

Inhoudsopgave

Afschrijvingstabel	3
Overzicht van activa en overzicht kapitaallasten	9
Overzicht van reserves	13
Overzicht van voorzieningen	17
Bijlage reservemutaties	21
Toelichting op de reserves	29
Toelichting op de voorzieningen	101
Toelichting op de vooruitontvangen bedragen	121
Overzicht geldleningen	127
Overzicht gewaarborgde geldleningen	133
EMU-saldo	137
Overzicht inkomensoverdrachten	143
Productrekening na resultaatbestemming	157

Bijlage 1

Afschrijvingstabel



AFSCHRIJVINGSTABEL INVESTERINGEN (rekening 2015)

Omschrijving activa	Afschrijvings- termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschappelijk Nut (MN)	Balanscode
Apparatuur / voorzieningen (roerend)		EN	
auto-laadkraan vrachtauto	8		015
couverteermachine	8		015
beregeningsinstallatie	20		015
containers/olietank	10		019
hogedrukreiniger koud water	10		015
hogedrukreiniger koud/warm water	5		015
hogedrukvernevelaar	2		015
inpakmachine	8		015
kantoormachines	5		015
repro-apparatuur	5		015
ontstopingsmachine	8		015
tachy-meter	5		015
Automatisering		EN	
beeldscherm	4		015
pc	4		015
laptop	4		015
thin client	4		015
printer	5		015
readerprinter	10		015
overige hardware, waaronder centrale hardware	5 à 7		019
software, waaronder software centrale systemen	5 à 7		019
Boten		EN	
kunststof boten	10		014
stalen boten	25		014
Bruggen		EN	
aandrijving (mechanisch)	25		013
aanleg bruggen beton/staal	40		013
aanleg bruggen hout	15		013
elektrische installaties	20		015
epoxy deklaag	30		013
remmingswerken bruggen	15		013
renovatie bruggen beton/staal	30		013
slagbomen	20		013
stalen hangkabels	10		013
verfsystemen	25		013
Gebouwen / niet verhuurde monumenten		MN	
(complete) verbouwing/restauratie	25		011, 012
Gebouwen / overig		EN	
complete verbouwing/restauratie verhuurde monumenten	25		011, 012
dakbedekking - plat dak	15		011, 012
dakbedekking - rond dak	20		011, 012
dakbedekking - pannen	40		011, 012
fietsenstalling hout	10		012
fietsenstalling steen	20		012
garagedeuren	10		012
gebouwen permanent	50		011, 012
gebouwen semipermanent	20		011, 012
grote verbouwingen (verlenging levensduur)	25		011, 012
hekwerk	15		011, 012
houten onderkomens plantsoenen	10		012
kleine verbouwingen	15		011, 012
loodsen/opslagplaatsen	20		012
plantenkassen	20		012
schoolgebouwen	50		012
nieuwbouw bij scholen voor niet-onderwijsgebruik	40		012
Gebouwen / inrichting		EN	
buitenzonwering	10		019
gordijnen, luxaflex	15		019
inrichting magazijn	10		019
1 ^e inrichting schoolgebouwen (vervanging via het rijk)	15		019

Omschrijving activa	Afschrijvings- termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschappelijk Nut (MN)	Balanscode
meubilair schoolgebouwen	15		019
meubilair gymzalen/sporthallen	10		019
meubilair kantoren – bureaustoelen	8		019
meubilair kantoren – overige	15		019
toestellen gymzalen/sporthallen - valmatten	5		019
toestellen gymzalen/sporthallen - overige	10		019
vloerbedekking	10		019
onderwijsleermethoden	10		019
Gebouwen / technische voorzieningen (onroerend)		EN	
alarminstallatie (brand-, inbraak-)	10		015
brandblusinstallatie (sprinkler)	15		015
c.v. – ketel	20		015
c.v. – leidingen, radiatoren	40		015
c.v. – regelinstallatie	10		015
geluidsinstallaties	8		015
keukenapparatuur	10		015
lift – installatie	25		015
lift - besturing en deuren	15		015
om-, oproepinstallatie	8		015
slagbomen	10		015
telefoon – centrale	8		015
telefoon – leidingen etc.	25		015
ventilatie en verwarming (airco)	10		015
verlichting (incl. bedrading)	20		015
waterleiding, riolering	40		015
Grond			
geen afschrijving	-		010
Havens		EN	
aanleg/nieuwbouw	30		013
meerstoel/dukdaif – hout	20		013
meerstoel/dukdaif – staal	40		013
reconstructies/verbeteringen	20		013
Immateriële activa		n.v.t.	
kosten verbonden aan sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	max. looptijd lening		019
kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	5		019
Openbaar groen, recreatieplassen, speeltuin-/plein		MN	
Begraafplaatsen		EN	
aanleg/herinrichting plantsoenen e.d.	30	EN/MN ¹	013
banken	10	EN/MN ¹	019
kunstwerk	30	MN	019
speelwerktuigen	10 à 15	MN	019
speeltuinen/-pleinen	10	MN	013
zandstranden, recreatieplassen	10	MN	013
houten keerwanden / geluidsschermen	15	MN	013
rieten dak aula	30	EN	012
Parkeervoorzieningen		EN	
aanleg parkeerterreinen	20		013
bouw parkeergarages	40		012
camera's/systeemmonitoren e.d.	7		015
parkeerautomaten/apparatuur ² parkeergarages	10		015
parkeermeters	10		015
dynamische verkeersafsluiting (bollards)	10		015
parkeerverwijssysteem	10		015

¹ Alleen EN voor zover betrekking hebbend op begraafplaatsen

² Slagbomen, inrijstations, uitrijstations, managementstation, intercomsysteem, volsignalering

Omschrijving activa	Afschrijvings- termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschappelijk Nut (MN)	Balanscode
Rijdend materieel		EN	
aanhangwagen	10		014
bestelauto	9		014
pick up / terreinwagen	9		014
electro-trucks	5		014
kettingzaag boomfrais	5		015
mini-vuildichter THG	5		015
personenauto	6		014
takkenversnipperaar in de hef	6		015
trekswagen	20		014
vrachtauto	8		014
Riolen en gemalen		EN	
gemalen (gebouwen)	40		012
riolering	40		013
installaties	15		015
Sportparken en terreinen		EN	
aanleg speelvelden, tennisvelden e.d.	50		010
afrastering/ballenvangers	15		019
drainage	20		013
kleedkamers	40		012
kuiptoelen tribunes	10		019
kunstgrasveld fundering	30		019
kunstgrasveld toplaag	15		019
kunststofbaan	15		019
toplagen verharding sportparken	20		013
Straatmeubilair		MN	
interlokale bewegwijzering	20		019
mast interlokale bewegwijzering	30		019
rijwielklemmen en –blokken	10		019
straatnaamborden	10		019
verkeersborden	10		019
verkeerszuilen	10		019
wegwijzers	10		019
inzinkbare palen	10		019
Straatverlichting		MN	
armaturen	30		019
masten (ijzer, aluminium)	30		019
Tunnels, viaducten		MN	
aanleg viaduct	40		013
dilatatievoegen	15		013
nieuwbouw tunnel	40		013
technische installaties	15		015
verfsystemen	25		013
Verkeersregulering		MN	
rotonde	30		013
schakelkast verkeersregelininstallatie (computer)	12		019
verkeersregelininstallatie (compleet)	15		015
verkeerslichtbakken	12		015
verkeerslichtportalen	25		015
(vervanging) grondkabels verkeersregelininstallatie	30		015
Waterbouwkundige werken		MN	
betongording	30		013
houten beschoeiing	20		013
reconstructies/verbeteringen	20		013
drijvende steigers	20		013
Wegen, straten en pleinen		MN	
asfaltering	25		013
bermverbetering buitengebied	30		019
(her-)bestrating wegen	30		013
grasbetonstenen	30		013

Voor die zaken die niet kunnen worden ondergebracht bij één van de bovengenoemde categorieën kan in overleg met concernstaf / middelen alsnog een afschrijvingstermijn worden bepaald en door het college worden vastgesteld.

Bijlage 2

Overzicht van activa en overzicht kapitaallasten



Overzicht van activa en overzicht van kapitaallaasten 2015

omschrijving	Boekwaarde 1 januari	correctie balanscode	investeringen	des- investeringen	afschrijvingen / aflossingen	waarvan extra afschrij- ving	bijdragen van derden	afwaard. wegens waarde- vermind.	boekwaarde 31 december	rente	kapitaallaasten
Immateriële vaste activa											
Kosten onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	27.863				6.807				21.057	975	7.782
Totaal immateriële vaste activa	27.863				6.807				21.057	975	7.782
Materiële vaste activa											
Investerings economisch nut met heffingen											
Gronden en terreinen	2.066.811		1.022		119.390				1.948.443	72.338	191.728
Bedrijfsgebouwen	38.538				5.658				32.880	1.581	7.238
Grond- weg en waterbouwkundige werken	29.614.033		207.998		1.133.337				28.688.694	1.040.798	2.174.135
Machines apparaten en installaties	2.349.888				214.164				2.135.724	82.246	296.410
Overige materiële vaste activa	424.700				18.372				406.327	16.539	34.911
Totaal economisch nut met heffingen	34.493.969		209.021		1.490.920				33.212.068	1.213.502	2.704.422
Investerings met economisch nut											
Gronden en terreinen	33.306.063		6.561.707	-7.170	2.980				39.857.620	1.241.125	1.244.106
Bedrijfsgebouwen	218.651.940		21.322.661	-1.290.286	6.986.977		-882.749		230.814.589	9.063.501	16.050.478
Woonruimten											
Grond- weg en waterbouwkundige werken	861.511		-117.213	-70.811	51.144				622.343	33.624	84.768
Vervoermiddelen	256.892		319.307		55.367				520.812	8.991	64.378
Machines apparaten en installaties	20.913.872		7.330.101	-213.215	3.631.853		-3.000		24.395.905	845.382	4.477.235
Overige materiële vaste activa	18.329.602		722.956		1.215.504				17.837.052	696.693	1.912.197
Totaal investeringen economisch nut	292.319.880		36.139.518	-1.581.482	11.943.845		-885.749		314.048.321	11.889.315	23.833.161
Investerings met maatschappelijk nut											
Grond- weg en waterbouwkundige werken	7.892.157		1.044.529		547.377	115.416			8.389.310	276.226	823.802
Machines apparaten en installaties	2.511.014		392.299		385.812				2.517.502	87.886	473.697
Overige materiële vaste activa	2.095.285		1.205.926		321.800	26.356			2.979.412	73.335	395.135
Totaal investering maatschappelijk nut	12.498.457		2.642.754		1.254.988	141.772			13.886.223	437.446	1.692.434
In erfpacht uitgegeven											
	3.216.263		219.694	-9.132					3.426.825	112.569	112.569
Totaal materiële vaste activa	342.528.568		39.210.986	-1.590.614	14.689.754	141.772	-885.749		364.573.437	13.652.833	28.342.587

omschrijving	Boekwaarde 1 januari	correctie balanscode	investeringen	des- investeringen	afschrijvingen / aflossingen	waarvan extra afschrij- ving	bijdragen van derden	afwaard. wegens waarde- vermind.	boekwaarde 31 december	rente	kapitaallaasten
Financiële vaste activa											
Kapitaalverstrekingen aan:	1.297.265		611						1.297.876	45.404	45.404
Deelnemingen											
Leningen aan:	22.390.741								18.805.325	957.586	957.586
Woningbouwcorporaties	4.691.158								4.468.178	164.191	164.191
Deelnemingen	20.920.616		-776.714						19.822.193	557.349	557.349
Overige verbonden partijen	-1.050.192		776.714						-273.478		
Correctie gevormde voorziening	46.952.323								42.842.218	1.679.125	1.679.125
Totaal leningen aan:	11.517.546		2.071.730						12.145.866	245.462	245.462
Overige langlopende leningen	-539.893		-119.196	66.445				-278.839	-500.235		
Correctie gevormde voorzieningen	10.977.654		1.952.534	66.445	1.072.163			-278.839	11.645.631	245.462	245.462
Totaal overige langlopende leningen											
Uitzettingen > 1 jaar:	0	261.060			261.060				1.042.807	9.137	9.137
Uitzettingen Nederlands schuld papier	261.060	-261.060	1.042.807						1.042.807	9.137	9.137
Overige uitzettingen > 1 jaar	261.060		1.042.807						4.307.967	159.281	636.726
Totaal uitzettingen > 1 jaar											
Bijdrage aan activa eigendom derden	4.531.999		253.413								
Totaal financiële vaste activa	64.020.299		3.249.365	66.445	5.920.772			-278.839	61.136.498	2.138.410	2.615.854
Totaal vaste activa	406.576.728	0	42.460.351	-1.524.169	20.617.333	141.772	-885.749	-278.839	425.730.991	15.792.217	30.966.223

Bijlage 3

Overzicht van reserves



Overzicht van reserves 2015

Nr. Reserve	Stand per 1-1-2015	Toevoeging resultaat vorig jaar	Toevoeging resultaat rente	Toevoeging resultaat bestemming	Onttrekking resultaat bestemming	Stand per 31-12-2015
1. Weerstand- en risicoreservering						
C01 Algemene reserve	28.348.796	3.004.098		9.685.380	14.038.402	26.999.871
C04 Risicoreserve Sociaal Domein	0			5.900.000		5.900.000
Totaal Weerstand- en risicoreservering	28.348.796	3.004.098	0	15.585.380	14.038.402	32.899.871
2. Reservering gekoppeld aan kostendekkingsbeginsel						
P01 Begraafplaatsen	390.289				85.905	304.384
P04 Egalisatiereserve rijbewijzen/eigen verklaringen	236.947				70.378	166.569
Totaal Reserv.gekopp. aan kostend.beginsel	627.236	0	0	0	156.283	470.953
3. Reservering voor lopende exploitatielasten						
a. ter dekking kapitaal-/exploitatielasten						
A01 ICT investeringen	264.610			326.445	75.814	515.241
C06 Afkoop regelingen LVS/WI	30.000				30.000	0
E03 Kapitaallasten wagenpark	52.204				17.204	35.000
O01 Algemene bedrijfsreserve Vastgoed	1.121.692			5.651.849	5.793.975	979.566
O12 Dekking kapitaallasten Morsestraat	299.123		10.469		21.317	288.275
O13 Dekking kapitaallasten verb.SH/SK	479.000		16.765		61.098	434.667
O18 Dekking kapitaallasten kunstgras	2.021.468		70.751		232.012	1.860.207
O20 Toekomstige exploitatie gronden	8.075.688		282.649		8.358.337	0
O32 Dekking kapitaallasten binnenklimaat PO	140.863		4.930		25.054	120.740
O33 Dekking kapitaallasten Almeloos Kanaal	128.000		5.120		9.418	123.702
O34 Dekking kapitaallasten Zuiderzeehaven	262.929		9.203		31.765	240.367
b. onderhoudsreserveringen						
A02 Onderhoud panden gemeentelijke organisatie	959.422			127.206	8.094	1.078.534
E04 Reserve civiele infrastructuur	156.485			722.645	545.283	333.847
E05 Onderhoud Wythmenerplas	276.325			16.175		292.500
E06 Onderhoud Kleine Veer	70.117					70.117
E07 Gronddepot Anth. Fokkerstraat	218.306				58.510	159.796
O05 Onderhoud wijk- en buurtcentra	47.379					47.379
O06 Onderhoud sportaccommodaties	610.336			230.884	302.721	538.499
O27 Onderhoud verhuurde panden	2.625.160			3.181.778	3.438.741	2.368.197
O30 Onderhoud gemeentelijke huisvestingspanden	2.042.567			439.296	121.217	2.360.646
c. rechtspositionele verplichtingen						
C53 Res.Alg.Pensioenwet Polit.Ambtsdr.(APPA)	1.120.942			407.956	99.729	1.429.169
P51 Rechtspositionele verplichtingen publiekszaken	148.556		5.199		42.762	110.994
d. bedrijfsvoeringsreserves						
A52 Bedrijfsvoeringsreserve a&f	223.244			230.756		454.000
C10 Bedrijfsvoeringsknelpunten directie	309.521			49.942		359.463
C52 Bedrijfsvoeringsreserve concernstaf	83.000					83.000
E52 Bedrijfsvoeringsreserve expertisecentrum	428.000			46.816	46.816	428.000
O52 Bedrijfsvoeringsreserve ontwikkeling	77.983				77.983	0
P52 Bedrijfsvoeringsreserve publiekszaken	0					0
R51 Bedrijfsvoeringsreserve raad(sgriffie)	14.000					14.000
S52 Bedrijfsvoeringsreserve soc.zaken en werkg.	219.320				219.320	0
SC1 Bedrijfsvoeringsreserve Shared Serv.Centrum	0			288.575		288.575
Totaal Reservering voor lopende exploitatiel.	22.506.240	0	405.086	11.720.323	19.617.169	15.014.480

Nr. Reserve	Stand per 1-1-2015	Toe- voeging resultaat vorig jaar	Toe- voeging resultaat rente	Toe- voeging resultaat bestem- ming	Ont- trekking resultaat bestem- ming	Stand per 31-12-2015
4. Overige bestemmingsreserves						
a. nog uit te voeren werken						
A50 Nog uit te voeren werken a&f	377.517			46.000	249.683	173.834
C50 Nog uit te voeren werken concernstaf	1.296.188			87.921	540.039	844.070
E50 Nog uit te voeren werken expertisecentrum	2.440.028			722.235	1.038.572	2.123.691
O50 Nog uit te voeren werken ontwikkeling	12.449.376			5.522.309	6.102.574	11.869.111
P50 Nog uit te voeren werken publiekszaken	814.351				130.004	684.347
R50 Nog uit te voeren werken Raad(sgriffie)	0			20.975		20.975
S50 Nog uit te voeren werken soc.zaken werkg.	1.972.043			1.654.734	1.447.493	2.179.284
b. overige bestemmingsreserves						
C03 Stadsontwikkelfonds	4.981.000			269.000	123.930	5.126.070
C05 Reserve incidentele bestedingen (v/h MIB)	3.169.496			5.041.000	2.885.000	5.325.496
O04 Stimuleringsreserve podiumkunsten	10.301					10.301
O21 Stadsuitleg	13.841.488			48.460	2.761.269	11.128.679
O22 Recreatieve voorziening	52.092				40.000	12.092
O23 Parkeren (vh Bereikbaarheidsfonds)	5.720.004			3.352.110	3.219.495	5.852.619
O24 Stimuleringsfonds volkshuisvesting	3.792.392			245.325	4.037.717	0
O25 Hoofdinfrastuctuur Stadshagen (HIS)	5.779.570				2.271.604	3.507.966
O26 Bestemmingsplannen	511.673			180.000	256.876	434.797
O28 Openbaar vervoer	222.281			1.100.000	75.481	1.246.800
O29 Decentralisatiefonds stadsvernieuwing	6.921.555			875.173	3.684.158	4.112.570
O35 Gebiedsbeheersplan	6.850.846		239.780	1.840.000	548.460	8.382.166
O36 Spoorzone	0					0
O37 Voorsterpoort	0			5.719.633		5.719.633
P02 Verkiezingen	70.849			91.873		162.722
S53 Regionaal Coördinatiepunt Fraudebestrijding	360.624				30.210	330.414
Totaal Overige bestemmingsreserves	71.633.674	0	239.780	26.816.748	29.442.566	69.247.636
TOTAAL RESERVES	123.115.946	3.004.098	644.866	54.122.451	63.254.420	117.632.940
waarvan tbv SSC (bedrijfsvoeringsreserve)	0	0	0	288.575	0	288.575

