






# Toelichting op de balans



**Toelichting op de balans per 31 december**  
**SPECIFICATIE BALANSPOSTEN ACTIVA**

## VASTE ACTIVA

### Immateriële vaste activa

	per 31-12-2021	Na corr. BBV 1-1-2022	investeringen 2022	des- investeringen 2022	afschrijving 2022	duurzame waardeverm. 2022	Afboeken boekwaarde/ winstuitkering	Bijdragen van derden	per 31-12-2022
A. kosten sluiten geldleningen									
B. kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 7.474.874	€ 6.671.819	€ 369.063	€ 1.282.151	€ 0	€ 0	€ 522.465	€ 0	€ 6.281.197
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>€ 7.474.874</b>	<b>€ 6.671.819</b>	<b>€ 369.063</b>	<b>€ 1.282.151</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 522.465</b>		<b>€ 6.281.197</b>

### Materiële vaste activa

	per 31-12-2021	Na corr. BBV 1-1-2022	investeringen 2022	des- investeringen 2022	afschrijving 2022	duurzame waardeverm. 2022	Correctie activa type 2022	Bijdragen van derden	per 31-12-2022
<u>Investeringen met een economisch nut</u>									
A. gronden en terreinen	€ 11.194.001	€ 12.416.754	€ 781.386	€ 0	€ 1.514.785	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.683.356
B. woonruimten	€ 560.565	€ 560.565	€ 2.290.709		€ 24.339	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.826.935
C. bedrijfsgebouwen	€ 51.168.024	€ 51.168.024	€ 12.238.364		€ 2.320.654	€ 0	€ 0	€ 0	€ 61.085.734
D. grond-, weg- en waterbouwk.werken	€ 3.445.423	€ 3.445.423	€ 510.315	€ 0	€ 347.597	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.608.141
E. vervoermiddelen	€ 1.293.763	€ 1.294.555	€ 242.635	€ 0	€ 254.379	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.282.811
F. machines, apparaten en installaties	€ 574.198	€ 574.198	€ 110.914	€ 0	€ 69.292	€ 0	€ 0	€ 0	€ 615.820
G. overige materiële vaste activa	€ 1.105.024	€ 1.105.024	€ 106.779	€ 0	€ 147.246	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.064.557
<b>Totaal</b>	<b>€ 69.340.999</b>	<b>€ 70.564.544</b>	<b>€ 16.281.103</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 4.678.293</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>		<b>€ 82.167.354</b>

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

A. gronden en terreinen	€ 258.224	€ 258.224	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 258.224
C. bedrijfsgebouwen	€ 300.708	€ 300.708	€ 0	€ 0	€ 18.976	€ 0	€ 0	€ 0	€ 281.732
D. grond-, weg- en waterbouwk.werken	€ 26.944.325	€ 26.944.325	€ 229.609	€ 64.955	€ 507.950	€ 0	€ 0	€ 0	€ 26.601.030
E. vervoermiddelen	€ 145.827	€ 145.827	€ 0	€ 0	€ 40.955	€ 0	€ 0	€ 0	€ 104.872
F. machines, apparaten en installaties	€ 102.011	€ 102.011	€ 0	€ 0	€ 13.413	€ 0	€ 0	€ 0	€ 88.598
G. overige materiële vaste activa	€ 522.966	€ 522.966	€ 16.692	€ 0	€ 51.060	€ 0	€ 0	€ 0	€ 488.598

Totaal	€ 28.274.062	€ 28.274.062	€ 246.301	€ 64.955	€ 632.354	€ 0	€ 0	€ 0	€ 27.823.054
<b>Investerings met een maatschappelijk nut</b>									
A. gronden en terreinen	€ 33.157	€ 33.157	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 33.157
C. bedrijfsgebouwen	€ 352.651	€ 352.651	€ 0	€ 0	€ 17.633	€ 0	€ 0	€ 0	€ 335.019
G. overige materiële vaste activa	€ 31.637	€ 31.637	€ 0	€ 0	€ 1.376	€ 0	€ 0	€ 0	€ 30.261
H. grond-, weg- en waterbouwk. werken	€ 5.980.769	€ 5.980.769	€ 1.249.767	€ 927.450	€ 259.783	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.043.303
Totaal	€ 6.398.213	€ 6.398.213	€ 1.249.767	€ 927.450	€ 278.791	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.441.740
<b>Totaal materiele vaste activa</b>	<b>€ 104.013.274</b>	<b>€ 105.236.819</b>	<b>€ 17.777.171</b>	<b>€ 992.404</b>	<b>€ 5.589.438</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 116.432.148</b>

## Toelichting immateriële en materiële vaste activa

### Investerings immateriële vaste activa.

De investeringen betreffen:

- Kruieltje € 50.000
- Opbroek Oost € 190.000
- Vletgaarsmaten € 94.000
- Plan de Basis (grondverwerving) € 3.000
- Lichtenbergerveld oost € 33.000

### Desinvesteringen immateriële vaste activa

De desinvesteringen betreffen:

- Kruieltje (overdracht) € 550.000
- Opbroek Noord (overdracht) € 729.000
- Opbroek Oost € 3.000

### Investerings materiële vaste activa met een economisch nut


Op gronden en terreinen heeft een totale investeringen plaatsgevonden van € 781.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- Vletgaarsmaten 2C € 86.000
- aankoop grond De Mors € 192.000
- perceel landbouwgrond aan de Hoogspanning € 141.000
- aankoop perceel Ligtenbergerveld Oost € 235.000
- aankoop- percelen Van Lindenberg € 125.000

Op woonruimten heeft een investering plaatsgevonden van € 2.291.000 voor de huisvesting van Oekraïense vluchtelingen

Op bedrijfsgebouwen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 12.238.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- nieuwbouw zwembad Rijssen € 12.090.000
- nieuwbouw basisonderwijs € 138.000
- nieuwbouw Johan Frisoschool € 52.000
- correctie verduurzaming gebouwen -/- € 44.000



Op grond-, weg- en waterbouwkundige werken heeft een totale investering plaatsgevonden van € 510.000 en bestaat met name uit (> € 20.000):

- vervanging top laag kunstgrasveld Excelsior € 408.000
- verkoop infrastructuur 3e fietsring € 90.000

Op vervoermiddelen heeft een totale investering plaatsgevonden van € 242.000 en bestaat uit:

- vervanging tractor plantsoenen € 65.000
- Overname wagenpark van leasebedrijf € 177.000

Op machines, apparaten en installaties heeft een totale investering plaatsgevonden van € 111.000 en bestaat uit:

- machines voor groenonderhoud, totaal € 63.000
- informatie en communicatieapparatuur € 48.000

Op overige materiele vaste activa zijn de investeringen totaal € 107.000 en bestaan uit:

- verduurzaming openbare verlichting € 20.000
- uitvoering van de speeltuinvisie € 87.000

### **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 € 246.000 en bestaan uit (> € 20.000):

- maatregelen riool Oosterhof incl. recreatiepark € 37.000
- vervanging drukriolering Elektromech € 48.000
- maatregelen riool tunnels € 28.000
- riolering GRP € 119.000

De "desinvesteringen" hadden betrekking op een dekking uit de voorziening voor; maatregelen riool Oosterhof incl. recreatiepark € 37.000 en maatregelen riool tunnels € 28.000.

