrage gevelherstel pand Amphion (Doetinchem)
Materiële vaste activa met economisch nut	Investering, locatie en eventuele cofinanciering
In erfpacht gegeven gronden	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Gronden en terreinen	<ul style="list-style-type: none"> • Aankoop grond Silvoldse Slaegen • Medio 2021 eigen gronden overgebracht naar grondexploitatie het VIP (desinvestering)
Bedrijfsgebouwen	<ul style="list-style-type: none"> • Procesbegeleiding project IKC Gendringen • Bouwkundige aanpassing sporthal de Paasberg
Grond, weg en waterbouwkundige werken	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Vervoermiddelen	<ul style="list-style-type: none"> • Scania vrachtwagen • Volkswagen transporter • Jan Veenhuis Zuigwagen • Isuzu pick-up + laadkraan • Syntos zoutstrooier
Machines apparaten en installaties	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Overige materiële vaste activa	<ul style="list-style-type: none"> • Speeltoestellen, diverse locaties
Activa Eco. nut binnen de riool- en afvalstoffenheffing	Investering, locatie en cofinanciering
Riolering – dekking middels rioolheffing	<ul style="list-style-type: none"> • Riool Vogelbuurt, Uift • Riool Middelgraaf, Uift • Riool Ankerstraat, Uift • Riool Parkstraat, Uift • Riool Roggestraat, Uift • Riool Hogeweg, Uift • Riool Zelhemsevoetpad, Varsseveld • Riool Eikenlaan – Volharding, Varsseveld • Gronddepot Ettenseweg, Uift - Diverse grondverkopen • Riool Zeddamsesweg, Etten - Bijdrage Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat • Riool Staringstraat, Gendringen • Riool Brederostraat, Gendringen • Duiker Doetinchemseweg, Terborg - Gemeente Doetinchem, Rijkswaterstaat Oost Nederland, Waterschap Rijn en IJssel • Riool Koningin Emmastraat, Terborg • Riool Prins Willem Alexanderstraat, Terborg • Riool IJsselweg – Acerstraat, Terborg • Riool De Overtuin – De Laegte, Terborg • Riool Heuvelstraat, Silvolde

	<ul style="list-style-type: none"> - Regio Achterhoek, stichting Wonion, Vitens, Waterschap Rijn en IJssel
Afval – dekking middels afvalstoffenheffing	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut, geactiveerd voor 2017.	Investing, locatie en cofinanciering
Grond, weg en waterbouwkundige werken	<ul style="list-style-type: none"> • Beveiliging spoorwegovergang Varsseveldseweg, Terborg <ul style="list-style-type: none"> - Bijdrage Provincie Gelderland • Herstructurering Akkermansweide, Terborg • Reconstructie Oversluis, Ulft
Machines apparaten en installaties	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Overige materiële vaste activa	Geen mutaties
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut, geactiveerd vanaf 2017	Investing, locatie en cofinanciering
Grond, weg en waterbouwkundige werken	<ul style="list-style-type: none"> • Herstructurering Vogelbuurt, Ulft • Reconstructie Fietsbrug Hogebrug, Ulft • Bijdrage Rijksdienst voor Ondernemend Nederland • Verkeerscirculatieplan, Ulft • Reconstructie Halseweg, Westendorp • Herinrichting Parkeervoorziening Ulftse Boys, Ulft • Reconstructie Gravenpad, Terborg • Reconstructie Emmerikseweg, Netterden • Inrichting Oude IJsselzone, Ulft • Herinrichting Kerkplein, Gendringen • Reconstructie IJsselweg, Gendringen • Aanpassing kerkerrein, Varsselder • Fietspad Ulft-Silvolde – Almende college • Fietspad Varsseveldseweg, overweg Terborg • Fietsverbinding Gendringen – Aalten <ul style="list-style-type: none"> - Opbrengst vanuit grondruil nabij Luimesweg
Machine apparaten en installaties	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Overige materiële vaste activa	<ul style="list-style-type: none"> • Aanschaf verkeersborden

Verloop IVA en MVA	Boekwaarde 01-01-2021	Investering	Des- Investering	Afschrijving	Duurzame Waarde vermindering	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Immateriële vaste activa							
Kosten onderzoek en ontwikkeling	361.015	181.456	334.760	26.850		450	180.412
Bijdragen in activa van derden	6.723.310	151.000		274.378			6.599.933
Subtotaal IVA	7.084.325	332.456	334.760	301.228		450	6.780.344
MVA economisch nut zonder heffing							
In erfpacht gegeven gronden	12.256						12.256
Gronden en terreinen	9.013.488	660.148	1.043.857	24.534			8.605.245
Bedrijfsgebouwen	35.851.496	244.147		1.363.737			34.731.905
Grond-, weg- en waterbouwkundige werk.	41.930			7.403			34.527
Vervoermiddelen	748.777	417.466		116.639		22.350	1.027.255
Machines, apparaten en installaties	820.414			188.764			631.650
Overige materiële vaste activa	2.022.606	64.683		262.003			1.825.288
MVA economisch nut met heffing							
Riolering (grond-weg-waterbouw)	48.022.599	3.091.541		1.659.983		689.658	48.764.500
Vervoersmiddelen	77.984			12.997			64.986
Afval (gronden en terreinen)	450.837						450.837
Afval (overige materiële vaste act.)	2.273.339			158.793			2.114.546
Sub. MVA economisch nut	99.335.726	4.477.985	1.043.857	3.794.853		712.008	98.262.993
MVA maatschappelijk nut geactiveerd < 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige w.	25.261.127	85.694		2.143.886		290.187	22.912.747
Machines, apparaten en installaties	171.337			28.709			142.629
Overige materiële vaste activa	2.631.848			285.541			2.346.308
MVA maatschappelijk nut geactiveerd vanaf 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige w.	4.304.790	2.543.703		183.770		162.776	6.501.947
Overige materiële vaste activa	0	27.679					27.679
Sub. MVA maatschappelijk nut	32.369.102	2.657.076	0	2.641.906		452.963	31.931.310
Totaal IVA en MVA	138.789.155	7.467.517	1.378.617	6.737.987	0	1.165.421	136.974.647

Algemene afschrijvingstabel

Investerings met een economisch nut	termijn
Duurzame bedrijfsmiddelen	
<ul style="list-style-type: none"> • ICT hard en software • ICT telecommunicatieapparatuur en infrastructuur • Kantoorinrichting en meubilair • Kantoormachines • Gereedschappen, instrumenten en kleine werktuigen 	3 5 10 5 5
Riolering (op basis van gemiddelde levensduur conform gemeentelijke rioleringsplan 2012-2021)	
<ul style="list-style-type: none"> • Riolering, bergbezinkvoorzieningen en IBA's (individuele behandeling afvalwater) • Herbestrating na rioleringswerken, waarbij het afzonderlijke en dus geen gemengde investering betreft 	40 20
Terreinen en gronden	
<ul style="list-style-type: none"> • Verwerving gronden 	NIET
Tractiemiddelen (op basis van gemiddelde economische levensduur tractiemiddelen)	
<ul style="list-style-type: none"> • Tractoren, vrachtwagens, bestelauto's, pick-up, zoutstrooiers en overige machines en werktuigen 	8
Afvalinzameling	
<ul style="list-style-type: none"> • Ondergrondse containers • Plastic inzamelingcontainers (mini) 	20 15
Gebouwen en (sport) accommodaties	
<ul style="list-style-type: none"> • Nieuwbouw, bouwkundige aanpassingen en uitbreidingen • Nieuwbouw van tijdelijke gebouwen • Renovatie en restauratie • Technische installaties • Hekwerken en terreinafstering 	40 10 20 15 10
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	
Openbaar groen	
<ul style="list-style-type: none"> • Duurzame recreatieve voorzieningen (uitkijktoren, rondvaartboot) • Herstructurering buitengebied en bossen • Plantsoenen , parken en groenstroken, aanleg en renovatie • Plantsoenen , parken en groenstroken, meubilair 	20 20 15 10
Speelplaatsen	
<ul style="list-style-type: none"> • Aanleg en speelvoorzieningen 	15
Openbaar ruimte	
<ul style="list-style-type: none"> • Herstructurering omgeving na aanleiding van (centrum) plannen 	25
Sportparken en terreinen	
<ul style="list-style-type: none"> • Atletiekbanen • Sportvelden (gras) aanleg en renovatie • Sportveld (kunstgras) aanleg en renovatie 	15 20 20
Verkeer	
<ul style="list-style-type: none"> • Wegen, straten, pleinen en parkeerplaatsen, aanleg en renovatie • Recreatieve fietspaden en zandwegen, aanleg en renovatie • Verkeersinstallaties, straatmeubilair en overige fysieke maatregelen • Bewegwijzering en verkeersborden • Openbare verlichting (gemiddelde economische levensduur diverse elementen) 	20 15 15 10 25
Immateriële activa	
<ul style="list-style-type: none"> • Kosten van onderzoek, planvorming en ontwikkeling • Bijdragen in activa van derden: deze schrijven we af als ware het onze eigen actief. 	5 div.

b. Financiële vaste activa	2021	2020
Totaal per 31 december	12.069.810	10.417.132

- Financiële vaste activa (FVA) betreffen:
 - Verstrekte langlopende geldleningen met een maatschappelijke bestemming
 - Verstrekte hypotheekleningen aan eigen personeel en overname hypotheekleningen van voormalig ISWI medewerkers (sinds 2009 zijn nieuwe hypotheekverstrekkingen niet meer toegestaan)
 - Aandelen in gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en effecten
- Onder de langlopende leningen staan onder andere:
 - Starters-,duurzaamheidsleningen- en toekomst bestendig wonen leningen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN)
- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en verstrekte leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Indien nodig wordt een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.
- Het aflossingsbedrag van de langlopende geldleningen in het opvolgende boekjaar wordt gezien als kortlopende vordering en wordt derhalve afzonderlijk inzichtelijk gemaakt.
- Alle aandelen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs ervan.
- Bij waardedaling van de aandelen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Overzicht van de mutaties in 2021

Kapitaalverstrekkingen	
Deelnemingen	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Overige verbonden partijen	<ul style="list-style-type: none"> • Geen mutaties
Leningen	
Overige langlopende leningen	<ul style="list-style-type: none"> • Diverse mutaties rondom de verschillende SVN leningen. • Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2022: <ul style="list-style-type: none"> - Lening Willem Tell, € 5.414 - Lening bibliotheek Achterhoekse Poort, € 25.280 - Leningen diverse sportverenigingen, € 10.018
Verstrekte hypotheekleningen	<ul style="list-style-type: none"> • Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2022: <ul style="list-style-type: none"> - Diverse leningen € 28.084
Leningen aan deelnemingen	<ul style="list-style-type: none"> • Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander • Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2022: <ul style="list-style-type: none"> - Lening Alliander, € 42.750

Verloop FVA	Boekwaarde 1-1-2021	Investing	Aflossing regulier	Extra aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen					
Deelnemingen	274.955				274.955
Overige verbonden partijen	3.750				3.750
Leningen					
Overige langlopende leningen	6.182.300	43.188	219.607		6.005.682
Verstrekte hypotheekleningen	3.956.127		30.545	705.175	3.220.407
Leningen aan deelnemingen	0	2.565.016			2.565.016
Totaal FVA	10.417.132	2.608.204	250.152	705.175	12.069.810

4.2 Vlottende Activa

De vlottende activa zijn bezittingen met een looptijd korter dan een jaar. Deze zijn te verdelen in:

- a. Voorraden
- b. Vlottende vorderingen (korter dan een jaar)
- c. Liquide middelen
- d. Overlopende activa

a. Voorraden	2021	2020
Totaal per 31 december	8.936.996	7.492.247

- Voorraden bestaan enkel uit bouwgronden in exploitatie.
- De bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zoals aankoop, bouw en woonrijp maken, rente, administratie en beheerskosten.
- De rente voor de gronden in exploitatie is bij begroting vastgesteld op 1,75%.
- In de Notitie Grondexploitaties uit 2016 is de aanbeveling opgenomen dat, volgens het realisatiebeginsel, wanneer voldoende zekerheid voor winstnemen bestaat, de winst dan ook dient te worden genomen. Dit passen wij ook actief toe bij de winstneming van Hofskamp-Oost II in Varsseveld en de Rieze in Ulft, het Centrumplan in Ulft (afgesloten met winst) en Slawijkseweg in Netterden. De beide eerstgenoemde projecten betreffen bedrijventerreinen en de laatste twee projecten woningbouw.
- Naast de grondexploitatie voor het Centrumplan in Ulft is ook de grondexploitatie voor Hutten Noord per 31 december 2021 afgesloten.
- In 2021 zijn een tweetal grondexploitaties geopend na vaststelling door de gemeenteraad. Het gaat om de grondexploitatie voor het Varsseveld Industrie park (VIP) en 't Kuipje in Breedenbroek.
- Rente voor de gronden in exploitatie wordt berekenend over de boekwaarde per 1 januari. Over de tussentijdse winstnemingen wordt gedurende de looptijd geen aanvullende rente toegerekend.
- Wanneer een verlies wordt voorzien, wordt hiervoor een verliesvoorziening gevormd.
- Wanneer het verwachte verlies voor een afzonderlijke exploitatie onder de € 5.000 blijft én deze exploitatie niet behoort bij de reeds beschikbare verliesvoorzieningen, wordt er geen aparte verliesvoorziening gevormd. De afwikkeling dient dan wel in volgende jaar plaats te vinden.
- De eventuele verliesvoorzieningen "Bedrijventerreinen" en "Woningbouw" worden niet afzonderlijk negatief gepresenteerd onder de vlottende activa. De verliesvoorziening "Bedrijventerreinen" is op dit moment € 0.
- Alle gronden in exploitatie worden gewaardeerd op netto contante waarde (NCW, disconteringsvoet).

Verloop Gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Des-Investeren	Boekwaarde 31-12-2021	Voorzieningen	Gecorr. Balanswaarde 31-12-2021	Resultaat 2021 Obv NCW (BBV Disconteringsvoet)
De Rieze V + VI	4.699.634	99.695	1.529.703	3.269.626	0	3.269.626	-613.982
Hofskamp Oost II	2.680.018	34.168	1.419.978	1.294.208	0	1.294.208	-157.563
Hutten Noord	130.712	43.073	173.784	0	0	0	0
Centrumplan Uift	159.978	23.352	183.330	0	0	0	0
Slawijkseweg	-28.391	-75	-193.934	165.467	0	165.467	-46.764
Kromkamp	182.638	9.207	91.532	100.312	0	100.312	-2.840
Varsseveld Industrie Park (het VIP)	0	4.199.170	0	4.199.170	0	4.199.170	-17.208
't Kuipje Breedenbroek	0	40.418	0	40.418	132.205	-91.788	132.205
Totaal	7.824.588	4.449.008	3.204.394	9.069.202	132.205	8.936.996	-706.152
(saldo voordelig)							

- Op grond van de BBV geven wij hieronder per complex aan welke toekomstige uitgaven we nog gaan maken en welke opbrengsten we nog verwachten te realiseren.
- Uitgaven bestaan uit te maken kosten, inclusief kostenstijging en rente.
- De boekwaarde per 31-12-2021/1-1-2022 is het startpunt voor de verwachte eindwaarde.

