






Toelichting op de balans



Toelichting op de balans per 31 december
SPECIFICATIE BALANSPOSTEN ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Stand per 31-12-2022	Investerings 2023	Des-investeringen 2023	Afschrijving 2023	Duurzame waardeverm. 2023	Afboeken boekwaarde/winstuitkering	Bijdragen van derden	Stand per 31-12-2023
A. kosten sluiten geldleningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
B. kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 6.281.197	€ 580.399	€ 14.668	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.846.928
Totaal immateriële vaste activa	€ 6.281.197	€ 580.399	€ 14.668	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.846.928

Materiële vaste activa	Stand per 31-12-2022	Investerings 2023	Des-investeringen 2023	Afschrijving 2023	duurzame waardeverm. 2023	Correctie activa type winstuitkering	Bijdragen van derden	Stand per 31-12-2023
<u>Investerings met een economisch nut</u>								
A. gronden en terreinen	€ 11.683.356	€ 5.201.534	€ 151.320	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 16.733.569
B. woonruimten	€ 2.826.935	€ 4.848.482	€ 0	€ 505.553	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.169.863
C. bedrijfsgebouwen	€ 61.085.734	€ 6.370.782	€ 11.357	€ 2.131.656	€ 0	€ 0	€ 0	€ 65.313.504
D. grond-, weg- en waterbouwk.werken	€ 3.608.141	€ 471.640	€ 0	€ 359.764	€ 0	€ 0	€ 95.806	€ 3.624.212
E. vervoermiddelen	€ 1.282.811	€ 0	€ 0	€ 226.124	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.056.687
F. machines, apparaten en installaties	€ 615.820	€ 88.986	€ 0	€ 102.160	€ 0	€ 0	€ 0	€ 602.645
G. overige materiële vaste activa	€ 1.064.557	€ 227.391	€ 14.185	€ 117.068	€ 0	€ 0	€ 60.000	€ 1.100.696
Totaal	€ 82.167.354	€ 17.208.815	€ 176.862	€ 3.442.325	€ 0	€ 0	€ 155.806	€ 95.601.176

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

A. gronden en terreinen	€ 258.224	€ 57.179	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 315.403
C. bedrijfsgebouwen	€ 281.732	€ 193.607	€ 0	€ 18.976	€ 0	€ 0	€ 0	€ 456.363
D. grond-, weg- en waterbouwk.werken	€ 26.601.030	€ 385.206	€ 169.687	€ 512.853	€ 0	€ 0	€ 45.619	€ 26.258.076
E. vervoermiddelen	€ 104.872	€ 1.046.456	€ 0	€ 10.856	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.140.472
F. machines, apparaten en installaties	€ 88.598	€ 0	€ 0	€ 13.547	€ 0	€ 0	€ 0	€ 75.051
G. overige materiële vaste activa	€ 488.598	€ 0	€ 0	€ 53.989	€ 0	€ 0	€ 0	€ 434.609
Totaal	€ 27.823.054	€ 1.682.449	€ 169.687	€ 610.222	€ 0	€ 0	€ 45.619	€ 28.679.975

Investerings met een maatschappelijk nut

A. gronden en terreinen	€ 33.157	€ 2.692.320	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.725.477
B. woonruimten		€ 6.807.680	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.807.680
C. bedrijfsgebouwen	€ 335.019	€ 0	€ 0	€ 16.751	€ 0	€ 0	€ 0	€ 318.268
G. overige materiële vaste activa	€ 30.261	€ 21.793	€ 0	€ 1.376	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50.679
H. grond-, weg- en waterbouwk.werken	€ 6.043.303	€ 1.340.059	€ 195.035	€ 264.093	€ 0	€ 0	€ 134.263	€ 6.789.972

Totaal	€ 6.441.740	€ 10.861.852	€ 195.035	€ 282.219	€ 0	€ 0	€ 134.263	€ 16.692.075
Totaal boekwaarde MVA	€ 116.432.148	€ 29.753.116	€ 541.585	€ 4.334.765	€ 0	€ 0	€ 335.688	€ 140.973.226

Toelichting immateriële en materiële vaste activa (afgerond op € 1.000)

- Investerings immateriële vaste activa.

De investeringen betreffen:

- Opbroek Oost € 136.000
- Vletgaarsmaten € 121.000
- Plan de Banis (grondverwerving) € 16.000
- Lichtenbergerveld Oost € 104.000

Desinvesteringen immateriële vaste activa

De desinvesteringen betreffen:

- Ligtenbergerveld Oost € 11.000

Investerings materiële vaste activa met een economisch nut

Op gronden en terreinen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 5.202.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- aankoop perceel Ligtenbergerveld Oost € 3.375.000
- ruiling grond bouwbedrijf Nijhuis € 451.000
- grond flexwoningen Industriestraat € 460.000
- aankoop Opbroek Oost € 908.000

Op woonruimten heeft een investering plaatsgevonden van € 4.848.000 en bestaat met name uit (>€ 20.000):

- huisvesting voor Oekraïense vluchtelingen € 2.291.000
- aankopen woningen € 674.000

Op bedrijfsgebouwen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 6.371.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- nieuwbouw zwembad Rijssen € 5.521.000
- nieuwbouw/verbouw scholen € 811.000
- diverse aanpassingen raadszaal € 31.000
- verduurzaming gebouwen € 53.000

Op grond-, weg- en waterbouwkundige werken heeft een totale investering plaatsgevonden van € 472.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- vervanging toplaag kunstgrasveld Excelsior veld 5 € 436.000


Op machines, apparaten en installaties heeft een totale investering plaatsgevonden van € 89.000 en bestaat uit:

- opslag chemie Twenhaarsveld

Op overige materiële vaste activa zijn de investeringen totaal € 227.000 en bestaan uit:

- uitvoering speeltuinvisie € 34.000
- vervangen landmeetapparatuur (deel2) € 29.000
- speeltuin Schoolstraat € 94.000
- verduurzamen openbare verlichting € 33.000
- telefooncentrale € 38.000

Investerings en desinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven



Op grond-, weg- en waterbouwkundige werken zijn op dit onderdeel de investeringen totaal € 57.000 en bestaat uit aankoop grond bedrijfshal n Spieker Holten

Op bedrijfsgebouwen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 194.000 en bestaat uit aankoop bedrijfshal n Spieker Holten

Op grond-, weg- en waterbouwkundige werken heeft een totale investering plaatsgevonden van € 385.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- werkzaamheden riolering € 313.000, waarvan € 156.000 gedekt uit de voorziening
- reconstructie Molendijk en van Opstalstraat € 27.000
- revitaliseren en afkoppelen Hagslagen € 46.000

op vervoermiddelen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 1.046.000 en bestaat uit de aankoop van huisvuilwagens

Investerings en desinvesteringen met een maatschappelijk nut

Op gronden en terreinen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 2.692.000 voor de aankoop van grond vakantiepark Borkeldsweg

Op grond-, weg- en waterbouwkundige werken zijn op dit onderdeel de investeringen totaal € 1.340.000 en bestaan uit:

- fietspad Markeloseweg-Schapendijk/Enterstraat € 65.000
- hekwerk park Oosterhof € 53.000
- lanen Oosterhof € 32.000
- herinrichting parkeerterrein sportpark Meermanskamp € 24.000
- DV inrichten Keizersweg-Vrijheidslaan € 131.000
- verkeersafwikkeling Opbroek € 695.000
- wegconstructie na rioolvervangning € 52.000
- centrumfunctie Rijssen € 245.000

De 'desinvesteringen' hebben betrekking op:

- DV inrichten Keizersweg-Vrijheidslaan € 28.000 dekking uit reserve
- verkeersafwikkeling Opbroek € 150.000 dekking uit reserve

Op overige materiële vaste activa is de investeringen totaal € 22.000 en bestaat uit bebording parkeerroute Centrum

Financiële vaste activa

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen

1. Deelnemingen
2. Gemeenschappelijke regelingen

Totaal kapitaalverstrekkingen

Leningen

1. SWV de Liesen
2. Deelnemingen

Totaal leningen

Overige langlopende leningen

- Verstekte geldleningen derden (excl. personeel)
 Verstekte geldlening Sociale zaken (BBZ en TOZO)
 Hypothecaire geldleningen personeel

Totaal langlopende leningen

Totaal financiële vaste activa

Stand per 31-12-2022	investeringen en balansmutaties 2023	onttrekkingen en aflossing 2023	Stand per 31-12-2023
€ 736.203	€ -	€ -	€ 736.203
€ 57.927	€ -	€ -	€ 57.927
€ 794.130	€ -	€ -	€ 794.130
€ -			€ -
€ 216.000	€ -	€ -	€ 216.000
€ 216.000	€ -	€ -	€ 216.000
€ 5.827.122	€ 1.720.080	€ 113.327	€ 7.433.875
€ 393.883	€ 38.022	€ 271.930	€ 159.975
€ 1.369.265	€ -	€ 46.392	€ 1.322.873
€ 7.590.270	€ 1.758.102	€ 431.649	€ 8.916.723
€ 8.600.400	€ 1.758.102	€ 431.649	€ 9.926.853

Toelichting financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen

Dit betreft deelname in aandelen dr. Stokkerfonds, Enexis Holding en BNG.