### **Investerings en desinvesteringen met een maatschappelijk nut**

Op grond-, weg- en waterbouwkundige werken zijn op dit onderdeel de investeringen totaal € 1.250.000 en bestaan uit:

- centrumfunctie Rijssen € 124.000
- kwaliteitsimpuls centrum Holten € 38.000
- werkzaamheden Schoolstraat Rijssen € 20.000
- kruispunt Stroekeld-Reggesingel € 28.000
- verkeersafwikkeling Opbroek € 645.000
- kruispunt Reggesingel-Veeneslagen € 65.000
- inrichten Keizersweg-Vrijheidslaan € 276.000
- herinrichting Molenstalweg € 29.000
- maatregelen wegen Oosterhof € 25.000

De "desinvesteringen" hebben betrekking op:

- verkeersafwikkeling Opbroek, bijdrage uit project Opbroek Noord en Zuid € 497.000, bijdrage Provincie € 164.000 en € 5.000 bijgedragen uit de voorziening
- inrichten Keizersweg-Vrijheidslaan, bijdrage gemeente Oldenzaal € 237.000
- maatregelen wegen Oosterhof, bijdrage uit de voorziening € 25.000

## Financiële vaste activa

### Financiële vaste activa

#### Kapitaalverstrekkingen

1. Deelnemingen
  2. Gemeenschappelijke regelingen
- Totaal kapitaalverstrekkingen

#### Leningen

1. SWV de Liesen
  2. Deelnemingen
- Totaal leningen

#### Overige langlopende leningen

- Verstreckte geldleningen derden (excl. personeel)
- Verstreckte geldlening Sociale zaken (BBZ en TOZO)
- Hypothecaire geldleningen personeel
- Totaal langlopende leningen

per 31-12-2021	investeringen en balans- mutaties 2022	onttrekkingen en aflossing 2022	per 31-12-2022
€ 736.203	€ 0	€ 0	€ 736.203
€ 57.927	€ 0	€ 0	€ 57.927
€ 794.130	€ -	€ -	€ 794.130
€ -			€ -
€ 216.000	€ -	€ -	€ 216.000
€ 216.000	€ -	€ -	€ 216.000
€ 3.423.702	€ 2.415.000	€ 11.580	€ 5.827.122
-	-	-	€ 393.882
€ 1.385.480	€ -	€ 16.215	€ 1.369.265
€ 4.809.182	€ 2.415.000	€ 27.795	€ 7.590.270
<b>€ 5.819.312</b>	<b>€ 2.415.000</b>	<b>€ 27.795</b>	<b>€ 8.600.399</b>

### **Totaal financiële vaste activa**

## Toelichting financiële vaste activa

### Leningen

De lening van Elsmoat is afgelost. Er resteert nu nog een lening aan Enexis

### Overige langlopende leningen

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

In 2022 zijn de volgende leningen verstreckt:

- Sterkerij € 190.000
- zonnepanelen en klimaatregeling Kulturhus € 225.000
- Kampus €2.000.000

De aflossingen zijn van de Julianaschool en Ronde Maat.

## SPECIFICATIE BALANSPOSTEN ACTIVA

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

		boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2022
1. Bouwgrond in exploitatie (B.I.E.)	woningbouw	-€ 459.918	€ 1.132.983
2. Bouwgronden in exploitatie (B.I.E.)	industrie	€ 4.620.326	€ 3.101.640
		€ 4.160.408	€ 4.234.622
3. Gereed product en handelsgoederen		€ 3.362	€ 2.310
4. Voorgenomen verkopen onroerend goed		€ 650.000	€ 0
<b>Totaal voorraden ( * )</b>		<b>€ 4.813.770</b>	<b>€ 4.236.932</b>

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

#### Verloop van bouwgronden in exploitatie

	boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2022
Opbroek Noord	€ 0	€ 622.537
Complex Dijkerhoek	€ 232.005	€ 240.795
De Kol GREX	€ 7.284.870	€ 0
De Kol voorziening revitalisering	-€ 7.343.617	€ 0
Opbroek Zuid	-€ 1.187.044	€ 0
Enkco Holten	€ 6.396.516	€ 6.939.502
Enkco voorziening	-€ 5.416.012	-€ 5.689.809
Pinkeltje (Noabershof)	-€ 426.637	€ 0
PPS Opbroek Noord	€ 0	-€ 980.041
Vletgaarsmaten II fase A en B	€ 4.620.326	€ 3.101.640
<b>Totaal bouwgronden in exploitatie</b>	<b>€ 4.160.408</b>	<b>€ 4.234.622</b>

#### Aansluiting totaal generaal grondexploitatie

	boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2022
Saldi	€ 16.920.037	€ 9.924.432
Voorziening revitalisering De Kol	-€ 7.343.617	€ 0
Voorziening Encko	-€ 5.416.012	-€ 5.689.809
<b>Netto boekwaarde (conform balans voorraden)</b>	<b>€ 4.160.408</b>	<b>€ 4.234.622</b>



## Grondexploitatie

Overzicht verloop boekwaarden  
grondexploitatie 2022

### A. Bestemmingsplannen met kostprijsberekening

Omschrijving complex	investering per 1-1-2022	inbreng grondverw. incl. kosten verwerving uit materiële vaste activa	kosten bouwrijp- maken (incl. kosten verwerving en voorbereiding)	rente- schrij- ving 0,70%	BBV POC methode tussentijdse winstuitkering	bijdrage provincie/ derden/ huren opslagen	opbrengst grond- verkopen kostprijs	reserves voorzie- ningen en bijdrage afb.  algemene dienst	investering per 31-12-2022
<i>Woningbouw</i>									
Opbroek fase 1	905.029								905.029
Opbroek fase 1 deel 3	-1.174.148								-1.174.148
Opboek Zuid fase 1C/2A	529.896								529.896
Opbroek Zuid deelfase 4	-1.447.821		222.405	-8.309		650.101		322.846	-260.777
<b>Totaal Opbroek Zuid</b>	<b>-1.187.044</b>		<b>222.405</b>	<b>-8.309</b>		<b>650.101</b>	<b>0</b>	<b>322.846</b>	<b>0</b>
Opbroek Noord	0	230.304	2.425.808		210.400	-908.963	-1.335.012		622.537
Dijkerhoek II	232.005		7.166	1.624					240.795
De Kol Grex	7.284.870		43.485	50.994			-119.850	-7.259.498	0
Enkco Holten	6.396.516		505.956	44.776		-20.246		12.500	6.939.502
Pinkeltje (Noabershof)	-426.637		61.153	-2.986				368.471	0
<i>Industrie</i>									
Vletgaarsmaten II A en II B	4.620.326		521.825	32.342		-19.599	-2.053.255		3.101.640
<b>Totaal A</b>	<b>16.920.037</b>	<b>230.304</b>	<b>3.787.799</b>	<b>118.440</b>	<b>210.400</b>	<b>-298.707</b>	<b>-3.508.117</b>	<b>-6.555.681</b>	<b>10.904.473</b>