Resultaat gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2022	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Resultaat op eindwaarde *	Resultaat op NCW ** per 1-1-2022
De Rieze V + VI	3.269.626	187.280	4.121.500	-664.594	-613.982
Hofskamp Oost II	1.294.208	270.618	1.728.755	-163.929	-157.563
Slawijkseweg	165.467	33.925	248.045	-48.653	-46.764
Kromkamp	100.312	35.593	138.860	-2.955	-2.840
Varsseveld Industrie Park (het VIP)	4.199.170	17.732.720	21.952.867	-20.976	-17.208
't Kuipje Breedenbroek	40.418	419.929	322.800	137.547	132.205
Totaal	9.069.202	18.680.065	28.512.827	-763.560	-706.152
				(saldo voordelig)	(saldo voordelig)

Rentetoerekening op basis van:

* de omslagrente 1,50 %

** de vastgestelde disconteringsvoet van 2 %

b. uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar afzonderlijk opgenomen	2021	2020
Totaal per 31 december	6.820.783	5.225.706

Onder uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar afzonderlijk opgenomen hebben wij gedurende het boekjaar:

- Vorderingen op openbare lichamen
 - Overige vorderingen op debiteuren (inclusief vorderingen STOER)
 - Overige vorderingen op crediteuren
 - Uitzettingen in de schatkist
- Alle vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
 - Cliëntvorderingen van het voormalig ISWI en Laborijn, behorende bij onze gemeente, staan op onze balans onder de overige vorderingen. Met de uittreding bij Laborijn per 31-12-2020, komt de toetsing van deze vorderingen ook weer bij ons (STOER) te liggen.
 - Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte kans op (deel) ontvangst van de vordering.
 - Alle vorderingen, behoudens de gemeentelijke belastingen, worden afzonderlijk beoordeeld.
 - De oninbaarheid van alle gemeentelijke belastingen < 2021 is bepaald op 75% van het openstaande totaal.
 - De oninbaarheid van alle gemeentelijke belastingen 2021 is bepaald op 25% van het openstaande totaal.

Berekening dubieuze debiteuren	Bedrag in voorziening
Algemene debiteuren	€ 19.356
Gemeentelijke belasting debiteuren	€ 208.396
Sub Totaal	€ 227.752
Debiteuren STOER	€ 7.769
Totaal	€ 235.521

Verloop vlottende vorderingen	Saldo 1-1-2021	Saldo 31-12-2021	Voorziening Oninbaarheid	Saldo 31-12-2021 Na aftrek voorziening
Vorderingen op openbare lichamen	1.745.077	1.390.284		1.390.284
Overige vorderingen op debiteuren	1.576.576	2.638.590	227.752	2.410.838
Vorderingen STOER	0	829.927	7.769	822.158
Overige vorderingen op crediteuren	1.904.053	2.197.503		2.197.503
Uitzetting in de Schatkist	0	0	0	0
Totaal	5.225.706	7.056.304	235.521	6.820.783

- Schatkist bankieren is per 2014 verplicht.
- Ons drempelbedrag voor de schatkist was tot en met het 2^e kwartaal 2021 € 772.620 vanaf het 3^e kwartaal van 2021 is dit aangepast naar € 500.000.
- Als op een werkdag om 15:15 uur het saldo van de BNG bankrekeningen gezamenlijk boven het drempelbedrag komt, wordt het verschil automatisch afgeroomd richting de schatkist.

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
a. Op dagbasis buiten de schatkist gehouden middelen	17.090	14.591	8.639	9.082
b. Drempelbedrag	772.620	772.620	500.000	500.000
c. Ruimte onder het drempelbedrag b-a = positief	755.530	758.029	491.361	490.918
d. overschrijding van het drempelbedrag b-a = negatief	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
e. bedrag in de schatkist per einde kwartaal	567.127	1.284.454	810.997	0

c. Liquide middelen	2021	2020
Totaal per 31 december	173.952	9.066

Onder liquide middelen worden gerekend:

- Positief banksaldi bij onze banken en interne kassen.
- Wij hebben op dit moment bankrekeningen bij:
 - BNG
 - Rabobank
- We hebben contractuele kredietfaciliteiten bij zowel de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) als de Rabobank.
- Wij hebben op dit moment de volgende interne kas
 - Balie burgerzaken

Verloop Liquide middelen	Saldo	Saldo
	1-1-2021	31-12-2021
Banksaldi	4.990	168.412
Kassaldi	4.076	5.540
	9.066	173.952

d. Overlopende activa	2021	2020
Totaal per 31 december	6.399.565	6.762.344

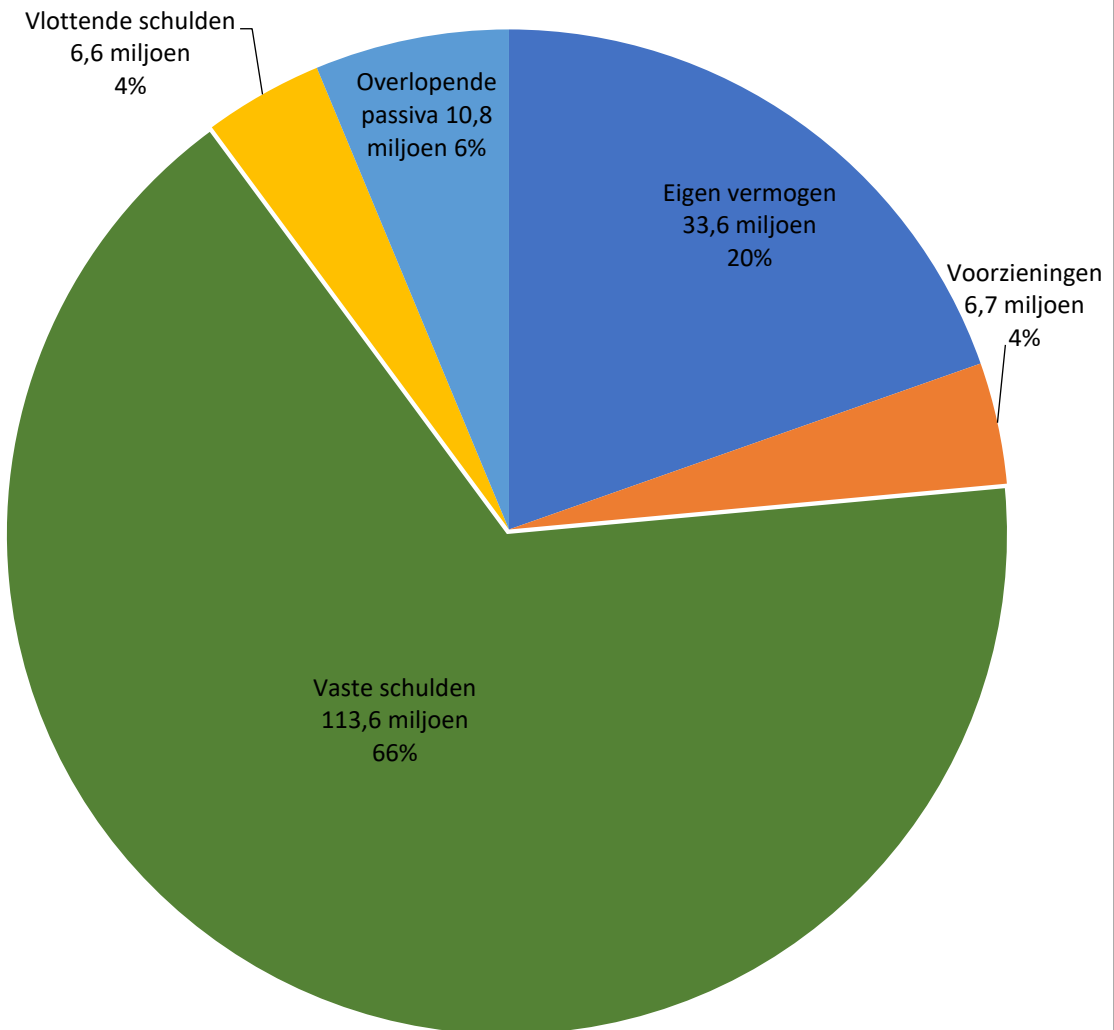
Onder overlopende activa worden gerekend:

- Nog te ontvangen bedragen:
 - Vorderingen die in het volgende boekjaar door ons worden verwerkt, maar waarvan de opbrengt ten gunste moet komen van het huidige boekjaar.
 - we onderscheiden hierin 5 verschillende balansposten:
 - a. Nog te ontvangen bedragen (geen EU Rijk of overige overheden)
 - b. Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten
 - exploitatiebijdragen voor faciliterend grondbedrijf
 - c. Nog te ontvangen bijdragen van de EU
 - d. Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk
 - e. Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden
- Vooruit betaalde bedragen:
 - Facturen die wij aan het eind van het boekjaar ontvangen en verwerken in het huidige boekjaar, maar waarvan de last betrekking heeft op het volgende boekjaar.
- Overige overlopende activa.

Nog te ontvangen bedragen	Debiteuren > € 20.000
Afwikkeling BTW compensatiefonds 2021	Belastingdienst
Afwikkeling subsidie 2021	Buurtzorg Jong
Toeristenbelasting 2021	Camping Slootermeer
Toeristenbelasting 2021	Camping Scholtenhof
Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	
Varsseveld Boterstraat BV	Locatie voormalige zuivelfabriek Varsseveld
Nog te ontvangen bijdragen van de EU	
Geen mutaties	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	
Geen mutaties	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	
Restant afwikkeling liquidatie voormalig ISWI	Laborijn
Vooruit betaalde bedragen	Crediteuren > € 20.000
Voorschot 1e kwartaal 2022	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers
Licentie cyclorama 2022	CycloMedia Technology BV
Contributie 2022	Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)
Overige overlopende activa	Vorderingen > 20.000
Suppletie omzetbelasting < 2021	Belastingdienst
Fietsplan WSW	Laborijn – inhouding WSW medewerkers

Verloop overlopende activa	Saldo	Saldo
	1-1-2021	31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	5.511.419	5.956.309
Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	0	7.310
Nog te ontvangen bijdragen van de EU	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	37.580	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	12.276	12.061
Vooruit betaalde bedragen	371.511	320.477
Overige overlopende activa	829.558	103.408
Totaal	6.762.344	6.399.565

Passiva



4.3 Vaste Passiva

De vaste passiva zijn het lang vermogen, waarmee de bezittingen zijn gefinancierd.

De vaste passiva bestaan uit eigen vermogen:

- a. algemene reserve en rekening resultaat
- b. bestemmingsreserves

én vreemd vermogen:

- c. voorzieningen
- d. vaste schulden

a. Algemene reserve inclusief rekening resultaat	2021	2020
Algemene Reserve	23.040.078	21.979.255
Rekeningresultaat voor resultaatbestemming*	2.461.050	3.074.823
Totaal per 31 december	25.501.129	25.054.078

*) omdat de resultaatbestemming plaatsvindt in 2022, is in de verloopstaat van reserves hierna de stand exclusief resultaatbestemming vermeld.

- De algemene reserve is bedoeld om mogelijke risico's en fluctuaties in de exploitatiesfeer op te kunnen vangen.
- Het is een vermogensbestanddeel dat bedrijfseconomisch gezien vrij opneembaar is Conform de technische uitgangspunten van deze begroting wordt geen rente aan algemene reserve toegevoegd.
- Er wordt geen rente toegevoegd aan de algemene reserve.

Onttrekkingen	Besteding en besluit
250.000	<ul style="list-style-type: none"> • Vorming Reserve Wonen en Woningbouw • Conform besluit vaststelling begroting 2021-2024, 11 november 2021
250.000	<ul style="list-style-type: none"> • Vorming Reserve Recreatie en Toerisme • Conform besluit vaststelling begroting 2021-2024, 11 november 2021
600.000	<ul style="list-style-type: none"> • Vorming Reserve Versnelling Woningbouw • Conform besluit 2^e BERAP 2021, 4 november 2021
100.000	<ul style="list-style-type: none"> • Nieuwe wijze van uitvoeren veldonderhoud voetbalvelden • Conform besluit 30 april 2015 • Onttrekking € 100.000 gedurende 10 jaren • Structurele onttrekking
Toevoegingen	Besteding en besluit
2.660.823	<ul style="list-style-type: none"> • Rekeningresultaat boekjaar 2020, na resultaatbestemming: • Conform besluit vaststelling jaarrekening, 1 juli 2021

*	Voorstel resultaatbestemming 2021
413.973	<ul style="list-style-type: none"> • Storting bestemmingsreserve "Corona"
100.000	<ul style="list-style-type: none"> • Vorming bestemmingsreserve "Onderzoek waterstofmogelijkheden"
69.000	<ul style="list-style-type: none"> • Storting bestemmingsreserve "Toekomstbestendigheid Verenigingen"

b. Bestemmingsreserves	2021	2020
Totaal per 31 december	8.122.987	4.100.273

- Op grond van artikel 43 BBV wordt onder een bestemmingsreserve verstaan, een reserve waar door de gemeenteraad een specifieke bestemming aan is gegeven.
- Op grond van artikel 54 BBV wordt in dit overzicht de aard en reden van de reserve weergegeven.
- Er wordt geen rente bijgeschreven aan de bestemmingsreserves.

Reserve	Doel, rentebijbeschrijving en duur van de reserve
Begraafrechten	<ul style="list-style-type: none"> • Egalisatie schommelingen in de tarieven voor begraafrechten • Jaarlijkse mutaties, dotatie van de jaarlijks ontvangen afkoopsommen onderhoud graven en onttrekking van de kosten van begraafplaatsen
Uitgestelde raadsbesluiten	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking kosten uitgespaarde bestedingen gemeenteraad, griffie en de rekenkamercommissie. • Incidentele onttrekking conform doel
Gemeentelijke objecten	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking grote onderhoudskosten vanuit het opgestelde meerjarig onderhoudsplan (MJOP) en extra bouwkundige aanpassingen aan onze gemeentelijke panden. • Jaarlijkse dotatie vanuit het onderhoudsbudget van de diverse panden • Structurele onttrekking conform doel
Sociaal Domein	<ul style="list-style-type: none"> • Reserve ter dekking van aanvullende (transformatie) kosten en risico's binnen het Sociaal Domein • Onttrekkingen en toevoegingen lopen via de reguliere P&C-cyclus • Incidentele onttrekking en bijbeschrijving conform doel en afspraak • Saldo Coronamiddelen met laballing SD in 2021 toegevoegd
Huisvesting onderwijsgebouwen	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking grote onderhoudskosten (overtollige) schoolgebouwen en gymzalen • Dekking diverse onderzoeken mogelijkheden bestaande schoolgebouwen • Vorming conform raadsvoorstel jaarrekening 2014 • Incidentele onttrekking conform doel • Jaarlijkse bijdrage van Essentius, verhuur deel IKC gebouw aan Humanitas
Klimaatmiddelen	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking uitvoering duurzaamheidsagenda en energie transitie • Gelden ontvangen via de decembercirculaire (Algemene uitkering) • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019 • Incidentele onttrekking conform doel
Circulair Varsseveld	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking kosten project circulair Varsseveld • Bloeiend Varsseveld/Wijk van de toekomst (WvdT) is de nieuwe naam voor Circulair Varsseveld en is een integrale wijkaanpak met aandacht voor circulariteit en duurzaamheid. • Wonion en wij zijn de belangrijke aanjagers. • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019 • Incidentele onttrekking conform doel
Toekomstbestendigheid verenigingen	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking impuls voor het verenigingsleven om de maatschappelijke waarden meedoen, bewegen, ontmoeten en ontspannen te vergroten • In gesprek met verenigingen en gemeenteraad om toekomstbestendigheid verenigingen als doel uit te werken, conform Amendement Ontwikkelfonds verenigingen • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019

	<ul style="list-style-type: none"> • Resultaatbestemming jaarrekening 2020 á € 44.000 toegevoegd • Incidentele onttrekking conform doel • Voorstel om middels resultaatbestemming de onbestede gelden voor dit doel ook dit jaar weer toe te voegen aan deze reserve.
Omgevingswet	<ul style="list-style-type: none"> • Dekking projectkosten invoering Omgevingswet • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019 • Resultaatbestemming jaarrekening 2020 á € 49.000 toegevoegd • Incidentele onttrekking conform doel
Recreatie en Toerisme	<ul style="list-style-type: none"> • Vorming middels raadsbesluit begroting 2021-2024, € 250.000 • Impuls versnelling uitvoering van de opgave Recreatie en Toerisme op diverse deelgebieden • Incidentele onttrekking conform doel
Versnelling woningbouw (revitaliseringsfonds wonen)	<ul style="list-style-type: none"> • Incidentele onttrekking conform doel • Impuls aan de versnelling van woningbouw in onze gemeente • Vorming middels besluit 2e BERAP 2021, € 600.000. Vanuit raadsamendement jaarrekening 2020, • Toevoeging saldo exploitatiebudget revitaliseringsfonds wonen 2021, € 200.000
Afval	<ul style="list-style-type: none"> • Egalisatie schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing • Mutatie saldo van de jaarlijks ontvangen afvalstoffenheffing minus de kosten voor afval en kwijschelding • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020
Visie Vitaal Platteland	<ul style="list-style-type: none"> • Incidentele onttrekking conform doel • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020 • Uitvoeringagenda/uitvoeringsvisie vitaal platteland opstellen • Lopend proces in samenspraak met de gemeenteraad
Infrastructuur Almende	<ul style="list-style-type: none"> • Incidentele onttrekking conform doel • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020 • Aanleg toegangsweg + herinrichting gebied Almende Laudis
Organisatie ontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> • Incidentele onttrekking conform doel • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020 • Dekking kosten voor het nieuwe hybride werken
Corona	<ul style="list-style-type: none"> • Incidentele onttrekking conform doel • Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020 • Middelen bestemd voor oplossingen van Corona gerelateerde opgaven conform uitvoeringsplan Covid-19 • Voorstel om middels resultaatbestemming de onbestede gelden voor dit doel ook dit jaar weer toe te voegen aan deze reserve.