Bijlage 4

Overzicht van voorzieningen



Overzicht van voorzieningen 2015

Nr Voorziening	Stand per 1-1-2015	Toevoeging	Vrijgeval- len bedragen	Overboek. overlopende passiva	Aan- wendingen	Stand per 31-12-2015
A. Voorzieningen als passivaposten:						
Advies & Faciliteiten						
A70 Bijdrage voormalig personeel	62.106	108.718			71.848	98.976
A71 Voorz. rechtsp. verplicht. concern	306.175	10.716			98.811	218.080
Totaal Advies & Faciliteiten	368.281	119.434	0	0	170.659	317.056
Concernstaf						
C70 Voorz. rechtsp. Verplichtingen cs	25.517	893			5.933	20.477
C73 Alg.Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	1.063.467	296.879				1.360.346
Totaal Concernstaf	1.088.984	297.772	0	0	5.933	1.380.823
Expertisecentrum						
E01 Voorz. rechtsp. verplichtingen ec	261.405	198.470	29.668		84.127	346.080
E02 Voorziening afval	5.148.769				1.802.675	3.346.094
E03 Voorziening riolering	4.708.561	36.324			940.593	3.804.292
Totaal Expertisecentrum	10.118.735	234.794	29.668	0	2.827.395	7.496.466
Ontwikkeling						
O92 Voorz. Asbest Zeven Alleetjes		900.000				900.000
Totaal Ontwikkeling	0	900.000	0	0	0	900.000
Raadsgriffie						
R01 Rechtspositie raadsleden	136.536	45.300			30.376	151.460
Totaal Raadsgriffie	136.536	45.300	0	0	30.376	151.460
Totaal voorzieningen als passivaposten	11.712.536	1.597.300	29.668	0	3.034.363	10.245.805
B. Voorzieningen in mindering op de activa						
C72 Voorz. vordering op verkoop op venn.	1.050.192		776.714			273.478
O90 Algemene voorziening Vastgoed	26.266.038	3.766.966				30.033.004
O91 WRZV	353.974					353.974
P90 Voorziening dubieuze debiteuren	228.258	220.147			122.341	326.064
S90 Risico oninbaar schuldhelpverlening	80.206	2.053			6.832	75.427
S91 Risico oninbaar bijstandsleningen	459.688	129.144			164.022	424.810
S92 Dubieuze debiteuren	7.519.184	1.755.453			1.758.497	7.516.140
Totaal voorzieningen activaposten	35.957.540	5.873.763	776.714	0	2.051.692	39.002.897
Totaal voorzieningen	47.670.076	7.471.063	806.382	0	5.086.055	49.248.702

Bijlage 5

Bijlage reservemutaties



Concernkader reserveringen bestaand beleid en reserveringen nog uit te voeren werken

Wettelijk kader:

Besluit Begroting en Verantwoording BBV, artikelen 17 en 18.

Volgens dit kader geldt bij de toepassing van art 17 en 18 van het BBV de hoofdregel dat “in de rekening mutaties worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting of via begrotingswijziging door de raad gedurende het begrotingsjaar is geaccordeerd. Hiernaast kan de raad voorafgaand aan het begrotingsjaar of gedurende het begrotingsjaar besluiten dat specifieke saldi met een specifieke bestemmingsreserve worden verrekend”.

Uit deze hoofdregel volgt dat het in elk geval niet is toegestaan dat na het einde van het begrotingsjaar nog nieuwe besluiten worden genomen om specifieke saldi alsnog in de rekening van het “oude” begrotingsjaar te verrekenen met reserves.

Concernkader voor de jaarrekening :

Het onderstaande kader is –conform beginsel van bestendige gedragslijn- ongewijzigd ten opzichte van het kader voor de rekening . Waar nodig is het kader technisch geactualiseerd (overzicht reserves).

Evenals dat gold bij de rekening 2014 is niet voorzien in een mogelijkheid om via het raadsvoorstel bij de jaarrekening 2015 nog reserveringen vast te stellen die niet passen in het kader voor verwerking in de jaarrekening zelf.

In onderstaand concernkader worden 4 situaties onderscheiden, waarbij de situaties 1b,2, 3 en 4 betrekking hebben op reserveringskaders

1. Aangegane externe verplichtingen

a. prestatie geleverd

Onder overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen wegens derden- (rechts)personen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen. De verplichting moet ontstaan zijn doordat de levering c.q. dienst in het jaar, waarover de verantwoording wordt afgelegd, heeft plaatsgevonden.

b. prestatie nog niet geleverd

Reserveringen externe verplichtingen (=categorie A1 in format reserveringen nog uit te voeren werken)

Aantoonbare aangegane externe verplichtingen die in het volgend jaar uitgevoerd worden mogen gereserveerd worden als nog uit te voeren werken.

2. Reserveringen volgens bestaand beleid: koppeling met reserves.

Voor een aantal begrotingsposten is sprake van een door een raadsbesluit bekrachtigde koppeling van de uitkomst op de staat van baten en lasten met een specifiek benoemde reserve. Het betreft de begrotingsposten gerelateerd aan de volgende reserves: reserve parkeren; investeringsreserve ICT.; reserve begraafplaatsen; reserve verkiezingen; bedrijfsvoeringsreserves; reserve vastgoed; algemene reserve; reserve toekomstige exploitatie gronden; reserve stadsuitleg; reserve civiele infrastructuur; reserve wagenpark; reserve leges rijbewijzen; onderhoudsreserves. Resultaten op de aan deze reserves gekoppelde begrotingsposten kunnen in de jaarrekening met de reserve worden verrekend conform de door de raad vastgestelde kaders.

3. Reservering van (deels) niet bestede eenmalige budgetten voor omschreven doelen (= categorie A2 in format reserveringen nog uit te voeren werken).

De situatie kan zich voordoen dat –afgezien van de gebruikelijke afwikkelingen met de reserves genoemd onder punt 2- aan het eind van het jaar geld overblijft op de staat van baten en lasten bij budgetten die door de raad eenmalig zijn toegekend voor omschreven doelen. Indien die doelen ultimo 2015 nog ongewijzigd actueel zijn, kan dat overgebleven geld voor die doelen behouden blijven door overheveling naar het volgende jaar via de reserves nog uit te voeren werken. Niet bestede taakgebonden incidentele gemeentefondsmiddelen – voor zover passend binnen het bestaande beleidskader voor de gemeentefondsuitkering- kunnen ook onder deze noemer worden gereserveerd.

4. Reservering van structurele budgetten (= categorie A3 in format reserveringen nog uit te voeren werken).

Niet besteed geld van structurele budgetten valt volgens de geldende voorschriften vrij ten gunste van de algemene middelen. Conform deze regel moeten ook budgetoverschotten vanwege nog openstaande interne orders vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Onverkorte uitvoering van deze regel geeft in de praktijk problemen waar het gaat om interne orders met een onbetwist “going-concern” karakter. Op voorwaarde dat deze “going-concern” orders op 31 december uitstaan en op voorwaarde dat de afronding van deze “going concern” orders spoedig na afloop van het jaar plaatsvindt (= worden uitgevoerd) is reservering in de jaarrekening toegestaan. Niet bestede taakgebonden structurele gemeentefondsmiddelen – voor zover passend binnen het bestaande beleidskader voor de gemeentefondsuitkering- kunnen ook onder deze noemer worden gereserveerd.

In de jaarrekening 2015 verwerkte reserveringen

(in verband met nog uit te voeren werken)

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
1 Volkshuisvesting				
Berap 2 prestatieafspraken corporaties/beleggershuur		44.000		44.000
totaal Volkshuisvesting	0	44.000	0	44.000
2 Economie				
BW/RB oprichten havenbedrijf		50.000		50.000
Kansenkaart	5.600			5.600
Onderzoek zondagsopenstelling	8.838			8.838
BIZ binnenstad	6.250			6.250
Toeristisch gebruik water			14.337	14.337
Onderzoek leisure			5.000	5.000
Onderzoek stikstof uitstoot			800	800
Inc bel 2015 Viering 200 jaar koninkrijk		150.000		150.000
Berap 1 Regionaal werkbedrijf		500.000		500.000
Project RPA bijdragen derden		36.287		36.287
totaal Economie	20.688	736.287	20.137	777.112
3 Bereikbaarheid en mobiliteit				
Ontwikkelen mob.visie met provincie			7.120	7.120
Jaarplan mobiliteit 2016			1.500	1.500
Interreg. North West Europe restbudget			2.600	2.600
Bijdrage Toegankelijk zwolle		10.000		10.000
Mob. en verkeersmanagement verkeersplannen			12.569	12.569
Mob. en verkeersmanagement monitoring			12.253	12.253
Afronden Beter benutten ZKN			10.010	10.010
Beter benutten ZKN incidenteel nieuw beleid		2.400.000		2.400.000
totaal Bereikbaarheid en mobiliteit	0	2.410.000	46.052	2.456.052
4 Groene leefomgeving en milieu				
Groenbeleid - Sloop pand Goertjesweg		15.000		15.000
NLY Groene/Blauwe diensten		15.000		15.000
Waterbeheer Assendorp	4.400			4.400
Communicatie digitale wateragenda			3.600	3.600
Bijdrage waterschap	20.000			20.000
City-deal klimaatadaptie	9.750			9.750
Wij-bedrijf	12.045			12.045
Stadspinner	9.880			9.880
RB 7-12-15 Toewijz aparatskosten		170.000		170.000
totaal Groene leefomgeving en milieu	56.075	200.000	3.600	259.675
5 Ruimte en cultuurhistorie				
Bijdrage visies, initiatieven, etc.	356.484			356.484
Vorbereidingskrediet COA		25.000		25.000
Hof van Thorbecke			5.038	5.038
Herontwikkeling locatie Weezenlanden			9.081	9.081
Bachlaan West			13.917	13.917
Deltaprogramma			11.167	11.167
Binnenstad (plankosten+overheveling van reserve ISV)		1.230.000		1.230.000
uitwerking gem mon interbellum	12.500			12.500

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
invoeren gegevens AMR	2.343			2.343
invoeren AMR gegevens	2.343			2.343
Invoeren gegevens AMR	4.059			4.059
Organisatie Open Monumentendag	1.750			1.750
Inventarisatie wederopbouw	9.240			9.240
Opdracht vertalingen IT/NL	929			929
diensten en leveranties derden	1.500			1.500
Opmaak en druk Wederopbouw	2.248			2.248
Opdracht muurreclame Kamperstr	865			865
Opdracht App onZichtbaarZwolle	12.580			12.580
Waardestelling GAK gebouw	1.200			1.200
interne opdracht ; projectleiding beeldengroep			7.500	7.500
Begrote storting monumentensubsidies		40.700		40.700
Restant B&L excessieve opgravingen		3.359		3.359
Opdracht Improfit	32.500			32.500
Opdracht Postma en Cohen (nog openstaand)	2.725			2.725
totaal Ruimte en cultuurhistorie	443.266	1.299.059	46.703	1.789.028
8 Integraal beheer openbare ruimte				
<i>Groen beheer</i>				
Bloemenlint	432			432
Beheerkaarten bossen/parken	9.582			9.582
Herinrichting OZ	6.272			6.272
Bomen Thorbeckegracht	35.000			35.000
Trapveld Werkschuit	39.773			39.773
Natuureducatie	9.624			9.624
Groen van Nahuysplein	21.028			21.028
Werkvoorbereiding LOG	4.375			4.375
Licht op groen (rova)	23.641			23.641
Harinneringsbos Vegtlust	21.473			21.473
Areaaluitbreiding VCN		10.000		10.000
<i>Blauw beheer</i>				
baggeren div. opdrachten	19.037			19.037
uitvoeren waterbouwwerk			8.053	8.053
sluizen en remmingswerken buitengewoon onderhoud			165.000	165.000
<i>Paars beheer</i>				
Wijthmenerplas - Incid. Middelen PPN		55.000		55.000
Wijkboerderij Stadshoeve		22.000		22.000
<i>Wegen</i>				
handboek AVOI	5.220			5.220
B.O. asfalt 2015 W'holterallee IO 52850	77.005			77.005
<i>Wijkbeheer</i>				
inhaalslag onderhoud artistieke kunstwerken	8.461			8.461
<i>'totaal was € 23.461 echter € 15.000 zit nog in reserve NUTVW</i>				
diverse opdrachten GEO	15.040			15.040
Aanschaf Veldboeket	9.000			9.000

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
<i>Havens</i>				
bijdrage oprichting Port of Zwolle			37.000	37.000
totaal Integraal beheer openbare ruimte	304.962	87.000	210.053	602.015
9 Cultuur				
Amateurkunst (resultaat Rb 06-10)		147.000		147.000
Kwartiermaker cultuurhistorie	43.731			43.731
totaal Cultuur	43.731	147.000	0	190.731
10 Sport				
Meerjarig onderhoud (groene sportvelden en terrein	18.877			18.877
totaal Sport	18.877	0	0	18.877
11 Samenleving				
Beheersplan werkgroep jongeren		25.000		25.000
De Toekomst is Lokaal		20.000		20.000
totaal Samenleving	0	45.000	0	45.000
12 Inwonersondersteuning				
Overheveling res. nutvw Ontwikkeling Reg.Werk. Bedrijf		600.000		600.000
Huishoudelijke hulp toeslag		728.227		728.227
bijdrage regio tb esf projectbureau		26.507		26.507
jeugdwerkloosheid regio		100.000		100.000
totaal Inwonersondersteuning	0	1.454.734	0	1.454.734
13 Opvang en bescherming				
Huisvesting bijzondere doelgroepen		24.725		24.725
totaal Opvang en bescherming	0	24.725	0	24.725
14 Inkomen				
woonlastenfonds		200.000		200.000
totaal Inkomen	0	200.000	0	200.000
16 Bestuur en dienstverlening				
Geluidscherm Schoenerweg		30.500		30.500
Rekenkameronderzoek Schuldhulpverlening			5.975	5.975
Raad ICT-vergoeding smartphone+tablet			15.000	15.000
GO Decentrale Arbeidsvoorwaarden			29.703	29.703
Boekenonderzoek toetreding Deventer tot GGD		4.840		4.840
Onderzoek Asbest Stadkamer		22.878		22.878
BW 10-2-15 Thema groep Europa		37.327		37.327
MTO	46.000			46.000
totaal Bestuur en dienstverlening	46.000	95.545	50.678	192.223
TOTAAL GENERAAL RESERVERINGEN	933.601	6.743.349	377.223	8.054.174

Toelichting van de onderscheiden sub categorieën mbt de reserveringen voor nog uit te voeren werken

Categorie A1: externe verplichtingen, prestatie ultimo 2015 nog niet geleverd

Categorie A2: reservering van (deels) nog niet bestede door de raad of het college afzonderlijk toegekende eenmalige budgetten.

Uitgangspunt: het doel waarvoor het budget is toegekend is nog onverkort van toepassing.

Categorie A3: - bestemming van niet volledig bestede structurele budgetten voor specifieke doelen op basis van een raadsbesluit

- going concernopdrachten die openstaan per 31/12, dwz: per 31/12 openstaande interne orders die spoedig na afloop van het jaar worden uitgevoerd.

Programma / omschrijving	Toelichting:
Programma 2 Economie	
200 jaar Koninkrijk	Er is incidenteel in de begroting 2015 een bedrag ad. € 150.000 beschikbaar gesteld voor de viering van 200 jaar Koninkrijk
Regionale werkbedrijven	Voor de inrichting voor de regionale werkbedrijven is door het ministerie van SWZ een bedrag ad. € 1.000.000 voor de arbeidsregio beschikbaar gesteld. Het bedrag wordt in delen via de algemene uitkering van de gemeente Zwolle verstrekt. De tweede termijn ad. € 500.000 is in 2015 de reserve nog uit te voeren werken gestort. Vervolgens is de zowel de eerste (€ 100.000) als de tweede termijn (€ 500.000) overgeheveld naar het programma inkomensondersteuning.
Programma 3 Bereikbaarheid en mobiliteit	
Beter benutten ZKN incidenteel nieuw beleid	1 Juni 2015 is Rb 1-6-2015 Besluit Beter Benutten 2-0 genomen en in uitvoering genomen. Dit betreft vervolgprogramma BB Zwolle Kampen Netwerkstad (ZKN) 2015-2017.
Programma 4 Groene leefomgeving en milieu	
Bodem apparaatskosten	In de Raad van 7 december 2015 is besloten om de toegekende rijksmiddelen voor de apparaatskosten bodem voor 2015-2020 aan te wenden voor de uitvoering van de afspraken die voortvloeien uit het convenant bodem en ondergrond.
Programma 5 Ruimte en cultuurhistorie	
Binnenstad	Bij de PPN 2013-2016 is incidenteel voor 2015 € 230.000 beschikbaar gesteld voor proceskosten inzake het ontwikkelingsprogramma binnenstad. Daarnaast zijn gelden voor de Binnenstad, die geparkeerd zijn in de reserve Stedelijke Vernieuwing ISV ad € 1.000.000 overgeheveld naar de reserve Nog uit te voeren werken.
Bijdrage visies, projecten, initiatieven	Dit betreft een storting van diverse nog lopende meerjarige projectverplichtingen ultimo 2015 ad € 356.484.
Programma 9 Cultuur	
Amateurkunst (resultaat Rb 06-10)	De lagere lasten (129) en hogere baten (19) van Amateurkunst zijn het gevolg van het nieuwe beleid cultuureducatie. De voordelen worden gereserveerd (-147 reserve mutatie) om de frictiekosten als gevolg van de personele afbouw van Muzerie uit te betalen in de aankomende jaren. Dit is in overeenstemming met de aangenomen motie transparantie frictiekosten.
Programma 12 Inwonersondersteuning	
Regionaal Werkbedrijf	Voor de vorming van een regionaal werkbedrijf heeft het Rijk per arbeidsmarktregio € 1 mln. beschikbaar gesteld. € 0,1mln in 2014; 0,5 mln. in 2015 en 0,4 mln. in 2016.
Toeslag huishoudelijke hulp	Betreft het restant van de incidentele middelen voor de toeslag huishoudelijke hulp. De inzet van deze middelen zal in 2016 vervolgd worden.
Jeugdwerkloosheid regio	Betreft een rijksbijdrage van het Rijk ten behoeve van de regionale jeugdwerkloosheid. Deze middelen zijn bedoeld voor het organiseren en coördineren van actieve bemiddeling van kwetsbare jongeren naar werk in onze regio.
Programma 14 Inkomen	
Woonlastenfonds	Betreft een tijdelijke verhuiskostenregeling die bedoeld is voor de laagste inkomensgroepen waarbij de huurlasten te hoog zijn.