### B. Publiek-Private Samenwerking

Omschrijving complex	investering per 1-1-2022		kosten bouwrijp- maken (incl. kosten verwerving en voorbereiding)	rente- kosten	BBV POC methode tussentijdse winstuitkering	bijdrage provincie/ derden/ huren opslagen	opbrengst grond- verkopen kostprijs	bijdragen aan gemeente/ aandeel partner samenwerking	investering per 31-12-2022
Opbroek Noord samenwerking			3.863.139	47.657	379.362	-	-4.506.640	1.155.625	-1.960.083
Aandeel partner samenwerking						2.899.226		980.041	980.041
<b>Totaal B</b>			<b>3.863.139</b>	<b>47.657</b>	<b>379.362</b>	<b>-</b>	<b>-4.506.640</b>	<b>2.135.666</b>	<b>-980.041</b>

## Uitzettingen

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

#### Vorderingen op openbare lichamen

#### **Totaal vorderingen openbare lichamen**

31-12-2021	31-12-2022
€ 4.428.498	€ 5.921.000
<b>€ 4.428.498</b>	<b>€ 5.921.000</b>

#### Overige vorderingen

- debiteuren belastingplichtigen en overigen
- voorziening dubieuze debiteuren

#### **Totaal debiteuren na correctie voorziening dubieuze debiteuren**

€ 1.393.765	€ 2.654.256
-€ 71.260	-€ 52.005
<b>€ 1.322.505</b>	<b>€ 2.602.251</b>

- debiteuren leges
- debiteuren SOZA/WWB
- debiteuren SOZA/BBZ
- debiteuren TOZO
- debiteuren Stadsbank
- debiteuren Wmo, WI en schuldhulp
- voorschot zorgpremies en overige vorderingen
- voorziening dubieuze debiteuren SOZA

#### **Totaal debiteuren sociale zaken na correctie voorz. dubieuze debiteuren**

	€ 413.215
€ 1.347.066	€ 1.225.902
€ 276.614	
€ 220.011	€ 20.799
€ 8.525	€ 22.373
€ 28.712	€ 30.019
€ 10.587	€ 3.588
-€ 1.198.392	-€ 1.148.331
<b>€ 693.123</b>	<b>€ 567.565</b>

#### **Schatkistbankieren rekening courant Rijk**

<b>€ 4.400.000</b>	<b>€ 0</b>
--------------------	------------

#### **Totaal uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar**

<b>€ 10.844.126</b>	<b>€ 9.090.816</b>
---------------------	--------------------

## Uitzettingen toelichting en Liquide middelen

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

- Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor de laatste termijn uit de wet Inburgering € 19.000
- vordering op het BCF (BTW-Compensatie-Fonds) € 3.836.000
- vordering Ministerie van Binnenlandse zaken, algemene uitkering € 891.000
- vordering Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden € 225.000
- vordering Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertraging € 199.000
- vordering gemeente Oldenzaal, bijdrage impulsregeling klimaatadaptatie € 237.000

Bij "debiteuren belastingplichtigen en overigen" kunnen de volgende posten worden genoemd, welke van substantiële omvang zijn:

- vordering op verkoop bouwgrond Brekeldlaan Rijssen € 847.000
- vordering verkoop bouwgrond Opbroek Rijssen € 206.000
- vordering verkoop bouwgrond Burggraaf Rijssen € 162.000
- vorderingen PPS Opbroek Noord € 620.000

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 2022 vastgesteld op € 1.799.000 (2% x het primaire begrotingstotaal van € 89.969.000).

Gedurende de 4 kwartalen in 2022 zijn gemiddeld de volgende overtollige middelen buiten de schatkist gehouden:

1e kwartaal € 1.375.000

2e kwartaal € 1.346.000

3e kwartaal € 1.295.000

4e kwartaal € 818.000

Op 31 december bevindt zich geen saldo op de rekening courant van het Rijk

### Liquide middelen 2022

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
BNG Bank	€ 318.700	€ 2.068.574
BNG SWV de Liesen	€ 451.292	€ -
BNG Opbroek Noord	€ -	€ 2.488.823
Banksaldi overig	€ 30.589	€ 13.278
Kassaldi	€ 1.750	€ 7.210
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>€ 802.331</b>	<b>€ 4.577.885</b>

## 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

*Nog te ontvangen Rijk*

Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen

Vooruitontvangen facturen

Verstrekke voorschotten SOZA

Nog te ontvangen bedragen

Voorschotten / doorbetalingen

Suppletie aangifte belastingdienst

Verrekening BTW Compensatiefonds

**Totaal overlopende activa/transitoria**

31-12-2021	toevoeging	ontvangen	31-12-2022
€ 754.692		€ 754.692	€ -
€ 1.321.996			€ 1.399.459
€ 1.633			€ 10.606
€ 1.216.889			€ 2.352.559
€ 355.319			€ 23.927
€ 47.841			€ 38.598
€ 0			€ 6.064
<b>€ 3.698.370</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 754.692</b>	<b>€ 3.831.214</b>

## Overlopende activa toelichting

### Vooruitontvangen facturen

De posten van substantiële omvang zijn:

- softwarelicenties € 367.000
- subsidie ventilatie scholen € 716.000
- subsidie pilot BSO € 65.000
- subsidie slachtofferhulp, mantelzorg en OZ verbindhulp € 51.000
- VNG contributie € 63.000

- verzekeringen m.b.t. personeel € 31.000

- cursussen personeel € 26.000

### **Nog te ontvangen bedragen**

De posten van substantiële omvang zijn:

- te verrekenen VPB grondexploitatie 2021-2022 € 55.000

- liquidatie-uitkering en vakantiegeld SoWeCo € 993.000

- winstuitkering Opbroek Noord € 189.000

- leges bouwvergunningen € 159.000

- bijdrage ontheemden Oekraïners € 251.000

- COA € 50.000

- SPUK-sport € 53.000

- afrekening Nedvang 2020-2022 € 68.000

- egalisatie uitkering transportkosten Twence € 40.000

### **SPECIFICATIE BALANSPOSTEN PASSIVA**

#### **VASTE PASSIVA**

#### Eigen vermogen

Algemene reserves

Bestemmingsreserves

Resultaat 2021

Resultaat 2022

**Totaal eigen vermogen**

31-12-2021	31-12-2022
€ 37.805.609	€ 42.575.094
€ 27.226.800	€ 32.185.162
€ 2.838.903	€ 6.972.802
<b>€ 67.871.312</b>	<b>€ 81.733.058</b>

#### Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen voor bijdragen aan verv.inv. waarvoor heffing wordt geheven dan wel voorzieningen voor middelen van derden gebonden bestemming

**Totaal voorzieningen**

31-12-2021	31-12-2022
€ 4.067.409	€ 3.833.427
€ 5.281.598	€ 5.089.308
<b>€ 9.349.007</b>	<b>€ 8.922.735</b>