Reserves die zijn vervallen of volledig besteed zijn	Doel en besteding
Breedband buitengebied Achterhoek	<ul style="list-style-type: none"> Dekking kosten van onder regie van de gemeente uit te voeren vraagbundeling teneinde een zo hoog mogelijk aanvangsdeelname door bewoners in het zogenoemde "witte" buitengebied te bewerkstelligen
Wonen en Woningbouw	<ul style="list-style-type: none"> Vorming middels raadsbesluit begroting 2021-2024, € 250.000 Impuls versnelling uitvoering van de opgave wonen Incidentele onttrekking conform doel

Verloop algemene en bestemmingsreserves	Saldo 1-1-2021	Mutaties binnen reserves	Toevoeging (incl. rekening-Resultaat)	Onttrekking Incidenteel	Onttrekking Structureel	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	21.979.255	500.000	2.260.823	600.000	100.000	23.040.078
Bestemmingsreserves						
Begraafrechten	295.675			52.319		243.356
Uitgestelde raadsbesluiten	104.642			27.245		77.397
Gemeentelijke objecten	890.440		587.602		296.077	1.181.965
Sociaal Domein	2.049.108		2.246.023	330.649		3.964.482
Huisvesting Onderwijsgebouwen	265.397		16.643	21.927		260.113
Klimaatmiddelen	233.884			140.275		93.609
Circulair Varsseveld	40.000					40.000
Toekomstbestendigheid verenigingen	29.443		44.000			73.443
Omgevingswet	119.000		49.000			168.000
Recreatie en Toerisme	0	250.000		40.388		209.612
Versnelling woningbouw	0		800.000			800.000
Afval	0		407.284			407.284
Visie Vitaal Platteland	0		30.000			30.000
Infrastructuur Almende	0		97.000	72.960		24.040
Organisatie ontwikkeling	0		40.000			40.000
Corona	0		437.000			437.000
Vervallen / Volledig besteed						
Breedband buitengebied Achterhoek	72.686					72.686
Wonen en Woningbouw	0	250.000		250.000		0
Totaal	26.079.530	0	7.015.375	1.535.763	396.077	31.163.065

c. Voorzieningen	2021	2020
Totaal per 31 december	6.739.354	7.418.492

- Voorzieningen worden gevormd wegens:
 - verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar wel redelijkerwijs valt in de schatten.
 - op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten.
 - kosten die in een volgend dienstjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren
- Voorzieningen moeten precies de omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's.
- De beheersplannen, waar van toepassing, moeten regelmatig geactualiseerd worden.
- Indien een voorziening niet meer op peil is moet er extra gedoteerd worden.
- Indien de voorziening een overschot kent, moet dit vrijvallen ten gunste van de exploitatie.
- De hoogte van de pensioenverplichtingen van (voormalig) wethouders wordt jaarlijks actuair berekend. De verplichtingen zijn gewaardeerd op contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Op grond van artikel 55 BBV wordt in dit overzicht de aard en reden van de voorziening weergegeven.

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	Doel en overige informatie
Wachtgeldverplichting voormalig personeel	<ul style="list-style-type: none"> • Ter bekostiging van wachtgeldverplichtingen voormalig personeel • Berekening op basis van werkelijk te betalen wachtgeld over het aantal jaren dat de verplichting loopt
Pensioenverplichting (voormalig wethouders)	<ul style="list-style-type: none"> • Ter bekostiging van pensioenverplichtingen (voormalig) wethouders • Visma Idella maakt jaarlijks een actuariële berekening waaruit de omvang van de reservering per persoon blijkt
Wachtgeldverplichting voormalig bestuur	<ul style="list-style-type: none"> • Ter bekostiging van wachtgeldverplichtingen voormalig bestuursleden/personeel, inclusief APPA verplichting • Berekening op basis van werkelijk te betalen wachtgeld over het aantal jaren dat de verplichting loopt
Verlies regionaal bedrijventerrein A 18	<ul style="list-style-type: none"> • Op basis van de meest recent geactualiseerde grondexploitatieberekening voor het BP A18 van de gemeente Doetinchem is het eindresultaat geprognoseerd, waarop de hoogte van de verliesvoorziening en het resterende risico zijn bepaald • In deze jaarrekening 2021 is de resterende verliesvoorziening vrijgevallen • Een eventueel risicoaandeel van onze gemeente wordt verwerkt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Onderhoudsegalisatie	Doel en overige informatie
Niet aanwezig per 31-12-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Egalisatie van de jaarlijkse kosten voor groot onderhoud
Door derden bekleemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	Doel en overige informatie
Bufferfonds riolering	<ul style="list-style-type: none"> • Egalisatie van de rioleringstarieven • Beheersplan betreft Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2017 – 2020 • Beheersplan loopt nog door in 2022 • Onttrekking van de jaarlijkse exploitatie uitgaven riolering • Compensatie van het kwijtgescholden rioolcomponent binnen de gemeentelijke belastingen • Dotatie van de jaarlijkse rioolrechten

Verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2021	toevoeging	Aanwending	vrijval	Saldo 31-12-2021
Verplichtingen, verliezen en risico					
Wachtgeldverplichting voormalig personeel	492.931		192.638	6.881	293.412
Pensioenverplichting (voormalig) wethouders	4.609.129	113.623	112.483		4.610.269
Wachtgeldverplichting voormalig bestuur	966.662	70.149	369.043		667.769
Verlies regionaal bedrijventerrein A 18	83.000			83.000	0
Onderhoudsegalisatie					
Niet aanwezig per 31-12-2021	0				
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting					
Bufferfonds riolering	1.266.771	4.152.277	4.251.142		1.167.906
Totaal	7.418.492	4.336.049	4.925.306	89.881	6.739.354

d. Vaste schulden	2021	2020
Totaal per 31 december	113.567.519	116.346.229

- De vaste schulden zijn schulden met rentetypische looptijd van één jaar of langer.
- Langlopende Leningen worden afgesloten met een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd.
- De looptijd van de lening wordt contractueel vastgelegd, vervroegde aflossing is niet mogelijk.
- Onze voorkeur gaat uit naar een maandelijkse betaling van de rente en aflossing.
- Onder de vaste schulden worden ook de ontvangen waarborgsommen gerekend.

Afgelopen jaar is er 1 langlopende geldlening afgesloten.

Geldverstrekker	Looptijd en rentepercentage
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	<p>Lening</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hoofdsom 15 miljoen • Ingaande 31 december 2021 • Rente 0,11% • Looptijd 10 jaar

Verloop vaste schulden	Saldo 1-1-2021	Opgenomen	Aflossing	Betaalde rente	Saldo 31-12-2021
Leningen van binnenlandse banken en overige Financiële instellingen	116.344.679	15.000.000	17.779.023	1.993.285	113.565.657
Waarborgsommen	1.550	413	100		1.863
Totaal vaste schulden	116.346.229	15.000.413	17.779.123	1.993.285	113.567.519

4.4 Vlottende Passiva

De vlottende passiva bestaan uit de kortlopende vorderingen. Deze bestaan uit:

- a. Netto vlottende schulden
- b. Overlopende passiva

a. Netto vlottende schulden	2021	2020
Totaal per 31 december	6.606.008	3.355.142

Netto vlottende schulden zijn schulden met rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

Onder de vlottende schulden worden gerekend:

- Saldi diverse banken.
- Kasgeldleningen.
- Crediteuren (wanneer het openstaande creditbedrag per crediteur hoger is dan de openstaande schuld bij dezelfde crediteur worden deze openstaande bedragen gezien als vlottende vordering).
- Overige kortlopende schulden
- Rekening courant met Stichting Idinkbos en Paasberg.

Kasgeldlening	Looptijd en rentepercentage
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	<ul style="list-style-type: none"> • Eind 2021 is er geen kasgeldlening opgenomen
Saldi diverse banken	Toelichting
Bank Nederlandse gemeenten	<ul style="list-style-type: none"> • Tijdelijke roodstand op BNG rekeningen • Overloop automatische incasso's einde boekjaar
Crediteuren	Openstaand saldo
	<ul style="list-style-type: none"> • Ultimo april is alles betaald of beoordeeld ter verrekening • € 2.197.504 saldo creditfacturen staan gepresenteerd bij de debiteuren
Overige kortlopende schulden	Toelichting
	<ul style="list-style-type: none"> • Nabetaling akkoord CAO gemeenteambtenaren 2021
Rekening courant Stichting Idinkbos & Paasberg	Toelichting
	<ul style="list-style-type: none"> • Verantwoordelijkheid ligt bij het bestuur van de stichting • Jaarrekening 2021 is door de gemeente zelf opgesteld • Bij ontbinding van de stichting komen de overblijvende gelden, minus af te wikkelen verplichtingen, ten gunste van de gemeente

Verloop vlottende schulden	Saldo 1-1-2021	Saldo 31-12-2021
Kasgeldleningen	0	0
Saldi diverse banken	766.839	3.017.229
Crediteuren	2.549.006	3.081.014
Overige kortlopende schulden	0	471.774
Rekening courant Stichting Idinkbos & Paasberg	39.297	35.991
Totaal vlottende schulden	3.355.142	6.606.008

b. Overlopende passiva	2021	2020
Totaal per 31 december	10.838.757	12.421.436

Onder overlopende passiva wordt verstaan:

- Van derden verkregen middelen.
 - Wij ontvangen (rijks) uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Wanneer na verloop van tijd de gelden niet geheel of conform bestedingsdoel zijn besteed, dienen deze terugbetaald te worden aan de verstrekker.
 - Wanneer wij een investeringssubsidie ontvangen, maar de uitgaven op deze investering blijft achter, wordt het restant geboekt op deze balanspost. Anders zou er namelijk sprake zijn van een negatieve kapitaallast.
 - we onderscheiden hierin 3 verschillende balansposten:
 - a. Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk
 - b. Vooruit ontvangen bedragen van overige overheden
 - c. Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen
- Vooruit ontvangen bedragen.
 - Wanneer wij in het huidige boekjaar bedragen ontvangen die bestemd zijn voor het volgende boekjaar, komen die gelden niet in de exploitatie terecht, maar worden ze geboekt op deze balanspost.
 - Diverse sportverenigingen betalen jaarlijkse een spaarbedrag voor de vervanging van de ondergrond op termijn. Deze gelden staan ook gereserveerd op deze balanspost.
- Vooruit ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten
 - Exploitatiebijdragen voor faciliterend grondbedrijf.
- Nog te betalen bedragen.
 - Wanneer een werk of dienst is geleverd in het huidige boekjaar, maar de factuur of afrekening volgt pas in het boekjaar erop, komen dergelijke verplichtingen terecht onder deze balanspost.
- Egalisatiefonds verhuur voormalig gemeentehuis Varsseveld
- Overige overlopende passiva.

Van derden verkregen middelen	Verstrekker van de subsidie en het bestedingsdoel
Bijdragen van het Rijk	
OAB-Onderwijs achterstandenbeleid 2019-2022	<ul style="list-style-type: none"> • Rijksgelden Ministerie van Onderwijs • Periode 2019 tot en met 2022 • De gelden moeten besteed worden aan: <ul style="list-style-type: none"> - Het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal. - Het voorkomen van segregatie - Het bevorderen van integratie • Afrekening middels SiSa
Regeling stimulering sport	<ul style="list-style-type: none"> • Rijksgelden ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport • Compensatie fiscaal nadeel na wijziging BTW regels rondom de sport (accommodaties) • Afrekening middels SiSa • Saldo 2020 in 2021 terugbetaald aan het Rijk.
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	<ul style="list-style-type: none"> • Rijksgelden ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid • Ondersteuning zelfstandigen tijdens de Coronacrisis • Afrekening middels SiSa • Saldo 2020 in 2021 terugbetaald aan het Rijk
Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	<ul style="list-style-type: none"> • Rijksgelden ministerie van Financiën • Ondersteuning en vanuit gemeente voor gedupeerden van de toeslagenaffaire • Tranches ontvangen in 2020 en 2021 • Afrekening middels SiSa
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2021-2022	<ul style="list-style-type: none"> • Rijksgelden ministerie van Infrastructuur en Waterstaat

	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering kosteneffectieve en risico gestuurde infrastructurele maatregelen op het wegennet om deze verkeersveiliger te maken • Afrekening middels SiSa
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	<ul style="list-style-type: none"> • Rijks gelden ministerie van Justitie en Veiligheid • Specifieke uitkering voor kosten die gemaakt worden voor het in dienst nemen van werknemers én voor de inhuur van ter beschikking gestelde arbeidskrachten om tijdelijk een deel van de toezicht- en handhavingstaken uit te voeren en daaraan rechtstreeks ondersteuning te bieden. (Corona maatregel naleven) • Afrekening middels SiSa
Regeling ventilatie in Scholen	<ul style="list-style-type: none"> • Rijksdienst van ondernemend Nederland • Specifieke uitkering ventilatie in scholen is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen in het primair en voortgezet onderwijs in verband met de uitbraak van Covid-19. Verder wordt hiermee de bouw- en installatiebranche gestimuleerd • 3 tranches ontvangen 2021 • Afrekening middels SiSa
Integrale lokale kerkenvisies	<ul style="list-style-type: none"> • Rijks gelden vanuit ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap • Decentrale uitkering naar aanleiding van beleidsbrief "Erfgoed telt" • Doel, een proces in te richten om samen met betrokken partijen (zoals eigenaren, burgers en erfgoedorganisaties) te komen tot een integrale kerkenvisie • voorwaarde, men de visie laat dienen om tot een toekomstperspectief te komen voor in principe alle kerkgebouwen binnen de gemeente (monumentaal en niet-monumentaal),
Regeling sportakkoord	<ul style="list-style-type: none"> • Ministerie van Volksgezond Welzijn en Sport • Specifieke regeling sportakkoord • aanvulling voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies. Het gaat hierbij om de uitvoering van extra interventies, naast het al bestaande aanbod in de gemeente, gericht op de bevordering van een gezonde leefstijl • Afrekening middels SiSa
Regeling Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	<ul style="list-style-type: none"> • Ministerie van Onderwijs • Gelden worden ingezet in samenwerking met scholen en lokale partijen om maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van COVID-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak • Afrekening via SiSa
Bijdragen van overige overheden	
Stimulering goedkope woningbouw	<ul style="list-style-type: none"> • Provinciale gelden • De gelden worden ingezet om de dreiging van een tekort in het aanbod van woningen in het betaalbare segment tot halt te brengen • dekking van uitvoeringskosten en kapitaallasten van onze starters-duurzaamheid- en toekomst bestendig wonen leningen bij het SVN
Huisvesting statushouders	<ul style="list-style-type: none"> • Herbestemming Stimuleringsgelden goedkope woningbouw (SGW)