De gemeenschappelijke regeling is met de Stadsbank.

Leningen

De deelneming betreft een lening aan Enexis.

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen bestaan uit verstekte geldleningen aan derden waar al dan niet zekerheidsstellingen tegenover staan.

In 2023 zijn de volgende leningen verstrekt:

- Duurzaamheidslening Kulturhus € 200.000
- SVN energielening en energieverzilverlening € 1.000.000
- SVN starterslening € 500.000

De aflossingen zijn van Kulturhus, Julianaschool, Ronde maat en Kampus.

Bij de verstekte geldleningen Sociale Zaken is in 2023 een correctie uitgevoerd om een juiste uitsplitsing te maken tussen leningen lang en kort.

Bij de hypothecaire geldleningen gaat het om periodieke aflossingen en twee personeelsleden hebben extra afgelost.

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN ACTIVA

Vorraden

		boekwaarde 31-12-2022	boekwaarde 31-12-2023
1. Bouwgrond in exploitatie (B.I.E.)	woningbouw	€ 1.132.983	-€ 96.462
2. Bouwgronden in exploitatie (B.I.E.)	industrie	€ 3.101.640	€ 1.261.634
		€ 4.234.622	€ 1.165.172
3. Gereed product en handelsgoederen		€ 2.310	€ 9.146
4. Voorgenomen verkopen onroerend goed		€ 0	€ 0
Totaal voorraden (*)		€ 4.236.932	€ 1.174.317

(*) Voor waardering van de gronden zie toelichting paragraaf 3.6 Grondbeleid

Verloop van bouwgronden in exploitatie

	boekwaarde 31-12-2022	boekwaarde 31-12-2023
Opbroek Noord	622.537	€ -725.533
Complex Dijkerhoek	€ 240.795	€ 330.714
Enkco Holten	€ 6.939.502	€ 6.765.334
Voorziening Enkco	-€ 5.689.809	-€ 5.442.609
PPS Opbroek Noord	-€ 980.041	-€ 859.022
PPS Opbroek Oost	€ 0	-€ 165.347
Vletgaarsmaten II fase A en B	€ 3.101.640	€ 1.261.634
Totaal bouwgronden in exploitatie	€ 4.234.622	€ 1.165.172

Aansluiting totaal generaal grondexploitatie

	boekwaarde 31-12-2022	boekwaarde 31-12-2023
Saldi	€ 9.924.432	€ 6.607.781
Voorziening Encko	-€ 5.689.809	-€ 5.442.609
Netto boekwaarde (conform balans voorraden)	€ 4.234.622	€ 1.165.172

Grondexploitatie

Overzicht verloop boekwaarden
grondexploitatie 2023

Omschrijving complex	investering per 1-1-2023	kosten bouwrijp- maken (incl. kosten verwerving en voorbereiding)	geen rente- bijschrijving	afboeken boekwaarde/ winstuitkering	bijdrage provincie/ derden/ huren opslagen	opbrengst grond- verkopen kostprijs	reserves voorzie- ningen en bijdrage afb. algemene dienst	investering per 31-12-2023
A. Immateriele vaste activa (IMVA)								
<i>Woningbouw</i>								
't Kruijmeltje	€ -0	€ 3.668		€ -3.668				€ -0
Opbroek Oost	€ 6.143.032	€ 335.759						€ 6.478.790
Plan de Banis	€ 2.585	€ 15.982						€ 18.567
<i>Industrie</i>								
VGM II C	€ 102.745	€ 121.251						€ 223.996
Lichtenbergerveld Oost	€ 32.836	€ 103.739			€ -11.000			€ 125.575
Totaal A	€ 6.281.197	€ 580.399		€ -3.668	€ -11.000			€ 6.846.928

B. Bestemmingsplannen met kostprijsberekening

Omschrijving complex	investering per 1-1-2023	kosten bouwrijp- maken (incl. kosten verwerving en voorbereiding)	rentebij- schrij- ving 0,62%	BBV POC methode tussentijdse winstuitkering	bijdrage provincie/ derden/ huren opslagen	opbrengst grond- verkopen kostprijs	reserves voorzie- ningen en bijdrage afb. algemene dienst	investering per 31-12-2023
<i>Woningbouw</i>								
Opbroek Noord	622.537	334.491	3.860	121.407	-311.344	-1.496.483		-725.533
Dijkerhoek II	240.795	88.426	1.493					330.714
Enkco Holten	6.939.502	229.903	43.025		-1.283.179	-460.000	1.296.084	6.765.334
<i>Industrie</i>								
Vletgaarsmaten II A en II B	3.101.640	34.889	19.230		-35.065	-1.859.060		1.261.634
Totaal B	10.904.473	687.709	67.608	121.407	-1.629.588	-3.815.543	1.296.084	7.632.149

C. Publiek-Private Samenwerking

Omschrijving complex	investering per 1-1-2023	kosten bouwrijp- maken (incl. kosten verwerving en	rente- kosten	BBV POC methode tussentijdse winstuitkering	bijdrage provincie/ derden/ huren opslagen	opbrengst grond- verkopen kostprijs	bijdragen aan gemeente/ aandeel partner samenwerking	investering per 31-12-2023
----------------------	--------------------------------	--	------------------	--	--	--	--	----------------------------------

		voorbereiding)						
Opbroek Noord samenwerking	-€ 1.960.083	€ 757.998		€ 208.436	-€ 32.575	-€ 691.820		-€ 1.718.043
Aandeel partner samenwerking	€ 980.041							€ 859.022
Opbroek Oost samenwerking	€ 0	€ 1.757			-€ 332.450			-€ 330.693
Aandeel partner samenwerking	€ 0							€ 165.347
Totaal C	-€ 980.041	€ 759.755	€ 0	€ 208.436	-€ 365.025	-€ 691.820	€ 0	-€ 1.024.368

Totaal generaal	€ 16.205.629	€ 2.027.863	€ 67.608	€ 326.175	-€ 2.005.613	-€ 4.507.363	€ 1.296.084	€ 13.454.709
------------------------	---------------------	--------------------	-----------------	------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

Uitzettingen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Totaal vorderingen openbare lichamen

Overige vorderingen

- debiteuren belastingplichtigen en overigen
- voorziening dubieuze debiteuren

Totaal debiteuren na correctie voorziening dubieuze debiteuren

- debiteuren FMS
- debiteuren SOZA/WWB
- debiteuren SOZA/BBZ vanaf 2020
- debiteuren SOZA/BBZ<2020
- debiteuren TOZO
- debiteuren Stadsbank
- debiteuren Wmo, WI en schuldhulp
- voorschot zorgpremies en overige vorderingen
- voorziening dubieuze debiteuren SOZA