## Reserves en voorzieningen per post

### RESERVES & VOORZIENINGEN

nr.	Reserves	beginsaldo 01-01-2022	toevoeging	onttrekking	eindsaldo 31-12-2022
	<b>Algemene reserves</b>				
5000	algemene reserve	35.415.256	5.385.174	-225.200	40.575.230
5000	reserve incidenteel perspectief	2.390.352	5.610.000	-6.000.489	1.999.864
		<b>37.805.609</b>	<b>10.995.174</b>	<b>-6.225.689</b>	<b>42.575.094</b>

nr.	Reserves	beginsaldo 01-01-2022	toevoeging	onttrekking	eindsaldo 31-12-2022
	<b>Algemene bestemmingsreserves</b>				
5100	reserve restauratie monumenten	119.975	16.802	-36.620	100.156
5101	reserve egalisatie grondpr. Industrieterr.	13.354	0	-13.354	0
5103	reserve budgetoverheveling	0	1.750.700	-1.750.700	0
5104	reserve sport	679.557	153.500	-23.800	809.257
5105	reserve nieuwbouw zwembad	54.620	196.700	-4.598	246.722
5106	reserve parkmanagement grondexpl.	98.244	9.779	-30.000	78.023
5107	reserve maatsch. Begeleiding asielzk	131.646	62.000	0	193.646
5109	reserve gebouwenbeheer	723.742	223.438	-127.638	819.542
5110	reserve reïntegratie	1.274.777	569.663	-347.114	1.497.327
5111	reserve Verlengde Waagweg	412.266	0	0	412.266
5113	reserve LTVV algemeen	385.309	0	0	385.309
5114	reserve verbindingsweg	667.070	0	0	667.070
5116	reserve leefbaarheid platteland	103.713	0	0	103.713
5117	reserve reconstructie (rood voor rood)	61.106	20.000	0	81.106
5118	reserve ziektevervanging	150.000	0	-150.000	0
5119	reserve afwikkeling Essent	1.020.000	0	-60.000	960.000
5120	reserve afval	0	224.960	-8.663	216.297
5121	reserve personeelsvoorzieningen	265.379	0	-57.833	207.547
5122	reserve onderhoud onderwijshuisvesting	393.414	0	0	393.414
5123	reserve brandveiligheid De Borkeld	824.457	0	-38.807	785.650
5124	reserve bijdragen regio Twente	855.981	190.924		1.046.905
5125	reserve egalisatiebuffer jeugd en WMO	109.847	350.000	-109.800	350.047
5127	reserve bovenwijkse voorz. grondexploitatie	211.962	0	0	211.962
5129	reserve duurzaamheidsvisie	281.011	738.200	-770.078	249.133
5130	reserve recreatie & toerisme	213.275	78.000	-47.472	243.803
5131	reserve bomenplan	211.858	0	0	211.858
5132	reserve implementatie omgevingswet	242.346	438.000	-169.781	510.565
5138	reserve centrumfunctie Rijssen	400.000		-400.000	0
5133	reserve corona	1.557.870	457.732	-1.087.325	928.277

5134 reserve Waardenborch	0	500.000		500.000
5135 reserve bestijding energiearmoede	0	425.000	-425.000	0
5136 reserve ongelijkvloerse verb. station Holten	0	200.000		200.000
5137 reserve cofinanciering derden	0	100.000		100.000
5139 reserve algemene uitkering	0	274.000		274.000
5140 reserve energietransitie	0	400.000	-286.965	113.035
5141 reserve Wet Open Overheid (WOO)	0	116.000		116.000
5142 reserve ontheemden	0	3.771.211	-141.900	3.629.311
	<b>11.462.778</b>	<b>11.266.609</b>	<b>-6.087.447</b>	<b>16.641.940</b>

nr.	Reserves	beginsaldo 01-01-2022	toevoeging	onttrekking	eindsaldo 31-12-2022
	<b>Bestemmingsreserves BBV</b>				
5600	BBV reserve Reggesteyn	4.033.513		-175.300	3.858.213
5601	BBV reserve nieuwbouw gemeentehuis	10.817.290		-366.800	10.450.490
5602	BBV reserve kunstgras hockeyveld	90.428		-31.500	58.928
5606	BBV reserve starterslening	249.846			249.846
5603	BBV Reserve Boomkamp-Busstation	380.956		-43.300	337.656
5604	BBV Kunstgras VV-Holten	69.784		-7.700	62.084
5605	BBV Reserve Constantijnschool	122.205		-21.200	101.005
5607	BBV reserve uitbr. Oudheidkamer Holten	0	125.000		125.000
5608	BBV Reserve masterplan Oosterhof	0	300.000		300.000
		<b>15.764.022</b>	<b>425.000</b>	<b>-645.800</b>	<b>15.543.222</b>

<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>65.032.409</b>	<b>22.686.783</b>	<b>-12.958.936</b>	<b>74.760.256</b>
------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------

nr.	Voorzieningen	beginsaldo 01-01-2022	toevoeging	onttrekking	eindsaldo 31-12-2022
	<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>				
5301	voorziening pensioen wethouders	3.712.672	205.000	-760.340	3.157.332
5303	voorziening wachtgeld wethouders	91.567	195.800	-105.382	181.985
5304	voorziening statisch archief	263.170	27.973	-13.123	278.020
5307	voorziening spaarverlof	0	216.090		216.090
		<b>4.067.409</b>	<b>644.863</b>	<b>-878.845</b>	<b>3.833.427</b>

nr.	Voorzieningen	beginsaldo 01-01-2022	toevoeging	onttrekking	eindsaldo 31-12-2022

**Vorzieningen voor bijdragen aan komende verv.inv. waarvoor heffing wordt geheven dan wel voorzieningen voor middelen van derden met gebonden bestemming**

5302 voorziening Dokter Stokkersfonds  
5035 voorziening verbeter.maatr. riolering  
5036 voorziening vervangingsinv. riolering

421.866			421.866
1.775.311		-94.137	1.681.174
3.084.421		-98.153	2.986.268
<b>5.281.598</b>	<b>0</b>	<b>-192.289</b>	<b>5.089.308</b>

<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>9.349.007</b>	<b>644.863</b>	<b>-1.071.134</b>	<b>8.922.735</b>
-----------------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------

**Toelichting mutaties reserves en voorzieningen**

Met ingang van 2012 worden alleen nog budgettaire afwijkingen in de reserves en de voorzieningen boven de € 50.000 toegelicht. Dit sluit aan bij de besluitvorming over de voor- najaarsnota waarbij ook alleen afwijkingen op de budgetten van meer dan € 50.000 worden toegelicht.

Voor de volledigheid merken wij nog op dat positieve bedragen onttrekkingen betreffen en negatieve bedragen toevoegingen aan de reserves en voorzieningen zijn.