	<ul style="list-style-type: none"> • De tijdelijke woonvoorzieningen van extra statushouders brengt met een exploitatieduur van 10 jaar extra kosten met zich mee. Wij en Wonion nemen hiervoor gezamenlijk de verantwoordelijkheid. • Dit jaar zijn de laatste beschikbaar gestelde gelden ingezet.
Achterhoek in beweging, gezonde jeugd	<ul style="list-style-type: none"> • Provinciale gelden (in 2021 toegevoegd met middelen vanuit het Papendalfonds) • Project in het kader van de stimulering gezonde jeugd • Het doel is door middel van interventies het overgewicht bij jeugd in onze gemeente te verminderen. • In 2022 wordt het restant budget ingezet voor kosten rondom de rondreizende pumptrack
Achterhoek in beweging, 2017-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Gezamenlijk initiatief met 7 buurgemeenten en maatschappelijke partners (Achterhoek in Beweging) • Project in het kader van de sport- en gezondheidsstimulering • Thema's; Open club – vitale sportparken, gezonde jeugd, uniek sporten, vitaal ouder worden en talent ontwikkeling • In 2021 is het restant budget overgemaakt naar de Stichting Achterhoek in Beweging
Visie op wonen kleine kernen	<ul style="list-style-type: none"> • Herbestemming Stimuleringsgelden goedkope woningbouw (SGW) • Ontwikkeling portefeuillestrategie visie op wonen voor 10 kleine kernen in de Achterhoek • Beheerder van de 2^e tranche Provinciale subsidie • Afwikkeling in 2022
Stadspark Terborg	<ul style="list-style-type: none"> • Provinciale gelden • Programma steengoed benutten • Project gebiedsgerichte aanpak St. Jorisschool en sloop Kameleon • Uitvoering samen met Wonion • Definitieve afwikkeling dit jaar voltooid.
GROS – Grensoverschrijdend ondernemen, werken en leren	<ul style="list-style-type: none"> • Regiodeal project GROS • Financiële bijdragen vanuit 7 Achterhoekse gemeenten, Wirtschaftsförderung Bocholt en de Provincie Gelderland • Doel van het project is het wegnemen van de belemmeringen van de grens barrière bij het grensoverschrijdend zaken doen tussen Nederlandse en Duitse ondernemers, en het bevorderen van de grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling in de regio Achterhoek en het aangrenzende gebied in Duitsland
Opbouwwerk	<ul style="list-style-type: none"> • Provinciale gelden • Verdere uitvoering via Sociaal Werk Oude IJsselstreek • Verzorgen conferentie, informatiepunt en overige bijeenkomsten • Periode tot einde 2023
Biodiversiteit en Landschap	<ul style="list-style-type: none"> • Provinciale gelden • Uitbetaling in 3 jaarlijkse termijnen • Activiteiten die onder de subsidie vallen: <ul style="list-style-type: none"> - Opstellen biodiversiteitsplan - Groenblauwe landschapselementen - Vijf Dorpen in het Groen - NME-lessen op basisscholen - Start hoogstamfruitbomen brigade • Project loopt tot met einde 2023

Ondersteuning naleving controleplicht van het coronatoegangsbewijs	<ul style="list-style-type: none"> • Bijdrage Veiligheidsregio Noord-Oost Gelderland • Het kabinet heeft besloten een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is • Afrekening middels SiSa
Bijdragen van derden	
Landschapsontwikkelingsplan	<ul style="list-style-type: none"> • Bijdrage van Firma Jansen-Blokhuizen • Bijdrage Tiggelovend-Kok Vastgoed BV • Bijdrage Timmerbedrijf Roes • Vereveningsbijdrage ter compensatie in ruimtelijke kwaliteit als tegenprestatie van het verlenen van medewerking voor uitbreiding van de bedrijfsbebouwing • Uitvoering binnen het landschapsontwikkelingsplan
Inrichting Oude IJsselzone	<ul style="list-style-type: none"> • Bijdrage Ebbers Kunststof Kozijnen BV • Uitvoering investeringskrediet inrichting Oude IJsselzone
Uitvoering Landschapsplan DW380 / Doetinchem Voorst	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoeringsbudget ontvangen van TenneT • Gelden zijn ontvangen ten behoeve van: <ul style="list-style-type: none"> -realisatie van een landschappelijk kunstwerk -uitvoeren landschapsplan DW380 -afkoop 20 jaar duurzame instandhouding gerealiseerde landschap -compensatie afwaardering gronden • Afrekening na eindverantwoording
Jonge ambtenaren Achterhoek (JAA!)	<ul style="list-style-type: none"> • Saldo na ontbinding overgemaakt op onze bankrekening • In 2021 doorbetaald aan de gemeente Montferland – penvoerder Directeuren Netwerk Achterhoek (DNA)
Nedvang	<ul style="list-style-type: none"> • Uitbetaling door stichting Afvalfonds verpakkingen • Uitvoering van het project zwerfafval • Saldo gaat mee met nieuwe subsidie van 2022
Aanleg duurzaam Watersysteem Heuvelstraat Silvolde	<ul style="list-style-type: none"> • Investeringsproject In het kader van Achterhoek visie 2030 • Projectpartners: Regio Achterhoek, stichting Wonion, Vitens Waterschap Rijn en IJssel • Project Heuvelstraat Silvolde <ul style="list-style-type: none"> - Op basis van een gesloten waterkringloop zorgen voor minder verbruik van schoon drinkwater. - zwart water decentraal opvangen en zuiveren, waardoor de vaste stof gecomposteerd wordt. - Op basis van een zeer innovatief systeem wordt regenwater gezuiverd tot drinkwater en toegepast in twee woningen.

Verloop van derden verkregen middelen * Vooruit ontvangen bedragen	Saldo 1-1-2021	Ontvangst/ Toevoeging	Aanwending/ Terugbetaling	Vrijval/ Over- boeking/ correctie	Saldo 31-12-2021
Bijdragen van het Rijk					
OAB-onderwijs achterstandenbeleid 2020-2022	52.448		45.517	763	7.694
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	2.818.275	584.274	2.818.275		584.274
Regeling specifieke uitkering stimulering sport	10.245	15.491	10.061	-184	15.491
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	16.734	12.042			28.776
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2021-2022	113.250		88.250		25.000
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	0	105.346			105.346
Regeling ventilatie in Scholen	0	469.570			469.570
Integrale lokale Kerkenvisies	0	50.000			50.000
Regeling sportakkoord	0	85.142			85.142
Regeling Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	129.071			129.071
Bijdragen overige overheden					
Stimulering goedkope woningbouw	446.484	41.836	42.711		445.609
Huisvesting statushouders	9.569		9.569		0
Achterhoek in beweging, gezonde jeugd	18.873		11.964		6.909
Achterhoek in beweging, 2017-2021	114.272		114.272		0
Visie op wonen kleine kernen	11.047		11.047		0
Stadspark Terborg	161.000		161.000		0
GROS – Grensoverschrijdend ondernemen, werken en leren	202.685		93.845		108.840
Opbouwwerk		19.334			19.334
Biodiversiteit en Landschap	0	22.633			22.633
Ondersteuning naleving controleplicht van het coronatoegangsbewijs		101.318			101.318
Bijdragen van derden					
Landschapsontwikkelingsplan	90.530		27.236		63.294
Inrichting Oude IJsselzone	0	109.050			109.050
Uitvoering Landschapsplan DW380 / Doetinchem Voorst	124.080		12.465		111.615
Jonge ambtenaren Achterhoek (JAAI)	11.140		11.140		0
Nedvang	46.993		39.991		7.002
Aanleg duurzaam Watersysteem Heuvelstraat Silvolde	0	200.000			200.000
Totaal	4.247.623	1.945.107	3.497.344	579	2.695.968

Vooruit ontvangen bedragen	>€ 20.000
Gereserveerd spaarbedrag topplaagrenovatie	Hockeyclub HCOIJ
Vooruit ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	
	<ul style="list-style-type: none"> • Geen vooruit ontvangen bedragen uit anterieure overeenkomsten
Nog te betalen bedragen	Crediteuren > € 20.000
Afkoopsom uittreding Laborijn	Laborijn
Afrekening WSPA 2021	Laborijn
Eindheffing werkkostenregeling	Belastingdienst
Werkzaamheden de Roomberg	Gebra Infra
Levering gronddepots DRU	Industrielicht BV
Werkzaamheden bodemonderzoeken	AbelTalent
Energie openbare verlichting 4 ^e kwartaal	AGEM gemeentelijke energie BV
Werkzaamheden STOER 4 ^e kwartaal	Stichting CAOP
Inzameling GFT afval 4 ^e kwartaal	Remondis Dusseldorp BV
Bestrijding Japanse Duizendknoop	Tibach BV
Afrekening DVO WSW 4 ^e kwartaal	Laborijn
ZOOV vervoer november + december	Gemeente Winterswijk
Bijdrage 2021 regionale samenwerking SD	Gemeente Doetinchem
Reinigen en inspecteren riool	Tolhuis Rioolinspecties BV
Afrekening regionale hoofdpst 2021	Waterschap Rijn en IJssel
Afrekening 2021	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
2 ^e termijn datalab GO	Gemeente Bronckhorst
Verwerken huishoudelijk afval december	PreZero Energy Roosendaal BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	De Lichtenvoorde
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Gezinshuis ER & SEN
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Lindenhout
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	's-Heeren Loo Zorggroep
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Stichting AZORA
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Stichting de Driestroom
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Sa-Net Wonen BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Karakter kind- en jeugd psychiatrie
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Pluryn Hoenderloo groep
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Jeugdbescherming Gelderland
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Stichting GG-Net
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	William Schrikker Jeugdbescherming
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Helpgewoon thuiszorg Oude IJsselstreek
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Kersten hulpmiddelenspecialist BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	MIEP BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Zorgplus BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Stichting Zozijn zorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Stichting Avelijn
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Pactum Jeugd en opvoedhulp
Afrekening zorg Sociaal Domein 2021	Domus Dolces Domus
Egalisatiefonds verhuur voormalig gemeentehuis	
Stichting Sensire	Huurovereenkomst voor 10 jaar, laatste jaar in 2021
Overige overlopende passiva	verplichtingen > € 20.000
Loonheffing december Gemeente	Belastingdienst
Loonheffing december STOER	Belastingdienst
Loonheffing december WSW	Belastingdienst
Omzetbelasting 2021 + suppleties < 2021	Belastingdienst
Sociale en pensioenpremies december	ABP

Verloop overlopende passiva	Saldo	Saldo
	1-1-2021	31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk *	3.010.953	1.500.364
Vooruit ontvangen bedragen van overige overheden *	963.928	704.642
Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen *	272.742	490.961
Vooruit ontvangen bedragen	22.750	28.300
Vooruit ontvangen bedragen uit anterieure overeenkomsten	0	0
Nog te betalen bedragen	6.201.114	5.617.940
Egalisatiefonds verhuur voormalig gemeentehuis Varsseveld	165.539	0
Overige overlopende passiva	1.784.409	2.496.550
Totaal overlopende passiva	12.421.436	10.838.757

*zie hierboven gepresenteerde verloopoverzichten

Hoofdstuk 5 Waarborgen en garanties

- Conform artikel 50 van de BBV wordt aan de passiefzijde van de balans buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borg of garantstellingen zijn verstrekt .
- Het onderdeel woningbouw betreft een achtervang positie die de gemeente heeft ten aanzien van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Onderstaande borg en garantstellingen zijn op dit moment bekend bij de gemeente

Geldnemer en besluitdatum	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	%	Restantbedrag 1-1-2021	Restantbedrag Per heden
Woningbouw Diverse data *	Achtervang WSW	283.075.000	50%	63.687.976	155.792.624
Hypotheek particulier Diverse data	Achtervang hypotheek	2.782.534	100%	778.152	565.239
Bibliotheek Achterhoekse Poort 28 maart 1972	Bouw bibliotheek Gendringen	90.679	100%	13.087	6.832
S.D.O.U.C. 12 juli 2013	Nieuwe kleedkamers	60.000	100%	38.400	36.000
S.D.O.U.C. 30 november 2013	Kunstgrasvelden	150.000	100%	15.000	0
Regio 8, voormalig optimaal FM 12 mei 2013	Bouwkundige investeringen	400.000	100%	400.000	400.000
Stichting DRU-Industriepark 7 november 2013	Kredietgarantie	600.000	100%	600.000	600.000
Stichting Westendorphuis 28 februari 2016	Verbouw Westendorphuis	470.520	100%	357.575	338.774
Stichting Westendorphuis 19 april 2021	Verbouw (aanvullend) Westendorphuis	130.000	100%	119.600	114.400
Schuttersgilde St. Joris 29 mei 2016	Bouw clubgebouw	275.000	100%	165.000	151.250
AGEM gemeentelijke energie 17 oktober 2017	Voorfinanciering inkoop energie	143.440	100%	143.440	143.440
Bedrijfstakschool Anton Tijdink 22 oktober 2019	Herfinanciering bedrijfspanden	1.500.000	100%	1.450.000	1.400.000
Stichting Achterhoek VO 14 september 2020	Financiering Almende college (Laudis)	11.700.000	100%	11.700.000	11.425.354
Totaal		301.377.173		79.468.351	170.973.913

* vanaf 2021 heeft de WSW garantie een nieuwe vorm gekregen en gelden de nieuwe achtervang overeenkomsten

Hoofdstuk 6 Niet uit de balans blijvende plichten, rechten en inzichten

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- Conform artikel 53 van de BBV presenteren wij alle belangrijke meerjarige financiële verplichtingen die niet uit de balans blijken.
- Meerjarig afgesloten contracten kennen over het algemeen meerjarige financiële verplichtingen.
- Van deze verplichtingen benoemen we het bedrijf, omschrijving van de aard van de verplichting, het jaar waarin het contract eindigt en een schatting van het financiële effect.
- We benoemen alle partijen waarbij we voor minimaal 3 jaren, jaarlijks verplichtingen zijn aangegaan.
- Subsidiecontracten inzake en WMO en jeugdzorg zijn niet meegenomen.
- We benoemen alleen de verplichtingen met een totale netto waarde van € 80.000 of meer per jaar.

Onderstaande meerjarig afgesloten contracten zijn op dit moment bekend bij de gemeente.