Totaal debiteuren sociale zaken

Schatkistbankieren rekening courant Rijk

Totaal uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

	31-12-2022	31-12-2023
	€ 5.921.000	€ 5.017.411
Totaal vorderingen openbare lichamen	€ 5.921.000	€ 5.017.411
	€ 2.654.256	€ 3.546.284
	-€ 52.005	-€ 98.094
Totaal debiteuren na correctie voorziening dubieuze debiteuren	€ 2.602.251	€ 3.448.190
	€ 413.215	€ 206.223
	€ 1.225.902	€ 705.120
	€ 0	€ 45.453
	€ 0	€ 182.927
	€ 20.799	€ 9.221
	€ 22.373	€ 33.924
	€ 30.019	€ 48.394
	€ 3.588	-€ 24.379
	-€ 1.148.331	-€ 717.520
Totaal debiteuren sociale zaken	€ 567.565	€ 489.362
Schatkistbankieren rekening courant Rijk	€ 0	€ 2.800.000
Totaal uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	€ 9.090.816	€ 11.754.963

Uitzettingen toelichting en Liquide middelen

Onder de "vorderingen van openbare lichamen" kunnen de volgende posten worden genoemd:

- Rijksdienst voor ondernemend Nederland € 204.000
- Vordering op het BCF (BTW-Compensatie-Fonds) € 4.785.000
- BTW-aangifte OBR € 27.000

Bij "debiteuren belastingplichtigen en overigen" kunnen de volgende posten worden genoemd, welke van substantiële omvang zijn (> € 20.000):

- Bungalowpark "De Lindenberg" B.V. € 25.000
- StayProjects V B.V. € 27.000
- Stichting De Sterkerij € 28.000
- De Holterberg Exploitatie B.V. € 30.000
- Interne verrekeningen gemeente Rijssen-Holten € 77.000
- Afvalfonds Verpakkingen € 68.000
- J. ten Hove € 140.000
- A.C. Kegler € 193.000
- Landal Twenhaarsveld € 226.000
- Centraal Bureau COA € 1.534.000
- Notaris Hölscher inzake verkoop onroerend goed € 232.000

Voor de bepaling van de voorziening dubieuze debiteuren (geen Sociale Zaken) worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- 25% dubieus bij uithanden gegeven vorderingen aan de deurwaarder
- 50 - 95% voor vorderingen die lopen via schuldsanering, kwijtschelding, onder bewind voering et cetera
- 100% voor vorderingen waarbij sprake is van een faillissement

Schatkistbankieren

Het drempelbedrag voor verplicht schatkistbankieren is voor 2023 vastgesteld op € 2.015.000 (2% x het primaire begrotingstotaal van € 100.736.000).

Gedurende de 4 kwartalen in 2023 zijn gemiddeld de volgende overtollige middelen buiten de schatkist gehouden:

- 1e kwartaal € 1.752.000
- 2e kwartaal € 2.164.000
- 3e kwartaal € 1.581.000
- 4e kwartaal € 830.000

Liquide middelen 2023

Bank/omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
BNG Bank	€ 2.068.574	€ 633.687
ABN-AMRO Holten	€ 3.908	€ 0
Diverse kassen	€ 7.210	€ 7.020
Rabobank	€ 6.898	€ 6.119
BNG Opbroek Noord	€ 2.488.823	€ 2.338.701
Automatische Incasso onderweg	€ 802	€ 0
Uitzoekrekening bankafschriften	€ 1.670	€ 192
Totaal liquide middelen	€ 4.577.885	€ 2.985.719

Saldo liquide middelen

Onder de "BNG bank" vallen de hoofdrekening, belastingen en sociale zaken.

Het saldo van de bankrekening Opbroek Noord bestaat hoofdzakelijk uit inkomsten verkoop percelen.

Overlopende activa

Overlopende activa/transitoria

Vooruitontvangen facturen
Verstrekke voorschotten SOZA
Nog te ontvangen bedragen
Voorschotten / doorbetalingen
Omzetbelasting aangifte belastingdienst
Suppletie omzetbelasting Compensatiefonds

Totaal overlopende activa/transitoria

31-12-2022	31-12-2023
€ 1.399.459	€ 471.890
€ 10.606	€ 7.132
€ 2.352.559	€ 2.396.408
€ 23.927	€ 41.641
€ 38.598	€ 3.670
€ 6.064	€ 5.233
€ 3.831.213	€ 2.925.974

Overlopende activa toelichting

Vooruitontvangen facturen

De posten van substantiële omvang zijn:

- softwarelicenties € 297.000
- VNG en NVR contributie € 70.000
- verzekeringen materieel € 48.000
- overig € 57.000

Nog te ontvangen bedragen

De posten van substantiële omvang zijn:

- winstuitkering Opbroek Noord € 104.000
- leges bouwvergunningen € 709.000
- bijdrage ontheemden Oekraïners € 790.000
- SPUK-sport € 57.000
- egalisatie uitkering transportkosten €48.000
- afvalfonds Nedvang € 47.000
- compensatie transitievergoeding € 46.000
- wachtgeld pensioenen € 42.000

Voorschotten/doorbetalingen

De posten van substantiële omvang zijn:

- ontvangsten zwembad € 4.000
- vooruit ontvangen contant geld € 8.000
- kosten visie bedrijventerrein € 22.000

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserves

Bestemmingsreserves

Resultaat 2022

Resultaat 2023

Totaal eigen vermogen

31-12-2022	31-12-2023
€ 42.575.094	€ 47.938.160
€ 32.185.162	€ 40.603.248
€ 6.972.802	
	€ 5.724.385
€ 81.733.058	€ 94.265.793

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen voor bijdragen aan verv.inv. waarvoor heffing wordt geheven

Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek bestemmingsdoel

Totaal voorzieningen

31-12-2022	31-12-2023
€ 3.833.427	€ 3.371.821
€ 4.667.442	€ 4.532.163
€ 421.866	€ 421.866
€ 8.922.735	€ 8.325.850