Bijlage 6

Toelichting op de reserves



Rekening 2015 RESERVES

Nummer: A01
 Omschrijving: ICT investeringen
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Deze reserve is bedoeld als een egalisatiereserve. Uit deze reserve kunnen incidentele overschrijdingen van de ICT-bandbreedte worden gedekt. Het niet benutte deel van de ICT-bandbreedte wordt jaarlijks aan deze reserve toegevoegd.
 Op basis van het raadsbesluit inzake ICT Investerings (uitvoering motie 3 en motie 101) van 7 juni 2004 is besloten voor deze reserve een maximum niveau te hanteren van 25% van de ICT-bandbreedte. Als gevolg van het raadsbesluit van 26 maart 2007 is het hanteren van een maximum niveau losgelaten.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	264.610	264.610	
	Overige toevoegingen:			
	BGT BOR	70.000	70.000	
	Bandbreedte ICT	256.445	256.445	
	Totaal overige toevoegingen	326.445	326.445	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	MPI investeringen	85.000	75.814	515.241
	Totaal onttrekkingen	85.000	75.814	515.241
	Stand per 31/12	506.055	515.241	515.241

Toelichting:

De Raad heeft een structureel budget vastgesteld betreffende kapitaalslasten voor investeringen op ICT gebied, dit noemen we de ICT bandbreedte. Benutten we in enig jaar de bandbreedte niet volledig, dan voegen wij het niet-benutte deel toe aan deze reserve informatie. Is in enig jaar de bandbreedte niet toereikend de volledige kapitaalslasten te dekken, dan onttrekken we het verschil aan deze reserve. De basis bandbreedte is de afgelopen jaren (op basis van de besluitvorming bij de PPN 2008) met € 1,0 mln. verhoogd op basis van gerealiseerde inverteffecten (besparingen op beheerskosten) en bedroeg in 2015 € 3.362 mln.

Voor wat betreft de volgende zaken ligt er een beslag op de middelen in deze reserve:

- kapitaalslasten gedane investeringen voorgaande jaren
- kapitaalslasten voorgenomen investeringen in 2015
- niet-activeerbare kosten projecten uit lopend programma

1) Niet-activeerbare kosten: Dit betreffen de niet-activeerbare kosten ten aanzien van de ICT-projecten (bijv. opleidingskosten, bestede kosten van de eenheid t.b.v. het project).

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: A02
 Omschrijving: Onderhoud panden gemeentelijke organisatie
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Egalisatie van de planbare onderhoudslasten in de loop der jaren.
 Ten laste van de exploitatierekening wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan deze reserve.
 Alle werkelijke planbare onderhoudslasten in enig jaar komen ten laste van deze reserve.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	959.422	959.422	
	Overige toevoegingen:			
	Stadhuis en Stadskantoor	116.644	116.644	
	Brandweerkazernes	10.562	10.562	
	Totaal overige toevoegingen	127.206	127.206	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			1.078.534
	Stadhuis	48.502	8.094	
	Stadskantoor	95.784		
	Brandweerkazernes	10.500		
	Totaal onttrekkingen	154.786	8.094	1.078.534
	Stand per 31/12	931.842	1.078.534	1.078.534

Toelichting:

De eenheid Ontwikkeling, afdeling Vastgoed heeft het eigendom van deze panden.
 Zij bekostigen ook het planbaar buiten onderhoud van deze gemeentelijke huisvestingspanden.(zie reserve O30)
 Via deze reserve loopt het planbaar onderhoud voor wand-, plafond- en vloerafwerkingen.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: A50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken A&F**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	377.517	377.517	
	Overige toevoegingen:			
	HR MTO 2018	46.000	46.000	
	Totaal overige toevoegingen	46.000	46.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			173.834
	BCF/BTW	59.659		
	Implementatiebudgetten	63.080	63.080	
	HR MTO 2015	129.778	129.778	
	invoeren jaarschijven (vrijval BERAP 2 2015)	35.000	35.000	
	overdracht GBLT	90.000	21.825	
	Totaal onttrekkingen	377.517	249.683	173.834
	Stand per 31/12	46.000	173.834	173.834

Toelichting:

BCF/BTW: niet gebruikt in 2014; blijft staan

Implementatiebudgetten: verbruikt voor CLO en het inrichten van inkoopbeleid

MTO 2015 en 2018: in 2015 uitgevoerd; tevens gestart met de opbouw voor het (vernieuwde) MTO van 2018

Invoeren jaarschijven bij AFF: in BERAP 2 vrijgevallen

Overdracht GBLT: GBLT heeft in 2014 incidenteel geld aan de Gem. Zwolle beschikbaar gesteld voor de overdracht. Naast evt. techniek betekent het ook het inregelen van nieuwe financieel administratieve processen en bouwen van systemen (parkeren en precario) voor belastingsoorten die bij de gemeente Zwolle zijn achtergebleven. Deze werkzaamheden zijn (deels) verder uitgevoerd in 2015, maar zullen zeker nog doorlopen in 2016, waardoor een deel van de reserve blijft staan.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: A52
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve A&F**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter equalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 454.000. Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2002.094 concernmarap

d.d. 09-09-2002

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	223.244	223.244	
	Overige toevoegingen: exploitatieresultaat 2015		230.756	
	Totaal overige toevoegingen	0	230.756	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			454.000
	Totaal onttrekkingen	0	0	454.000
	Stand per 31/12	223.244	454.000	454.000

Toelichting:

Het resultaat van 2015 wordt toegelicht in het totale resultaat bedrijfsvoering.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C01
 Omschrijving: **Algemene Concernreserve**
 Aard van de reserve: Weerstand- en risicoreservering

Doel:

De algemene concernreserve dient als weerstandscapaciteit voor het opvangen van verliezen door calamiteiten en andere éénmalige financiële tegenvallers. Op basis van de begin 2012 vastgesteld vierjaarlijkse nota weerstandsvermogen en risicomanagement is besloten ook de risico's met betrekking tot het vastgoedgebeuren onder de algemene concernreserve mee te nemen. Voor zowel Vastgoed als de algemene risico's wordt een normomvang van € 10 mln. gehanteerd, met voor beiden een minimale dekkingsgraad van 50% en maximaal 100%.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	28.348.796	28.348.796	
	Overige toevoegingen:			
rb 15-06-15	Boekwinst verkoop grootboekobligaties	560.000	565.221	
rb 07-09-15	Verrekening voordeel JGZ	337.000	337.000	
rb 13-11-15	Vrijval reserve NNIEGG	7.440.000	7.448.337	
	Verkoop panden	1.334.822	1.334.822	
rb 15-06-15	Resultaat jaarrekening 2014		3.004.098	
	Totaal overige toevoegingen	9.671.822	12.689.478	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
begroting '15	Weerstandsvermogen 1e wijz.	1.729.243	1.729.243	
rb 15-06-15	Res. Jaarrek.2015	141.772	141.772	
rb 15-06-15	Naar reserve incidentele bestedingen PPN 16-19	1.137.000	1.137.000	
ppn '16-'19	Sociaal Domein	2.150.000	2.150.000	
rb 15-06-15	Beleidsrapportage 2015/1	2.733.813	2.733.813	
rb 24-08-15	Afkoop loonsuppletie vm medewerkers Hanzebad	210.000	210.000	
2e berap 2015	Beleidsrapportage 2015/2	269.877	269.877	
rb 26-10-15	Stadkamer verrekening	1.755.000	306.390	1.448.610
rb 09-09-14	Project versnelling sociale huur	59.917	35.918	23.999
	Eindboeking VG/MPV 2016		5.324.389	
rb. 16-12-13	Inzet boekwinst verkoop panden voor oa extra afschrijving			1.334.822
	Kamperlijn			1.160.000
	Oormerk voor Zwolse theaters			350.000
	Totaal onttrekkingen	10.186.622	14.038.402,44	4.317.431
	Stand per 31/12	27.833.996	26.999.871	4.317.431

Toelichting:

Het saldo ultimo 2015 ad € 27,0 mln. Is voor ca. € 3,0 mln. beschikbaar voor lopende projecten en voor € 1,3 mln. voor extra afschrijving en inzet incidenteel nadeel op de exploitatie verhuurde panden (rb 13-11-2015 € 458.000). Het restant is beschikbaar als weerstandscapaciteit.

Samenvattend:

Totaal beschikbaar eind 2015	27,0 mln.	
Af: projecten	-3,6 mln.	
Af: extra afschrijving	<u>-1,3 mln.</u>	
Resteert aan weerstandscapaciteit	22,1 mln.	
Beschikbaar voor risico's vastgoed		12,1 mln.
Beschikbaar voor algemene risico's		10,6 mln.

Het weerstandsvermogen voor vastgoed is bij de begroting 2016 verhoogd van € 11,2 mln. naar 17,4 mln. Na verrekening van het MPV resultaat 2016 (- € 5,3 mln.) is € 12,1 mln. beschikbaar.

Op basis van de bij de jaarrekening geactualiseerde risico's is een minimum weerstandscapaciteit nodig van € 10 mln. voor de algemene risico's. Dit houdt dat € 0,6 mln. kan worden toegevoegd aan incidentele bestedingsruimte.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C03
 Omschrijving: **Reserve Stadsontwikkelfonds**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:

Doelstelling van het fonds is het (tussentijds) mogelijk maken van initiatieven en projecten die een bijdrage leveren aan de sociale, economische en/of fysieke ontwikkeling van (delen van) de stad. Het fonds bevat ongeoordeelde middelen, opdat gedurende het gehele jaar besluiten door de raad kunnen worden genomen, waardoor flexibel kan worden ingespeeld op de kansen die zich voordoen.

Als richtlijn om middelen beschikbaar te stellen gelden de volgende criteria:

- * voor kleine initiatieven is € 150.000 beschikbaar, per aanvraag max € 15.000 bij min. 50% cofinanciering door derden,
- * de initiatieven moeten passen binnen de ambitie van de stad, rendement hebben voor een groot deel van de stad, verdere ontwikkelingen in de stad aanjagen, binnen een jaar uitvoerbaar zijn,
- * tevens worden de bestedingen afgestemd met het budget voor burgercontacten in het kader van initiatiefrijke Zwolle,
- * investeringsprojecten die met cofinanciering van mede overheden (of andere instanties) gerealiseerd kunnen worden en passen binnen de ambities van Zwolle.

In de PPN worden potentiële projecten zoveel mogelijk aangegeven. Benutting van het stadsontwikkelfonds wordt voorgelegd aan de raad.

Instelling reserve bij raadsbesluit: begroting 2015

d.d. 14-11-2014

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	4.981.000	4.981.000	
begroting '15	Overige toevoegingen:			
	weerstandvermogen	269.000	269.000	
	Totaal overige toevoegingen	269.000	269.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
bw 14-4-15	Broerenkwartier	15.000	15.000	
rb 11-5-15	Versnellingsactie Sociale huur (totaal € 1,5 mln.)	100.000	93.930	1.406.070
bw 30-6-15	Theaterproductie Zwolse Hermen	15.000		15.000
bw 8-12-15	Brugwachtershuisje		15.000	
begr. 2016	Binnenstad			700.000
	N35 (claim)			250.000
rb 26-10-15	Ruimte voor de Vecht			200.000
	Totaal onttrekkingen	130.000	123.930	2.571.070
	Stand per 31/12	5.120.000	5.126.070	2.571.070

Toelichting:

Na aftrek van de bestedingsrechten is er een vrije ruimte van € 2,55 mln., waarvan € 120.000 voor kleine initiatieven.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C04
 Omschrijving: **Risicoreserve Sociaal Domein**
 Aard van de reserve: Weerstandsreserve

Doel:

De risicoreserve sociaal domein is ingesteld om de eerste jaren de risico's in verband met de overgehevelde rijkstaken op het gebied van zorg, participatie en jeugd en de rijkskortingen op de Wmo op te kunnen vangen. De risicoberekening wordt volgens dezelfde uitgangspunten opgesteld als bij de berekening van het algemeen weerstandsvermogen. De minimumomvang bedraagt 50% van de gewogen risico's.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
begroting '15 PPN '16-'19	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:			
	Weerstandsvermogen	3.750.000	3.750.000	
	Verhoging risicoreserve	2.150.000	2.150.000	
	Totaal overige toevoegingen	5.900.000	5.900.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	5.900.000	5.900.000	0

Toelichting:

Bij de PPN 2016-2019 is besloten om vanuit de buffer sociaal domein incidenteel in 2016 €2,6 mln. toe te voegen aan de risicoreserve sociaal domein. Hiermee komt het beschikbare bedrag op € 8,5 mln.

Op basis van een actuele risicoberekening is een normbedrag nodig van € 5,7 mln. De ruimte boven deze norm ad € 2,8 mln. houden wij aan om eventuele verrekeningen over het jaar 2015 op te kunnen vangen.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C05
 Omschrijving: **Reserve incidentele bestedingen**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

In 2002 is de reserve ingesteld met het doel eenmalige vrijkomende middelen in de reserve te storten en jaarlijks bij de PPN en begroting te besluiten over de aanwending van de gelden.

Bij de begrotingsbehandeling 2015 (november 2014) is besloten het onderdeel Stadsontwikkelfonds in een aparte reserve te storten.

Instelling reserve bij raadsbesluit begrotingsbehandeling d.d. 29 november 2002

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	3.169.496	3.169.496	
	Overige toevoegingen:			
begroting '15	Storting vanuit het begrotingsresultaat	1.100.000	1.100.000	
rb 15-06-15	Vanuit algemene concernreserve (surplus) PPN 16-19	1.137.000	1.137.000	
rb 01-06-15	Vrijval geparkeerde middelen Beter Benutten	324.000	324.000	
ppn 12-15	Vrijval Stimuleringsfonds	1.395.000	1.395.000	
	Vrijval reserve NNIEGG	910.000	910.000	
	Storting tbv exploitatie verhuurde panden		175.000	
	Verrekening (2016) met de reserve ICT (kasschuif)			200.000
	Totaal overige toevoegingen	4.866.000	5.041.000	200.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
ppn 12-15	Ontwikkelingsprogramma Binnenstad	500.000	500.000	
ppn 12-15	Fundatie	25.000	0	25.000
ppn 13-16	Plankosten Binnenstad	230.000	230.000	
ppn 13-16	Exploitatie Wythmenerplas (2015 en 2016 € 55.000)	55.000	55.000	55.000
1e Berap '15	Bereikbaarheid bijdrage	1.100.000	1.100.000	
rb 7-3-16	Woonlastenfonds Sozawe	0	100.000	
begroting '15	Verrekening NUP Rijk	900.000	900.000	
begroting '15	Huurderving panden	300.000		475.000
rb 10-3-14	Gemeentelijke bijdrage knoop A28/N340			1.500.000
PPN 16-19	Diverse bestedingsbesluiten			2.605.000
begr 2016	Diverse bestedingsbesluiten			160.000
	Beeldengroep van der Capellen			100.000
	Totaal onttrekkingen	3.110.000	2.885.000	4.920.000
	Stand per 31/12	4.925.496	5.325.496	4.720.000

Toelichting:

Na verrekening met de bestedingsrechten resteert € 605.000 aan vrije bestedingsruimte. Voor een deel wordt deze ruimte ingezet voor bekostiging van Koningsdag.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C06
 Omschrijving: **Reserve afkoop regelingen LVS/WI**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Het geleidelijk egaliseren van het structureel nadeel van € 0,3 mln. in de meerjarenraming als gevolg van afkoop regelingen LVS/WI gedurende een periode van 10 jaar.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2006.085 d.d. 26-06-2006

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
begroting '15	Stand per 1/1	30.000	30.000	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	jaarlijkse afdracht aan algemene middelen	30.000	30.000	
	Totaal onttrekkingen	30.000	30.000	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Toelichting:

In 2015 heeft de laatste beschikking plaatsgevonden. De reserve wordt opgeheven.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C10
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Directie**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:

De bedrijfsvoeringreserve (BVR) Directie is ingesteld als werkbudget voor de directie voor het opvangen van concernmatige knelpunten in de bedrijfsvoering. De directie beschikt hiermee over een eigen bedrijfsvoeringreserve.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
rekening 2015	Stand per 1/1	309.521	309.521	
	Overige toevoegingen:			
	Resultaat bedrijfsvoering		49.942	
	Totaal overige toevoegingen	0	49.942	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			359.462
	Totaal onttrekkingen	0	0	359.462
	Stand per 31/12	309.521	359.462	359.462

Toelichting:

Het restantbedrag 2015 dient als werkbudget voor het jaar 2016.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Concernstaf**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	1.296.188	1.296.188	
	Overige toevoegingen:			
rekening '15	Onderzoek Asbest Stadkamer		22.878	
rekening '15	Boekenonderzoek toetreding Deventer tot GGD		4.840	
rekening '15	Arbeidsvoorwaarden lokale CAO		29.703	
rekening '15	Geluidsscherm Schoenerweg		30.500	
	Totaal overige toevoegingen	0	87.921	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
rekening '10	Duurzaamheid	216.983	151.262	65.721
rekening '10	Compensatie werkgeversaanspraken team milieu	47.199	23.777	23.422
rekening '10	Ondersteuning bezuinigingsoperatie	639.104	365.000	274.104
jaarlijks	Arbeidsvoorwaarden lokale CAO	376.654		406.357
rekening '10	A&F-opdracht gezondheidsbeleid	16.248		16.248
rb 25-1-2016	Onderzoek Asbest Stadkamer			22.878
bw 15-12-15	Boekenonderzoek toetreding Deventer tot GGD			4.840
bw 17-2-15	Geluidsscherm Schoenerweg			30.500
	Totaal onttrekkingen	1.296.188	540.039	844.070
	Stand per 31/12	0	844.070	844.070

Toelichting:

Compensatie werkgeversaanspraken team milieu

Begin 2010 heeft Zwolle 2 mensen van de voormalige Regio IJssel-Vecht overgenomen (gepositioneerd bij het Expertisecentrum). Door Zwolle is destijds 2 jaarsalarissen gevraagd ter compensatie van werkgeverrisico's. Het risico is vanaf 2013 lager ingeschat en daarom is het bedrag toen verlaagd. In 2015 zijn door de GGD kosten (betreffende 2014) gedeclareerd van bijna € 24.000. Het restant zal in 2016 benodigd zijn ter dekking van de kosten 2015.