Bedrijfsnaam	Omschrijving van het contract	Jaar einde contract	Financieel effect per jaar
Gemeente Doetinchem	ICT samenwerking	Onbepaald	>1.400.000
Gemeente Winterswijk	ZOOV groepsgewijze vervoer	2023	>1.200.000
Driessen BV	Payrolling inhuur Personeel	2023	>1.000.000
Stichting DRU Industriepark	Subsidie	Onbepaald	>1.000.000
Stichting Buurtzorg Nederland	Het leveren van Jongerenwerk	2024	>1.000.000
Laco Recreatie BV	Exploitatie complex de Paasberg	2026	>900.000
D. van der Steen	onderhoud wegen Asphalt	2024	>800.000
BUHA BV	Afvalinzameling	2023	>700.000
Gebra Infra	groot onderhoud elementenverhardingen	2024	>500.000
Optisport Varsseveld BV	Exploitatie complex van Pallandt	2024	>500.000
De Groenmakers	Onderhoud groen en sportvelden	2025	>400.000
Optisport Oude IJsselstreek BV	Exploitatie complex IJsselweide	2026	>400.000
Centric Netherlands BV	ICT	Onbepaald	>350.000
AGEM	Levering gas en elektriciteit	Onbepaald	>300.000
Remondis Dusseldorp BV	Afvalverwerking restafval en GFT	2025	>300.000
Visma Idella (Stichting Derdengelden)	Pensioenen en premies	Onbepaald	>300.000
Liander	Netbeheer	Onbepaald	>250.000
Stichting Aktief	Kringloop	2022	>250.000
Axent Groen	Boomverzorging	2024	>250.000
Stichting Wonion	Huur diverse woningen en gymzalen	Onbepaald	>250.000
Remondis Dusseldorp Rioolservice BV	Riool beheer	2022	>200.000
Axent Groen	onkruidbeheersing op verharding	2022	>200.000
Coöperatie Helpgewoon Sport	Helpgewoon Buurtsportcoaches	2022	>200.000
ERES Boomverzorging	Boomverzorging	2024	>175.000
Raetsheren van Orden	Verzekeringen	Onbepaald	>175.000
Van Gelder Verkeerstechniek BV	Openbare Verlichting	2022	>140.000
Ormel Boomverzorging	Boomverzorging	2024	>110.000
Roxit	Licentiekosten Software squat	Onbepaald	>90.000
SMQ projecten BV	Advisering WOZ	Onbepaald	>90.000
Lesscher	Onderhoud van technische installaties	2022	>90.000
BWaste international BV	Onderhoud ondergrondse containers	2028	>90.000
Loyalis	Verzekeringen	2023	>90.000
Eurobins BV	Levering minicontainers	2026	>85.000
Balanz Facilitair BV	Schoonmaak	2023	>85.000
Dirkzwager advocaten en notaris N.V.	Huisadvocaat	2024	>80.000
SOPOLJ	Oud Papier inzameling	2022	80.000

Niet uit de balans blijvende vorderingen

- Op grond van de BBV zijn wij verplicht om niet uit de balans blijvende vorderingen te presenteren.
- Wij presenteren alle meerjarige overeenkomsten met een opbrengst waarde van meer dan € 5.000 per jaar.

Onderstaande meerjarig afgesloten overeenkomsten zijn op dit moment bekend bij de gemeente.

Bedrijfsnaam	Omschrijving van het contract	Jaar einde contract	Financieel effect
Stichting DRU-Industriepark	Huur 4 panden op het DRU complex	2023	>475.000
Laco Recreatie NV	Huur Paasbergcomplex	2024	>450.000
Optisport Oude IJsselstreek BV	Huur sportcomplex IJsselweide	2026	>350.000
Sensire	Huur vm. gemeentehuis Varsseveld	Onbepaald	>180.000
Netterden zandwinning	Compensatie zand- grindwinning	2033	>50.000
Stichting IJzersterk Ondernemen	Huur deel pand Frank Daamenstraat	2021	>35.000
SHII Coöperatief	Huur deel pand Frank Daamenstraat	2022	>30.000
Azora	Huur Keurkamer Ulft	2028	>30.000
Azora	Huur Wienwaarden Terborg	2022	>20.000
Novec	Recht van opstal Antennemasten	2035	>20.000
Breunissen	Pacht gronden Silvolde Slaegen	2027	10.000
Connexion Ambulance service BV	Huur deel brandweergarage Varsseveld	2022	>5.000
GJH Vastgoed BV *	Recht van opstal Tankstation Oversluis	2025	>5.000
T-Mobile	Recht van opstal Antennemast	2032	>5.000
Physique	Recht van erfpacht Paasberg	2044	>5.000
Restaurant Engbergen	Recht van Erfpacht Engbergen	2051	>5.000

*Afhankelijk van de afzet

Gebeurtenissen na balansdatum

- Op grond van artikel 29 van de BBV zijn wij verplicht om inzichten en gebeurtenissen na balansdatum met een materieel effect te benoemen.
- Bovenstaande moeten zijn verwerkt in de jaarstukken, ook als deze pas zijn verkregen of plaatsvinden na 31 december, maar voor de vaststelling van de jaarstukken
- Wij benoemen onderstaand alle wezenlijke gebeurtenissen na balansdatum.

Geschil met Laborijn

Op 23 februari 2022 heeft de gemeenschappelijke regeling Laborijn een conclusie van antwoord in reconventie ingediend bij de rechtbank, inzake het geschil met de gemeente Oude IJsselstreek omtrent de uittrekking. De mondelinge behandeling bij de rechtbank staat voorlopig gepland voor 4 juli 2022.

De uitkomst van deze behandeling kan nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum. Het is echter niet de verwachting dat informatie beschikbaar komt voor de jaarrekening wordt vastgesteld.

Gevolgen situatie Oekraïne

Op 24 februari 2022 vielen Russische troepen Oekraïne binnen met militaire operaties op meerdere locaties. De gevolgen van deze oorlog in Oekraïne en daaruit voortvloeiende sancties, zoals stijgende prijzen die invloed kunnen hebben op waarderingen, geven geen nadere informatie over de feitelijke situatie op de balansdatum. De gevolgen zijn daarom niet in deze jaarrekening over 2021 verwerkt.

Liquidatie ISWI definitief

Vanaf 1 januari 2005 werd de Gemeenschappelijke regeling ISWI de uitvoeringsorganisatie voor de gemeenten Aalten en Oude IJsselstreek. De opheffing van de GR ISWI was per 1 januari 2016 en afronding van de vereffening van het vermogen van het ISWI op 31 december 2016.

Het ISWI is in 2015 medeaansprakelijk gesteld voor een bedrijfsongeval, waardoor de vereffening niet kon worden afgerond. Door ISWI is de aansprakelijkheid en bijdrageplichtigheid steeds ontkend. Inmiddels is er tussen de direct betrokken partijen een schikking getroffen en kan de vereffening worden afgerond.

De rekening en verantwoording van de vereffening inclusief het plan van verdeling is het laatste verantwoordingsdocument die de gemeenschappelijke regeling ISWI in liquidatie heeft opgemaakt. De rekening en verantwoording is gebaseerd op de liquidatiebalans per 31 december 2021.

Hoofdstuk 7 Algemene dekkingsmiddelen + onvoorzien

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

- Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bestedingsdoel en zijn vrij te besteden.
- De Algemene dekkingsmiddelen van de gemeente Oude IJsselstreek bestaan uit:
 - Gemeentelijke heffingen die niet besteding gebonden zijn.
 - De Algemene uitkering vanuit het gemeentefonds, inclusief decentralisatie en suppletie uitkeringen.
 - Bijdragen uit zand- en grindwinning.
 - Rente uit de achtergestelde lening van de Vitens (afloop in 2021).
 - Rente (opslag) Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander (storting einde 2021)
 - Dividenden vanuit onze aandelenpakketten.
- Dividendopbrengsten worden als opbrengst genomen op het moment zij betaalbaar zijn gesteld.

	Realisatie 2021	Raming 2021 na wijziging	Raming 2021 voor wijziging
Lokale heffingen			
Toeristenbelasting	144.993	155.952	155.952
Onroerende zaakbelastingen	8.910.071	8.872.960	8.787.960
Algemene uitkering			
Algemene uitkering 2021	69.388.311	68.666.771	64.886.171
Algemene uitkering 2020	202.431	0	0
Algemene uitkering 2019	69.644	0	0
Algemene uitkering 2018	32.669	0	0
Dividenden			
Bank Nederlande Gemeenten	292.243	291.000	358.000
Alliander	397.989	400.000	503.000
Vitens	0	0	57.000
Overige			
Bijdragen zand- en grindwinning	56.858	56.858	56.858
Rente Achtergestelde geldlening Vitens	1.082	1.253	1.253
Rente Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander	0	0	0

Onvoorzien

- In de primitieve begroting is onder hoofdstuk Financiële positie een post voor onvoorzien opgenomen.
- Werkelijke uitgaven ten laste van onvoorzien worden functioneel verantwoord.
- De hoogte van deze post is niet voorgeschreven.
- De post onvoorzien is geraamd op ongeveer € 1,25 per inwoner, te weten € 49.108.
- Onvoorziene kosten moeten bestaan uit de volgende 3 criteria:
 - Onvoorzienbaar
 - Onvermijdbaar
 - Onuitstelbaar

Begrotingswijzigingen ten laste van onvoorziene uitgaven	Bedrag
Onvoorzien is in 2021 niet aangesproken	0
Restant 31 december 2021	49.108

Hoofdstuk 8 Toelichting op baten en lasten

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt het jaarresultaat als volgt gepresenteerd:

- Allereerst wordt het resultaat van de gerealiseerde baten en lasten en het totaal van de algemene dekkingsmiddelen getoond zonder alle toevoegingen aan- en onttrekkingen uit de reserves.
- Vervolgens worden de toevoegingen aan- en onttrekkingen uit de reserves inzichtelijk gemaakt.
- Waarna het totaalresultaat inclusief de reservemutaties wordt gepresenteerd.
- De middelen die voor het sociaal domein worden ontvangen van het rijk worden ingezet voor het sociaal domein. Middelen die in het betreffende boekjaar niet worden uitgegeven gaan naar de reserve sociaal domein, eventuele tekorten worden hieruit onttrokken.
- Alle baten en lasten zijn geraamd en verantwoord tot het bruto bedrag.
- Compensabele BTW via het BTW compensatiefonds of verrekenbare BTW via de omzetbelasting zijn niet als last verwerkt.

Bij onttrekkingen uit de bestemmingsreserves wordt onderscheid gemaakt tussen onttrekkingen met een incidenteel of structureel karakter. Zie hiervoor ook de toelichting bij de bestemmingsreserves.

Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten

	Realisatie 2021	Raming 2021 na wijziging	Raming 2021 voor wijziging
Baten inclusief algemene dekkingsmiddelen	127.559.600	108.876.440	102.395.286
Lasten inclusief onvoorzien	123.089.838	109.866.100	102.879.817
Totaal	4.469.763	-989.600	-484.531

Totaaloverzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2021	Raming 2021 na wijziging	Raming 2021 voor wijziging
Algemene uitkering	69.693.055	68.666.771	64.886.171
Lokale heffingen	9.055.064	9.028.912	8.943.942
Dividenden	690.232	691.000	918.000
Overige	57.939	58.111	58.111
Totaal	79.496.291	78.444.794	74.806.194

Werkelijke toevoegingen aan- en onttrekkingen uit reserves

Programma	Toevoegingen Incidenteel	Toevoegingen Structureel	Onttrekkingen Incidenteel	Onttrekkingen Structureel
1) De gemeente waar het goed wonen is	1.090.284	587.602	1.063.234	396.077
2) Een leefbare gemeente (Soc. Domein)	2.246.023		330.649	
3) De werkende gemeente		16.643	62.315	
4) De dienstverlenende gemeente			52.319	
5) Overhead			27.245	
Totaal	3.336.307	604.245	1.535.762	396.077
Rekeningresultaat 2020	3.074.823			

Gerealiseerd resultaat 2021 na reservemutaties

	Bedrag
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	-75.026.528
Totaal algemene dekkingsmiddelen	79.496.291
Gerealiseerd totaalsaldo voor reserve mutaties	4.469.763
Reserve mutaties	-2.008.713
Gerealiseerd totaalresultaat	2.461.050

Hoofdstuk 9 Analyse saldo ten opzichte van de begroting 2021

- Conform artikel 28 van de BBV bevat de toelichting op de jaarrekening een overzicht de van de structurele en incidentele baten en lasten, zoals vermeld in de analyse saldo ten opzichte van de begroting 2021
- De presentatie gebeurt per programma
- Afwijkingen worden toegelicht ten opzichte van de 2^e BERAP
- Bedragen worden in lijn met de BERAP's en de Voorjaarsnota gepresenteerd x € 1.000
- De analyse van de begrotings(on)rechtmatigheid maakt onderdeel uit van dit hoofdstuk.

PROGRAMMA 1

pg	kvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
1	0.3	Project Snippergroen	31.000	Het snippergroenproject is later gestart dan gepland, hierdoor zijn de kosten beperkt gebleven. Het project loopt door in 2022 en 2023.
1	2.1	Openbare verlichting	-105.000	De oorzaak van de overschrijding zijn de kosten voor de levering van energie. Onze energieleverancier Agem heeft als redenen de pandemie, economisch groei in combinatie met minder aanbod, maar vooral ook de (geo)politiek als oorzaak genoemd. Hoelang deze stijging doorzet, is op dit moment niet te voorspellen.
1	2.1	Civieltechnische kunstwerken	50.000	Uit de inspectiewerkzaamheden zijn geen grote schades naar voren gekomen. Hierdoor zijn er in 2021 geen grootschalige onderhoudswerkzaamheden verricht aan de civieltechnische kunstwerken.
1	2.1	Reguleren openbare ruimte	125.000	De inkomsten vanuit de leges en de degeneratiekosten (vergoeding voor toekomstig onderhoud aan verhardingen) vallen dit jaar ruim hoger uit dan geraamd. Dit heeft vooral te maken met de afronding aanleg glasvezel in het buitengebied en de kleine kernen en de "verzwaring" van het netwerk van Liander. De "verzwaring" van het netwerk van Liander gaat ook de komende jaren door.
1	5.5	Cultureel erfgoed	33.000	De Open monumentendag is erg sober georganiseerd. In verband met corona worden veel van de voorgenomen bijeenkomsten doorgeschoven naar 2022, hierdoor ontstaat er een voordeel van 8.000. Daarnaast is er een voordeel te melden bij molens i.v.m. lagere kosten voor (klachten) onderhoud.
1	5.7	Openbaar Groen	20.000	De hoogwerker voor boombeheer is al een geruime tijd defect. Om stagnatie in werkzaamheden te voorkomen is er een hoogwerker ingehuurd. De kosten hiervan zijn geboekt op Groenvoorziening (materiaal) nadeel 15.000. Laanbomenbeheer: de aanbesteding (laan)boomonderhoud heeft door een bezwaarprocedure vertraging opgelopen. De aanbesteding moest opnieuw worden gepubliceerd. Hierdoor zijn op dit moment nog geen aannemer(s) geselecteerd. Hierdoor is niet meer mogelijk om nog in 2021 te starten met de snoeiwerkzaamheden. Aannemers zijn geselecteerd en de nieuwe startdatum is 1 februari 2022. voordeel 13.000 Actieplan bomen erbij: er is aanvullend budget gevraagd aan de raad vanwege het succes van de eerste bomenuitdeelactie. Het uitdeelgebied hebben we verdubbeld. Er zijn veel bomen uitgeleverd, maar zijn wel binnen budget gebleven. Daarnaast zijn door personele krapte (uitval vanwege corona) niet alle extra vergroeningen in de wijken uitgevoerd. Resultaat is een overschrijding van 9.000 euro. bossen en natuurterreinen: in afwachting van het bosbeheerplan zijn dit jaar minder werkzaamheden uitgevoerd in de gemeentelijke bossen. voordeel 13.000 euro.
1	8.1	Bestemmingsplannen	26.000	Er is sprake van een overschrijding. Enerzijds heeft dit te maken met het feit dat inhuur t.b.v. actualisering/herziening bestemmingsplannen stil is komen te vallen aangezien het beschikbare personeel is ingezet op het realiseren van de woningbouwambitie. Anderzijds met afwenteling van uitgekeerde planschade op basis van afgesloten overeenkomsten.
1	8.1	Uitvoeringsbudget visie op landschap	29.000	In april 2021 is de Visie op landschap, natuur en groene kernen door de gemeenteraad is vastgesteld. Dit eerste jaar zijn al veel uitvoeringsprojecten gestart, maar door de aanloop is niet al het beschikbare budget besteedt.
1	8.3	Omgevingswet	61.000	De voorbereiding voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet is een grote opgave. Om de organisatie te ondersteunen bij deze voorbereiding wordt gebruik gemaakt van extern ingehuurde expertise. Bij de eerste Berap is hiervoor een verwacht tekort op het budget gemeld van 57.000. Het budget is hierop bijgesteld. Sindsdien zijn er enkele ontwikkelingen geweest die invloed hebben op de voorbereidingen die wij treffen voor inwerkingtreding. Zo is de datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet met een half jaar uitgesteld, waardoor de voorbereidingswerkzaamheden ruimer gespreid kunnen worden. Daarnaast is een deel van de benodigde externe inhuur niet ingevuld. Reden hiervoor is de grote vraag in het gehele land naar ondersteuning en het beperkte aanbod daarvan. We hebben daardoor minder externe inhuur kunnen aantrekken dan verwacht en gehoopt. Een deel van de niet ingevulde externe expertise wordt daarom structureel intern ingevuld. Het andere deel hopen wij in 2022 alsnog in te kunnen vullen.