**5000 Reserve algemene middelen**

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Najaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	In verband met vertraging van het project 'Noabershof' werd de winstneming van de GREX later ontvangen. Dit betreft winstneming Noaberhof grex.	-€ 273.200	-€ 368.471

**5002 Reserve Incidenteel perspectief**

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	Voor inzet van personeel is minder onttrokken uit de reserve incidenteel perspectief. Restant dient beschikbaar te worden gehouden in de reserve.	€90.000	€41.289

**5110 Reserve Re-integratie**

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	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.	€0	-€ 146.500

**5120 Reserve Afval**

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Najaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	Bij de jaarrekening is er per saldo meer toegevoegd aan de reserve afval (€46.597). De reserve dient als egaliseringsreserve voor meer/minder kosten op de taak afval.	-€169.700	-€216.297

### 5124 Reserve bijdrage Regio Twente

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Voorjaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	Voor de reconstructie Hogepad/ Haarstraat en Korteboslaan is een uitname begroot van €164.800, maar zijn niet onttrokken in verband met vertraging van de projecten. Deze middelen blijven beschikbaar voor het project.	€ 164.800	€ 614
Jaarrekening 2022	Een restant van de subsidie van een van Regio Twente voor onder andere infra en gedrag beïnvloedbare maatregelen is toegevoegd aan de reserve.	Nihil	€ -65.924

### 5129 Reserve Duurzaamheidsvisie

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Voorjaarsnota 2022 + Najaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	Door de raad beschikbaar gestelde middelen voor de duurzaamheidsvisie worden beschikbaar gehouden in de reserve duurzaamheid. Voor het uitvoeren van de duurzaamheidsvisie is er een vermindering geraamd van €718.900. €400.000 hiervan is gestort in de reserve energietransitie. Extra tekort voor uitvoeren van de duurzaamheidsvisie van €51.178 wordt ten laste gebracht van de reserve.	€718.900	€770.078

### 5133 Reserve corona

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Voorjaarsnota 2022 + Najaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	Niet geraamde kosten die gelinkt kunnen worden met het actieplan corona, worden toegelicht in de paragraaf corona. Er is in totaal meer gestort in de reserve dan begroot.	-€206.700	-€457.732

### 5140 Reserve energietransitie

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Najaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	De door de raad beschikbaar gestelde middelen voor de energietransitie worden beschikbaar gehouden in de reserve energietransitie. Extra uitgaven ten behoeve van de uitvoering van de energietransitie zijn ten laste gebracht van de reserve. De meerkosten bedragen in totaal €136.965	€150.000	€286.965



### 5301 Voorziening pensioen wethouders

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	Om de voorziening pensioenen wethouders op peil te houden dient € 585.340 te worden onttrokken. Deze onttrekking houdt verband met de stijging in de rekenrente van Ten eerste stijgt de rekenrente van 0,528 (2021) naar 2,472 (2022).	€175.000	€760.340

### 5306 Voorziening vervangingsinvestering riool.

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Voorjaarsnota 2022 + Najaarsnota 2022 + Jaarrekening 2022	Jaarlijks worden de overschotten en de tekorten op de budgetten voor riolering verrekend met de voorziening. Aanvankelijk is begroot dat er een bedrag wordt onttrokken van €200.600, werkelijk is €98.152. Het verschil heeft onder andere te maken met lagere uren inzet dan begroot.	€200.600	€ 98.152

### 5307 Voorziening spaarverlof

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Najaarsnota 2022 +Jaarrekening 2022	Er is een aanvullende storting noodzakelijk omdat werknemers meer gebruik hebben gemaakt van de optie spaarverlof dan begroot. Hiervoor is €79.090 toegevoegd aan de voorziening.	-€137.000	-€216.090

## Vaste schulden

### Toelichting vaste schulden

De vermeerdering van € 6.000.000 is het laatste deel van de financiering voor het nieuwe zwembad Rijssen van totaal € 16.000.000.

De onderhandse lening ad. € 830.000 betreft een gedeelte van de koopsom van onroerend goed in Opbroek Oost.

#### Vaste schulden, looptijd langer dan een jaar

	31-12-2021	vermeer-deringen	aflossing	naar crediteuren	31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 44.368.383	€ 6.000.000	€ 4.804.419		€ 45.563.964
Waarborgsommen	€ 12.600	€ 600			€ 13.200
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	€ 830.000				€ 830.000
<b>Totaal vaste schulden, looptijd langer dan een jaar</b>	<b>€ 45.210.983</b>	<b>€ 6.000.600</b>	<b>€ 4.804.419</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 46.407.164</b>

## Vlottende passiva

### 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:

- loonheffing €1.472.000
- uitkeringen Sociale zaken € 1.598.000
- reconstructie Wethouder Korteboslaan €350.000
- aankoop grond Opbroek Oost € 300.000
- aankoop grond Sikkelseweg € 169.000
- afdracht ABP € 293.000
- Omgevingsdienst Twente € 124.000
- leerlingenvervoer Rijssen € 167.000
- Nieuwbouw zwembad Koerbelt € 300.000
- Samen Twente / GGD Twente € 325.000
- gemeente Enschede, doorbelasting loonkosten detachering € 146.000.

#### VLOTTENDE PASSIVA

##### Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

*Kasgeldleningen*

*Overige schulden*

Crediteuren

31-12-2021	31-12-2022
€ 0	€ 0
€ 7.160.760	€ 8.870.493
<b>€ 7.160.760</b>	<b>€ 8.870.493</b>

## Overlopende pasiva

nr.	<u>Overlopende passiva (OP)</u>	31-12-2021	toevoeging	onttrekking	31-12-2022
<i>Ontvangsten Rijk</i>					
5400	OP onderwijsachterstandenbeleid	€ 527.623	€ 14.063		€ 541.686
5404	OP Spec. taken Alg.Uitkering	€ 23.400		€ -23.400	€ -
5410	OP Kapitaalverstr. 75% Rijk	€ 25.959			€ 25.959
5412	OP TOZO	€ 1.398.381		€ -1.184.170	€ 214.211
5414	OP Toeslagenaffaire	€ 8.067		€ -8.067	€ 0
5416	OP Huisvest. grote gezinnen	€ 32.500			€ 32.500
5417	OP NPO Middelen	€ 829.260		€ -557.230	€ 272.030
5418	OP Ventilatie in scholen	€ 811.611		€ -95.359	€ 716.252
5420	OP Sportakkoord	€ 84.089		€ -42.263	€ 41.826
5421	OP Toezicht en handhaving Corona	€ 51.687			€ 51.687
5422	(OP) Flexwoningbouw	0	5.242		5.242
5423	(OP) Sadering varkenshouderijen	0	17.241		17.241
5424	(OP) Huisvesting aandachtsgroepen	0	140.000		140.000
5425	(OP) Onderwijshuisvesting ontheemden	0	438.945		438.945
5426	(OP) Aanpak energiearmoede	0	634.723		634.723
5427	(OP) impulsregeling klimaatadaptatie	0	194.574		194.574
5428	(OP) Stimulering verkeersmaatregelen	0	256.529		256.529
		€ 3.792.577	€ 1.701.317	€ -1.910.489	€ 3.583.404
<i>Ontvangsten Provincie</i>					
5403	OP voorziening bodemsanering	€ 394.794	€ 102.446	€ -361.997	€ 135.243
5409	OP pilot wijk van de toekomst	€ 29.334		€ -14.153	€ 15.181
5411	OP Waterhuish. Oosterhof	€ 67.437			€ 67.437
5415	OP Vz herinr Korteboslaan	€ 298.017		€ -163.754	€ 134.263
5431	(OP) onderwijsroute	0	€ 26.016		€ 26.016
5434	(OP) wet inburgering	0	€ 224.265		€ 224.265
5435	(OP) verkeersveiligheid	0	€ 61.916		€ 61.916
5436	(OP) uitvoering klimaatak. Inzet pers.	0	€ 264.000		€ 264.000
		€ 789.582	€ 678.643	€ -539.904	€ 928.321
<i>Ontvangsten Veiligheidsregio</i>					
5419	OP Controle Toegangsbewijs	€ 45.370		€ -	€ 45.370
5437	(OP) gastheerschap Twente	0	€ 30.489		€ 30.489
		€ 45.370	€ 30.489	€ -	€ 75.859
<b>Totaal ontvangsten Rijk, Provincie en Veiligheidsregio</b>		<b>€ 4.627.529</b>	<b>€ 2.410.448</b>	<b>€ -2.450.393</b>	<b>€ 4.587.585</b>
Vooruitontvangen bedragen		€ -			3.345
Reservering vakantiegeld		€ -			3.588
Nog te ontvangen facturen (incl. Opbroek Noord)		€ 3.247.424			2.522.851
<b>Totaal overlopende passiva</b>		<b>€ 7.874.954</b>			<b>€ 7.117.369</b>