Ondersteuning bezuinigingsproces

Dit budget is bedoeld voor incidentele desintegratiekosten die ontstaan bij de bezuinigingsoperaties. De beschikbaar gestelde budgetten blijven beschikbaar in 2016 via deze reserve.

Arbeidsvoorwaarden lokale CAO

Deze geoormerkte post is van het Georganiseerd Overleg (GO): het lokale overleg met de vakbonden over arbeidsvoorwaarden. In het GO worden regelmatig ideeën besproken over een zinvolle bestemming van de middelen. Tot nu toe heeft dat nog niet tot concrete voorstellen geleid, maar zal zeker gaan komen.

A&F gezondheidsbeleid

In 2016 worden op basis van het Arbobeleid initiatieven, zoals ambtenarentoertocht, weight watchers, stoppen met roken en Businessrun Zwolle, uit dit budget betaald

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C52
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Concernstaf**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 83.000. Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2002.094 concernmarap d.d. 09-09-2002

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	83.000	83.000	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			83.000
	Totaal onttrekkingen	0	0	83.000
	Stand per 31/12	83.000	83.000	83.000

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: C53
 Omschrijving: **Reserve Alg. Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De gemeente Zwolle heeft bij een verzekeringsmaatschappij een APPA Plan Risico afgesloten met als verzekerden de (voormalige) wethouders. In geval van overlijden of het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, doet deze verzekeringsmaatschappij een voorstel voor de uitvoering van het nabestaandenpensioen of de levenslange pensioenuitkering. Indien de gemeente besluit om daar geen gebruik van te maken, wordt het opgebouwde bedrag door de verzekeringsmaatschappij terugbetaald. Het desbetreffende bedrag wordt dan gestort in deze bestemmingsreserve. Hieruit worden de maandelijkse uitkeringen aan rechthebbenden gedekt. Het risico (voor- of nadeel) van het uitgekeerde bedrag in relatie tot de maandelijks te betalen uitkeringen ligt bij de gemeente.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr.2010.108 Berap

d.d. 28-06-2010

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.120.942	1.120.942	
	Overige toevoegingen:			
	Overdracht opgebouwd kapitaal (2 ex-wethouders)		407.956	
	Totaal overige toevoegingen	0	407.956	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Uitkering rechthebbenden (ex-wethouders)		99.729	1.429.169
	Totaal onttrekkingen	0	99.729	1.429.169
	Stand per 31/12	1.120.942	1.429.169	1.429.169

Toelichting:

In 2015 zijn van Loyalis kapitaalbedragen ontvangen m.b.t. 2 voormalige wethouders voor een totaal van bijna € 408.000.

De voorziening APPA heeft geen betrekking op deze reeds gestorte bedragen. Het risico zoals hierboven is benoemd bestaat nog voor deze toekomstige pensioenuitkeringen. De toekomstige kapitaalstortingen die door Loyalis worden uitgekeerd, zullen indien nodig worden aangevuld vanuit de voorziening APPA wanneer blijkt dat een kapitaalstorting te laag is.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E03
 Omschrijving: **Kapitaallasten wagenpark**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Jaarlijkse tegenvallers kapitaallasten/boekwaarde wagenpark worden verrekend met de egalisatiereserve kapitaallasten wagenpark.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. jaarrekening 2005 d.d. 2006

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	52.204	52.204	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	<i>Totaal overige toevoegingen</i>	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>		17.204	35.000
	<i>Totaal onttrekkingen</i>	0	17.204	35.000
	Stand per 31/12	52.204	35.000	35.000

Toelichting:

€ 17.204 vrijval omdat er nog 10 auto's zijn van voor 2013.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E04
 Omschrijving: **Civiele infrastructuur**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:
 Een gelijkmatige verdeling van onderhoudskosten over de jaren gebaseerd op het meerjarenonderhoudsprogramma buitengewoon onderhoud van wegen. Voeding van de reserve vindt plaats door een jaarlijkse storting t.l.v. de staat van baten & lasten alsmede uit het saldo van de baten en lasten voortvloeiende uit de aanleg respectievelijk vervanging van kabels en leidingen (straatwerk).

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	156.485	156.485	
	Overige toevoegingen:			
	storting t.l.v. exploitatie	388.800	388.800	
	Degeneratievergoeding 2014+2015 K&L		333.845	
	Totaal overige toevoegingen	388.800	722.645	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	buitengewoon onderhoud hoofdwegen	545.283	545.283	333.847
	Totaal onttrekkingen	545.283	545.283	333.847
	Stand per 31/12	2	333.847	333.847

Toelichting:

De stortingen in de reserve voor de vergoeding herstraten aanleg kabels en leidingen worden aangewend om toekomstig buitengewoon onderhoud te kunnen bekostigen. Het restant per eind 2015 zal in 2016 besteed worden. Vanaf 2013 is een dalende trend te zien in de vergoedingen herstraten aanleg kabels en leidingen, vanwege minder werkzaamheden die uitgevoerd worden.

Vanaf 2017 zal minder geld voor buitengewoon onderhoud beschikbaar zijn. Het beschikbare bedrag voor € 2017 zal ca. € 480.000 bedragen. Dat is bijna € 300.000 lager dan het beschikbare bedrag voor 2016.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E05
 Omschrijving: **Onderhoud Recreatieplaatsen**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Instandhouding, beheer en onderhoud van de recreatieplaatsen. Vnl. gebouwen, terrein en verharding.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
berap 2015-1 begroting '15	Stand per 1/1	276.325	276.325	
	Overige toevoegingen:			
	storting t.l.v. exploitatie	6.050	6.050	
	storting t.l.v. exploitatie (Wijthemerplas)	10.125	10.125	
	Totaal overige toevoegingen	16.175	16.175	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Groot onderhoud cf MJOP	41.596	0	292.500
	Totaal onttrekkingen	41.596	0	292.500
	Stand per 31/12	250.904	292.500	292.500

Toelichting:

In 2015 was een aantal groot onderhoudswerkzaamheden (aan sanitaire units en het terrein) gepland dat niet uitgevoerd is. In 2015 is door een commerciële exploitant een waterskibaan met paviljoen gerealiseerd. In 2015 was o.a. de vervanging van de sanitaire units voorzien. Door de komst van de sanitaire voorzieningen in het paviljoen wordt onderzocht of alle units vervangen zouden moeten worden. In de loop van 2016 wordt hierover een voorstel aan de raad voorgelegd. Er zal een financiële doorrekening gemaakt worden (samen met 't Kleine Veer) waarbij onderzocht zal worden hoe dit onderdeel op termijn kostendekkend geëxploiteerd zal kunnen worden.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E06
 Omschrijving: **Onderhoud Kleine Veer**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Instandhouding, beheer en onderhoud van de veerverbinding "het Kleine Veer".

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	70.117	70.117	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Aanpassingen aan dek	70.117		70.117
	Totaal onttrekkingen	70.117	0	70.117
	Stand per 31/12	0	70.117	70.117

Toelichting:

In 2015 heeft vervanging van de motor plaatsgevonden. De vervanging van de motor is grotendeels door de Provincie bekostigd. Voor het overige deel is incidenteel dekking gevonden binnen de exploitatie. De aanpassingen aan het dek zullen in 2016 gerealiseerd worden.

Er zal een financiële doorrekening gemaakt worden waarbij onderzocht zal worden hoe dit onderdeel op termijn goedkoper (evt. kostendekkend) geëxploiteerd zal kunnen worden.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E07
 Omschrijving: Gronddepot
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Egalisatie van de voor- en nadelige exploitatie van het gronddepot

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	218.306	218.306	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			159.796
	update bodemkwaliteitskaart	40.000	23.958	
	boeking t.g.v. exploitatie		34.552	
	Totaal onttrekkingen	40.000	58.510	159.796
	Stand per 31/12	178.306	159.796	159.796

Toelichting:

Het gemeentelijk gronddepot is niet kostendekkend. Er heeft wederom een onttrekking aan de reserve gronddepot moeten plaatsvinden. Voor het aanleveren van grond op het depot hanteren wij een marktconform tarief. Ook in 2015 is de hoeveelheid aangeleverde grond ver achter gebleven bij het noodzakelijk aantal m3 voor een sluitende exploitatie. Er loopt een onderzoek of het gronddepot in stand moet blijven.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E50

Omschrijving: Nog uit te voeren werken Expertisecentrum

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	2.440.028	2.440.028	
	Overige toevoegingen:			
begroting '15	monumentenzorg t.l.v. exploitatie	40.700	40.700	
BW 1-12	Wijkboerderij Stadshagen	22.000	22.000	
rekening 2015	Areaaluitbreiding VCN 2015		10.000	
rekening 2015	openstaande opdrachten bedrijfsvoering		35.225	
rekening 2015	openstaande opdrachten monumentenzorg		59.057	
rekening 2015	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2015)		3.359	
rekening 2015	afkoopsom Wijthmenerplas		55.000	
rekening 2015	openstaande opdrachten BOR		496.893	
	Totaal overige toevoegingen	62.700	722.235	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
begroting '08	burgerparticipatie	6.742	6.742	0
ppn '08	mj.inc.nw.beleid: archeol.excessieve opgravingen	79.970		79.970
begroting '08	inc.nw.beleid rest.fontein v.NahuySpl./Passiebloem	35.641	35.641	0
begroting '09	mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (proj.subs)	12.349	3.985	8.364
rekening '10	mj.inc.nw.beleid inv en uitbr monumentenlijst	11.115	11.115	0
rekening '11	mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (proj.subs)	38.000		38.000
rekening '11	mj.inc.nw.beleid inv en uitbr monumentenlijst	65.000	6.690	58.310
rekening '11	inc.nw.beleid Modernisering Monumentenzorg	93.125		93.125
begroting 2012	mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (proj.subs)	38.000		38.000
rekening '12	openstaande opdrachten (verplichtingen)	35.600	35.600	0
begroting '10	restauratie Algemene Begraafplaats	19.206	19.200	6
rest.krediet	wijkboerderij Stadshagen	89.385		89.385
rb 10.091	afkoopsom onderh. Bep Wiersmapad (20 jaar vanaf '13)	42.995	2.400	40.595
rekening '10	afkoop onderhoud artistieke kunstwerken (8 jaar)	35.975		35.975
rekening '07	afk. onderh. Sted. Bepl. Aa-landen (10 jaar vanaf '10))	44.308		44.308
rekening '07	afk. beheer budget Zalné (10 jaar vanaf 2010)	30.000		30.000
rekening '11	afkoopsom onderh. Westerveldse Aa (10 jaar vanaf '12)	124.800		124.800
berap 2013	afkoopsom Provincie voor exploit. Wijthmenerplas	315.455		315.455
berap 2013	afkoopsom Provincie voor exploitatie Kleine Veer	96.321	8.506	87.815
berap 2013	afkoopsom Provincie voor exploit. Recr. Fietspaden	26.871	17.849	9.022
dt 23-10-13	afwikkeling inrichting gemeentewerf (Rova-gemeente)	24.596		24.596
begroting 2013	mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (proj.subs)	38.000		38.000
Begr. 2013/14	Mj.inc.nw.beleid exploitatie Wijthmenerplas	110.000	0	165.000
rekening '13	openstaande opdrachten Monumentenzorg	7.113	7.113	0
rekening '13	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2013)	7.411		7.411
rekening '13	Bomenfonds - BOR	38.118		38.118
begroting '14	Monumentensubsidies t.l.v exploitatie	35.860	25.324	10.536

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
rekening '14	openstaande opdrachten monumentenzorg	42.635	35.894	6.741
berap 2015	val beveiliging Peperbus (inc nieuw beleid 2014)	59.476	59.476	0
rekening '14	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2014)	6.638		6.638
rekening '14	openstaande opdrachten progr IBOR	763.038	763.037	
rekening '14	afkoopsom BOR VRI	17.106		17.106
	compensatie prijsinflatie vm. WZ	49.180		49.180
begroting '15	Monumentensubsidies t.l.v exploitatie	40.700		40.700
BW 1-12	Wijkboerderij Stadshagen	22.000		22.000
rekening 2015	Areaaluitbreiding VCN 2015			10.000
rekening 2015	openstaande opdrachten bedrijfsvoering			35.225
rekening 2015	openstaande opdrachten monumentenzorg			59.057
rekening 2015	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2015)			3.359
rekening 2015	openstaande opdrachten BOR			496.893
	Totaal onttrekkingen	2.502.728	1.038.572	2.123.691
	Stand per 31/12	0	2.123.691	2.123.691

Toelichting:

Openstaande opdrachten

Betreft eind 2015 in uitvoering zijnde opdrachten zowel intern als extern die in 2016 zullen worden afgerond.

Excessieve opgravingen

Eenmalig beschikbaar gesteld vanwege de wettelijke regeling dat archeologische kosten van bodemverstoringen voor rekening van de gemeente komen wanneer deze redelijkerwijs niet of niet geheel ten laste van de veroorzaker behoren te blijven (excessieve kosten). Bij het vaststellen van het archeologiebeleid is besloten om incidenteel middelen beschikbaar te stellen waaruit de excessieve kosten kunnen worden voldaan conform de Regeling Excessieve Opgravingskosten Zwolle. Daarmee wordt o.a. voorkomen dat ad hoc een beroep op de algemene middelen wordt gedaan, proceduredtijd niet wordt gehaald en (bouw)plannen onnodig lang worden vertraagd. In de perspectiefnota 2013 is € 200.000 ingeleverd.

Restauratie fontein van Nahuysplein en molen Passiebloem (2013)

Subsidie restauratie fontein is vastgesteld. Vanwege een lagere aanbesteding is de restauratie lager uitgevallen. De resterende beschikbare (eigen) middelen ad € 36.000 waren gereserveerd totdat de vaststelling van de subsidie door het Rijk voor de restauratie molen Passiebloem heeft plaatsgevonden. Inmiddels is deze subsidie vastgesteld op de gedeclareerde kosten en kan deze € 36.000 vrijvallen.

Burgerparticipatie en Meerjarig Incidenteel Nieuw Beleid investeringen en uitbreiding monumentenlijst

De resterende middelen zijn voor afronding van de projecten in 2016

Meerjarig incidenteel nieuw beleid monumentensubsidies (projectsubsidies)

Van 2009 t/m 2012 meerjarig incidenteel toegekend voor projectsubsidies. Resterende middelen in de reserve worden gebruikt bij een aanvraag voor subsidie.

Inc. Nieuw beleid Modernisering Monumentenzorg

Middelen beschikbaar gesteld om te voldoen aan de wettelijke bepaling van het bro. Cultuurhistorische waarden moeten worden geïnventariseerd en in het bestemmingsplan verankerd. De grote inventarisatie is in proces (met verplichtingen) en vervolgproces met o.a. vertaling naar bestemmingsplan vraagt beschikbare middelen.

Wijkboerderij Stadshagen

In 2016 zal de nieuwbouw plaatsvinden en zal het bedrag van € 89.385 daarvoor worden aangewend.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: E52
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Expertisecentrum**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 428.000. Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2002.094 concernmarap 2002 d.d. 09-09-2002

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	428.000	428.000	
	Overige toevoegingen: resultaatbestemming 2015		46.816	
	Totaal overige toevoegingen	0	46.816	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming: formatieven tlv BVR	92.956	46.816	428.000
	Totaal onttrekkingen	92.956	46.816	428.000
	Stand per 31/12	335.044	428.000	428.000

Toelichting:

De werkelijke kosten zijn voor één bovenformatieve medewerker en zijn .t.l.v. deze bedrijfsvoeringsreserve gebracht.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O01
 Omschrijving: **Alg. bedrijfsreserve Vastgoed**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:
 Verrekening van stortingen uit grondexploitatie (winst name) en onttrekkingen voor het treffen van voorzieningen.
 Één keer per jaar wordt de hoogte van de reserve bepaald en wordt bij de vaststelling van de jaarlijkse MPV vastgesteld of de reserve moet worden aangevuld vanuit het concern of dat een bedrag kan worden afgedragen aan het concern.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.121.692	1.121.692	
	Overige toevoegingen:			
	corr.2012 Holtenbroek		-8.772	
	resultaat erfpacht	137.988	200.245	
	resultaat verhuurde gronden	234.145	135.987	
MPV2016	aanzuivering saldo Algemene Reserve Vastgoed		5.324.389	
	Totaal overige toevoegingen	372.133	5.651.849	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	corr.Bos&Buitenplts/Rechtbank/Holtenbroek		-49.862	
	corr.2013 GREX van Pallandtmarke		-15.631	
Rb 9-2-15	Wijthmenerplas, Leisure	70.000		
Bw 28-4-15	Oosterenk wijz.parkeren	25.000		
Rb 1-6-15	Voorber.krediet planontw. Voorsterpoort	105.849	152.435	
	resultaat Recht van Opstal	80.878	44.064	
	resultaat NNIEGG		2.113.563	
	groot onderhoud Rieteweg			57.066
MPV 2014	Bijdrage Stimulering dure woningen			900.000
	juridische verplichtingen			22.500
MPV 2016	storting in Algemene Voorziening Vastgoed		3.549.406	
	Totaal onttrekkingen	281.727	5.793.975	979.566
	Stand per 31/12	1.212.098	979.566	979.566

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O04
 Omschrijving: **Stimuleringsreserve podiumkunsten**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Op 7 maart 2000 is bij het raadsbesluit tot realisatie van de Grote Podiumaccommodatie besloten tot het instellen van een reserve, waaruit gedurende een reeks van jaren de lasten van podiumkunsten gedekt kunnen worden.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d. 7 maart 2000

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	10.301	10.301	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			10.301
	Totaal onttrekkingen	0	0	10.301
	Stand per 31/12	10.301	10.301	10.301

Toelichting:

Het restant van deze reserve wordt in 2016 ingezet ten behoeve van evenementenbeleid.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O05
 Omschrijving: **Onderhoud wijk- en buurtcentra**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Dekking van de kosten voor groot onderhoud aan wijk- en buurtcentra.
 Voeding: jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	47.379	47.379	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	<i>Totaal overige toevoegingen</i>	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			47.379
	<i>Totaal onttrekkingen</i>	0	0	47.379
	Stand per 31/12	47.379	47.379	47.379

Toelichting:

Het restant in deze reserve is nodig voor de dekking van kosten van het groot onderhoud aan de wijk- en buurtcentra. Op basis van de werkelijke onderhoudskosten wordt jaarlijks bepaald of er een storting of dotatie nodig is.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O06
 Omschrijving: **Onderhoud sportaccommodaties**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 De bestaande onderhoudsreserve sportaccommodaties is bestemd voor onderhoud sporthallen en (groot) onderhoud buitensport accommodaties

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	610.336	610.336	
	Overige toevoegingen:			
begroting'15		230.884	230.884	
	Totaal overige toevoegingen	230.884	230.884	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			538.499
begroting'15	kapitaallasten investeringen kleedkamers	38.357	38.357	
begroting'15	onderhoud buitensportaccommodaties	340.089	264.364	
	Totaal onttrekkingen	378.446	302.721	538.499
	Stand per 31/12	462.774	538.499	538.499

Toelichting:

Deze reserve bestaat per 31-12-2015 uit:

- a. onderhoud sportparken
- b. onderhoud sporthallen

Toelichting op afwijkende onttrekkingen:

Onderhoud buitensportaccommodaties: Deze onttrekking hangt samen met de onderhoudskosten EC. Er zijn minder kosten gemaakt omdat diverse begrote werkzaamheden zijn verschoven naar het volgende begrotingsjaar. Hierdoor hoefde er minder onttrokken te worden aan de reserve.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O12
 Omschrijving: **Dekking kapitaallasten Morsestraat**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Reserve ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten van het pand aan de Morsestraat 9-13 (gemeentewerf).