1	8.3	Omgevingsvergunningen Wonen en Bouwen	75.000	De inkomsten van de leges voor het bouwen zijn hoger dan begroot. Door het gewijzigde woningbouwbeleid ontstaan meer mogelijkheden voor woningbouw met een stijging van de inkomsten tot gevolg. Daarnaast is er sprake van nieuwbouw van bedrijfshallen op de Rieze in Ulft en op de Hofskamp in Varsseveld als gevolg van de economische groei van afgelopen periode. De inkomsten voor bouwen waren al naar boven bijgesteld met 200.000. Uiteindelijk hebben we het afgelopen jaar een aanvullende plus van 75.000.
TOTAAL			345.000	

PROGRAMMA 1: GREX

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
1	8.2		1.333.000	<p>Vrijval verliesvoorziening A18 83.000</p> <p>voordelig resultaat Rieze 323.000</p> <p>voordelig resultaat Hofskamp Oost 440.000</p> <p>voordelig resultaat Centrumplan Ulft 267.000</p> <p>voordelig resultaat Slawijkseweg 194.000</p> <p>vrijval verliesvoorziening Hutten Noord 17.000</p> <p>vrijval verliesvoorziening Centrumplan Ulft 10.000</p> <p>vrijval verliesvoorziening Kromkamp 131.000</p> <p>Toename verliesvoorziening 't Kuipje 132.000</p>
TOTAAL			1.333.000	

PROGRAMMA 2

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
2	5.1 5.3 7.1	Lijst subsidies	69.000	De laatste jaren wordt het subsidieplafond niet bereikt. In 2021 zien we in een aantal categorieën het effect van het coronavirus. Het aantal leden is gedaald en enkele kleine muziek- en zangverenigingen zijn opgehouden te bestaan. Daarnaast ontvangen diverse ouderenverenigingen een bijdrage per aantal leden die deel hebben genomen aan een activiteit. Deze activiteiten zijn fors minder geweest, waardoor deze verenigingen alleen een vast bedrag hebben ontvangen voor het bestaan. Toekomstbestendigheid en de kracht van het verenigingsleven is een speerpunt in het coronaherstelplan. Hier wordt dan ook extra op ingezet De raad heeft de afgelopen jaren met moties besloten om het subsidiegeld dat bestemd is voor het verenigingsleven, toe te voegen aan de reserve toekomstbestendigheid verenigingen. Daarnaast ligt er momenteel een rekenkameronderzoek, coronaherstelplan en zijn er toekomstbestendige ontwikkelingen bij de verenigingen. Voorgesteld wordt het saldo van 69.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve.
2	5.1 5.3	Evenementen subsidies	17.000	Door het coronavirus zijn veel evenementen niet doorgegaan in 2021. Evenementenorganisaties die al voorbereidende kosten hadden gemaakt, konden een deel van de subsidie behouden. Grote evenementen als het Hippisch festijn en de Ronde van de Achterhoek vonden in aangepaste vorm doorgang.
2	6.	Uitvoering wet Kinderopvang	24.000	Er is gebruik gemaakt van korte en digitale inspecties en inspecties op basis van documentenonderzoek, gezien de verscherpte veiligheidsmaatregelen in het kader van corona. Daarnaast zijn er door een tekort aan toezichthouders minder gastouders geïnspecteerd.
TOTAAL			110.000	

PROGRAMMA 2 HEKJES

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
2	5.1	Combinatiefunctie	10.000	Door het comonabudget Jeugd aan zet van 10.000, hebben we niet onze eigen middelen in hoeden te zetten voor bijvoorbeeld extra aanschaf spelmaterialen ten behoeve van de buurtsportcoaches.
2	6.1	Maatschappelijk werk	24.000	Het voorliggend veld is versterkt door collectieve training methodische aanpak sociale netwerk versterking. Het aantal conferenties en daarmee de (locatie) kosten zijn minder dan verwacht.
2	6.1	Gezond in de stand (GIDS)	93.000	In de lokale gezondheidsagenda die in maart 2021 is vastgesteld, zijn de plannen beschreven. Gezien de beschikbare tijds capaciteit zijn er enkele voorgenomen uitgaven geschrapt.

2	6.1	Jongerenwerk	87.000	Dit budget is bestemd voor het intensiveren van het jongerenwerk, de opdracht daarvoor is verstrekt aan Buurtzorg Jong. In de loop van 2021 bleek dat uitvoering van deze opdracht bemoeilijkt werd door verschillende factoren. De uitvoering is daarop tijdelijk stopgezet. De eerste helft van het jaar is betaald uit het budget 'preventief jeugdbeleid' waar het oorspronkelijk budget voor jongerenwerk staat. De tweede helft van het jaar is geen uitvoering gegeven aan het jongerenwerk waardoor dit budget niet is uitgegeven.
2	6.1	Invoering wet inburgering	50.000	Het implementatieplan dekt de kosten voor het inkoopproces (inkoopadviseur), extra personeelskosten voor het uitvoeren van de pilot PVT/MAP, cofinanciering+F21ring van projecten die onderdeel zijn van de invoering van de nieuwe werkwijze (brugklas en regionale coördinatie sleutelpersonen). De ICT kosten zijn nog niet helemaal in beeld vanwege het achterblijven van informatie van het Rijk. In de regio is samengewerkt op de inkoop van de leerroutes inburgering en scholing.
2	6.1	Dak- en thuislozen	49.000	Betref hier een rijksbijdrage in de opvang dak en thuislozen. In het kader van de decentralisatie van deze opvang zijn we regionaal gestart met Housing First. De lokale opdracht is het inrichten van een lokale toegang en het aanbieden van geschikte huisvesting. Hierbij werken we samen met Wonion en Woonzorgnet in een pilot "anderswonen" (een tweetal units op het terrein van woonzorgnet voor de doelgroep) Voorlopig bestaan de kosten uit training medewerkers en een bijdrage in de huisvestingskosten. In 2021 is er met de samenwerkende partijen afgesproken dat er éénmalig een bijdrage wordt verstrekt in de realisatiekosten van 20.000. Dit hebben we in 2021 niet gerealiseerd omdat het plaatsen van de unit op het terrein geen doorgang kon vinden. De reden hiervoor is het niet beschikbaar zijn van de noodzakelijke nutsvoorziening. Wij hopen dit in 2022 alsnog te realiseren op de nieuwe locatie van Woonzorgnet in Breedenbroek. Hiervoor zal het bedrag geïndexeerd moeten worden naar 25.000 (gestegen materiaal kosten) een vertaling van de kosten inzet medewerkers moet nog plaats vinden.
2	6.3	TONK	29.000	De middelen die beschikbaar zijn gesteld voor corona zijn meegenomen in het plan dat is voorgelegd aan de raad. Zie ook apart hoofdstuk in deze jaarrekening voor een totaalbeeld corona SD.
2	6.3	Bijzondere bijstand corona	-21.000	De middelen die beschikbaar zijn gesteld voor corona zijn meegenomen in het plan dat is voorgelegd aan de raad. Zie ook apart hoofdstuk in deze jaarrekening voor een totaalbeeld corona SD.
2	6.3	Bijzondere bijstand/meedoenbeleid	65.000	Er is minder beroep gedaan op het meedoenbeleid.
2	6.3	Participatiewet uitvoering STOER	600.000	In het bedrijfsplan van Stoer was een bedrag van 500.000 geraamd voor de kosten van de WSW, dat niet beschikbaar zou zijn voor uitvoering van de participatiewet. In de uitvoering is hiermee rekening gehouden, maar in de begroting is dit per abuis niet aangepast. We verwijzen hierbij ook naar de analyse op taakveld 6.4. Het positieve saldo op Stoer dient daarom met dit bedrag verlaagd te worden, waarna per saldo een voordeel resteert van circa 100.000. Dit voordeel komt voornamelijk door de extra toekenning van 140.000 door de raad voor de uitvoering van inburgering, dat niet specifiek nodig bleek te zijn.
2	6.3	TOZO	107.000	Voor de uitvoering van de TOZO wordt een bedrag voor uitvoeringskosten beschikbaar gesteld. Deze gemaakte kosten zijn verantwoord bij personele kosten STOER, een deel van dit nadeel wordt derhalve gedekt door deze bijdrage.
2	6.3	Diversen	37.000	Ondermeer kwijtschelding toeslagen en niet aanwijsbare vorderingen.
2	6.4	Wet sociale werkvoorzieningen	-199.000	Hierbij dient rekening te worden gehouden met een budget van 500.000 voor de uitvoering van WSW, dat in de begroting nog geraamd staat op taakveld 6.3 (zie ook toelichting aldaar). Indien hiermee rekening wordt gehouden, bedraagt de afwijking niet 199.000 negatief, maar 301.000 positief. Dit voordeel bestaat grotendeels uit twee posten: eenmalig voordeel verlofdagen/vakantiegeld van 462.000 en een nadeel van 229.000 inzake risico-opslag DVO Laborijn. Het voordeel verlofdagen/vakantiegeld komt doordat vanwege de uittreding uit de GR Laborijn deze verplichting door hen aan ons is overgedragen en afgerekend. Op basis van het BBV mogen wij echter hiervoor geen verplichting in onze jaarrekening opnemen, zodat de van Laborijn ontvangen bijdrage een eenmalig voordeel oplevert. Het nadeel inzake de risico-opslag DVO Laborijn houdt tevens verband met de uittredingsafspraken. In de begroting is deze niet separaat geraamd, omdat deze gedekt zal worden uit de reserve en daarmee uiteindelijk geen invloed heeft op het resultaat na reservemutaties.

2	6.6	Diversen maatwerkvoorzieningen	31.000	Dit betreft o.a. de gehandicaptenparkeerkaart, er zijn minder aanvragen voor gehandicaptenparkeerkaarten geweest waardoor er ook minder extern advies nodig is geweest. Deze tijdelijke afname in aanvragen heeft te maken met een verminderde mobiliteitsbehoefte in verband met Corona.
2	6.6	Woonvoorzieningen	29.000	De kosten voor woonvoorzieningen fluctueren van jaar tot jaar omdat inwoners niet elk jaar een woningaanpassing nodig hebben. De begroting is meerjarig gelijk verdeeld waardoor per jaar een afwijking kan geven.
2	6.6	Leefvoorzieningen	-143.000	Betreft een *nadeel op scootmobielen van 79.000 In 2021 zijn er extra kosten geweest in verband met de afhandeling van het faillissement van een leverancier van hulpmiddelen. Daarnaast is de inzet van scootmobielen afhankelijk van de behoefte van inwoners om op deze manier in hun mobiliteitsbehoefte te voorzien. *nadeel op fietsen van 57.000 In 2021 is er een aantal situaties geweest waarbij er een speciale fietsvoorziening is ingezet. Deze fietsvoorzieningen behoren niet tot het reguliere assortiment van de leverancier en de kosten zijn dan ook hoger dan bij de reguliere fietsvoorzieningen. In deze specifieke situaties is er op basis van individueel maatwerk besloten dat deze fietsvoorzieningen passend zijn. *nadeel overige vervoersvoorzieningen 40.000 Wanneer de vervoersvoorzieningen in natura onvoldoende zijn om de inwoner te voorzien in zijn specifieke mobiliteitsbehoefte dan is het nodig om daarvoor een pgb in te zetten zodat er een passende voorziening bekostigd kan worden. Er is een klein aantal van deze situaties geweest. *voordeel op rolstoelen van 19.000 De onderhoudskosten van rolstoelen is niet gelijkmatig jaarlijks te spreiden omdat deze afhankelijk is van hun leeftijd, hun belasting en de fase waarin zij zitten qua levensduur. Verder is de inzet van rolstoelen in belangrijke mate afhankelijk van de behoefte van inwoners. *voordeel op medische advisering 14.000.
2	6.71	Hulp bij het huishouden	-49.000	Na het wijzigen van de begroting in verband met de stijging veroorzaakt door de invoering van het abonnementstarief is dit meer in lijn met elkaar gekomen. Onveranderd is dat het voor inwoners die voorheen hulp bij het huishouden zelf organiseerden, financieel aantrekkelijk blijft om gebruik te maken van huishoudelijke hulp via de Wmo. Dit blijft zo lang het abonnementstarief van kracht blijft en we niet de ruimte krijgen om naar het inkomen van inwoners te kijken.
2	6.71	Wmo	-113.000	Betreft: *nadeel op groepsbegeleiding, individuele begeleiding, kort verblijf, persoonlijke verzorging -36.000 Door de lockdown vanwege corona in het voorjaar van 2020 zijn dagbestedingslocaties een tijdlang gesloten geweest. Sindsdien wordt minder op groepsbegeleiding ingezet en meer op individuele begeleiding. Dit is per saldo duurder. We zien dat dit effect zich ook in 2021 nog heeft voortgezet, maar sterker dan we voorzien hadden bij de 2e berap 2021. *nadeel op vervoer ivm begeleiding -77.000 De inzet van vervoer in verband met begeleiding heeft minder in groepsverband kunnen plaatsvinden, waardoor er meer individuele inzet van vervoer is geweest.
2	6.71	Regiotaxi	132.000	De kosten zijn lager uitgevallen dan begroot, onder meer als gevolg van minder vervoersbeweging ten tijde van corona.
2	6.71	Corona uitgaven	-145.000	De middelen die beschikbaar zijn gesteld voor corona zijn meegenomen in het plan dat is voorgelegd aan de raad. Zie ook apart hoofdstuk in deze jaarrekening voor een totaalbeeld corona SD.
2	6.71	Corona algemene uitkering	767.000	De middelen die beschikbaar zijn gesteld voor corona zijn meegenomen in het plan dat is voorgelegd aan de raad. Zie ook apart hoofdstuk in deze jaarrekening voor een totaalbeeld corona SD.
2	6.71	Uitvoeringskosten/innovatiebudget	-269.000	Dit nadeel komt voor het grootste deel door (juridische) kosten rondom de uittreding Laborijn (96.000) en de opbouw van Stoer (104.000)

2	6.71	Wet verplichte GGZ	45.000	Budget is beschikbaar voor het uitwerken van een verkennend onderzoek en het deelnemen van cliënten aan de ketenveldnorm. Training medewerkers in o.a in de ketenveldnorm. In 2021 zijn er geen verzoeken ontvangen om een verkennend onderzoek. Waarschijnlijk heeft de preventieve inzet van onze wijkfunctionarissen dit voorkomen.
2	6.71	Nagekomen baten en lasten	69.000	Ieder jaar nemen we een raming op voor nog te verwachten zorgkosten op basis van de ontvangen productieverantwoordingen van zorgaanbieders en informatie van de SVB t.a.v. de PGB's. Die inschatting blijkt in werkelijkheid iets aan de hoge kant te zijn geweest, waardoor een deel van de raming is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie 2021.
2	6.72	Jeugd pgb	84.000	Het aantal PGB's binnen de jeugdzorg en daarmee samenhangende kosten vertonen al jaren een dalende trend. Het budget dat we jaarlijks ramen is al niet hoog meer, maar alsnog is het beroep op PGB's lager geweest dan we hadden ingeschat.
2	6.82	Jeugdbescherming en reclassering	56.000	Het aantal jeugdigen met jeugdreclassering is in 2021 bijna gehalveerd. Daardoor zijn ook de kosten hiervoor gedaald van ruim 100.000 in 2020 (dat de basis was voor de begroting) naar minder dan 50.000 in 2021.
99	0.7	Algemene uitkering	379.000	De totale afwijking algemene uitkering voor Sociaal Domein in 2021 bedraagt 759.000 De besteding van deze extra middelen blijft allemaal binnen "de hekjes" en geeft dus vrij besteedbaar geen voordeel op. De primitieve begroting 2021 is gebaseerd op de cijfers van de meicirculaire 2020. Vervolgens zijn bij de 1e berap en 2e berap 2021 de effecten tot en met de meicirculaire 2021 verwerkt. Voor de jaarrekening worden nu de septembercirculaire 2021 en een deel van de decembercirculaire 2021 meegenomen. Van de decembercirculaire gaat het om het deel dat is uitgekeerd in 2021. Het voordeel op de algemene uitkering SD wordt grotendeels bepaald door de bedragen voor de Jeugd en de Participatiewet. Ze zijn als volgt te specificeren: Algemene ontwikkelingen SD: + 301.000 Decentralisatie uitkeringen: + 78.0000
99	0.7	Algemene uitkering corona	380.000	De totale coronacompensatie vanuit de algemene uitkering (na de meicirculaire) Coronacompensaties: + 380.000 De coronacompensatie betreft de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK).
		diverse kleine bedragen	7.000	

> 2e berap 2.191.000

0.10 reserve mutatie SD 2.191.000
0

0.10 waarvan t.b.v. corona 1.010.000

PROGRAMMA 3

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
3	3.1	Impulsprogramma economie	100.000	Er zit momenteel veel beweging in het geheel en op dit moment worden er offertes uitgevraagd voor een haalbaarheidsstudie (met een consortium van ondernemers) en een gebiedsanalyse. Dit betreft pilots rondom groene waterstofproductie en het opzetten van een smart grid. Samen met de provincie, Oost NL en Kiemt kijken we ook op een overkoepelend niveau hoe de pilots in de visie van regio/provincie passen. We willen gezamenlijk toewerken aan een Energy Valley. We verwachten in het eerste kwartaal 2022 kosten te maken voor onderzoek en businesscase. Voorgesteld wordt het saldo van 100.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan een te vormen reserve impulsprogramma economie.