## Toelichting overlopende passiva

### **5403 (OP) Voorz. bodemsanering**

Besluit                      Toelichting                      Geraamd                      Werkelijk

Jaarrekening 2022	Voor bodemsanering zijn middelen ontvangen van de provincie Overijssel. Het niet ingezette bedrag is toegevoegd aan de overlopende passiva. Dit bedraagt €102.446.	Nihil	-€102.446
-------------------	--	-------	-----------

#### 5443 (OP) TOZO

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	Restanten van de TOZO worden verrekend met de voorziening. Er heeft een terugbetaling van 2021 plaatsgevonden van € 1.184.170 dat hiervoor was gereserveerd.	€1.118.400	€1.184.170

#### 5446 (OP) vz herinrichting Korteboslaan

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De kosten van de afwikkeling van het project herinrichting Korteboslaan zijn onttrokken uit de overlopende passiva.	Nihil	€ 163.753

#### 5448 (OP) NPO middelen

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	Er zijn meer NPO middelen verstrekt dan in eerste instantie begroot. Hiervoor worden de extra benodigde middelen uit de overlopende passiva onttrokken.	€326.700	€ 557.230

#### 5449 (OP) Ventilatie in scholen

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De middelen, die zijn ingezet met betrekking tot de SUVIS regeling, moeten worden onttrokken uit de overlopende passiva.	Nihil	€ 95.358

#### 5424 (OP) Huisvesting Aandachtsgroepen

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De middelen, die ontvangen zijn van het Rijk voor huisvesting aandachtsgroepen, worden beschikbaar gehouden in de overlopende passiva.	Nihil	€ -140.000

#### 5425 (OP) Onderwijshuisvesting ontheemden

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
---------	-------------	---------	-----------

Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die van het Rijk ontvangen zijn voor onderwijshuisvesting ontheemden, worden beschikbaar gehouden.	Nihil	€ -438.945
-------------------	--	-------	------------

#### 5426 (OP) Aanpak Energiearmoede

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die ontvangen zijn van het Rijk voor aanpak energiearmoede, worden beschikbaar gehouden.	Nihil	€ -634.723

#### 5427 (OP) Impulsregeling klimaatadaptatie

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die ontvangen zijn van het Rijk voor de impulsregeling klimaatadaptatie, worden beschikbaar gehouden.	Nihil	€ -194.574

#### 5428 (OP) Stimulering verkeersmaatregelen

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die ontvangen zijn van het Rijk voor stimulering verkeersmaatregelen, worden beschikbaar gehouden.	Nihil	€ -256.528

#### 5434 (OP) Wet Inburgering


Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die ontvangen zijn van de Provincie voor Wet Inburgering, worden beschikbaar gehouden.	Nihil	€ -224.265

#### 5435 (OP) Verkeersveiligheid

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die ontvangen zijn van de Provincie voor Verkeersveiligheid, worden beschikbaar gehouden.	Nihil	€ -61.915

#### 5436 (OP) Uitvoering klimaatkoord inzet personeel

Besluit	Toelichting	Geraamd	Werkelijk
Jaarrekening 2022	De niet ingezette middelen, die ontvangen zijn van de Provincie voor uitvoering	Nihil	€ -264.000



klimaatakkoord inzet personeel, worden beschikbaar gehouden.

### **Toelichting Nog te ontvangen facturen**

Onderstaand een aantal posten, die van substantiële omvang zijn:

- overlopende rente € 505.000
- terug te betalen aflossing BBZ 2021 € 102.000
- verrekening Omgevingsdienst Twente € 98.000
- inhuur personeel € 275.000
- asvaltering Oosterhofweg € 70.000
- winstuitkering aan derden Opbroek Noord € 379.000

### **Waarborgen en garanties**

Per 31 december 2022 bedraagt het saldo van de gewaarborgde geldleningen € 72.986.000.

De gemeente staat direct garant voor een bedrag van € 1.979.000. Voor € 71.008.000 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.

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Rente- percentage	Restant geldlening	
			31-12-2021	31-12-2022
Stichting Viverion	921.174	4,880	546.196	518.094
Stichting Viverion	836.040	1,140	460.172	429.669
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	453.780	4,200	172.436	163.361
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	862.182	4,320	278.319	250.487
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	2.042.011	2,800	638.534	574.680
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	1.361.341	4,550	412.438	371.194
Stichting Viverion	2.268.901	2,060	368.028	247.845
Christelijke Woningbouwvereniging De Goede Woning (voorheen St. Verantw. Wonen)	3.579.872	2,330	2.058.427	1.968.930
Stichting Viverion	1.089.073	3,460	239.598	182.719
Stichting Vestia	6.964.038	6,180	521.874	-
Christelijke woningbouwvereniging De Goede Woning	1.815.121	2,550	90.756	-
Stichting Viverion	8.100.000	5,273	2.915.530	2.489.831
Stichting Viverion	8.100.000	5,268	2.914.514	2.488.909
Stichting Habion	700.000	3,780	700.000	-
Stichting Viverion	4.000.000	3,730	4.000.000	-
Woningbouwvereniging De Goede Woning	1.119.179	3,940	280.083	252.074
Woningbouwvereniging De Goede Woning	1.250.000	3,880	750.000	700.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	5.000.000	3,670	4.200.000	4.100.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	5.700.000	3,770	4.902.000	4.788.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	2.000.000	3,490	1.600.000	1.550.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.000.000	3,460	2.580.000	2.520.000
Stichting Viverion	2.000.000	2,030	2.000.000	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	2.380.000	2.310.000
Woningbouwvereniging De Goede Woning	3.300.000	1,050	3.036.000	2.970.000
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	-	1.000.000	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
Stichting Habion	3.713.201	4,860	-	6.915
Stichting Habion	10.000.000	1,899	-	18.624
Stichting Habion	10.000.000	1,899	-	18.624
Stichting Habion	10.000.000	1,933	-	18.624
Stichting Viverion	1.749.972	4,860	-	551.624
Stichting Viverion	4.000.000	0,500	-	1.260.876
Stichting Viverion	4.400.000	1,795	-	1.386.964
Stichting Viverion	4.500.000	2,900	-	1.418.486

Stichting Habion	11.057.000	-		20.592
Woningbouwvereniging De Goede Woning	858.000	-		858.000
Stichting Viverion	2.474.000	-		779.852
<b>subtotaal</b>			<b>69.864.904</b>	<b>71.007.509</b>