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	299.123	299.123	
	Rente toevoeging:	10.469	10.469	
	Stand per 1-1 na rente	309.592	309.592	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	res.verr.kapt.lst.werf		21.317	288.275
	Totaal onttrekkingen	0	21.317	288.275
	Stand per 31/12	309.592	288.275	288.275

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O13
 Omschrijving: Reserve dekking kapitaallasten verbouw Stadhuis/Stadskantoor
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:
 Bij B&W-besluit is besloten éénmalige gemeentelijke middelen in te zetten voor de financiering van de verbouw van het Stadhuis en Stadskantoor. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een economisch actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investering uit de reserve gedekt.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	479.000	479.000	
	Rente toevoeging:	16.765	16.765	
	Stand per 1-1 na rente	495.765	495.765	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	kapitaallasten verbouw stadhuis en stadskantoor	61.098	61.098	434.667
	Totaal onttrekkingen	61.098	61.098	434.667
	Stand per 31/12	434.667	434.667	434.667

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O18
 Omschrijving: Dekking kapitaallasten kunstgrasvelden
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Bij raadsbesluit is besloten éénmalige gemeentelijke middelen in te zetten voor de financiering van kunstgras op diverse sportaccommodaties. Op grond van wettelijke regeling mogen gemeentelijke middelen niet ineens op een economisch actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investering uit de reserve gedekt.

raads- besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
begr.2015	Stand per 1/1	2.021.468	2.021.468	
	Rente toevoeging:	70.751	70.751	
	Stand per 1-1 na rente	2.092.219	2.092.219	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	kapitaallasten kunstgrasvelden	232.012	232.012	1.860.207
	Totaal onttrekkingen	232.012	232.012	1.860.207
	Stand per 31/12	1.860.207	1.860.207	1.860.207

Toelichting:

Gereserveerde lasten afschrijving tot en met:

2020 € 65.825 per jaar toplaag HTC/WVF/ZAC +
 2022 € 18.538 per jaar toplaag Be Quick +
 2022 € 45.562 per jaar toplaag Berkum/Zw. Boys +
 2023 € 13.188 per jaar toplaag SVI +
 2024 € 20.523 per jaar toplaag WVF. +
 2024 € 16.933 per jaar toplaag Tempo 91 +
 2025 € 20.164 per jaar toplaag Marslanden +

2035 € 16.239 per jaar fundering
 2037 € 4.773 per jaar fundering
 2037 € 8.697 per jaar fundering
 2038 € 4.964 per jaar fundering
 2039 € 5.131 per jaar fundering
 2040 € 5.041 per jaar fundering

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O20
 Omschrijving: **Toekomstige exploitatie gronden**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Bij MPV 2007 ingestelde bestemmingsreserve ter vereffening van het begrootte exploitatieresultaat op Nnieg-gronden voor de komende 10 jaar. Met de Nota Grondvoorraadbeleid 2011-2014 is besloten aan te sluiten op de gemeentelijke systematiek van meerjarenraming n.l. 4 jaar. Verrekening vindt plaats met de Algemene Reserve Vastgoed.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. MPV 2007

d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	8.075.688	8.075.688	
	Rente toevoeging:	282.649	282.649	
	Stand per 1-1 na rente	8.358.337	8.358.337	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			0
	Rente nniegg	-13.995		
	Vrijval reserve nniegg	8.350.000	8.358.337	
	Totaal onttrekkingen	8.336.005	8.358.337	0
	Stand per 31/12	22.332	0	0

Toelichting:

Bij de begrotingsbehandeling 2016 is besloten om met ingang van 2016 het nadelig resultaat op de NNIEGG structureel in het resultaat te verwerken. Hierdoor vervalt de functie van deze reserve en kan deze worden opgeheven.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O21
 Omschrijving: Stadsuitleg
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Bestemd voor het treffen van zgn. bovenwijkse voorzieningen (voorzieningen die buiten een bestemmingsplan zijn gelegen, en dienstbaar zijn aan meerdere plannen/wijken; onder andere aanleg toeleidingswegen, bouw van viaducten, bruggen, duikers, fietsvoorzieningen etc.)

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	13.841.488	13.841.488	
	Overige toevoegingen:			
Meerjarenprognose Vastgoed (MPV)	Stortingen ten laste van grondexploitaties	150.000	48.460	1.000.000
PPN 2014-2017	Bijdrage Stadsontwikkelfonds			250.000
	Totaal overige toevoegingen	150.000	48.460	1.250.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb 08.033	Ceintuurbaan (fase 3, 4 en 5)	530.269	109.790	420.479
Rb 08.092	Toekomst Kamperlijn inclusief fietsspoorbrug Blaloweg	2.530.025	1.459.390	6.170.635
Rb 11.043	Kabels en Leidingen	74.552		74.552
Rb 24-09-12 + Rb 14-05-14	Reconstr. Roelenweg/fietsroute Stadshagen-centrum			
		168.480	168.480	0
Rb 22-04-13	Shellterrein Hornbach / kruispunt Blaloweg	1.005.788	20.823	984.965
Rb 11-03-14	N340 gem. bijdr. aan knoop obv convenant provincie	3.000.000		3.000.000
Berap 2014-2	Beter Benutten 2.0	2.371	2.371	0
	Ring van Zwolle (vrijval bezuinigingen 2015)	1.000.000	1.000.000	0
Berap 2015-2	Vrijval reserve o.b.v. de meldingen berap 2015-2	294.089		294.089
Berap 2015-2	Knelpunt Ceintuurbaan; verdubbeling oprit A28	450.000	416	449.585
	Totaal onttrekkingen	9.055.574	2.761.269	11.394.305
	Bestedingsvoornemens:			
PPN 2014-2017	N35 reservering tbv risico			250.000
MPV	Nieuwe bestedingsvoornemens obv bijdragen grondexploitaties			734.374
	Totaal bestedingsvoornemens:	0	0	984.374
	Stand per 31/12	4.935.914	11.128.679	11.128.679

Toelichting:

De reserve Stadsuitleg wordt gevoed vanuit de diverse grondexploitatie-projecten (in verband met bovenwijkse voorzieningen door nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen) en vanuit de PPN (in verband met voorzieningen voor de bestaande stad).

De bijdragen die vanuit de diverse grondexploitaties worden gestort zijn gebaseerd op de MPV. De bedragen zijn afhankelijk van de gerealiseerde grondverkoop. Realisatie van de geprognosticeerde stortingen zal in de toekomst dus moeten blijken. Van 2004 t/m 2013 waren de bijdragen aanzienlijk lager dan geraamd. Om te voorkomen dat de reserve al wordt toegeedeeld voordat daadwerkelijke storting is gerealiseerd, wordt het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd en wordt rekening gehouden met een gemiddelde storting van € 350.000 per jaar. Vanaf 2009 is de bijdrage stapsgewijs als gevolg van de kredietcrisis verder afgeramd. Voor 201 was daarom voorzichtigheidshalve maar € 150.000 geraamd.

Als gevolg van de (meevallende) werkelijke afdracht in 2014 vanuit de grondexploitaties en de signalen van een zich langzaam herstellende conjunctuur is de verwachting van de gemiddelde storting stapsgewijs naar boven bijgesteld tot een storting van € 200.000 in 2016 e.v.. Op grond van de in 2015 toch weer tegenvallende afdracht zal deze aanname bij het opstellen van de begroting 2017 nogmaals worden herijkt.

De stortingen en onttrekkingen van de grote infra-projecten wijken over het algemeen binnen een jaarschijf altijd af van de raming. De jaarschijf wordt geraamd op basis van inschattingen van investeringsverloop maar ook van het verloop van andere inkomsten en subsidies. Het betreft verschuivingen in tijd, hogere onttrekkingen nu betekenen lagere onttrekkingen in de komende jaren, en omgekeerd.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O22
 Omschrijving: **Recreatieve voorzieningen**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Financiering van bosaanleg voortvloeiende uit 'Zwolle Beter met Bos en Recreatie' en overige recreatieve voorzieningen.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	52.092	52.092	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
berap 2015-2	Vrijval middelen (2e Berap 2015)	40.000	40.000	
rb 10/015	Afwikkeling uitv.progr. Noordelijke Stadsrand / NLY	1.884	0	1.884
	Knelpunten recreatieve voorzieningen:			
rb 11/156	- rustpunten (cofinancieringsdeel gemeente)	7.807	0	7.807
rb 11/156	- wandelnetwerk (cofinancieringsdeel gemeente)	2.401	0	2.401
	Totaal onttrekkingen	52.092	40.000	12.092
	Stand per 31/12	0	12.092	12.092

Toelichting:

Het wandelnetwerk en het Rondje Zwolle zijn in resp. 2014 en 2015 (her)ontwikkeld. In 2014 is het Wandelnetwerk voor het eerst in de vorm van een kaart opgeleverd. Er is nu één jaar ervaring mee opgedaan en er zijn het komend jaar als gevolg daarvan nog aanpassingen nodig. Dit geldt zeker ook voor de komende twee jaar met verwachte ontwikkelingen in bijvoorbeeld Stadsbroek en Langenholte. Hier zijn ook nieuwe "Rustpunten" (dat zijn particuliere initiatieven die langs routes worden gerealiseerd) te verwachten.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O23
 Omschrijving: **Parkeren**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Dekking van investeringen ten behoeve van het parkeren in het centrumgebied van Zwolle, alsmede de exploitatielasten daarvan en dekking van de kosten van maatregelen ter bevordering van het gebruik van ander vervoer dan een auto voor het bezoek aan de binnenstad van Zwolle (flankerend beleid).

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	5.720.004	5.720.004	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal resultaat exploitatie Expertisecentrum (storting)	2.381.523	2.951.886	
BW 28-01-2013	Fietsstalling RodeToren-plein	115.300	115.300	
Rekening 2015	Reservering openstaande verplichtingen		284.924	
	Totaal overige toevoegingen	2.496.823	3.352.110	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
rb 08-12-14	Afschaffen afkoopregeling Parkeren	100.000	100.000	
Rekening 2014	Parkeren Ontwikkeling (B&L)	1.219.445	1.219.521	
Rb 04.100	Fietsparkeren binnenstad + station	71.525	65.300	6.225
Rb 11.136	Uitwerking plan fietsparkeren	-16.627	-30.437	13.810
Rb 11.137	Parkeergarage Diezerpoort opwaardering en groot onderh.	20.978		20.978
Rb 12-12-2011	Buitengewoon onderhoud Noordereiland	382		
Rb 09-11-2012	Uitwerkingsplan financiën en tarifiering	150.000		150.000
Rb 03-02-2014	Dubbelgebruik en samenvoegen sectoren	50.000		50.000
RB 16-06-2014	Doorontwikkeling parkeerregulering schilwijken	22.183	16.235	5.948
Rb 13-05-13	Uitwerkingsplan innovatie parkeren	349.146	254.238	94.908
bw 08-05-12	Thorbeckegracht	30.844	3.010	27.834
Rb 09-09-14	Fietsparkeren fase 3	42.570	5.860	36.710
Rb 15-12-2014	Project Binnenstad-Melkmarkt	300.000	201.132	98.868
Rb 12-1-15	Kentekenparkeren	420.000	364.335	55.665
Rb 11-05-15	Saneringskosten Noordereiland	628.680	628.860	
BW 12-05-15	Tijdelijk fietsparkeren Melkmarkt-Voorstraat	36.000		36.000
Rekening 2014	Gereserveerde verplichtingen	391.442	391.442	284.924
Berap 2015-2	Vrijval reserve obv doorlichting	247.000		247.000
	Totaal onttrekkingen	4.063.568	3.219.495	1.128.871
	Stand per 31/12	4.153.259	5.852.618	1.128.871

Toelichting:

In het kader van de begroting 2016 en het vaststellen van de tarievennota 2016 is de reserve parkeren meerjarig doorgerekend op basis van 'bestaand beleid'. Om een goed meerjarig beeld te hebben, is de reserve doorgerekend t/m 2026.

Het bestaand beleid is doorgerekend op basis van de resultaten van de jaarrekening 2015 en de begroting 2016 t/m berap 2016-1. Hierin is op basis van de bestaande besluitvorming rekening gehouden met:

- sluiting parkeerdek Noordereiland ultimo 2016; in 2017 betekent dat een lager exploitatieresultaat EC van ca € 450.000
- de parkeertarieven welke zijn vastgesteld overeenkomstig de goedgekeurde bezuinigingsplannen; hierdoor stijgt het resultaat (storting) in 2016 vanuit de parkeerexploitatie EC in de reserve en de afdracht aan de algemene middelen met € 640.000.
- netto budgetten (exclusief overhead); vanaf 2016 worden deze overheadkosten separaat verantwoord op de gemeentebegroting als gevolg waarvan de parkeerbudgetten fors lager zijn (EC € 750.000 en Ontwikkeling € 55.000), per saldo dus € 805.000 hogere inkomsten in de

reserve vanuit de exploitaties van EC en Ontwikkeling) maar is de afdracht vanuit de parkeerreserve aan de algemene middelen (ter dekking van deze overhead) daarmee opgehoogd.

- de nog openstaande restantkredieten (EC € 435.000 en Ontwikkeling € 172.000); in 2016 wordt rekening gehouden met deze uitgaven.

- de start van de exploitatie van de parkeergarage Katwolderplein; op basis van de besluitvorming in 2017 in de cijfers van Ontwikkeling met een aanloopverlies van € 720.000

Bovengenoemde punten verklaren tevens de forse afwijkingen van de jaarresultaten van het EC en Ontwikkeling voor 'parkeren' tussen de verschillende boekjaren (2015-2016-2017).

Binnen de reserve staan middelen gereserveerd voor komende investeringsverplichtingen:

- 1,3 mln (restant) in 2017 t.b.v. de bodemsanering gebiedsontwikkeling Noordereiland (11 mei 2015 werd voor gedeeltelijke sanering al een bedrag van € 628.680,- beschikbaar gesteld)

- Actieplan fietsparkeren binnenstad

- parkeergarage Noordereiland/ resterende bouwopgave van parkeerplaatsen.

Naast het bestaand beleid wordt ook een inschatting gemaakt van de investeringswensen (nieuw beleid) voor de komende jaren.

Parkeren en fietsparkeren zullen de komende jaren uitdrukkelijk ingezet worden om de ambitie om tot de "top 5 van de Nederlandse binnensteden" te gaan horen waar te kunnen maken. Het koersdocument, het implementatieplan (met pilots en onderzoeken) en de 6 uitwerkingsplannen zijn ambitieus van aard.

In het kader van de bezuinigingen wordt ook expliciet gekeken naar de reserve parkeren.

Om de gezondheid van de reserve te bepalen kan het beste gekeken worden naar de verwachte groei, dus het jaarlijkse exploitatieresultaat minus de structurele afdracht aan het concern. Dit is het bedrag wat jaarlijks beschikbaar komt voor nieuw beleid. Dit is de komende 5 jaren gemiddeld € 320.000 per jaar.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O24
 Omschrijving: **Stimuleringsfonds volkshuisvesting**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Zwolle participeert met ingang van 1996 in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting van het Bouwfonds Nederlandse Gemeenten. Dit fonds wordt primair gevoed door de dividenduitkeringen van het Bouwfonds die de deelnemers ontvangen, het Bouwfonds biedt aanvullende financieringsvoordelen. Doel van het fonds is verbetering van de kwaliteit van de volkshuisvesting en de gebouwde omgeving. Hiertoe worden laagrentende leningen verstrekt i.s.m. het Bouwfonds. De financiële transacties voor de gemeente Zwolle worden via dit fonds verantwoord. E.e.a. volgens Rb. 96/159.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 1996.159

d.d.1996

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	3.792.392	3.792.392	
	Overige toevoegingen:			
berap 2015-2	Toev reserve ISV Startersleningen	245.324	245.325	
	Totaal overige toevoegingen	245.324	245.325	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Begroting 2015	Vrijval afgesloten startersleningen voor 1-1-2013	2.100.000	2.100.000	
PPN 12-15	Vrijval overige leningen	1.395.000	1.395.000	
berap 2015-2	Kosten SVN	18.630	16.971	
berap 2015-2	Omslag rente startersleningen vanaf 2013	40.762	40.770	
berap 2015-2	Vrijval stimuleringsfonds 1681	483.324	484.976	
	Totaal onttrekkingen	4.037.716	4.037.717	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Toelichting:

In het kader van de nieuwe ronde bezuinigingen is er besloten om deze reserve vrij te laten vallen. Door deze vrijval is er gekozen voor een andere financieringsconstructie. De rentelasten, de kosten SVN en de rente baten van de verstrekte leningen via het stimuleringsfonds worden in de begroting 2016 opgenomen.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O25

Omschrijving: **Hoofdinfrastructuur Stadshagen (HIS)**

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Deze bestemmingsreserve heeft tot doel alle middelen voor de aanleg van de (regionale) hoofdinfrastructuur rond Stadshagen te centraliseren. Dit is nodig gezien de lange uitvoeringsduur alsmede de substantiële bedragen die hiermee gemoeid zijn.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2003.128

d.d. 06-10-2003

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	5.779.570	5.779.570	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			3.507.966
Rb 11/055	Bijdrage aan project HIS	3.778.873	2.271.604	
	Totaal onttrekkingen	3.778.873	2.271.604	3.507.966
	Stand per 31/12	2.000.698	3.507.966	3.507.966

Toelichting:

Bij raadsbesluit van 2004, 2006, 2008 en 2011 is in totaal een krediet van € 97,0 mln. beschikbaar gesteld voor de realisatie van de totale Hoofdinfrastructuur Stadshagen (HIS). Op basis van de actualisatie van 2011 (Rb 11.055) werd het tekort op het programma gedekt, en werden zelfs voordelen behaald door optimalisatie van het programma, goede aanbestedingsresultaten en hogere rente in verband met uitstel investeringen. Als gevolg daarvan is de laatste storting van € 5,4 mln. vanuit de grondexploitatie aan de reserve vervallen en is daarnaast in 2011 € 3,1 mln. en in 2013 € 0,6 mln. vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen.