Reserves en voorzieningen per post

RESERVES & VOORZIENINGEN

Reserves	Stand 1/1/2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31/12/2023
5000 Algemene Reserve	€ 40.575.230	€ 5.566.594	€ -	€ 46.141.824
5002 Reserve incidenteel perspectie	€ 1.999.864	€ 4.092.000	€ -4.295.528	€ 1.796.336
* Algemene Reserve	€ 42.575.094	€ 9.658.594	€ -4.295.528	€ 47.938.160
5100 Res. restaur. monumenten	€ 100.156	€ -	€ -12.466	€ 87.690
5101 Egalis. grondpr. Industrieterr	€ -	€ -	€ -	€ -
5103 Reserve overheveling budgetten	€ -	€ 1.677.000	€ -1.677.000	€ -
5104 Reserve sport	€ 809.257	€ 158.184	€ -	€ 967.441
5105 Reserve nieuwbouw Zwembad RSN	€ 246.722	€ -	€ -33.720	€ 213.003
5106 Res. parkmanagement-grondexpl.	€ 78.023	€ 8.641	€ -	€ 86.664
5107 Maatsch. Begeleid. Asielzoeker	€ 193.646	€ -	€ -	€ 193.646
5109 Reserve gebouwenbeheer	€ 819.542	€ -	€ -273.868	€ 545.674
5110 Reserve Reïntegratie	€ 1.497.327	€ 524.396	€ -357.900	€ 1.663.823
5111 Reserve verlengde Waagweg	€ 412.266	€ -	€ -	€ 412.266
5113 LTVV algemeen	€ 385.309	€ -	€ -	€ 385.309
5114 Res. Verbindingsweg	€ 667.070	€ -	€ -	€ 667.070
5116 Res. leefbaarheid platteland	€ 103.713	€ -	€ -	€ 103.713
5117 Res. reconstr.(rood voor rood)	€ 81.106	€ 10.000	€ -	€ 91.106
5118 Reserve ziektevervanging	€ -	€ -	€ -	€ -
5119 Reserve afwikkeling Essent	€ 960.000	€ -	€ -60.000	€ 900.000
5120 Egalisatiereserve afval	€ 216.297	€ 261.170	€ -	€ 477.467
5121 Reserve personeelsvoorz.	€ 207.547	€ -	€ -20.000	€ 187.547
5122 Res.odh.onderwijshuisvesting	€ 393.414	€ -	€ -	€ 393.414
5123 Brandveiligheid De Borkeld	€ 785.650	€ -	€ -60.660	€ 724.990
5124 Reserve bijdragen regio Twente	€ 1.046.905	€ 1.129.500	€ -191.409	€ 1.984.996
5125 Egalisatiebuffer jeugd en WMO	€ 350.047	€ -	€ -61.600	€ 288.447
5127 Res. bovenw. voorz. grondexpl.	€ 211.962	€ -	€ -	€ 211.962
5129 Reserve Duurzaamheidsvisie	€ 249.133	€ 594.000	€ -491.722	€ 351.411
5130 Reserve Recreatie & Toerisme	€ 243.803	€ -	€ -	€ 243.803
5131 Reserve Bomenplan	€ 211.858	€ -	€ -	€ 211.858
5132 Res. implement. omgevingswet	€ 510.565	€ 12.400	€ -32.173	€ 490.792
5133 Reserve Corona	€ 928.277	€ -	€ -367.759	€ 560.518
5134 Reserve Waardenborch	€ 500.000	€ -	€ -	€ 500.000
5135 Reserve bestrijding energiearmoede	€ -	€ 3.337.649	€ -744.000	€ 2.593.649
5136 Res ongelijkvloerse verbinding station H	€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000
5137 Reserve cofinanciering derden	€ 100.000	€ 100.000	€ -16.470	€ 183.530
5138 Reserve centrumfunctie Rijssen	€ -	€ -	€ -	€ -
5139 Reserve algemene uitkering	€ 274.000	€ 164.000	€ -43.000	€ 395.000
5140 Reserve energietransitie	€ 113.035	€ 301.000	€ -313.000	€ 101.035
5141 Reserve Wet Open Overheid (WOO)	€ 116.000	€ 132.200	€ -	€ 248.200
5142 Reserve Ontheemden	€ 3.629.311	€ 6.274.540	€ -864.048	€ 9.039.803
* Bestemmingsreserves	€ 16.641.940	€ 14.684.680	€ -5.620.794	€ 25.705.826
5600 BBV-res Reggesteyn (10587)	€ 3.858.213	€ -	€ -175.300	€ 3.682.913
5601 BBV res. nieuwb gem.huis 10679	€ 10.450.490	€ -	€ -366.800	€ 10.083.690
5602 BBV res.kunstgras hockey 10731	€ 58.928	€ -	€ -31.500	€ 27.428

5603 BBV Res Boomkamp-Busstation	€ 337.656	€ -	€ -43.300	€ 294.356
5604 BBV kunstgras vv Holten agv	€ 62.084	€ -	€ -7.700	€ 54.384
5605 BBV Reserve Constantijnschool	€ 101.005	€ -	€ -21.200	€ 79.805
5606 BBV Reserve starterslening	€ 249.846	€ -	€ -	€ 249.846
5607 BBV Reserve uitbr oudheidkamer Holten	€ 125.000	€ -	€ -	€ 125.000
5608 BBV Reserve masterplan oosterhof	€ 300.000	€ -	€ -	€ 300.000
* BBV-reserve	€ 15.543.222	€ -	€ -645.800	€ 14.897.422
Subtotaal bestemmings- en BBV-reserves	€ 32.185.162	€ 14.684.680	€ -6.266.594	€ 40.603.248
Totaal Reserves	€ 74.760.256	€ 24.343.274	€ -10.562.122	€ 88.541.408

Voorzieningen	Stand 1/1/2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31/12/2023
5301 Voorziening pensioen Wethouders	€ 3.157.332	€ 205.000	€ -615.253	€ 2.747.079
5303 Voorziening Wachtgeld wethouders	€ 181.985	€ 20.000	€ -144.215	€ 57.770
5304 Voorziening statisch archief	€ 278.020	€ -	€ -54.600	€ 223.420
5307 Voorziening Spaarverlof	€ 216.090	€ 127.462	€ -	€ 343.552
5302 Voorziening dr. Stokersfonds	€ 421.866	€ -	€ -	€ 421.866
5305 Voorziening verbetermaatregel riolering	€ 1.681.174	€ -	€ -133.313	€ 1.547.861
5306 Voorziening verv.investeringen riool	€ 2.986.268	€ -	€ -1.966	€ 2.984.302
* Voorzieningen	€ 8.922.735	€ 352.462	-€ 949.347	€ 8.325.850
Totaal Voorzieningen	€ 8.922.735	€ 352.462	-€ 949.347	€ 8.325.850

Toelichting mutaties reserves en voorzieningen

Budgettaire afwijkingen in de reserves en de voorzieningen (begroot en werkelijk) worden boven de € 75.000 toegelicht. Dit sluit aan bij de besluitvorming over de voor- najaarsnota waarbij ook alleen afwijkingen op de budgetten van meer dan € 75.000 worden toegelicht. Het betreft hierbij mutaties die binnen een totale onttrekking of toevoeging plaatsvindt.

Toelichting mutaties reserves en voorzieningen

5002 Reserve incidenteel perspectief

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Jaarrekening	Er is in totaal minder onttrokken uit de reserve incidenteel perspectief doordat de bepaalde rentelasten zich niet voor hebben gedaan in 2023.	€ - 4.437.400	€ - 4.295.528

5109 Reserve gebouwenbeheer

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Najaarsnota + Jaarrekening	Jaarlijks worden de overschotten en tekorten op de budgetten voor gebouwenbeheer verrekend met de reserve gebouwenbeheer. In 2023 is er een extra verduurzaamheidsslag gemaakt, hierdoor is er bij de jaarrekening een aanvullend bedrag onttrokken van €127.000.	€ - 146.900	€ - 273.868

5110 Reserve reïntegratie

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Jaarrekening	Voor het uitvoeren van de publieke taak re-integratie worden voordelen en nadelen voor het uitvoeren van WSW volgens besluitvorming verrekend met de reserve re-integratie. Bij de jaarrekening is het overschot toegevoegd aan de reserve.	€ -	€ 88.500

5120 Reserve afval

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Voorjaarsnota + Najaarsnota + Jaarrekening	Bij de jaarrekening is er per saldo meer toegevoegd aan de reserve afval. De reserve dient als egalisatiereserve voor meer/minder kosten op de taak afval.	€ 92.100	€ 261.170

5124 Reserve brandveiligheid De Borkeld

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Najaarsnota + Jaarrekening	Voor de reconstructie Hogepad/Haarstraat is een uitname begroot van €64.800. Wegens vertraging door een procedure van de Raad van State loopt het project voorlopig nog door.	€ -64.800	€ -
Najaarsnota + Jaarrekening	De maatregelen Oosterhof en de reconstructie van de parkeerplaats zijn in uitvoering gegaan, het project loopt door in 2024.	€ -80.000	€ -

5135 Reserve bestrijding energiearmoede

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Jaarrekening	De gemeente heeft in 2023 € 1.250.000 incidenteel beschikbaar gesteld voor de bestrijding van energiearmoede. Daarnaast is via het rijk € 1.213.900 ontvangen als bijdrage voor o.a. de energietoeslag 2023 als aanvulling op de eerder ontvangen € 744.000. Per saldo is € 223.649 van deze middelen nog niet besteed. Dit bedrag is overeenkomstig het vastgestelde beleid toegevoegd aan de reserve "bestrijding energiearmoede" en beschikbaar gehouden voor toekomstige uitgaven.	€ -	€ 223.649

5140 Reserve energietransitie

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
---------	-------------	---------	-----------

Jaarrekening	De door de raad beschikbaar gestelde middelen voor de energietransitie worden beschikbaar gehouden in de reserve energietransitie. Tekorten en overschotten worden verrekend met de reserve energietransitie.	€ -	€ 101.000
--------------	---	-----	-----------

5142 Reserve ontheemden

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Jaarrekening	Voor de opvang van vluchtelingen ontvangen we middelen vanuit het Rijk. Volgens afspraak worden tekorten en overschotten verrekend met de reserve ontheemden.	€ -	€ 1.220.883