3	4.3	Leerlingenvervoer	-40.000	Het totale tekort op leerlingenvervoer is 85.000, hiervan is 45.000 toe te rekenen aan corona, deze zal worden verrekend binnen de coronamiddelen. Er resteert daarna een tekort van 40.000 De uitvoering van het leerlingenvoer is door de effecten van de pandemie complexer en intensiever geweest dan voorheen. Daar waar we zelfs een lichte daling zien bij het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvoer en een toename van leerlingen met een OV-abonnement, zien we dat door de beperkende maatregelen het aantal noodzakelijke ritten omvangrijker en complexer waren als gevolg van een lagere bezetting per rit en ook meer afzetplekken dan voorheen. Mede op basis daarvan moeten we constateren dat er op jaarbasis sprake is van een budgetoverschrijving op het leerlingenvoer, dat uitgevoerd wordt door ZOOV, als ook op de vergoedingen voor het leerlingenvoer aan natuurlijke personen. Naast een toename van ritten en bijbehorende kosten is de overschrijving ook het gevolg van extra kosten door de uitvoering van de coronamaatregelen, uitbreiding van het leerlingenvoer door invulling groepsvervoer naar gymnastiek en een verhoging van de vergoedingen aan natuurlijke personen.
3	4.3	Samen leren Silvolde (leerlijn)	20.000	Het conceptvisiedocument is begin dit jaar afgerond. Op dit moment is nog niet helder hoe het vervolgtraject er uit gaan zien (het brede onderwijsveld hierbij betrekken en waar nodig verder uitwerken). Afhankelijk daarvan kan uitsluitel gegeven worden over de financiële consequenties van dit project.
TOTAAL			80.000	

PROGRAMMA 4

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
4	1.2	Openbare orde	-30.000	Nadeel ontstaan door extra aanschaf kleding voor tijdelijke collega's i.v.m. herkenbaarheid. Het handhavingsbeleidsplan is i.v.m. tijdgebrek uitbesteed. De auto's van handhaving zijn aangepast aan landelijke richtlijnen. Daarnaast zijn er extra preventieactiviteiten geweest van bureau Halt.
4	0.2	Burgerzaken	19.000	Bij de budgetten burgerzaken is een voordeel ontstaan met name bij reisdocumenten met name doordat er meer paspoorten zijn aangevraagd dan identiteitskaarten, dit levert een hogere rijksbijdrage op.
4	7.4	Mileubeheer	-29.000	De hogere kosten bij de omgevingsdienst Achterhoek worden met name veroorzaakt door de toegenomen vraag naar specialistische adviezen (geluid, externe veiligheid, archeologie). Daarnaast heeft het gezamenlijke project Omgevingswet voor extra kosten gezorgd. De kosten voor vergunningverlening lagen lager dan begroot. Zowel specialistische adviezen als vergunningverlening zijn aanbod gestuurd.
TOTAAL			-40.000	

PROGRAMMA 5

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
BV	0.1	College B&W	30.000	Het voordeel betreft ondermeer de afwikkeling van de pensioenvoorzieningen wethouders dit was gunstiger i.v.m. gewijzigde rekenrente. Daarnaast was er sprake van een loonsverhoging die niet vooraf voorzien is.
5	0.1	Coronamiddelen	414.000	Zie apart overzicht / hoofdstuk.
BV	0.8	Salarissen	222.000	Er is bij de 2e berap een inschatting gedaan van de stijgende salarislasten van 2021 van in totaliteit 670.000, deels had dit een structureel effect dat is vertaald in de begroting voor 2022-2025. Bij de jaarrekening blijkt deze stijging 222.000 lager uit te komen. Ondermeer door het niet kunnen invullen van alle opgenstaande vacatures en door hogere inkomsten door uitleenvergoedingen.
BV	0.8	Overige personeelsbudgetten	65.000	De voornaamste afwijkingen bij de p-budgetten: * reiskosten woon/werk en reis- en verblijfkosten voordeel 156.000, er zijn minder dienstreizen gemaakt en er is ook minder woon/werk verkeer i.v.m. het thuiswerkadvies i.v.m. corona. * opleidingskosten een nadeel van 74.000 met name door coachingstrajecten * werving en selectie geeft een nadeel van 41.000 met name omdat er andere manieren van werving noodzakelijk bleken om vacatures ingevuld te krijgen i.v.m. de overspannen arbeidsmarkt.

BV	0.8	Cao ontwikkelingen	-235.000	In de begroting 2021 is rekening gehouden met een cao stijging van 1% voor 2021. De cao is vastgesteld voor 1,5% over december 2021 en daarnaast een eenmalige uitkering van 1.200 per werknemer dit resulteert in een niet voorzien nadeel van 235.000.
BV	0.8	Transitievergoedingen	-116.000	Kosten die ontstaan bij het beëindigen van een dienstverband.
BV	0.8	Griffie	-11.000	Bij de griffie zijn extra kosten gemaakt voor inhuur i.v.m. vacatures.
5	0.8	Onvoorzien	49.000	De bij de begroting opgevoerde raming voor onvoorziene kosten is niet gebruikt in 2021.
5	0.8	Materieel openbare werken	19.000	Een container besteld in het najaar van 2021 door uitgestelde levertijd komt de container in voorjaar 2022. Hierdoor 19.000 overgehouden dit budget zal 2022 nodig zijn om de container te betalen. In de 1e berap van 2022 zal dit nadeel worden gemeld.
5	0.8	Tractiemiddelen	-39.000	Door de hoge brandstof prijzen is een schatting dat de kosten 39.000 boven het budget komen.
5	0.8	Gemeentehuis / facilitair	41.000	
5	0.8	Samenwerking automatisering	-89.000	Er is een overschrijding op ICT Samenwerking door: <ul style="list-style-type: none"> • Ongeveer 28 accounts meer dan 2020 • Vertraging uitfasering terminal werkplekken • Uitbreiding vergaderschermen • Uitbreiding laptops. • Andere kosten voor randapparatuur die samenhangt met het aantal accounts zoals bijvoorbeeld telefoons en headsets.
5	0.8	ICT	22.000	Vanwege het opzeggen van een aantal applicaties/modules en het feit de bepaalde kosten uit projectbudgetten zijn betaald zijn de uitgaven voor 2021 zo'n 22.000 lager uitgevallen.
5	0.8	Informatiesysteem onderhoud en ontwikkeling	22.000	Een aantal projecten is vertraagd waardoor deze nog niet in 2021 afgerekend konden worden. Als dat wel het geval was geweest zou dat waarschijnlijk geresulteerd hebben in een overschrijding van dezelfde orde van grootte. Deze kosten zullen nu in 2022 genomen moeten worden.
5	0.8	Informatieveiligheid en privacy	25.000	Ondanks de nog steeds toenemende dreiging en aantal incidenten (zoals bijvoorbeeld Log4j) zijn de activiteiten op het gebied van informatieveiligheid & privacy naar verwachting uitgevoerd. De onderschrijding compenseert deels de overschrijding op het budget voor de ICT Samenwerking die mede veroorzaakt wordt door extra beveiligingsmaatregelen die daar getroffen moesten worden.
5	0.10	SD dotatie Alg reserve	-225.000	Er was een onttrekking aan de reserve begroot, maar in de praktijk is dit niet nodig, het sociaal domein sluit ook over 2021 af met een positief saldo.
5	DIV	Urentoerekening	166.000	Er is in de begroting rekening gehouden met urentoerekening aan investeringen (200.000) en grondexploitatie (240.000), op investeringen zijn dit jaar meer uren geschreven en op grondexploitatie minder per saldo is dit een voordeel van 166.000 voor de jaarrekening.
5	0.8	Overige baten en lasten	40.000	Betreft diverse afrekening ondermeer uit voorgaande boekjaren.
TOTAAL			400.000	

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

pg	tk/vld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
99	OZB	Onroerend zaakbeslasting		Het totale voordeel op OZB ad 36.000 valt nagenoeg weg tegen de hogere ozb op eigen panden op diverse plekken in de begroting.

99	0.7	Algemene uitkering	143.000	<p>Er is in 2021 267.000 meer algemene uitkering ontvangen, hiervan is 124.000 geormerkt (*) en resteert er een positief saldo van 143.000.</p> <p>De primitieve begroting 2021 is gebaseerd op de cijfers van de meicirculaire 2020. Vervolgens zijn bij de 1e berap en 2e berap 2021 de effecten tot en met de meicirculaire 2021 verwerkt. Voor de jaarrekening worden nu de septembercirculaire en een deel van de decembercirculaire meegenomen. Van de decembercirculaire gaat het om het deel dat is uitgekeerd in 2021.</p> <p>Het voordeel op de algemene uitkering wordt grotendeels bepaald door de het bedrag uit het BTW compensatiefonds. Daarnaast zijn er wijzigingen in de uitkeringsfactor en hoeveelheidsverschillen.</p> <p>Ze zijn als volgt te specificeren: Algemene ontwikkelingen AU: + 134.000 Coronacompensaties: + 124.000 (*) Ontvangen uit voorgaande jaren: + 9.000</p> <p>De extra middelen voor corona worden bij de jaarrekening meegenomen in de totaal analyse op dat onderwerp.</p> <p>De analyse van de algemene uitkering SD is meegenomen bij programma 2.</p>
TOTAAL			143.000	

TOTAAL	
programma 1	345.000
programma 1: grex	1.333.000
programma 2 buiten de hekjes	110.000
programma 3	80.000
programma 4	-40.000
programma 5	400.000
algemene dekkingsmiddelen	143.000

2.371.000

5	0.11	Rekeningresultaat UITGANGSPUNT 2e berap	82.000
			2.453.000

diverse kleine bedragen	8.000
2.461.000	

programma 2 hekjes		0 saldo wordt verrekend met de reserve SD
2.461.000		

voorstel resultaatbestemming		100.000 impulsprogramma economie 69.000 toekomstbestendigheid verenigingen 414.000 corona
		583.000

Financiële analyse Corona

Vanuit de Rijksoverheid heeft de gemeente Oude IJsselstreek geld ontvangen, bestemd voor het nemen van Covid-19 maatregelen voor onze inwoners en ondernemers. Deze extra inkomsten zijn ontvangen via de algemene uitkering uit het gemeentefonds. In totaal is er vanuit het Rijk € 851.362 voor corona algemeen binnen gekomen en € 1.284.740 voor corona sociaal domein.

De gepresenteerde cijfers hebben specifiek betrekking op boekjaar 2021 en wijken af van het gepresenteerde plan, daar is een actueel beeld geschetst met een doorkijk naar 2022 en verder.

*Het beschikbare budget betreft de bijdragen uit de algemene uitkering die betrekking hebben op 2021.

Corona algemeen

In het Uitvoeringsplan Covid-19 zijn alle maatregelen beschreven die de gemeente in 2021 in het kader van corona heeft genomen, maar ook die de gemeente in de komende jaren nog gaat uitvoeren. Het resterende bedrag zal in 2022 en 2023 worden besteed aan de maatregelen uit het Uitvoeringsplan Covid-19 die nog niet zijn uitgevoerd. Daarnaast kunnen we maatregelen herhalen of verlengen maar zijn we met het restant ook voorbereid op nieuwe ontwikkelingen in de samenleving.

Er wordt daarom voorgesteld het resterende bedrag ad € 413.973 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve corona.

Maatregel	Werkelijke uitgaven 2021 Covid (x1.000)
Economie	
Ondersteuning lokale ondernemers	11
Sociale structuur	
Zwembadkaartjes	18
Maatschappelijk middenveld	
Steunmaatregelen	212
Algemeen	
Zaalhuur mobiel vaccineren	1
Overig - niet in plan opgenomen - Beveiliging ivm mogelijke ongeregelheden	10
Overig - niet in plan opgenomen - compensatie ouderbijdrage	3
Overig - niet in plan opgenomen - Extra bijdrage kinderkampen	2
Overig - niet in plan opgenomen - Extra bijdrage Zonnebloem	5
Overig	12
Afval (taakveld 7.2)	62
Verkiezingen (taakveld 0.2)	56
Leerlingenvervoer (taakveld 3.4)	45
Totaal benodigd	437
Beschikbaar*	851
Resteert	414

Daarnaast zijn er voor een aantal covid zaken rijksbijdragen ontvangen, deze dienen te worden terugbetaald als ze niet worden uitgegeven en worden derhalve niet in bovenstaande overzicht verwerkt. Het betreft de volgende bijdragen:

Voor **tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving** is van het rijk een bedrag ontvangen van € 141.353 hiervan is € 36.008 uitgegeven.

De bijdrage **ondersteuning naleving controle toegangsbewijs** ad € 101.318 is ontvangen in 2021 van de VNOG dit bedrag zal uitgegeven worden in 2022. In het eerste kwartaal 2022 worden deze bedragen uitgekeerd.

Voor de **subsidierегeling ventilatie in schoolgebouwen** zijn er door 2 schoolbesturen voor 3 scholen subsidieaanvragen gedaan bij het Rijk (RVO), die toegekend zijn. Er is een bedrag van € 469.570 ontvangen in 2021, dit betreft 30% van het investeringsbedrag.

De realisatie van het project en financiële afwikkeling zal in 2022 - 2023 plaatsvinden.

Corona Sociaal Domein

Maatregel	Werkelijke uitgaven 2021 Covid SD (x1.000)
Sociale structuur	
Jeugdpakket	10
Zomerschool	32
Schuldhelpverlening en bijzondere bijstand	52
TONK/BBZ	99
Inzet extra buurtsportcoach	17
Noodfonds	7
Meerkosten corona	58
Totaal benodigd	275
Beschikbaar*	1.285
Resteert	1.010

Het saldo wordt meegenomen in de reserve sociaal domein.