Aanvullend op de besluitvorming van het krediet van € 97,0 mln. in 2011 is het krediet voor de fiets/spoorbrug Blaloweg (€ 4,48 mln) overgeheveld naar een apart project, is aanvullend krediet voor de Boeierweg beschikbaar gesteld in verband met extra BDU (€ 0,4 mln), zijn een tweetal bijdragen (€ 1 mln) van RWS (€ 0,2 tbv geluidsscherm) en project ILG (€ 0,85 mln. tbv fietspad NLY) toegevoegd, werd het budget verlaagd (€ 0,4 mln) tgv afgeraamde verkoopopbrengsten en is € 3,0 mln. vrijgevallen in verband met aanbestedingsvoordelen tgv project knoop N340. Hierdoor is het huidige krediet € 90,6 mln.

Voor de verdere onderbouwing zie de betreffende besluiten.

T/m 2015 is er inmiddels € 85,9 mln. geïnvesteerd, waardoor er nog € 4,7 mln. in de komende jaren kan worden besteed. Hiervan wordt € 3,5 mln. gedekt uit de reserve HIS.

Op dit moment worden de laatste deelprojecten voorbereid c.q. zijn in uitvoering genomen: de 2e fase Hasselterweg en de Turnhoutsweg. De verwachting is dat het restant krediet volledig benodigd is voor de afronding van het totaal. Indien er toch voordelen ontstaan zal dit ten goede moeten komen aan andere regionale infra-projecten. Dit is nl. de voorwaarde geweest van de provincie om voor het totale provinciale infra-plan N340/N35 subsidie te verstrekken. Mochten er daadwerkelijke voordelen op de uitvoering van de HIS ontstaan, dan is met de provincie middels de subsidie-overeenkomst overeengekomen dat deze worden ingezet voor de regionale Hoofdinfrastructuur zoals de herinrichting oude N35/omlegging Kroesenallee.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O26
 Omschrijving: **Bestemmingsplannen**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:
 Op grond van de nieuwe voorschriften "Besluit Begroting en Verantwoording" m.i.v. 2005 van kracht, mogen geen lasten betreffende bestemmingsplannen worden geactiveerd, wel mag een reserve gevormd worden teneinde een gelijke belasting in de jaren te verkrijgen.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	511.673	511.673	
	Overige toevoegingen:			
PPN 2014-2015	Zwolle Actualiseren Op Maat 2015-2015	180.000	180.000	
	Totaal overige toevoegingen	180.000	180.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
PPN 2008	Bestemmingsplan Buitengebied	74.978	37.117	37.861
PPN	Actualis. best.pl./project Zwolle Extra op Orde (ZEOO)	53.645	10.870	42.775
PPN	Actualiseren bestemmingsplannen nieuwe aanpak 2013	169.019	169.019	0
PPN	Actualiseren bestemmingsplannen nieuwe aanpak 2014	180.000	39.870	140.130
PPN	Actualiseren bestemmingsplannen nieuwe aanpak 2015	180.000	0	180.000
	Bestedingsvoornemens:			
	Afronding huidige ZOO/ZEOO, evaluatie en opstart nieuwe tranche			34.031
	Totaal onttrekkingen	657.642	256.876	434.797
	Stand per 31/12	34.031	434.797	434.797

Toelichting:

De lasten voor bestemmingsplannen kunnen per jaar behoorlijk fluctueren doordat de doorlooptijd en procedurekosten niet rechtstreeks beïnvloed kunnen worden. Omdat de kosten niet geactiveerd kunnen worden, zouden jaarlijks ofwel overschotten ofwel tekorten ontstaan. Om een gelijke belasting over de jaren te verkrijgen is daarom deze reserve gevormd.

Voor bestemmingsplannen is een regulier jaarbudget beschikbaar. Dit budget is bedoeld voor het actualiseren van de plannen en voor dekking van de procedurekosten (vanaf besluitvorming raad). De kosten voor het opstellen van nieuwe bestemmingsplannen worden in rekening gebracht bij de initiatiefnemer. Intern zijn dit de projecten, extern de particuliere ontwikkelaars. De procedurekosten van nieuwe bestemmingsplannen komen wel t.l.v. het reguliere budget.

Voor het versneld actualiseren is het project "Zwolle op Orde" opgestart. In 2003 is Zwolle daadwerkelijk gestart met het actualiseren van ca. 300 verouderde bestemmingsplannen via een aanpak in de werkplaats ZOO. De werkplaats loopt inmiddels geolied en levert via een procesmatige aanpak volgens planning bestemmingsplannen op.

Voor het aanpakken van nog een aantal blinde vlekken binnen ZOO zijn vanaf 2011 nog extra budgetten beschikbaar gesteld voor ZwolleExtraOp Orde. Deze locaties waren niet opgenomen binnen ZOO omdat er herontwikkeling was voorzien waarbij de bestemmingsplan wijziging binnen het project zou worden meegenomen.

Vanaf 2013 dienen de plannen 1 x per 10 jaar geactualiseerd te worden. Vanaf 2013 begint de cyclus dus opnieuw voor de plannen die als eerste in 2003 geactualiseerd zijn. Jaarlijks zullen er dan gemiddeld 3 plannen geactualiseerd dienen te worden. Verwacht wordt dat de kosten voor het actualiseren van de actuele en globalere bestemmingsplannen lager zijn (nu per bestemmingsplan € 180.000), waardoor in ieder geval de eerste jaren (waarin circa 2 plannen worden geactualiseerd i.p.v. 3 à 4) het structurele budget van € 180.000 voldoende is.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O27
 Omschrijving: **Onderhoud verhuurde panden**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende en toekomstige exploitatielasten

Doel:

Planbaar en dagelijks onderhoud van verhuurde eigendommen kunnen jaarlijks sterk fluctueren. Door deze lasten in een reserve onder te brengen wordt een meer egale exploitatie verwacht en zullen budgetten beschikbaar blijven, zodat het onderhoud flexibeler kan worden uitgevoerd. Door een verbeterde meerjarenplanning is er wel sprake van een verschuiving van dagelijks naar planbaar onderhoud.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	2.625.160	2.625.160	
	Overige toevoegingen:			
begroting	volume planbaar en dagelijks onderhoud	3.162.578	3.162.578	
	groot onderhoud baarhuisje, bijdrage EC	19.200	19.200	
	Totaal overige toevoegingen	3.181.778	3.181.778	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
rb 6-10-14	Vlasakkersm kapt.lasten verbouw (tem 2026)	10.248	10.248	
	herinv.Bonjourlocatie (Burg.Drijbersingel 11)	250.000	250.000	
	kosten Vastgoedmanagement	120.000	120.000	
bw 15-2-15	bijdrage Celekwartier doorontwikkeling	15.000	1.367	13.633
rb 2-3-15	verduurzaming gem. vastgoed	40.000	0	40.000
rb 21-9	Celecomplex, interne verbouwing	500.000	1.346	498.654
	uitgevoerd onderhoud, dagelijks en planbaar		3.055.780	1.815.910
	Totaal onttrekkingen	935.248	3.438.741	2.368.197
	Stand per 31/12	4.871.690	2.368.197	2.368.197

Toelichting:

Er hebben onderhoudslasten plaatsgevonden voor een bedrag van	3.055.780	In
de begroting 2015 is een bedrag begrepen voor onderhoudskosten van	<u>3.162.578</u>	Per
Persaldo gestort in de reserve t.l.v. de staat van Baten en Lasten	106.798	

Het expertisecentrum voert de onderhoudswerkzaamheden uit en is reeds verplichtingen aangegaan in 2015 die doorlopen naar 2016 voor een bedrag van € 158.000. Tevens is besloten voor een bedrag van € 399.000 werkzaamheden niet in 2015 uit te voeren maar in 2016.

In 2015 is voor een totaal bedrag van € 3.826.100 onderhoud een EC opgedragen. (€ 1.035.500 dagelijks en € 2.790.600 planbaar onderhoud)
 De uitgaven bedroegen € 3.055.800 (€ 1.016.400 dagelijks en € 2.039.400 planbaar onderhoud)

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O28
 Omschrijving: Openbaar vervoer
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:
 Het treffen van voorzieningen ten behoeve van het openbaar vervoer.
 Na de overdracht van de O.V.-bevoegdheid naar de provincie betreft dit alleen nog het gemeentelijke deel van onderzoek c.q. uitvoering.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	222.281	222.281	
	Overige toevoegingen:			
Rb 11.135 + Rb 25-02-2013 PPN 2016-2019	Doorstroommassen uitvoering lange termijn	1.100.000	1.100.000	
	Verkeersregelaars stationsomgeving			213.000
	Totaal overige toevoegingen	1.100.000	1.100.000	213.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb 11.135 + Rb 25-02-2013+ Rb 20-01-2014+ Rb 24-11-2014 Berap 2015-1 + PPN 2016-2019	Doorstroommassen lange termijn (uitvoering voor 1 juli 2016)	901.576	28.055	873.521
	OV uitvoering korte termijn: verkeersregelaars stationsomgeving	66.000	47.427	231.573
	Totaal onttrekkingen	967.576	75.481	1.105.095
	Bestedingsvoornemens			
	IMG Doorstroommassen lange termijn (uitvoering voor 1 juli 2016)	205.980		342.980
	Risico project Doorstroommassen - oostelijk as	11.725		11.725
	Totaal bestedingsvoornemens	217.705	0	354.705
	Stand per 31/12	137.000	1.246.800	1.246.800

Toelichting:

Voor de doorstroommassen lange termijn is € 1,2 mln beschikbaar gesteld uit het cofinancieringsfonds in het kader van de IMG. Hiervan is t/m 2014 (Rb2011.135) € 0,1 mln aangewend ten gunste van deze reserve. Het resterende bedrag in het cofinancieringsfonds is in 2015 (berap 2015-1) naar deze reserve overgeboekt. Voor de uitvoering van die resterende € 1,1 mln zijn inmiddels besluiten vastgesteld voor een bedrag van € 757.020. Voor het restant (€ 342.980) zullen gefaseerd besluiten worden voorgelegd. Het totale project bedraagt circa € 15 mln inclusief een bijdrage van € 13,8 mln van de provincie.

De post rente/inflatie van € 26.500 en de uit de overige projecten vrijvallende middelen (€ 51.000) zijn deels aangewend t.b.v. de kosten verkeersregelaars 2015 (berap 2015-1); het restant staat gereserveerd voor risico project Doorstroommassen -oostelijke as.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O29
 Omschrijving: Investeringsbudget stedelijke vernieuwing ISV 1/2/3 (oud Decentralisatiefonds stadsvernieuwing)
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Tot 2000 ontving de gemeente rijksbijdragen op grond van de Wet op de Stads- en Dorpsvernieuwing. Deze geormerkte middelen werden via deze reserve (voorheen voorziening) gereserveerd.

Op grond van het convenant met de rijksoverheid heeft de gemeente vanaf 2000 rijksmiddelen ontvangen voor de pijler fysiek van het Grote stedenbeleid (GSBIII). Hieronder vallen ook de gelden voor ISV (Investeringsbudget stedelijke vernieuwing). De ISV1- middelen voor de periode 2000- 2004 en de ISV2 -middelen voor de periode 2005-2009, zijn als vooruitontvangen subsidies geactiveerd. Op basis van het gemeentelijk verantwoordingsverslag op grond van de Wet Stedelijke Vernieuwing is het ISV-budget voor deze perioden inmiddels definitief vastgesteld door de minister van Vrom. De nog niet bestede middelen blijven voor de volgende ISV periode (2010 - 2014) beschikbaar. Nu de verantwoording van deze middelen gereed is en de ISV3-middelen voor de periode 2010 - 2014, zijn gewijzigd in een decentralisatie-uitkering waarover geen verantwoording meer hoeft plaats te vinden, lopen alle middelen via deze reserve.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	6.921.555	6.921.555	6.921.555
	Overige toevoegingen:			
Rekening 2015	Nationaal restauratiefonds (NRF)		5.237	
Rb 11.104	ISV-project Ittersummerlanden		369.936	
Rekening 2015	Bijdrage reserve MIB	500.000	500.000	
	Totaal overige toevoegingen	500.000	875.173	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Berap-2 2015	Binnenstad (naar NUTVW)	500.000	500.000	0
Berap-2 2015	Binnenstad (Besteding voornemens volkshuisvesting)	500.000	500.000	0
	Cor dotatie jaarrekening 2014 Fietsparkeren	-45.000	-45.000	0
Rb 10.159	Diezerpoort	2.120.852	48.999	2.071.853
Rb 09.137	Holtenbroek: trapjeswoningen	1.333.334	1.333.334	0
Rb 11.104	Vrijval restant project Ittersummerlanden		369.936	0
Berap 2012-2	Krekenbuurt	13.150	4.406	8.744
Rb 04-02-'13	Kosten subsidieloket startersleningen	7.500	2.870	4.630
Rb 04-02-'13	Startersleningen	245.325	245.325	0
BW 15-03-'13	Kermisexploitanten	117.524	49.772	67.752
Rb 10-03-'14	Walgebruik woonboten	97.278	48.581	48.697
	Aparaatskosten part. Woningverbetering	54.757		54.757
	NRF	18.408		23.644
Rb 11.098	Visie op de ondergrond	619.839	81.883	537.956
Rb 11.098	Duurzaam Dieze	500.000	200.000	300.000
Rb 11.098	Duurzame woningbouw	615.000	228.900	386.100
Rb 11.157	Geluidsanering	-1.807	0	-1.807
RB 4-11-13	ISV2: procesbegeleiding spoorbaan Zw-Dev/Mimosa	41.904	1.738	40.166
RB 4-11-13	ISV2: saneringsprogramma rest woningen	53.079	19.310	33.769
RB 4-11-13	ISV2: cofinanciering actieplan geluid	485.026	89.533	395.493
RB 4-11-13	ISV2: actualiseren actieplan geluid	45.974	4.571	41.403

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Bestedingsvoornemens			
	ISV1: Woonwagenlocaties			75.000
	ISV1: Vervolg walgebruik			9.890
	ISV2: Nog toe te wijzen projecten bodem			14.523
	Totaal onttrekkingen	7.322.142	3.684.159	4.112.570
	Stand per 31/12	99.413	4.112.570	4.112.570

Toelichting:

Binnenstad

De middelen inzake de Binnenstad (€ 500.000+€ 455.000) zijn gedoteerd aan de reserve NUTW OW Fysiek. Normaliter zou een bedrag van totaal € 1.000.000 overgeheveld worden, maar in 2014 is reeds een bedrag van € 45.000 (inzake fietsparkeren) gedoteerd aan de reserve NUTW OW Fysiek.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O30
 Omschrijving: **Onderhoud gemeentelijke huisvestingspanden (ON)**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende en toekomstige exploitatielasten

Doel:

Bij de jaarrekening 2007 is de reserve onderhoud gemeentelijke panden gesplitst in een deel bij de eenheid A&F (zie A02) en een deel via de eenheid Ontwikkeling. Via deze reserve wordt het planmatig onderhoud van de gemeentelijke huisvestingspanden bekostigd. Jaarlijks wordt een vast bedrag voor onderhoud ten laste van de exploitatie gebracht en toegevoegd aan deze reserve. Alle zich werkelijk manifesterende onderhoudslasten komen ten laste van deze reserve. Aan de hand van een meerjarige onderhoudsplanning zal worden bepaald of de jaarlijkse dotatie toereikend is.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
RB 15-6-2015	Stand per 1/1	2.042.567	2.042.567	
	Overige toevoegingen:			
	volume planbaar onderhoud	439.296	439.296	
	Totaal overige toevoegingen	439.296	439.296	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	uitgevoerd planbaar onderhoud		121.217	1.571.280
	bijdrage herinrichten Stadhuis	789.366		789.366
	Totaal onttrekkingen	789.366	121.217	2.360.646
	Stand per 31/12	1.692.497	2.360.646	2.360.646

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O32
 Omschrijving: **Dekking kapitaallasten binnenklimaat primair onderwijs**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Bij raadsbesluit is besloten éénmalige gemeentelijke middelen in te zetten voor de financiering van maatregelen binnenklimaat primair onderwijs. Op grond van wettelijke regeling mogen gemeentelijke middelen niet ineens op een economisch actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investering uit de reserve gedekt.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2011.120 d.d. 11-07-2011

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
begr-2015	Stand per 1/1	140.863	140.863	
	Rente toevoeging:	4.930	4.930	
	Stand per 1-1 na rente	145.794	145.794	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	kapitaallasten	25.054	25.054	120.740
	Totaal onttrekkingen	25.054	25.054	120.740
	Stand per 31/12	120.740	120.740	120.740

Toelichting:
 Gereserveerde lasten afschrijving tot en met 2021 € 20.124 per jaar.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O33
 Omschrijving: Dekking kapitaallasten Almeloos Kanaal
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Bij raadsbesluit is besloten éénmalige gemeentelijke middelen in te zetten voor de financiering van het pand Almeloos Kanaal 33. Op grond van wettelijke regeling mogen gemeentelijke middelen niet ineens op een economisch actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investering uit de reserve gedekt. Zie OW1011-0292 d.d. 16 april 2012

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
begroting	Stand per 1/1	128.000	128.000	
	Rente toevoeging:	5.120	5.120	
	Stand per 1-1 na rente	133.120	133.120	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	kapitaallasten	9.418	9.418	123.702
	Totaal onttrekkingen	9.418	9.418	123.702
	Stand per 31/12	123.702	123.702	123.702

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O34

Omschrijving: **Dekking kapitaallasten Zuiderzeehaven**

Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Het dekken van de renteverliezen door deelname in het (commanditaire) aandelenkapitaal van en het verstrekken van een achtergestelde renteloze lening aan de Zuiderzeehaven. De rentelasten zijn t/m 2011 gedekt uit de voorziening Zuiderzeehaven. Ingaande 2012 is de voorziening omgezet in deze reserve

Instelling reserve bij raadsbesluit: d.d. 17 maart 2003

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	262.929	262.929	
	Rente toevoeging:	9.203	9.203	
	Stand per 1-1 na rente	272.131	272.131	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Kapitaallasten		31.765	240.367
	Totaal onttrekkingen	0	31.765	240.367
	Stand per 31/12	272.131	240.367	240.367

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O35
 Omschrijving: Reserve Gebiedsbeheerplan Zwolle Centraal
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Het Gebiedsbeheerplan Zwolle Centraal heeft als doel de bijdrage van de ondergrond in het centrumgebied aan de duurzame ontwikkeling van Zwolle te maximaliseren. Zwolle doet dit door samen met haar ondergrondpartners (provincie Overijssel en waterschap Groot Salland) de knelpunten als gevolg van de aanwezigheid van grondwaterverontreinigingen weg te nemen, efficiënt gebruik te maken van de beschikbare ondergrondse ruimte en beschikbare (financiële) middelen voor het beheer van de ondergrond efficiënt te benutten.