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Rente- percentage	Restant geldlening	
			31-12-2021	31-12-2022
Stichting Viverion	1.815.121	4,940	393.931	296.825
Stichting Verzorginghuizen Regio Oost (Maranatha)	1.370.000	4,950	628.016	482.266
Stichting Verzorginghuizen Regio Oost (Maranatha)	1.400.000	3,370	631.423	568.366
Stichting Verzorginghuizen Regio Oost (Maranatha)	2.500.000	4,980	685.858	631.201
<b>subtotaal</b>			<b>2.339.228</b>	<b>1.978.658</b>
<b>totaal gewaarborgde geldleningen</b>			<b>72.204.132</b>	<b>72.986.167</b>

## 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.



Investering	Begroot	Werkelijk	Restant	Toelichting	Afsluiten ja/nee
700460301 Overname huidig wagenpark	€ 177.300	€ 177.295	€ 5	Gereed	ja
700550001 Reduces sign On	€ 13.500	€ 13.534	€ -34	Gereed	ja
700550003 Microsoft Office Suite 2010	€ 117.800	€ 117.789	€ 11	Gereed	ja
700580001 Telefooncentrale	€ 84.000	€ 32.301	€ 51.699	Afronding 2023	nee
700580004 Verv Samsung telefoons	€ 62.000	€ 28.837	€ 33.163	Post 3000 smartphones, gaat naar 2023	nee
700730601 Werkschuur Arend Baanstraat	€ 129.000	€ 1.780	€ 127.221	Afronding 2023	nee
710020101 Informatie- en communicatie app raad	€ 20.000	€ 18.820	€ 1.180	Volgend jaar weer een bedrag beschikbaar van €49.000. Het huidige krediet kan dan worden afgesloten.	Ja
720128104 Lening zonnepanelen Kulturhus	€ 75.000	€ 75.000	€ -	Gereed	ja
720128105 Lening klimaat Kulturhus 2022	€ 150.000	€ 150.000	€ -	Gereed	ja
720200003 Lanen Oosterhof	€ -		€ -	Alle kosten overgeboekt	nee
720510002 Grond Verb. Holterb./Station	€ 82.000	€ -	€ 82.000	Opmerking kredietenverslag 2021: Een restant van € 82.000 dient beschikbaar te blijven voor mini ruilverkaveling om alsnog te kunnen voldoen aan de initiële plannen.	nee
720510012 Uitkijktoren A1	€ 16.800	€ 13.137	€ 3.663	Moet mee naar 2023	nee
720640226 Coating AV Rijssen	€ 199.000	€ -	€ 199.000	Uitvoering in 2023 Aanbesteding is in werking gezet. Krediet niet afsluiten	nee
720640227 Verv. top laag kunstgrasveld Excelsior	€ 354.800	€ 407.578	€ -52.778	Werk is afgerond. Overschrijding door BTW, niet in krediet/wel in boekingen te rekenen. Krediet nog niet afsluiten. Er volgt nog een afrekening van de BTW via SPUK sport.	nee
720640228 Aankoop grond TC de Mors	€ 190.800	€ 191.732	€ -932	Gereed	ja
720647505 Verv. RH 180 beluchter	€ 10.000	€ 12.197	€ -2.197	Werk is afgerond. Overschrijding door BTW, niet in krediet/wel in boekingen te rekenen. Krediet nog niet afsluiten. Er volgt nog een afrekening van de BTW via SPUK sport.	ja
720655009 Uitbreiding gymzaal Vrijheidslaan Holten	€ 30.000		€ 30.000	Krediet afsluiten. Verbouwing gaat niet door.	ja
720660006 Nieuwbouw Zwembad	€ 21.068.300	€ 15.796.101	€ 5.272.199	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	nee
725110002 Centrumfunctie Rijssen	€ 2.792.600	€ 2.766.383	€ 26.217	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	nee
725110003 Kwaliteitsimpuls centr. Holten	€ 157.300	€ 94.938	€ 62.362	Gebruiken voor afsluiten Dorpsstraat. Eventueel flankerende maatregelen afzonderlijk nemen	nee
730010002 Verstrekken lening Kampus	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -	Gereed	ja
730220048 Nieuwbouw basisonderwijs	€ 4.234.000	€ 4.038.813	€ 195.187	Afrekening In den Clintuin volgt.	nee
730220049 Nieuwbouw Johan Frisoschool	€ 2.203.000	€ 52.372	€ 2.150.628	Vervangende nieuwbouw start in combinatie met BKC in schooljaar 2023.	nee
730220050 Nieuwbouw basisonderwijs	€ 137.500	€ 137.916	€ -416	Gereed	ja
740002003 Verduurz gem verhuur gebouwen	€ -		€ -	Gereed	ja

740020003 Verduurz gem verhuur gebouwen	€ 125.000	€ 8.881	€ 116.119	Restant budget moet beschikbaar blijven.	nee
745018102 Aanp.speeltuingebouw Mensinkboerderij	€ 58.000	€ -	€ 58.000	Realisatie 2023	nee
745020801 Machinaal knipper	€ 32.500	€ 32.526	€ -26	Gereed	ja
745027532 Verv. RH57 tractor plantsoenen	€ 65.400	€ 65.340	€ 60	Gereed	ja
745210011 Uitbreiding Columbarium	€ 70.000	€ 59.159	€ 10.841	Gereed	ja
750250002 Uitvoering speeltuinvisie	€ 420.000	€ 87.269	€ 332.731	krediet nog niet afsluiten, mee naar 2023	nee
750432201 Huisvesting TOOF Oekraïners	€ 2.285.000	€ 2.290.709	€ -5.709	Gereed, tekort wordt gedekt door vergoeding door het Rijk.	ja
760027503 Verv. Huisvuilwagen RH11	€ 193.000	€ -	€ 193.000	Levering Uiterlijk Q1 2024 en waarschijnlijk Q4 2023.	nee
760027505 Verv. huisvuilwagen RH05	€ 264.000	€ -	€ 264.000	Levering Uiterlijk Q1 2024 en waarschijnlijk Q4 2023.	nee
760027506 Aanschaf 4e huisvuilwagen	€ 264.000	€ -	€ 264.000	Levering Uiterlijk Q1 2024 en waarschijnlijk Q4 2023.	nee
765020011 Elektromech verv drukriolering	€ 228.400	€ 228.511	€ -111	Gereed	ja
765030112 Reconstructie Schoolstraat	€ 183.700	€ 184.167	€ -467	Gereed	ja
765030122 Reconstructie Haarstraat Hogepad	€ 180.000	€ -	€ 180.000	Loopt door in 2023	nee
765030240 Investerings in riolering (GRP)	€ 119.400	€ 119.400	€ -	Gereed	ja
770010001 Verstrekte lening Opbroek Noord	€ 4.700.000	€ -	€ 4.700.000	Gereed	ja
770050101 Starterslening	€ 2.725.000	€ 2.325.000	€ 400.000	Loopt door in 2023. In 2023 start de grootschalige nieuwbouw Opbroek.	nee
770110004 GROND herinrichten Kalfsternansweide	€ 270.000	€ -	€ 270.000	Loopt door in 2023	nee
770230023 Perceel landbouwgrond Hoogspanning	€ 141.000	€ 140.970	€ 30	Gereed	ja
770410001 Complex Dijkerhoek	€ -23.342	€ 232.005	€ -255.347	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid. Het tekort wordt gedekt door grondexploitatie.	nee
770410002 De Kol GREX	€ 7.355.039	€ 7.284.870	€ 70.169	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	ja
770410003 Opbroek Zuid	€ -568.213	€ -1.187.044	€ 618.831	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	ja
770410004 Encco Holten (Waterloo-Vlogman)	€ 5.817.089	€ 6.396.516	€ -579.427	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid. Het tekort wordt gedekt door grondexploitatie.	nee
770415002 Vletg.maten II A en II B	€ 3.182.869	€ 4.620.326	€ -1.437.457	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid. Het tekort wordt gedekt door grondexploitatie.	nee
770420001 Pinkeltje Grex tot max 2020	€ -	€ -426.637	€ 426.637	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	ja
770420002 Het Kruieltje tot max 2020	€ 1.500	€ -22.437	€ 23.937	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	nee
770420004 Opbroek fase 2 t/m uiterlijk 2019	€ 721.818	€ 959.120	€ -237.302	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid. Het tekort wordt gedekt door grondexploitatie.	nee