5301 Voorziening pensioen wethouders

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Najaarsnota + Jaarrekening	Om de reserve pensioenen wethouders op peil te houden dient € 416.215 te worden onttrokken. De rekenrente is gestegen van 2,472 (2022) naar 3,16 (2023).	€ - 200.000	€ - 615.253

5307 Voorziening spaarverlof

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
Jaarrekening	Op grond van de begrotingsvoorschriften (BBV) is de gemeente verplicht een voorziening te vormen voor verlofsparen. Per 31 december 2023 was de verplichting aan verlofsparen afgerond € 343.500. De voorziening had per 1 januari 2023 een omvang van € 216.000. Om de voorziening op peil te houden is in 2023 een bedrag van € 127.500 toegevoegd aan de voorziening.	€ -	€ 127.462

Vaste schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

	Stand 31-12-2022	vermeerderingen	aflossing	Stand 31-12-2023
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 45.563.964	€ 9.500.000	€ 5.353.663	€ 49.710.301
Waarborgsommen	€ 13.200	€ 1.200	€ 1.500	€ 12.900
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	€ 830.000		€ 300.000	€ 530.000
Totaal vaste schulden, looptijd langer dan een jaar	€ 46.407.164	€ 9.501.200	€ 5.655.163	€ 50.253.201

De rentelasten van de vaste schulden bedroegen in 2023 € 934.485.

Toelichting vaste schulden

- De vermeerdering van € 9.500.000 is voor de aankoop van het vakantiepark voor de opvang van vluchtelingen.
- De waarborgsommen hebben voor een groot deel betrekking op de gevolgen van planschade.
- De onderhandse lening ad. € 530.000 betreft een gedeelte van de koopsom van onroerend goed in Opbroek Oost.
- De rentelasten van de vaste schulden bedroegen in 2023 € 934.485.

Flottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Kasgeldleningen
Overige schulden (crediteuren)

31-12-2022	31-12-2023
€ 0	€ 6.000.000
8.870.493	€ 9.486.847
€ 8.870.493	€ 15.486.847

Kasgeldleningen

Bij BNG Bank is een kasgeldlening aangetrokken voor € 6.000.000 ter ondersteuning van de liquiditeit. De lening is afgelost op 31 januari 2024.

Overige schulden (crediteuren)

De hoogte van het crediteurensaldo wordt sterk beïnvloed door het moment waarop gefactureerd wordt. De factuurdatum is bepalend in welk kalenderjaar deze als crediteur wordt opgenomen. Het crediteurensaldo is voor de presentatie gecorrigeerd met de transitorische posten, zodat op de balans de juiste verantwoording plaats vindt.

Onderstaand een aantal posten die van substantiële omvang zijn:

- GGD Twente € 101.000
- Private onderneming € 125.000
- Stichting Leerlingenvervoer Rijssen € 155.000
- Moes infra € 193.000
- Stichting Pensioenfonds ABP € 318.000
- Stichting Stimuleringsfonds volkshuisvesting € 500.000
- Belastingdienst / loonheffing € 1.906.000
- Crediteuren sociaal domein € 2.525.000
- Publiek Private Samenwerking (OBR) € 1.024.000
- Ministerie BIZA en VWS € 416.000

Overlopende passiva

Overlopende passiva (OP)	Stand 1/1/2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31/12/2023
Ontvansten Rijk				
5400 (OP) Voorz OAB	€ 541.686	€ 139.958	€ -	€ 681.644
5404 (OP) Spec. taken Alg.Uitkering	€ -	€ -	€ -	€ -
5410 (OP) Kapitaalverstr. 75% Rijk	€ 25.958	€ -	€ -	€ 25.958
5412 (OP) TOZO	€ 214.211	€ -	€ -85.621	€ 128.590
5414 (OP) Toeslagenaffaire	€ -	€ -	€ -	€ -
5416 (OP) Huisvesting grote gezinnen	€ 32.500	€ -	€ -32.500	€ -
5417 (OP) NPO Middelven	€ 272.030	€ -	€ -223.571	€ 48.459
5418 (OP) Ventilatie in scholen	€ 716.253	€ -	€ -716.253	€ -
5420 (OP) Sportakkoord	€ 41.826	€ -	€ -4.109	€ 37.716
5421 (OP) Toezicht en handhaving Corona	€ 51.687	€ -	€ -51.687	€ -
5422 (OP) Flex woningbouw	€ 5.242	€ 31.756	€ -5.242	€ 31.756
5423 (OP) Sanering varkenshouderijen L6	€ 17.241	€ -	€ -	€ 17.241
5424 (OP) Huisvesting aandachtsgroepen C209	€ 140.000	€ -	€ -	€ 140.000
5425 (OP) Onderwijshuisvesting ontheemden D19	€ 438.945	€ -	€ -438.865	€ 80
5426 (OP) Aanpak energiearmoede C55	€ 634.723	€ 225.351	€ -	€ 860.074
5427 (OP) Impulsregeling klimaatadaptatie E44	€ 194.574	€ -	€ -194.574	€ -
5428 (OP) Stimulering verkeersmaatregelen E84	€ 256.529	€ -	€ -	€ 256.529
5438 (OP) WBI Enkcoterrein	€ -	€ 1.151.084	€ -	€ 1.151.084
5440 (OP) LAI-Nationaal Isolatieprogramma	€ -	€ 1.265.021	€ -	€ 1.265.021
5442 (OP) Transformatie De Kol naar woonwijk	€ -	€ 50.000	€ -	€ 50.000
5443 (OP) Klimaatadaptief inr Woongeb Enkco	€ -	€ 45.000	€ -	€ 45.000
5444 (OP) Voorschoolse educatie aan ontheemden	€ -	€ 45.000	€ -	€ 45.000
5446 (OP) MEOZ Meerkosten Energie Openb Zwemb	€ -	€ 301.422	€ -	€ 301.422
5447 (OP) GALA-Sport brede regeling-H30	€ -	€ 113.498	€ -	€ 113.498
5403 (OP) Voorz. bodemsanering	€ 135.243	€ 331.340	€ -150.133	€ 316.450
5409 (OP) Pilot Wijk van de toekomst	€ 15.181	€ -	€ -	€ 15.181
5411 (OP) Waterhuish. Oosterhof	€ 67.438	€ -	€ -	€ 67.438
5415 (OP) Herinrichting Korteboslaan	€ 134.263	€ -	€ -134.263	€ -
5431 (OP) Onderwijsroute G13	€ 26.016	€ 32.336	€ -	€ 58.352
5434 (OP) Wet inburgering G10	€ 224.265	€ 191.041	€ -136.359	€ 278.947
5435 (OP) Verkeersveiligheid	€ 61.916	€ -	€ -61.916	€ -
5436 (OP) Uitvoering klimaatattk inzet pers.	€ 264.000	€ 637.240	€ -702.282	€ 198.958
5419 (OP) Controle toegangsbewijs	€ 45.370	€ -	€ -45.370	€ -
5437 (OP) Gastheerschap Twente	€ 30.489	€ 35.076	€ -	€ 65.565
5439 (OP) Revitaliseren en afkoppelen Hagslag	€ -	€ 32.479	€ -	€ 32.479
5441 (OP) Veeneslagen Verduurzaamt	€ -	€ 168.813	€ -	€ 168.813
Totaal Rijk, Provincie en Veiligheidsregio	€ 4.587.585	€ 4.796.415	-€ 2.982.744	€ 6.401.255
Vooruitontvangen bedragen	€ 3.345			€ -
BTW aangifte suppletie	€ -			€ -
Reservering vakantiegeld	€ 3.588			€ 7.533
Netto salarissen	€ -			€ 38.399
Voorschotten	€ -			€ 1.743
Nog te ontvangen facturen	€ 2.522.851			€ 1.807.178
Totaal overlopende passiva	€ 7.117.369			€ 8.256.108

Toelichting overlopende passiva

Toelichting Nog te ontvangen facturen

Onderstaand een aantal posten, die van substantiële omvang zijn:

- Kingstraject Karakter € 60.000
- Asfalteren Oosterhofweg Opbroek Zuid € 70.000
- Salarisadministratie 2e halfjaar € 71.000
- 25% subsidies € 94.000
- Eindafrekening ODT 2023 € 99.000
- Rente vaste schulden uit 2023 € 500.000
- Winstuitkering aan derden Opbroek Noord € 208.000

Algemene toelichting overlopende passiva derden

Besluit	Toelichting	geraamd	werkelijk
	Ontvangen middelen van het Rijk, Provincie of derden met een bestedingsverplichting, worden wanneer de middelen niet besteed zijn in het lopende boekjaar beschikbaar gehouden in de overlopende passiva. We verwijzen u naar de staat van overlopende passiva voor de beginstand, toevoeging en/of onttrekking, en de eindstand.	€ 2.850.762	€ 6.401.255

Waarborgen en garanties

Per 31 december 2023 bedraagt het saldo van de gewaarborgde geldleningen € 82.374.000.