De inkomsten, die grotendeels in de periode 2013-2015 beschikbaar zijn dan wel binnenkomen, worden in de reserve 'Gebiedsbeheerplan Zwolle Centraal' gestort. Op deze reserve vindt de standaard rentebijdrage plaats. De jaarlijkse uitvoeringskosten van € 500.000 worden in de programmabegroting opgenomen en gedekt vanuit deze reserve. Jaarlijkse afwijkingen, zowel positief als negatief, worden met deze reserve geëgaliseerd

Instelling reserve bij raadsbesluit: d.d. 6 januari 2014

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	6.850.846	6.850.846	
	Rente toevoeging:	239.780	239.780	
	Stand per 1-1 na rente	7.090.626	7.090.625	0
	Overige toevoegingen:			
berap 2015-2	Gemeentelijke afkoopsommen	150.000	150.000	
berap 2015-2	Afkoopsom derden	710.000	1.350.000	
berap 2015-2	Ministerie I en M	340.000	340.000	
	Totaal overige toevoegingen	1.200.000	1.840.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
berap 2015-2	Jaarbijdrage 2015	500.000	548.460	8.382.165
	Totaal onttrekkingen	500.000	548.460	8.382.165
	Stand per 31/12	7.790.626	8.382.165	8.382.165

Toelichting:

De reserve is t/m 2015 als volgt opgebouwd:

Rente toevoeging reserve	239.780
Afkoopsommen gemeentelijke projecten	4.204.225
Afkoopsommen derden	1.980.000
Bijdrage provincie	2.708.566
Ministerie I en M	340.000
Uitvoeringskosten 2014-2015	-1.090.406
	8.382.165

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O36
 Omschrijving: **Reserve Spoorzone**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Deze bestemmingsreserve heeft tot doel alle middelen voor de investeringen in de Spoorzone te centraliseren (gezien de hoogte van het totale investeringsbedrag dat hiermee gemoeid is) en gedurende de lange uitvoeringsduur in te zetten: deels ter dekking van investeringsbedragen en deels ter dekking van kapitaallasten en kosten beheer en onderhoud.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr.

d.d. 30-09-2013

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			0
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Toelichting:

Inzake de Spoorzone zou een bedrag van € 3,0 mln. gedoteerd worden aan deze reserve. Bij de 2^e Berap is gemeld dat ten opzichte van de raming 2013 de uitvoering van een aantal onderdelen van de Spoorzone naar latere jaren is verschoven. Hierdoor is het bedrag van € 3.000.000 in 2015 niet gedoteerd aan deze reserve.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O37
 Omschrijving: Voorsterpoort
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel: Spoolderwerk beoogt de ontwikkeling van kantoren en retail. De locatie is geen eigendom van de Gemeente. Sinds 2011 zijn er geen ontwikkelingen en in de nabije toekomst is er ook geen zicht op. Bij nieuwe, private ontwikkelingen zal er een zelfstandig proces voor worden gevolgd en ter besluitvorming aan de Raad worden voorgelegd.

Instelling reserve bij raadsbesluit d.d. 11 januari 2016

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
rb. 11-1-2016	Stand per 1/1	0	0	
	Rente toevoeging: geen	0	0	
	Stand per 1-1 na rente	0	0	0
	Overige toevoegingen:			
	Storting tlv GREX Voorsterpoort		5.719.633	
	Totaal overige toevoegingen	0	5.719.633	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			5.719.633
	Totaal onttrekkingen	0	0	5.719.633
	Stand per 31/12	0	5.719.633	5.719.633

Toelichting:

bij besluit RB 11-1 nota van Uitgangspunten MPV 2016 is besloten de GREX Voorsterpoort Af te sluiten en het saldo in deze nieuwe reserve te storten

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O50/1
 Omschrijving: Reserve nog uit te voeren werken Ontwikkeling (sociaal)
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	3.664.891	3.664.891	
	Overige toevoegingen:			
	<u>Cultuur:</u>			
Rekening 2015	Kwartiermaker cultuurhistorie		43.731	
RB 06-10	Cultuureducatie		147.000	
	<u>Welzijn:</u>			
Rekening 2015	Beheersplan werkgroep jongeren		25.000	
Rekening 2015	Huisvesting bijzondere doelgroepen		24.725	
Rekening 2015	De toekomst is lokaal		20.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	260.456	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	<u>Onderwijs en Jeugd</u>			
bw 6-3-12	Friciekosten peuterspeelzalen (Vrijval Berap 2 2015)	18.000	18.000	0
bw 6-3-12	Bezuinigingen peuterspeelzalen (Vrijval Berap 2 2015)	183.469	183.469	0
rekening'14	Tijdelijke huisvesting diverse scholen	56.755	56.755	0
rekening'14	Verwijderen noodschool	49.573	49.573	0
PPN 2009	Brandveiligheidsvoorzieningen	504.060	22.535	481.525
Rb. 21-01-13	Project Doorontwikkeling netwerk CJG	70.000	70.000	0
Rb. 07.031	Brede School regulier	73.462	73.462	0
Berap 2012-1	Overdracht scholen	43.420	13.588	29.832
				511.357
	<u>Sport:</u>			
rb 10/047	Sociaal plan zwembaden	209.780	209.780	0
ppn 10-13	Beleid gehandicaptensport	48.978	48.978	0
inc.bel.10	Masterplan sportaccommodaties	10.457	10.457	0
rekening'14	Renovatie veld Oranje Zwart	25.947	25.947	0
bw 10-04-2012	Brede impuls buurtsport/ buurtsportcoaches	598.978	7.963	591.016
rekening 2015	Meerjarig Onderhoudscontract Het Hoge Laar	133.760	9.536	124.224
				715.240
	<u>Cultuur:</u>			
bw 24-05-11	Decentralisatiefonds Beeldende Kunst			12.360
bw 14-12-10	Fundatie 1e fase	25.000	25.000	0
bw 19-07-11	Lions beeldende kunst			35.000
	Diversen (zaalgebruik amateurkunst, zwembad bk, overig)			8.083
rekening 2015	Kwartiermaker cultuurhistorie			43.731
Rb 06-10-15	Cultuureducatie			147.000
	Percentage Beeldende kunst			31.248
				277.422

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	<u>Welzijn:</u>			
rekening'13	MO Afd. ondersteuning	100.000	100.000	
kening'14	Bevordering maatschappelijke participatie	10.000	10.000	
rekening'12	Buurt voor Buurtonderzoek	27.450	27.450	
berap 14-2	Knelpunt 2015 maatschappelijke opvang	120.000	120.000	
rekening'14	Zichtbare schakel	40.000	40.000	
inc.bel.10	Pakketmaatregelen AWBZ dagbesteding 2010	42.250	42.250	
bw 30-11-11	Tactory	45.000	45.000	
inc 2012-2013	Homobeleid	45.000	12.146	32.854
berap 13-1	Huisvesting bijzondere doelgroepen	34.820		59.545
dec circ 13	Beschermde wonen	30.000	30.000	
rekening'11	Wijkveiligheidsacties	8.866	3.355	5.511
berap 2015-2	Vrijval kosten geclusterde voorziening	133.103	133.103	
berap 2015-2	Vrijval wijkmanagement (jongerenbudget 2013)	90.000	90.000	
berap 2015-2	Vrijval wijkmanagement	56.448	56.448	
Rekening 2015	Jongerenbudget 2012		10.840	
Rekening 2015	Jongerenbudget 2013		4.800	
Rekening 2015	Vrijval jongerenbudget		49.263	
Rekening 2015	Roelenweg Oost: opvang/zorgcluster		379.004	45.718
Rekening 2015	Beheersplan werkgroep jongeren			25.000
Rekening 2015	De toekomst is lokaal			20.000
RB 07-12-2015	Vrouwenopvang verdeeleffect			254.000
				442.628
	Totaal onttrekkingen	2.834.576	1.978.701	1.946.646
	Stand per 31/12	830.315	1.946.646	1.946.646

Toelichting:

Onderwijs:

Brandveiligheidsvoorzieningen: in de PPN 2009 en de PPN 2010 zijn middelen (respectievelijk € 500.000 en € 443.000) beschikbaar gesteld voor het treffen van brandveiligheidsvoorzieningen aan schoolgebouwen. Dit om te voldoen aan de vereisten voor het verkrijgen van een gebruiksvergunning en aan de eisen die de verzekeringsmaatschappij stelt. Het restantbedrag in de reserve bedraagt per 31-12-2015 nog € 481.525 en zal in 2016 worden uitgegeven voor het treffen van de brandveiligheidsvoorzieningen aan de schoolgebouwen.

Brede school: Deze middelen zijn gereserveerd als gevolg van boekhoudkundige verschillen die ontstaan door kalenderjaren en schooljaren.

Per 31-12-2015 resteert een bedrag van € 73.462. Per 1 mei 2015 is de tot op dat moment geldende subsidieregeling Stimulering Zwolse Brede Scholen ingetrokken. De nog uit die oude regeling voortvloeiende kosten kunnen gedekt worden uit het budget 2016 en om die reden kan het restantbedrag in de reserve vrijvallen. Er is nog geen nieuwe subsidieregeling vastgesteld.

Friciekosten Peuterspeelzalen: Bij Berap 2 2015 is besloten het reservebedrag van € 201.469 vrij te laten vallen.

'Doorontwikkeling netwerk CJG en transitie jeugdzorg': De Raad heeft besloten in te stemmen met het projectplan 'Doorontwikkeling netwerk CJG en transitie jeugdzorg'. De projectkosten zouden voor een deel van € 70.000 gedekt worden uit reservering van het budgetoverschot CJG 2012. Per 31-12-2015 is gebleken dat de projectdoelen behaald zijn en dat er slechts voor een bedrag van € 21.368 aan reservemiddelen ingezet hoeft te worden. Het restantbedrag van € 48.632 kan daarom vrijvallen.

Overdracht scholen: In 2012 is incidenteel (PPN) een bedrag beschikbaar gesteld voor overdracht van scholen om de kosten die in 2014 en verder gemaakt zouden worden, te kunnen dekken. In 2014 is hierop € 6.580 uitgegeven; in 2015 is € 13.588 besteed. Het restantbedrag ad € 29.832 zal in 2016 besteed worden.

Tijdelijke huisvesting diverse scholen: Bij de Begroting 2013 zijn er vanuit Stadsuitbreiding middelen verkregen voor diverse verhuisbewegingen van scholen in Stadshagen. Het budget 2014 ad € 56.755 was bedoeld voor verhuizing van o.a. De Sprankel naar gebouw Overtoom en Festival (tijdelijk) naar Noodgebouw Oude Wetering. De verhuizing heeft plaatsgevonden in 2015 en kon bekostigd worden uit het structurele budget. De reserve kan daarom vrijvallen.

Verwijderen Noodschool: EC heeft hiervoor opdracht verkregen vanuit Onderwijs. De opdracht was eind 2014 nog niet in zijn geheel uitgevoerd. Het om die reden bij de jaarrekening 2014 gereserveerde bedrag van € 49.573 is aangewend voor dekking van de gemaakte kosten en het restant kan vrijvallen.

Sport

Gehandicaptensport: Het in de jaren 2011 t/m 2014 jaarlijks beschikbaar gestelde bedrag ad € 75.000 werd in de reserve gestort voor het in dat jaar niet bestede deel; Bij de doorlichting (PPN 2014-2016) is € 74.000 vrijgevallen.

Het per 31-12-2014 resterende bedrag van € 48.978 is in 2015 besteed.

Masterplan sportaccommodaties: De middelen voor het masterplan waren beschikbaar voor werkzaamheden en activiteiten conform het in 2010 opgestelde implementatieplan 2010-2014. Het per 31-12-2014 resterende bedrag van € 10.457 is in 2015 besteed.

Sociaal plan zwembaden: Bij raadsbesluit 201.047 is 1.4 mln in deze reserve gestort ten behoeve van de eenmalige incidentele kosten van het Sociaal plan voor het huidige personeel van de zwembaden. Toen het nieuwe zwembad in gebruik is genomen, werden deze kosten gemaakt. In 2012 is een niet benodigd deel van € 150.000 vrijgevallen. In 2013 is een beroep gedaan op de gereserveerde middelen voor een bedrag van

€ 681.726, in 2014 is er € 358.494 besteed, waardoor er per 31-12-2014 een bedrag resteert van € 209.780. In 2015 zijn hier bestedingen op geweest voor een bedrag van € 177.969 en is het restant vrijgevalen.

Brede Impuls Buurtsportcoaches: Van het Rijk is in 2012 € 201.000 ontvangen voor de Brede Impuls Buurtsportcoaches. Dit bedrag is in 2012 in de reserve gestort. In 2013 is hierop een bedrag besteed van € 25.000, waardoor er eind 2014 een bedrag resteert van € 176.000. Dit restbedrag zal in de komende 3 jaren worden besteed tezamen met het restbedrag op Buurtsportcoaches.

Buurtsportcoaches: In 2013 is middels decentralisatie-uitkering een bedrag ontvangen van € 268.480 en in de reserve gestort. Dit bedrag was benodigd voor de Regeling Brede Impuls Combinatiefuncties (BIC) in de jaren 2014 en verder. In 2014 en verder zit het budget van € 268.480 structureel in de begroting; er is in 2014 echter een bedrag op overgebleven van € 154.498. Ook dit restbudget is in de reserve gestort. In totaal was er per 31-12-2014 op Buurtsportcoaches een reservebedrag van € 422.978. Hierop is in 2015 € 7.963 uitgegeven. Het restant per 31-12-2015 bedraagt € 415.015 en zal tezamen met het restant op Brede Impuls Buurtsportcoaches in de komende 3 jaar worden ingezet voor buurtsportcoaches ter ondersteuning van de verenigingen.

Meerjarig Onderhoudscontract Hoge Laar: in 2012 heeft de Raad besloten een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor herontwikkeling van Sportpark Hoge Laar (Rb 4-6 herontw.spp.HogeLaar). Onderdeel van dit investeringskrediet betrof een budget ter dekking van het meerjarige onderhoudscontract (10 jaar) dat is af gesloten met Sallandse Wegenbouw.

Het per 31-12-2014 nog benodigde bedrag voor dat onderhoudscontract ad € 133.760 is uit het investeringsbudget gehaald en in de reserve gestort. Tot 1-11-2022 kunnen de jaarlijkse onderhoudskosten gedekt worden uit deze reserve. In 2015 is hierop € 9.536 uitgegeven, waardoor er per 31-12-2015 € 124.224 resteert.

Renovatie veld Oranje Zwart: een opdracht aan het EC inzake renovatie veld OranjeZwart was eind 2014 nog niet volledig uitgevoerd. Het resterende opdrachtbudget ad € 25.947 is bij de jaarrekening 2014 in de reserve gestort en vervolgens besteed in 2015.

Cultuur

Kwartiermaker cultuurhistorie: Dit bedrag is gereserveerd vanwege de nog niet volledig uitgevoerde werkzaamheden van de kwartiermaker cultuurhistorie. Bij de rap 1 2015 is een bedrag beschikbaar gesteld hiervoor. Het restant van dit bedrag is gereserveerd voor werkzaamheden aankomend jaar, waaronder verder onderzoek naar gevolgen voor personeel, organisatie, collectiebeheer en (toekomstig) gebruik van het SMZ-gebouw in overleg met alle betrokken partijen.

Cultuureducatie: De reserve is gevormd vanwege het nieuwe beleid cultuureducatie. De voordelen worden gereserveerd om de frictiekosten als gevolg van de personele afbouw van Muzerie uit te betalen in de aankomende jaren. Dit is in overeenstemming met de aangenomen motie transparantie frictiekosten.

Welzijn

Huisvesting bijzondere doelgroepen: Deze middelen zijn in 2015 gereserveerd en zijn incidenteel beschikbaar gesteld in 2015. De werkgroep bijzondere doelgroepen zal ook in 2016 nog enkele werkzaamheden uitvoeren.