770420005 Opbroek Oost	€ 7.073.755	€ 6.524.976	€ 548.779	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	nee
770420008 VGM 2C	€ 123.000	€ 13.216	€ 109.784	Zie ook toelichting in paragraaf grondbeleid	nee
771030001 Aankoop percelen Van Lindenberg	€ 124.100	€ 125.360	€ -1.260	Gereed, overschrijding door hogere aankoopkosten.	ja
775010001 Verk.infrastruct. 3e fietsring	€ 108.800	€ 89.600	€ 19.200	Loopt door in 2023	nee
775010002 Uren Schoolstraat Rijssen	€ 38.200	€ 38.165	€ 35	Gereed	Ja
775020203 Wegreconstr. na rioolvervanging	€ 309.100	€ 289.613	€ 19.487	Loopt door in 2023	nee
775020205 Kruispunt Stroekeld-Reggesingel	€ 198.200	€ 198.295	€ -95	Gereed	ja
775020206 Verkeersafwikk Opbroek	€ 228.700		€ 228.700	Loopt door in 2023	nee
775020207 Kruispunt Reggesingel-Veeneslagen	€ 139.000	€ 139.242	€ -242	Gereed	ja
775020208 DV inrichten Keizerswg-Vrijheidsln	€ 469.700	€ 59.764	€ 409.936	Loopt door in 2023	nee
775027510 Verv. RH175 frontmaaier	€ 8.500	€ 8.966	€ -466	Gereed	ja
775027511 Verv. RH 186 grondfrees	€ 9.100	€ 9.568	€ -468	Gereed	ja
775110004 Verb.maatr. Westerstraat	€ 50.000	€ -	€ 50.000	Gaat naar herontwikkeling Haarzijde	nee
775130202 Herinrichting Molenstalweg	€ 932.100	€ 927.600	€ 4.500	gereed	ja
775200001 Verduurzamen openb. Verlichting	€ 348.200	€ 314.080	€ 34.120	Kosten ombouwprojecten LED. Uit te voeren in Q1 2023.	nee
775337503 Verv. Veegmachine RH08	€ 244.000	€ -	€ 244.000	Aanbesteding zal in 2023 gaan plaatsvinden. Afhankelijk van de dan nog geldende levertijden zou de betaling ook in 2024 plaats kunnen vinden.	nee
775410002 Parkeerroute Centrum	€ 63.400	€ 36.637	€ 26.763	Er volgt nog één factuur. Daarna kan krediet afgesloten worden.	nee
775410003 Aankoop ondergrond parkeerplaats	€ 235.000	€ -	€ 235.000	Loopt door in 2023	nee
775410004 Uitbreiding parkeerterrein Okia	€ 125.000	€ -	€ 125.000	Door uitstel nieuwbouw nog niet in uitvoering.	nee
780040001 Geldlening Sterkerij	€ 190.000	€ 190.000	€ -	Gereed	ja

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten per 31-12-2022					
Verplichting	gestart per	looptijd (incl optiejaren)	eindigt per	Restant verplichting per 31-12-2021	Restant verplichting per 31-12-2022
Schoonmaak gemeentehuis	2015 Q2	8	2023 Q2	€ 145.000	€ 30.000
Transport afval	2018 Q1	6	2024 Q1	€ 260.000	€ 130.000
Alg. voorziening huish. ondersteuning	2023 Q1	5	2028 Q1		€ 1.880.000
Uitzenddiensten t/m schaal 9	2019 Q3	4	2023 Q3	€ 315.000	€ 105.000
Payrolling t/m schaal 9	2019 Q3	4	2023 Q3	€ 480.000	€ 160.000
WMO hulpmiddelen	2019 Q1	7	2026 Q1	€ 1.500.000	€ 1.125.000
Brandverzekering	2023 Q1	4	2027 Q1		€ 1.400.000
Groenafval - Laden, transporteren en verwerken	2023 Q2	4	2027 Q2		€ 458.000
Exploitatie lichtmastreclame	2019 Q1	10	2029 Q1	€ -210.000	€ -180.000
Exploitatie A0 reclaimedisplays	2019 Q3	6	2025 Q3	€ -87.500	€ -62.500
Riool- kolkenreiniging en rioolinspectie	2023 Q1	4	2027 Q1		€ 600.000
WOZ diensten	2020 Q1	6	2026 Q1	€ 340.000	€ 283.333
Maaien	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 420.000	€ 210.000
Onkruidbestrijding	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 360.000	€ 180.000
Energie - Elektra	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 1.650.000	€ 1.100.000
Energie - Gas	2020 Q1	5	2025 Q1	€ 555.000	€ 370.000
Softwaremakelaar - gemeente specifieke software	2020 Q4	4	2024 Q4	€ 2.025.000	€ 1.012.500
Softwaremakelaar - kantoorautomatisering	2020 Q4	4	2024 Q4	€ 300.000	€ 150.000
Software Financieel pakket	2020 Q1	11	2031 Q1	€ 675.000	€ 607.500
Levering warme dranken(automaten)	2020 Q1	9	2029 Q1	€ 450.000	€ 395.000
Onderhoud techn. Installaties gem.huis	2020 Q1	6	2026 Q1	€ 225.000	€ 192.500
Software RMC, Leerplicht en Leerlingenvoer	2021 Q1	10	2031 Q1	€ 117.000	€ 104.000
Pers. & Sal.adm WSW personeel	2021 Q1	8	2029 Q1	€ 936.250	€ 936.250
Planning & Control appl.	2021 Q4	11	2032 Q2	€ 197.273	€ 177.545
Tankpassen	2021 Q3	4	2025 Q2	€ 2.100.000	€ 1.500.000
Asfaltonderhoud	2022 Q2	4	2026 Q2	€ 2.280.000	€ 1.995.000
Beheersing eikenprocessierups (EPR)	2022 Q1	4	2026 Q1	€ 208.000	€ 156.000
DAS - inhuur vanaf schaal 10	2022 Q1	4	2026 Q1	€ 1.600.000	€ 1.200.000
Accountantsdiensten	2022 Q3	6	2028 Q3	€ 510.000	€ 467.500
Onderhoud en Storingsafhandeling Openbare Verlichting	2022 Q1	4	2026 Q1	€ 358.000	€ 280.333