De gemeente staat direct garant voor een bedrag van € 1.607.000. Voor € 80.767.000 neemt de gemeente een achtervangpositie in en staat het Waarborgfonds voor de Sociale Woningbouw (WSW) in eerste instantie garant voor de betaling van rente en aflossing als een geldnemer niet meer aan zijn verplichtingen voldoet.

In 2010 is met een zorginstelling afgesproken een aantal leningen bij het waarborgfonds voor de zorgsector (Wfz) onder te brengen. Vanwege het beperkte borgingsvolume Wfz breed, heeft het Wfz besloten de borgstelling te beperken tot nieuwe leningen. De gemeente blijft dus direct garant staan voor de betreffende leningen. Voor de risico's, die dit met zich meebrengt, is een recht van eerste hypotheek gevestigd op het onderpand.

Het garantievermogen staat hiervoor als buffer.

Het garantievermogen bestaat uit het direct beschikbaar risicovermogen vermeerderd met het totaal aan obligo's van de deelnemers. Als dit vermogen daalt tot 0,25% van het garantievolumen zullen in eerste instantie de deelnemers worden aangesproken. Als dit niet toereikend is treedt de achtervangpositie van het Rijk en gemeenten in werking en zullen zij renteloze leningen aan het Rijk moeten verstrekken.

Het aantal en de omvang van de leningen waarvoor de gemeente direct garant staat, zullen in de toekomst afnemen.

In 2004 is namelijk bepaald dat de gemeente zich niet meer direct garant zal stellen voor leningen van zorginstellingen die in aanmerking komen voor borging via het Wfz.

De zekerheidsstructuur zoals die momenteel is opgebouwd bestaat uit drie lagen:

- primaire zekerheid wordt gevormd door het eigen vermogen van de woningcorporatie;
- secundaire zekerheid wordt gevormd door het vermogen van het WSW;
- tertiaire zekerheid wordt gevormd door het Rijk en gemeenten als achtervang.

Overzicht gewaarborgde geldleningen

Naam van de geldnemer	Oorspr. geldlening	Rente- percentage	Restant geldlening	
			31-12-2022	31-12-2023
Stichting Viverion	921.174	4,880	518.094	488.621
Stichting Viverion	836.040	1,140	429.669	398.819
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	453.780	4,200	163.361	154.285
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	862.182	4,320	250.487	222.655
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	2.042.011	2,800	574.680	510.827
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	1.361.341	4,550	371.194	329.950
Stichting Viverion	2.268.901	2,060	247.845	125.186
Christelijke Woningbouwvereniging De Goede Woning (voorheen St. Verantw. Wonen)	3.579.872	2,330	1.968.930	1.879.433
Stichting Viverion	1.089.073	3,460	182.719	123.872
Stichting Vestia	6.964.038	6,180	-	-
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	1.815.121	2,550	-	-
Stichting Viverion	8.100.000	5,273	2.489.831	2.041.685
Stichting Viverion	8.100.000	5,268	2.488.909	2.040.884
Stichting Viverion	4.000.000	3,730	-	-
Woningbouwvereniging De Goede Woning	1.119.179	3,940	252.074	224.066
Woningbouwvereniging De Goede Woning	1.250.000	3,880	700.000	650.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	5.000.000	3,670	4.100.000	4.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	5.700.000	3,770	4.788.000	4.674.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.000.000	3,490	1.550.000	1.500.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.000.000	3,460	2.520.000	2.460.000
Stichting Viverion	2.000.000	2,030	2.000.000	-
Stichting Viverion	3.570.000	1,500	3.570.000	3.570.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.800.000	1,265	2.310.000	2.240.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.300.000	1,050	2.970.000	2.904.000
Stichting Viverion	2.500.000	1,010	2.500.000	2.500.000
Stichting Viverion	2.500.000	1,275	2.500.000	2.500.000
Stichting Viverion	2.500.000	0,900	2.500.000	2.500.000
Stichting Viverion	2.500.000	0,605	2.500.000	2.500.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.500.000	-	2.500.000	-
Stichting Viverion	2.000.000	0,700	2.000.000	2.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.750.000	0,430	2.750.000	2.750.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.500.000	0,567	3.500.000	3.500.000
Stichting Viverion	4.000.000	0,622	4.000.000	4.000.000
Stichting Viverion	4.000.000	0,330	4.000.000	4.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	1.000.000	0,260	1.000.000	1.000.000
Stichting Viverion	472.535	4,860	472.535	472.535
Stichting Viverion	3.713.201	4,860	6.915	-
Stichting Habion	10.000.000	4,860	18.624	-
Stichting Habion	10.000.000	1,899	18.624	-
Stichting Habion	10.000.000	1,899	18.624	-
Stichting Viverion	1.749.972	4,860	551.624	559.907
Stichting Viverion	4.000.000	0,500	1.260.876	1.279.808
Stichting Viverion	4.400.000	1,795	1.386.964	1.407.789
Stichting Viverion	4.500.000	2,900	1.418.486	1.439.784
Stichting Habion	11.057.000	-	20.592	-

Woningbouwvereniging De Goede Woning	858.000	-	858.000	852.000
Stichting Viverion	2.474.000	-	779.852	767.565
Stichting Viverion	5.000.000	3,608	-	1.599.760
Stichting Viverion	5.000.000	3,465	-	1.599.760
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.000.000	3,217	-	3.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.000.000	3,200	-	3.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.000.000	-	-	3.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.000.000	3,373	-	2.000.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.000.000	3,395	-	2.000.000
Totaal garantstellingen achtervang			71.007.509	80.767.190

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Rente- percentage	Restant geldlening	
			31-12-2022	31-12-2023
Stichting Viverion	1.815.121	4,940	296.825	198.808
Stichting Verzorginghuizen Regio Oost (Maranatha)	1.370.000	4,950	482.266	329.257
Stichting Verzorginghuizen Regio Oost (Maranatha)	1.400.000	3,370	568.366	505.290
Stichting Verzorginghuizen Regio Oost (Maranatha)	2.500.000	4,980	631.201	573.840
Totaal directe garantstellingen			1.978.658	1.607.195

totaal gewaarborgde geldleningen			72.986.167	82.374.385
---	--	--	-------------------	-------------------

Kredieten- en projectenverslag

Begrotingsrechtmatigheid kredieten

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens het toetsingskader van het Platform Rechtmatigheid provincies en gemeenten zijn er situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld, of dat uitgaven binnen het bestaande beleid passen.

Zoals blijkt uit het kredieten- en projectenverslag wordt een aantal kredieten/projecten overschreden. Daar waar een aanzienlijke overschrijding is ontstaan wordt een verklaring gegeven onder de toelichting of wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Gesteld kan worden dat de uitgaven passen binnen het doel waarvoor de kredieten beschikbaar zijn gesteld en binnen het bestaande beleid.