Begrotingsrechtmatigheid 2021

Programma	Raming lasten begrotingsjaar na wijziging	Realisatie lasten begrotingsjaar	Begrotings- afwijking lasten	V/N	Waarvan onrechtmatig (*)
1 De gemeente waar het goed wonen is	31.477.471	32.516.686	-1.039.215	N	0
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	51.822.085	55.767.566	-3.945.481	N	0
3 De werkende gemeente	6.016.850	6.131.038	-114.188	N	0
4 De dienstverlenende gemeente	5.575.652	5.853.712	-278.060	N	0
Bedrijfsvoering	14.681.960	13.823.069	858.891	N	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0		0
Grondexploitatie	242.974	8.997.765	-8.754.791	N	0
Saldo	109.816.992	123.089.836	-13.272.844		0

Op grond van BBV-artikel 28, lid a moet in de toelichting op het overzicht van baten en lasten een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie worden gemaakt. Per programma vindt u hieronder de verklaring*.

*) Alle overschrijdingen van de begroting zijn in principe onrechtmatig, maar ze tellen niet allemaal mee bij het oordeel van de accountant inzake de financiële rechtmatigheid. Leidend hierbij is of de hogere lasten vallen binnen het bestaande beleid of dat ze worden gedekt door hogere baten. Is dat niet het geval, dan is sprake van een onrechtmatigheid die meetelt in de beoordeling van de accountant.

Navolgend wordt per genoemd programma toegelicht waarom wel of niet sprake is van een dergelijke onrechtmatigheid. Waarbij de grootste afwijking > € 25.000 wordt genoemd, indien er geen voldoende baten tegen over staan.

1 De gemeente waar het goed wonen is	-1.039.215
Algemeen:	
Tegenover € 1.039.000 extra lasten staan in 2021 ook € 1.281.000 meer baten. O.a. € 125.000 inkomsten uit leges en degenratie openbare ruimte.	
taakveld 2.1 openbare verlichting	-105.000
Overschrijding kosten door stijgende kosten voor de leverantie van energie door AGEM	
<i>Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid</i>	
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	-3.945.481
Algemeen:	
De hogere lasten worden ruim gecompenseerd door hogere inkomsten á afgerond € 5.400.000	
<i>Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid</i>	
3 De werkende gemeente	-114.188
Algemeen:	
De hogere lasten vallen deels weg tegen extra baten á € 330.000	
Taakveld 4.3 leerlingenvoer	-40.000
De uitvoering van het leerlingenvoer is door de effecten van de pandemie complexer en intensiever geweest dan voorheen. Door de beperkende maatregelen zijn de ritten omvangrijker en complexer waren als gevolg van een lagere bezetting per rit en ook meer afzetplekken dan voorheen.	
<i>Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid</i>	
4 De dienstverlenende gemeente	-278.060
Algemeen:	
Tegenover de extra lasten hadden we in 2021 ook € 205.000 meer baten. Binnen deze extra baten zitten ook Rijksleges die onderdeel uitmaken van de o.a. reisdocumenten en rijbewijzen. Deze Rijksleges moeten we uiteindelijk weer afdragen.	
taakveld 1.2 openbare orde	-30.000
Nadeel ontstaan door extra aanschaf kleding voor tijdelijke collega's i.v.m. herkenbaarheid en aanpassing voertuigen aan landelijke richtlijnen	
<i>Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid</i>	
bedrijfsvoering	858.891
Algemeen	
De begrote lasten zijn niet overschreden	
<i>Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid</i>	
Grondexploitatie	-8.754.791
Algemeen:	
De hogere lasten worden ruimschoots gedekt door hogere baten á € 10.000.000. Alle toerekenbare kosten aan lopende bouwgrond exploitaties worden uiteindelijk overgebracht naar deze complexen. Zie in deze jaarrekening ook toelichting op de voorraden onder de vlottende activa	
Per saldo bedraagt het positieve resultaat van de grondexploitatie voor deze jaarrekening uiteindelijk ruim € 1.330.000	
<i>Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid</i>	

Hoofdstuk 10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

- Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Oude IJsselstreek. Het voor gemeente Oude IJsselstreek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 op grond van het algemeen bezoldigingsmaximum.
- Onder de WNT vallen: Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

	M.J.F. Verstappen	M.B.J. Looman
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare	110.131	76.514
Beloningen betaalbaar op termijn	20.815	13.818
<i>Subtotaal</i>	<i>130.946</i>	<i>90.332</i>
Individueel toepasselijke	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2021	130.946	90.332
Reden waarom de overschrijding al dan niet	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	1,0
Individuele toepasselijke	201.000	201.000
Beloning plus belastbare	111.067	75.775
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	12.673
Totale bezoldiging 2020	130.297	88.448

Hoofdstuk 11 SISA verantwoording



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 1-3-2022									
Verzekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering (uitkering Juridische grondslag Ontvanger)	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld		
			Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05		
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)		
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05		
			€ 0	41	48	€ 0	€ 0		
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22					
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08				
			Ja	Ja	Nee				
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			Aard controle D2 Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12			
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)					
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten					
			Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14					
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2		
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/21
			€ 18.240	€ 18.240	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)					
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen					
			Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22					
			€ 12.000	€ 12.000					
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwcontracten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwcontracten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06	
			1 SUIVIS21-01046820	€ 0	€ 0	Ja		Nee	
			2 SUIVIS21-01047117	€ 0	€ 0	Ja		Nee	
			3 SUIVIS21-01153629	€ 0	€ 0	Ja		Nee	
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06	
			RREW2020-00450629	€ 324.200	€ 324.200	3.242		Ja	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04			
			6	€ 8.325	€ 8.325	Nee			

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04			
			€ 305.009	€ 649.240	€ 48.703	€ 53.212			
			Hieronder per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08			
			061509 Gemeente Oude IJsselstreek						
			2						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08			
			061509 Gemeente Oude IJsselstreek						
inW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)			
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04			
			€ 0	€ 51.257	€ 0	Nee			
			Naam/nummer per maatregel	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08			
			1 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	0				
			2 122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0				
			3 223 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwerkeer) aantal in st	Nee	0				
			Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04			
			1 60830012 transitievise Warmte	€ 19.480	€ 48.075	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06			
			Ja						
SWZ	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 1 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06	
			€ 7.852.426	€ 82.982	€ 650.669	€ 0	€ 75.970	€ 165	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)	
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	
			€ 118.454	€ 0	€ 0	€ 786.213	€ 4.444	€ 0	
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
			€ 0	Ja					
SWZ	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2020	Hieronder per regel één gemeente(codes) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06	
			061509 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 7.840.676	€ 202.282	€ 726.607	€ 9.335	€ 89.732	
			Hieronder verschildt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hieraast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12	
			061509 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 0	€ 73.202	€ 5.188	€ 0	€ 606.637	

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)					
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03					
			€ 0	€ 0	0					
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie						
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02						
			€ 81.812	€ 66.633						
		Activiteiten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
					Aard controle R Indicator: H4/05		Aard controle R Indicator: H4/06		Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 60520006 Atletiekbaan	€ 2.421	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.421			
		2 60520007 Voetbalcomplexen	€ 46.971	€ 0	€ 0	€ 46.971				
		3 60520008 Tennisbanen	€ 229	€ 0	€ 0	€ 229				
		4 60520009 Overige sportaccommodaties	€ 4.356	€ 0	€ 0	€ 4.356				
		5 60520010 Gymzaal Schootweide	€ 5.426	€ 0	€ 0	€ 5.426				
		6 60520011 Gymzaal Lichtenberg	€ 4.030	€ 0	€ 0	€ 4.030				
		7 60520012 Gymzaal Rietberg	€ 3.200	€ 0	€ 0	€ 3.200				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06		
			1 1032867	€ 85.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie beschikkingnummer	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
				Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08						
			1 1032867	Nee						
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03					
			€ 17.883	Ja	Ja					
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreeft jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03					
			1 2020	SPUKLIZ21031	€ 140.451					
			2 2021	SPUKLIZ21R2016	€ 178.417					
		Naam locatie	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?			
				Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08			
		1 Van Pallandtbad	€ 268.780	€ 268.780	€ 0	2021				
		2 Laco de Oude IJsselstreek	€ 50.088	€ 50.088	€ 0	2021				

Hoofdstuk 12 Verdeling van de taakvelden

Prg	Programma	Tkvlid	Omschrijving taakveld		
1	De gemeente waar het goed wonen is	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden		
		2.1	Verkeer en vervoer		
		2.2	Parkeren		
		2.5	Openbaar vervoer		
		3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
		5.2	Sportaccommodaties		
		5.4	Musea		
		5.5	Cultureel erfgoed		
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		
		7.2	Riolering		
		7.3	Afval		
		8.1	Ruimtelijke ordening		
		8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		
		8.3	Wonen en bouwen		
		2	Een leefbare gemeente(sociaal domein)	5.1	Sportbeleid en activering
5.3	Cultuur-presentatie,productie en participatie				
5.6	Media				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie				
6.2	Wijkteams				
6.3	Inkomensregelingen				
6.4	Begeleide participatie				
6.5	Arbeidsparticipatie				
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+				
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-				
6.81	Geëscaleerde zorg 18+				
6.82	Geëscaleerde zorg 18-				
7.1	Volksgezondheid				
3	De werkende gemeente			3.1	Economische ontwikkeling
		3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		
		3.4	Economische promotie		
		4.1	Openbaar basisonderwijs		
		4.2	Onderhuisvesting		
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
		4.4	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
4	De werkende gemeente	0.2	Burgerzaken		
		0.61	OZB woningen		
		0.62	OZB niet woningen		
		0.64	Belastingen overig		
		1.1	Crisisbeheersing en brandweer		
		1.2	Openbare orde en veiligheid		
		7.4	Milieubeheer		
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria		
		Bedrijfsvoering		0.1	Bestuur
				0.4	Overhead
				0.5	Treasury
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds				
0.8	Overige baten en lasten				
0.9	Venootschapsbelasting				
0.10	Mutaties reserve				
0.11	Resultaat vd rekening baten en lasten				

Hoofdstuk 13 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld		Gerealiseerd 2021	
		lasten	baten
0. Bestuur en ondersteuning			
0.1	0.1 Bestuur	2.230.005	20.897
0.2	0.2 Burgerzaken	1.528.922	557.913
0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.014.001	1.234.494
0.4	0.4 Overhead	11.404.384	668.171
0.5	0.5 Treasury	288.665	936.794
0.61	0.61 OZB woningen	278.719	6.286.970
0.62	0.62 OZB niet-woningen	145.516	2.676.154
0.63	0.63 Parkeerbelasting	-	-
0.64	0.64 Belastingen overig	-	5.146
0.7	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	69.693.055
0.8	0.8 Overige baten en lasten	96.293-	205.436-
0.9	0.9 Vennootschapsbelasting(VpB)	2.555	-
0.10	0.10 Mutaties reserves	3.940.552	1.931.839
0.11	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.461.050	-
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning		23.198.074	83.805.997
1. Veiligheid			
1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.162.591	15.591
1.2	1.2 Openbare orde en brandweer	465.240	159.586
Totaal 1. Veiligheid		2.627.831	175.178
2. Verkeer,vervoer en waterstaat			
2.1	2.1 Verkeer en vervoer	6.577.898	372.008
2.2	2.2 Parkeren	394.840	16.979
2.3	2.3 Recreatieve havens	-	-
2.4	2.4 Economische havens en waterwegen	-	-
2.5	2.5 Openbaar vervoer	134.222	7.690
Totaal 2. Verkeer,vervoer en waterstaat		7.106.960	396.677
3. Economie			
3.1	3.1 Economische ontwikkeling	1.137.092	137.159
3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.915.925	7.968.874
3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	215.355	31.776
3.4	3.4 Economische promotie	379.292	213.999
Totaal 3. Economie		9.647.664	8.351.808
4. Onderwijs			
4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs	360.280	12.625
4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	1.519.660	42.038
4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.519.359	1.132.023
Totaal 4. Onderwijs		4.399.298	1.186.686

5. Sport, cultuur en recreatie			
5.1	5.1 Sportbeleid en activering	906.665	283.654
5.2	5.2 Sportaccommodaties	3.759.443	1.415.645
5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.189.593	288.540
5.4	5.4 Musea	170.994	-
5.5	5.5 Cultureel erfgoed	270.179	89.214
5.6	5.6 Media	946.847	83.519
5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.466.208	636.150
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		13.709.929	2.796.722
6. Sociaal domein			
6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.661.267	434.320
6.2	6.2 Wijkteams	-	-
6.3	6.3 Inkomensregelingen	17.212.111	13.124.691
6.4	6.4 Begeleide participatie	5.106.123	64.894
6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	1.228.848	7.470
6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	909.310	367.787
6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	10.395.427	1.976.958
6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	11.811.814	168.575
6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	213.256	12.334
6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.308.722	12.334
Totaal 6. Sociaal Domein		50.846.877	16.169.364
7. Volksgezondheid en milieu			
7.1	7.1 Volksgezondheid	877.584	12.189
7.2	7.2 Riolering	7.756.358	8.231.358
7.3	7.3 Afval	3.334.028	4.130.669
7.4	7.4 Milieubeheer	1.056.702	57.412
7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	209.776	134.310
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		13.234.449	12.565.938
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	851.946	96.825
8.2	8.2 Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	1.081.840	2.414.418
8.3	8.3 Wonen en bouwen	2.786.570	1.531.827
Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		4.720.356	4.043.070
Saldo van baten en lasten		129.491.439	129.491.439

Hoofdstuk 14 Investerings

Overzicht investeringen 2021

(x 1.000)	U	I	
Geraamde investeringen	14.148	408	
Werkelijke investeringen	6.337	1.635	
	7.811	1.227	9.038
restant kredieten door naar 2021			8.959
saldo afgesloten kredieten			79

Het saldo afgesloten kredieten bestaat uit vrijval van kredieten en uit tekort op kredieten

SALDO AFGESLOTEN KREDIETEN (grootste afwijkingen)

Omschrijving	Resterend krediet	Evt. toelichting
Afval	60	Restantkrediet Software registratiesysteem VANG wordt niet ingezet voor het nieuwe VANGbeleid. Indien daar nieuwe investeringen uit voort komen, dan worden om nieuwe kredieten gevraagd.
Reconstructies wegen	-38	Bij de reconstructie Kon.Emmastraat / Pr.W. Alexanderstraat Terborg is de budgetoverschrijding het gevolg van extra grondverbetering toepassen als gevolg van zeer slechte onvoorziene grondslag en extra inzet bemaling als gevolg van zeer hoge grondwaterstanden om de rioolsleuf droog te krijgen.
Fietspaden	25	Bij de reconstructie fietspad overweg Terborg/ Varsseveldseweg heeft in oktober 2021 de eindoplevering plaats gevonden.
riolering	47	Voor de vervanging duiker Doetinchemseweg Terborg zijn de totale kosten evenredig verdeeld over 4 partijen, te weten: Rijkswaterstaat, het Waterschap Rijn & IJssel, de gemeente Doetinchem en de gemeente Oude IJsselstreek.
Tractiemiddelen	-14	Voor de wagen ecologisch bermenbeheer dateert de offerte / de inschatting van het krediet van vorig jaar, bij nader inzien bleek deze inschatting te laag.
Totaal	80	

RESTANT KREDIETEN (x 1.000)

Omschrijving	Resterend krediet	Evt. toelichting
vervanging voertuigen buitendienst	246	
Herstructurering Vogelbuurt	1.010	
Reconstructies wegen	2.775	
Onderwijshuisvesting	1.065	
Inzet op bedrijventerreinen	788	
Vorbereidingskosten Wesenthorst	89	
Soutinggebouw Gendringen	170	Start van de bouw staat gepland voor begin 2022.
Riolering	1.106	Diverse rioleringskredieten conform GRP
Riolering Vogelbuurt	192	
Lokaal energiefonds	1.200	
Inrichting Oude IJsselzone	207	
Diverse kleine restantkredieten	111	
Totaal	8.959	