Kostensoort	Begroot	Werkelijk	Restant	Toelichting	Afsluiten ja/nee
Algemeen					
700580001 Telefooncentrale	€ 58.000	€ 55.695	€ 2.305	Gereed	ja
700580004 Verv Samsung telefoons	€ 28.800	€ 28.837	€ -37	Gereed	ja
700650003 Vervangen landmeetapparatuur (deel2)	€ 28.600	€ 28.609	€ -9	Gereed	ja
700720509 Aanpassen & up to date brengen raadzaal	€ 35.000	€ 30.647	€ 4.353	Loopt nog door in 2024. Nog niet afsluiten	nee
700730601 Werkschuur Arend Baanstraat	€ 129.000	€ 1.780	€ 127.221	uitgesteld, beschikbaar houden. Gaat mogelijk naar de Enterstraat.	nee
720128106 Duurzaamheidslening Kulturhus	€ 200.000	€ 200.000	€ -	Gereed	ja
720200003 Lanen Oosterhof	€ 59.500	€ 31.856	€ 27.644	voorbereiding loopt, uitvoering in 2024 (net als aanvullend krediet)	nee
720200004 Hekwerk park Oosterhof	€ 260.500	€ 52.561	€ 207.939	uitvoering 1e halfjaar 2024	nee
720200005 Herinr. Park de Eschorst, hospice en pa	€ 10.000	€ 3.841	€ 6.159	voorbereiding loopt, uitvoering in 2024 (net als aanvullend krediet)	nee
720510002 Grond Verb. Holterb./Station	€ 82.000	€ -	€ 82.000	gereed	ja
720510012 Uitkijktoren A1	€ 16.800	€ 17.232	€ -432	project loopt door in 2024. Project staat on hold in afwachting van projectgroep.	nee
720640226 Coating AV Rijssen	€ 199.000	€ -	€ 199.000	krediet voor Coating AV, komt 2024	nee
720640227 Verv. top laag kunstgrasveld Excelsior	€ 342.100	€ 350.911	€ -8.811	Gereed	ja
720640229 Top laag kunstgrasveld Excelsior VELD5	€ 390.500	€ 396.458	€ -5.958	komt restant in 2024	nee
720640230 Herinr parkeerterr. Sportpark Meermanska	€ 123.600	€ 23.600	€ 100.000	in afwachting heroverweging sportparken en komst waardenborch	nee
720655010 Digitaal sleutebeheersysteem binnenspor	€ 60.000	€ -	€ 60.000	Beschikbaar houden, niet afsluiten	nee
720655011 Nieuwbouw gymzaal Huttenwal	€ 100.000	€ 84.980	€ 15.020	Investering in 2023, 2024 en 2025 dus niet afsluiten	nee
720660006 Nieuwbouw Zwembad	€ 24.773.700	€ 21.305.729	€ 3.467.971	krediet loopt door in 2024, afronding eind 2024, volgen nog diverse termijnen en buitenruimte	nee
720660012 Opslag chemie Twenhaarsveld	€ 90.000	€ 88.986	€ 1.014	Gereed	ja
725110002 Centrumfunctie Rijssen	€ 3.027.900	€ 3.011.716	€ 16.184	Gereed	ja
725110003 Kwaliteitsimpuls centr. Holten	€ 170.400	€ 114.406	€ 55.994	laatste deel vertraagd vanwege stroomaansluitingen en bijbehorende werkzaamheden. Restant in Q2 2024.	nee
725128103 Grond bedrijfshal n Spieker Holten	€ 57.200	€ 57.179	€ 21	Gereed	ja
725128104 Bedrijfshal n Spieker Holten	€ 193.600	€ 193.607	€ -7	Gereed	ja
730120006 Uitbreiding Haarschool Holten	€ 544.100	€ 379.759	€ 164.342	Investering in 2023 en 2024 dus krediet niet afsluiten.	nee
730220048 Nieuwbouw basisschool In den Clintuin	€ 4.234.000	€ 4.234.000	€ 0	Gereed	ja
730220049 Nieuwbouw Johan Frisoschool	€ 2.320.000	€ 203.040	€ 2.116.960	Investering in 2023 en 2024 dus krediet niet afsluiten.	nee
730220051 Nieuwbouw Haarschool Rijssen	€ 100.000	€ -	€ 100.000	Investering in 2023 en 2024 dus krediet niet afsluiten.	nee
730320010 Nieuwbouw Waardenboch	€ 50.000	€ -	€ 50.000	Investering in 2023 en 2024 dus krediet niet afsluiten.	nee
740020003 Verduurz gem verhuur gebouwen	€ 125.000	€ 17.438	€ 107.562	Wordt ingezet voor verduurzaming.	nee
740020004 Verduurz gem verhuur gebouwen 2023	€ 50.000	€ -	€ 50.000	niet afsluiten	nee

745018102 Aanp.speeltuingebouw Mensinkboerderij	€ 58.000	€ -	€ 58.000	niet afsluiten	nee
750250002 Uitvoering speeltuinvisie	€ 836.100	€ 121.171	€ 714.929	Uitvoeringsprogramma Speelvisie is in concept gereed. Daarna volgt een aanbesteding en uitvoering.	nee
750250003 Speeltuin Schoolstraat	€ 34.100	€ 34.419	€ -319	Gereed	ja
750432301 Huisvesting TOOBI Oekraïners	€ 4.926.200	€ 4.843.614	€ 82.586	Gereed	ja
750433001 Grond vakantiepark Borkeldsweg	€ 2.693.000	€ 2.692.320	€ 680	Gereed	ja
750433002 Vakantiepark Borkeldsweg	€ 6.808.000	€ 6.807.680	€ 320	Gereed	ja
751210101 Realisatie buurt kindcentrum	€ 1.030.000	€ -	€ 1.030.000	Investering in 2024 en 2025 dus krediet niet afsluiten.	nee
760027507 Verv. Huisvuilwagen RH06	€ 264.000	€ 265.197	€ -1.197	Gereed	ja
760027508 Verv. Huisvuilwagen RH11	€ 247.000	€ 246.785	€ 215	Gereed	ja
760027509 Verv. huisvuilwagen RH05	€ 264.000	€ 266.505	€ -2.505	Gereed	ja
760027510 Aanschaf 4e huisvuilwagen	€ 264.000	€ 265.803	€ -1.803	Gereed	ja
765030117 Maatregelen tunnels (riool)	€ -	€ -	€ -	in uitvoering in 2024	nee
765030120 Maatregelen Oosterhof incl. rec. park.pl	€ 260.000	€ -	€ 260.000	is aanbesteed, uitvoering 2024.	nee
765030122 Reconstructie Haarstraat Hogepad	€ 190.500	€ 18.849	€ 171.651	Nog steeds on hold ivm principeverzoeken. In afwachting hiervan krediet laten staan.	nee
765030241 Revitaliseren en afkoppelen Hagslagen	€ -	€ -	€ -	wacht op nutsbedrijven. Wordt in 2025 weer opgepakt	nee
765030242 Reconstructie HJ van Opstallstraat	€ 13.100	€ 13.100	€ -	in voorbereiding, bvs volgt voor uitvoering / def vaststellen van het plan	nee
765030243 Reconstructie Molendijk Zuid	€ -	€ -	€ -	in voorbereiding, bvs volgt voor uitvoering / def vaststellen van het plan	nee
765030244 Uren riolering 2023	€ 156.800	€ 156.800	€ -	Gereed	ja
770050101 Starterslening	€ 3.125.000	€ 2.825.000	€ 300.000	Wordt 2024 ingezet. Hangt samen met de hoeveelheid nieuwbouwwoningen.	nee
770050104 SVn Energielening en Energieverzilveren	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -	Blijft doorlopen, niet afsluiten.	nee
770110004 GROND herinrichten Kalfstermansweide	€ 270.000	€ -	€ 270.000	mee naar 2024	nee
770118113 Aankoop Enterstraat 24 en 26	€ -	€ 4.868	€ -4.868	Aankoop panden volgt in 2024	nee
770230025 Grond flexwoningen Industriestraat	€ 460.000	€ 460.000	€ -	Gereed	ja
770230026 Ruiling grond met bouwbedrijf Nijhuis	€ -	€ 450.900	€ -450.900	Pas eind december akte gepasseerd geen raming	nee
770410001 Complex Dijkerhoek	€ -23.342	€ 232.005	€ -255.347	loopt door in 2024	nee
770410004 Enkco Holten (Waterloo-Vlogman)	€ 5.817.089	€ 6.396.516	€ -579.427	loopt door in 2024	nee
770415002 Vletg.maten II A en II B	€ 3.182.869	€ 4.620.326	€ -1.437.457	loopt door in 2024	nee
770420002 Het Kruieltje tot max 2020	€ 1.500	€ -22.437	€ 23.937	loopt door in 2024	nee
770420004 Opbroek fase 2 t/m uiterlijk 2019	€ 721.818	€ 959.120	€ -237.302	loopt door in 2024	nee
770420005 Opbroek Oost	€ 7.073.755	€ 6.524.976	€ 548.779	loopt door in 2024	nee

770420008 VGM 2C	€ 123.000	€ 13.216	€ 109.784	Gereed	ja
775010001 Verk.infrastruct. 3e fietsring	€ 121.900	€ 102.700	€ 19.200	Gereed	ja
775020203 Wegreconstr. na rioolvervanging	€ 361.400	€ 341.913	€ 19.487	Gereed	ja
775020206 Verkeersafwikk Opbroek	€ 466.200	€ 410.530	€ 55.670	werkzaamheden afgerond muv groen.	nee
775020208 DV inrichten Keizerswg-Vrijheidsln	€ 653.500	€ 162.288	€ 491.212	project loopt door in 2024. Deze interne order kan worden afgesloten	ja
775020216 Herinr openb ruimte sted.visie Haarzijde	€ 139.000	€ 3.450	€ 135.550	project loopt door in 2024	nee
775020217 Fietspad Markeloseweg-Schapendijk/Enters	€ 70.000	€ 65.297	€ 4.703	project loopt door in 2024 (aanvullende raming in jaarschijf 2024)	nee
775200001 Verduurzamen openb. Verlichting	€ 348.200	€ 346.963	€ 1.237	Gereed	ja
775337504 Vervanging RH32 Auto straatreiniging	€ -	€ 2.167	€ -2.167	krediet is in 2024 beschikbaar gesteld, vooruitlopend al kosten gemaakt	nee
775337505 Verv. Veegmachine RH08	€ 450.000	€ -	€ 450.000	project loopt door in 2024	nee
775410002 Parkeeroute Centrum	€ 63.400	€ 58.430	€ 4.970	gereed	ja
775410003 Aankp ondergrond parkeerplaats	€ 235.000	€ -	€ 235.000	aankoop heeft plaatsgevonden in 2024	nee
775410004 Uitbr parkeerterr Okia	€ 125.000	€ -	€ 125.000	in afwachting heroverweging sportparken en komst waerdenborch	nee
775607506 Verv. RH150 Rolbezem	€ 20.000	€ -	€ 20.000	Nog niet aangeschaft. Loopt door in 2024.	nee
Totalen algemeen	€ 80.709.389	€ 71.603.334	€ 9.106.055		

Grondexploitatie

G061000 - G061999 Opbroek Oost/ onderzoek en ontwikkeling	€ 8.493.683	€ 6.478.790	€ 2.014.893	project loopt door in 2024	Nee
G061000 - G061999 Opbroek Oost/ Gronden en terreinen		€ 1.478.468	€ -1.478.468		
G071000-G071999 Plan De Banis/ Onderzoek en ontwikkeling	€ 13.200	€ 18.567	€ -5.367	project loopt door in 2024	Nee
G101000 - G101999 Vletgaarsmaten II C/ Onderzoek en ontwikkeling	€ 357.201	€ 223.996	€ 133.205	project loopt door in 2024	Nee
G101000 - G101999 Vletgaarsmaten II C/ Gronden en terreinen		€ 98.189	€ -98.189		
G151000 - G151999 Ligtenbergerveld Oost/ Onderzoek en ontwikkeling	€ 3.975.900	€ 125.575	€ 3.850.325	project loopt door in 2024	Nee
G151000 - G151999 Ligtenbergerveld Oost/ Gronden en terreinen		€ 3.610.053	€ -3.610.053		
G401000 - G401999 Dijkerhoek II/ Onderhanden werk woningen	€ 323.947	€ 330.714	€ -6.767	project loopt door in 2024	Nee
G051000-G051999 Opbroek Noord/ Onderhanden werk woningen	€ -594.581	€ -725.533	€ 130.952	project loopt door in 2024	Nee
G501000-G501999 Encco Holten/ Onderhanden werk woningen	€ 5.850.500	€ 6.765.334	€ -914.834	project loopt door in 2024	Nee
G711000-G711999 Vletgaarsmaten II A en II B/ Onderhanden werk industrieterrein		€ 1.261.634	€ -1.261.634	project loopt door in 2024	Nee
Totalen grondexploitatie	€ 18.419.850	€ 19.665.787	€ -1.245.937		

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten per 31-12-2023

Verplichting (-recht)	gestart per	looptijd (incl optiejaren)	eindigt per	Restant verplichting per 31-12-2022	Restant verplichting per 31-12-2023
Schoonmaak gemeentehuis	2023 Q2	8	2031 Q2	€ 30.000	€ 1.900.000
Alg. voorziening huish. ondersteuning	2023 Q1	5	2028 Q1	€ 1.880.000	€ 1.500.000
Uitzenddiensten t/m schaal 9	2023 Q3	4	2027 Q3	€ 105.000	€ 1.800.000
Payrolling t/m schaal 9	2023 Q3	4	2027 Q3	€ 160.000	€ 185.000
WMO hulpmiddelen	2019 Q1	7	2026 Q1	€ 1.125.000	€ 750.000
Brandverzekering	2023 Q1	4	2027 Q1	€ 1.400.000	€ 1.000.000
Groenafval - Laden, transporteren en verwerken	2023 Q2	4	2027 Q2	€ 458.000	€ 400.000
Exploitatie lichtmastreclame	2019 Q1	10	2029 Q1	€ -180.000	€ -150.000
Exploitatie A0 reclamedisplays	2019 Q3	6	2025 Q3	€ -62.500	€ -37.500
Riool- kolkenreiniging en rioolinspectie	2023 Q1	4	2027 Q1	€ 600.000	€ 450.000
WOZ diensten	2020 Q1	6	2026 Q1	€ 283.333	€ 225.000
Maaien	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 210.000	€ 110.000
Onkruidbestrijding	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 180.000	€ 90.000
Energie - Elektra	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 1.100.000	€ 550.000
Energie - Gas	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 370.000	€ 185.000
Softwaremakelaar - gemeente specifieke software	2020 Q4	4	2024 Q4	€ 1.012.500	€ 500.000
Softwaremakelaar - kantoorautomatisering	2020 Q4	4	2024 Q4	€ 150.000	€ 75.000
Software Financieel pakket	2020 Q1	11	2031 Q1	€ 607.500	€ 540.000
Levering warme dranken(automaten)	2020 Q1	9	2029 Q1	€ 395.000	€ 340.000
Onderhoud techn. Installaties gem.huis	2020 Q1	6	2026 Q1	€ 192.500	€ 160.000
Software RMC, Leerplicht en Leerlingenvevoer	2021 Q1	10	2031 Q1	€ 104.000	€ 91.000
Pers. & Sal.adm WSW personeel	2021 Q1	8	2029 Q1	€ 936.250	€ 940.000
Planning & Control appl.	2021 Q4	11	2032 Q2	€ 177.545	€ 160.000
Tankpassen	2021 Q3	4	2025 Q2	€ 1.500.000	€ 900.000
Asfaltonderhoud	2022 Q2	4	2026 Q2	€ 1.995.000	€ 1.700.000
Beheersing eikenprocessierups (EPR)	2022 Q1	4	2026 Q1	€ 156.000	€ 100.000
DAS - inhuur vanaf schaal 10	2022 Q1	4	2026 Q1	€ 1.200.000	€ 800.000
Accountantsdiensten	2022 Q3	6	2028 Q3	€ 467.500	€ 425.000
Onderhoud en Storingsafhandeling Openbare Verlichting	2022 Q1	4	2026 Q1	€ 280.333	€ 200.000