Vrouwenopvang verdeel-effect: Bij raadsbesluit van 07-12-2015 is besloten de termijn voor de beschikbaarheid van middelen om de effecten van het nieuwe verdeelmodel Vrouwenopvang op te vangen ad € 254.000,- binnen de reserve NUTW, te verlengen tot en met 2018.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O50/2

Omschrijving: **Reserve nog uit te voeren werken Ontwikkeling onderdeel fysiek en economie**

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:
Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	8.784.485	8.784.485	
	Overige toevoegingen:			
	<u>Algemeen:</u>			
	Vergroting ontwikkelvermogen - Themagroep Europa		37.327	
	<u>Economie:</u>			
bw 23-6-15	Oprichting Havenbedrijf Zwolle	50.000	87.000	
inc.2015	viering 200 jaar Koninkrijk	150.000	150.000	
berap 2015-1	Bijdrage ministerie Werkbedrijf	500.000	500.000	
rekening 2015	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid (RPA)		36.287	
rekening 2015	Diverse verplichtingen 2015		40.825	
	<u>Milieu:</u>			
Rb 07-12-2015	Restantuitkering convenant bodem en ondergrond		170.000	
rekening 2015	Diverse verplichtingen 2015		59.675	
	<u>Volkshuisvesting:</u>			
rekening 2015	Diverse verplichtingen 2015		44.000	
	<u>Groen en recreatie</u>			
rekening 2015	NLY-Groene/Blauwe diensten	0	15.000	
bw 07-12-15	Sloop Goertjesweg	0	15.000	
	<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>			
	Beter Benutten 1.0 correctie bijdrage gemeente		10.010	
inc nw beleid	Beter Benutten vervolg	2.400.000	2.400.000	
rekening 2015	Diverse verplichtingen 2015		46.042	
	<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>			
bw 7-7-15	Vorbereidingskrediet COA	25.000	25.000	
PPN 12-15	Ontwikkeling Binnenstad	500.000	500.000	
PPN 12-15	Plankosten Binnenstad	230.000	230.000	
Berap 2015-2	Binnenstad	500.000	500.000	
rekening 2015	Diverse verplichtingen 2015		395.687	
	Totaal overige toevoegingen	4.355.000	5.261.853	0

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			
	<u>Algemeen:</u>			
	Vergroting ontwikkelvermogen	49.069	2.294	46.775
	Vergroting ontwikkelvermogen Themagroep Europa	27.327		37.327
	Veranderplannen	116.870	27.678	89.192
	<u>Economie:</u>			
PPN 10-13/RB 11-5-15	Stimulering Zwolse economie	229.892	135.000	94.892
RB 09/145	Duurzame versterking Voorst	655.550	73.858	581.692
RB 09/146	Verbeteren havens Voorst	20.912		20.912
PPN 10-13	Digitaal ondernemersloket	42.255		42.255
Berap 2010	Quick scan IJsselhallen	11.532		11.532
Inc 2011	Centrummarkten	24.171		24.171
PPN 2011-2014	Kantorenmarkt	167.470	33.422	134.048
PPN 2011-2014	Economische ontwikkeling ZKN	360.255	200.000	160.255
BW 06-12-2011	Hanzelijn	17.588	17.500	88
Rb 25-03-2015	Herontwikkeling Weeshuisstraat	30.000	21.470	8.530
rb10/132	Versterking recreatie en toerisme	6.795		6.795
BW 4-6	Transformatie Oosterenk	2.625	2.625	0
BW 8-5-11	Samenwerking Regio	260.808	156.822	103.986
Rekening 2015	Lopende verplichtingen	42.410	34.273	48.962
bw 21-4-15	Transitie team Leegstand	25.000	6.054	18.946
Inc. 2015	Viering 200 jaar Koninkrijk	105.165	105.165	0
RB 2015	Overheveling werkbedrijf reserve nutvw soza	600.000	600.000	0
	Regionaal Platform arbeidsmarktbeleid	151.278		151.278
	Heel Zwolle glasvezel	35.450		35.450
bw 21-9-15	Port of Zwolle	87.000		87.000
berap 2015-2	Vrijval viering 200 jaar Koninkrijk	44.835	44.835	0
	<u>Milieu:</u>			
Rb 2012	Luchtkwaliteitsplan	19.516	381	19.135
PPN 2010-2013	Geluidsoverlast	1.320	956	364
Rb 11.098	Visie ondergrond	251.709	37.173	214.536
RB 10/013	Duurzaam bouwen particulieren	37.655	0	37.655
RB 11.062	Dieze Oost	33.749	0	33.749
Berap 2014-2	Geluidsanering	60.953	1.169	59.784
PPN 2012-2015	Milleniumgemeente	64.495	0	64.495
RB 2-12-2013	Externe veiligheid	111.134	57.765	53.369
RB 08.064	Wave	30.000	0	30.000
Rb 07-12-2015	Restantuitkering convenant bodem en ondergrond	170.000		170.000
Rekening 2015	Verplichtingen	121.516	52.385	69.131
RB 11.098	Vervolg klimaatbeleid Slok	19.400	0	19.400

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	<u>Volkshuisvesting:</u>			
Berap 2011	Trapjeswoningen Holtenbroek	340.614	116.767	223.847
Berap 2015	Vrijval Trapjes woningen	262.573	262.573	0
Rekening 15	Lopende verplichtingen	44.000		44.000
Berap 2013-1	Verplichtingen oud Woningschap	3.583	3.173	410
RB 11.063	Woonservicegebieden	55.000		55.000
BW 27-9-11	Woononderzoek	6.119		6.119
Berap 2012	Friese wal	25.557		25.557
BW 17-9-12	Particulier opdrachtgeverschap	23.038		23.038
Jaarrek 2010	Verplichting bijdrage Driezorg	25.000		25.000
	<u>Groen en recreatie:</u>			
rb 2012	Schellerdriehoek	105.538	0	105.538
rb 2012	Park de Weezenlanden	130.162	101.260	28.903
berap 2012	ILG uitv. t/m 2013 (incl. Kuijterhuislaan Zuid)	34.966	0	34.966
berap 2015-2	Vrijval deel ILG	66.000	66.000	0
rb 10-03-14	Structuurvisie Vechtcorridor Noord (1e fase)	111.000	-30.317	141.317
bw 07-12-15	Sloop Goertjesweg		0	15.000
rekening 2015	NLY-Groene/Blauwe diensten		0	15.000
	<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>			
rekening 2014	Aanwending gereserveerde verplichtingen	66.869	66.869	46.042
rb 04-06-12	Mobiliteitsvisie	22.365	-2.715	25.080
rb 11/151	Toekomstige verkeersontsluiting Stadshagen	61.327	52.302	9.025
rb 01-06-15	Vrijval incidentele middelen Verkeersveiligheid	324.000	324.000	
berap 14-2	Verkeersveiligheid Wijheseweg	100.000	100.000	
rb 01-06-15	Beter Benutten 2.0 (uitw. opgaven Verkeer en Vervoer)	638.000	188.014	1.600.986
rb 01-06-15	Verkeersveiligheid Winkelcentrum - Bèlvédèrelaan	55.000	10.262	250.738
rb 01-06-15	Verkeersveiligheid Menistenstraat - Hanekamp	20.000	2.379	97.621
rb 01-06-15	Verkeersveiligheid v Rooijensingel - 7 Alleetjes	19.000	3.520	72.480
	<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>			
rekening 2014	Verplichtingen 2014	385.044	367.685	17.359
rekening 2015	Verplichtingen 2015	0	0	395.687
meerjr.inc.	Ontwikkeling Binnenstad	179.121	274.244	-95.123
rb 30-09-13	Spoorzone	-4.297	0	-4.297
rb 2012	Visie Diezerpoort / Vogelaar-gelden	473.468	-13.589	487.056
rb 10-03-14	Structuurvisie VCN fase 1	456.756	57.546	399.210
ppn 2010	Uitbreidingslocaties / structuurplan	51.225	0	51.225
bw12-11-13	Herontwikkeling Weezenlanden	183.557	0	183.557
bw 14-04-15	Broerenkwartier	200.000	154.373	45.627
bw 7-7-15	Vorbereidingskrediet COA	25.000	0	25.000
rb 09-21-15	Herinrichting Voorstraat	300.000	8.458	291.542
rb 09-09-14	Binnenstad: 3e fase uitwerkingsplan fietsparkeren	45.000	28.326	16.674
rb 16-06-14	Binnenstad: Oude Vismarkt-Koningsplein	227.220	216.277	10.942
rb 09-07-12	Binnenstad: Kunstroute	110.640	110.640	0
rb 15-12-14	Binnenstad: Melkmarkt	206.501	0	206.501
rb 23-11-15	Binnenstad: Verbetering routing	100.000	0	100.000
	Totaal onttrekkingen	9.514.650	4.078.873	7.452.330

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Bestedingsvoornemens:			
	<u>Algemeen</u>			
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten			50.038
	<u>Economie</u>			
	Prijscompensatie	23.439	0	23.439
	Havenmeestervoorziening	550	0	550
	<u>Milieu</u>			
	Prijscompensatie	14.656	0	14.656
	<u>Groen en recreatie:</u>			
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten	26.920	0	26.920
	<u>Volkshuisvesting</u>			
	Restant ouderenhuisvesting	3.188	0	3.188
	Prijscompensatie	8.650	0	8.650
	<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>			
	Verkeersmaatregelen Campus Windesheim	25.001	0	1.685.475
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten		0	46.391
	<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>			
	Binnenstad	655.000	45.000	610.000
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten	828		828
	Totaal bestedingsvoornemens:	680.829	45.000	2.470.135
	Stand per 31/12	2.944.007	9.922.465	9.922.465

Toelichting:

Via deze reserve worden diverse restantkredieten gedekt waarvoor geen specifieke reserve beschikbaar is. Tevens worden op grond van expliciete besluitvorming in deze reserve bedragen gestort waarvoor nog plannen gemaakt moeten worden.

De van externen ontvangen bijdragen worden met ingang van 2007 conform het BBV verantwoord onder vooruit ontvangen bedragen.

Mobiliteit en bereikbaarheid

De voor 2015 geprognosticeerde restantbudgetten op de lopende projecten zijn inmiddels bijna geheel uitgegeven. Het project Wijheseweg is afgerond. De projecten vanuit de besluitvorming van 1 juni j.l. Beter Benutten 2.0 en de 3 Verkeersveiligheidsprojecten verkeren in de opstartfase, de eerste uitgaven (voorbereidingskosten c.a.) in dat kader zijn inmiddels gedaan.

Het resterende saldo is nodig om de inflatie op de kosten in langlopende projecten op te kunnen vangen. Met name bij de zeer grote projecten kan een paar jaar verschuiving in uitvoering een behoorlijke kostenstijging met zich meebrengen.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: O52
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Ontwikkeling**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter equalisatie van de financiële bedrijfsvoeringresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 382.000. Een negatieve stand is niet toegestaan

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2002.094 concernmarap 2002 d.d. 09-09-2002

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
Rekening 2015	Stand per 1/1	77.983	77.983	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Nadelig resultaat bedrijfsvoering		77.983	
	Totaal onttrekkingen	0	77.983	0
	Stand per 31/12	77.983	0	0

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: P01
 Omschrijving: **Begraafplaatsen**
 Aard van de reserve: Reservering gekoppeld aan kostendekkingsbeginsel
 Doel:
 Het vastgestelde beleid achter deze egalisatiereserve is, dat de besteding geormerkt is voor de functie begraafplaatsen.
 Op basis van het gehanteerde beginsel van 100% kostendekkende begraafplaatsrechten moeten vrijvallende middelen in deze reserve benut worden voor het realiseren van lagere c.q. minder snel stijgende begraafplaatsrechten

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	390.289	390.289	
	Overige toevoegingen: budgettaire effecten restantkredieten 2014	52.615		
	Totaal overige toevoegingen	52.615	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming: Boeking t.g.v. exploitatie		85.905	304.384
	Totaal onttrekkingen	0	85.905	304.384
	Stand per 31/12	442.904	304.384	-304.384

Toelichting:

Door een lager aantal begravingen en dekking van de investeringskosten Chinees begraven ontstaat er een tekort op de exploitatie waardoor er een onttrekking wordt gedaan aan de reserve.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: P02
 Omschrijving: **Verkiezingen**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Deze bestemmingsreserve dient ter egalisatie van de lasten die gepaard gaan met het houden van verkiezingen. Tevens worden in deze reserve bedragen geparkeerd voor eventueel te houden referenda. Ieder jaar worden in de begroting lasten opgenomen voor het houden van één verkiezing. Indien er geen verkiezing wordt gehouden, dan wordt het positieve saldo toegevoegd aan deze reserve; worden meerdere verkiezingen gehouden dan wordt het negatieve saldo onttrokken aan deze reserve.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	70.849	70.849	
bw 02-03	Overige toevoegingen:			
	extra Rijksuitkering Waterschapsverkeizing boekings t.l.v. exploitatie	176.000	91.873	
	Totaal overige toevoegingen	176.000	91.873	0
begroting'15	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	bezuiniging	40.000		162.722
	Totaal onttrekkingen	40.000	0	162.722
	Stand per 31/12	206.849	162.722	162.722

Toelichting:

Het saldo in de reserve verkiezingen wordt gebruikt voor de extra kosten bij de verkiezingen voor de Tweede Kamer en gemeenteraad.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: P04
 Omschrijving: **Egalisatiereserve rijbewijzen / eigen verklaringen**
 Aard van de reserve: Reservering gekoppeld aan kostendekkingsbeginsel

Doel:
 Met ingang van de begroting 2007 is een egalisatiereserve rijbewijzen/eigen verklaringen ingesteld.
 Deze reserve vangt de grote verschillen per jaar binnen de tienjaarscyclus van rijbewijzen op en maakt het mogelijk jaarlijks nagenoeg 100% kostendekkend te zijn.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	236.947	236.947	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			166.569
	boekings t.g.v. exploitatie		70.378	
	Totaal onttrekkingen	0	70.378	166.569
	Stand per 31/12	236.947	166.569	166.569

Toelichting:
 Het tekort op het product Rijbewijzen wordt onttrokken aan de reserve.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: P50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Publiekszaken**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, tijdelijk worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	814.351	814.351	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
begroting'15	camera toezicht	49.058	49.058	0
begroting'15	Veiligheid RCIV / Burgernet	26.221	26.221	123.566
begroting'15	Ruimen Explosieven		20.645	479.355
rekening'13	restant KCC project	106.106	24.680	81.426
rekening'13	restant budget inzet ex gedetineerden	9.400	9.400	
	Totaal onttrekkingen	190.785	130.004	684.347
	Stand per 31/12	623.566	684.347	684.347

Toelichting:

Zoals eerder aangegeven is de explosievenregeling vanaf 2015 aangepast. Van de gemaakte kosten kan 70% gedeclareerd worden bij het Rijk, de overige 30% wordt verrekend met de projecten en waar dit niet mogelijk is komen de kosten ten laste van deze reserve.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: P51
 Omschrijving: **Rechtspositionele verplichtingen Publiekszaken**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 De loonkosten voor de bovenformatieven en de garantietoelagen worden gedekt door een onttrekking uit de reserve rechtspositionele verplichtingen per eenheid.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	148.556	148.556	
	Rente toevoeging:	5.199	5.199	
	Stand per 1-1 na rente	153.756	153.756	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	boekings t.g.v. exploitatie		42.762	110.994
	Totaal onttrekkingen	0	42.762	110.994
	Stand per 31/12	153.756	110.994	110.994

Toelichting:

Er zijn nog steeds enkele medewerkers die onder deze regeling vallen en waarvoor nog geen structurele dekking aanwezig is. Hierdoor zullen de komende jaren bedragen onttrokken worden aan de ze reserve.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: P52
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Publiekzaken**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:
 De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.
 De maximale omvang is naar rato van de loonsom bepaald en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 349.000. Een negatieve stand is niet toegestaan

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			0
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: R50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Raad**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:			
	restant rekenkameronderzoek schuldhulpverlening		5.975	5.975
	Vervanging smartphone+tablet raadsleden 2016		15.000	15.000
	Totaal overige toevoegingen	0	20.975	20.975
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	20.975	20.975

Toelichting:

Vervanging smartphones en tablets

Eens in de twee jaar hebben de raadsleden de mogelijkheid om smartphones en tablets aan te schaffen/te vervangen. De vervanging is volgens planning 2016; vanuit het boekjaar 2015 is een bedrag van € 15.000 gereserveerd zodat met een zelfde bedrag uit 2016 totaal € 30.000 beschikbaar is voor vervanging/aanschaf van smartphones en tablets.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: R51
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Raad(sgriffie)**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

De maximale omvang is naar rato van de loonsom bepaald en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 14.000. Een negatieve stand is niet toegestaan

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	14.000	14.000	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	<i>Totaal overige toevoegingen</i>	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			14.000
	<i>Totaal onttrekkingen</i>	0	0	14.000
	Stand per 31/12	14.000	14.000	14.000

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: S50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Sociale Zaken en Werkgelegenheid**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.972.043	1.972.043	
	Overige toevoegingen:			
Berap 1 2015	overheveling werkbedrijf res nutvw ontwikkeling	600.000	600.000	
	Huishoudelijke hulp toeslag		728.227	728.227
	bijdrage esf-projecten		26.507	26.507
	bijdrage res.inc.bestedingen tgv woonlastenfonds		100.000	100.000
	storting armoede tgv woonlastenfonds		100.000	100.000
	jeugdwerkloosheid regio		100.000	100.000
	Totaal overige toevoegingen	600.000	1.654.734	1.054.734
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
rb 2015	Regionaal Werkbedrijf	600.000	298.791	301.209
rekening'12	implementatiebudget WWNV	33.000	33.000	
meicirc. '14	maatregelen WWB	41.000	41.000	
rb 24-11-14	implementatie maatregelen	120.000	120.000	
rb 8-9-14	werken aan minder bijstand	415.000	281.279	548.721
rb 8-12-14	dotatie chronisch zieken	290.000	290.000	
rekening'14	uitvoering koopkrachtregeling	24.596	24.596	
rekening'14	koopkrachtregeling	103.460	103.460	
rekening'14	bijdrage project jwl (harde kern)	78.074	78.074	
bw 29-10-13	intensivering armoedebeleid		79.000	
rekening'13	decembercirculaire, uitvoering ESF		16.959	
rekening'13	ontsluiting CV		3.000	4.900
rekening'13	Deltion JWL effectief vakmanschap	32.000	32.000	64.000
berap 12-2	aanscherping handhaving en sanctiebeleid	123.334	46.334	77.000
berap 13-2	Mee Doen (sociaal leenstelsel)			128.720
	Totaal onttrekkingen	1.860.464	1.447.493	1.124.550
	Stand per 31/12	711.579	2.179.283	2.179.283

Toelichting:

Regionaal Werkbedrijf.

Voor de vorming van een regionaal werkbedrijf heeft het Rijk per arbeidsmarktregio € 1 mln. beschikbaar gesteld. €0,1mln in 2014; 0,5 mln. in 2015 en 0,4 mln. in 2016.

Woonlastenfonds

Betreft een tijdelijke verhuiskostenregeling die bedoeld is voor de laagste inkomensgroepen waarbij de huurlasten te hoog zijn.

Jeugdwerkloosheid regio.

Betreft een rijksbijdrage van het Rijk ten behoeve van de regionale jeugdwerkloosheid. Deze middelen zijn bedoeld voor het organiseren en coördineren van actieve bemiddeling van kwetsbare jongeren naar werk in onze regio.

Huishoudelijke hulp toeslag

Betreft het restant van de incidentele middelen voor de toeslag huishoudelijke hulp. De inzet van deze middelen zal in 2016 vervolgd worden.

Implementatiebudget WWNV, maatregelen WWB, implementatie maatregelen

In het raadsbesluit van 24 november 2014 is aangegeven dat in verband met de wijzigingen die plaatsvinden in de WWB m.b.t de kostendelersnorm en eenoudernorm extra middelen benodigd waren. Naast de gevraagde 120.000 waren er via de meicirculaire 2014 en een restpost implementatie WWNV nog middelen beschikbaar. Deze zijn ook meegenomen in het raadsvoorstel.

Businesscase Werken aan Minder Bijstand

In 2014 heeft de raad besloten om uit het overschot van het I-deel 830.000 beschikbaar te stellen voor een businesscase werken aan minder bijstand. Deze businesscase heeft een looptijd van 2 jaar. (2015 en 2016). Het maatschappelijk effect dat met de business cases wordt bereikt is het vergroten van de duurzame uitstroom waarbij niet de duur van de plaatsing maar de persoon met zijn of haar mogelijkheden centraal staat.

Chronisch zieken.

In het raadsvoorstel tegemoetkoming voor personen met een chronisch ziekte of beperking van 8 december 2014 is ter financiering besloten om de stelpost die binnen het product armoedebestrijding t.b.v. chronisch zieken en gehandicapten staan toe te voegen aan de middelen voor chronisch zieken en gehandicapten in 2015.

(Uitvoering) koopkrachtregeling

In de jaarrekening zijn deze gelden gereserveerd ten behoeve van de koopkrachttegemoetkoming. De betaling van de aanvragen zal namelijk deels in 2015 plaatsvinden.

Bijdrage project Harde Kern

In 2013 zijn er middelen ontvangen in het kader van jeugdwerkloosheid. 1 van de projecten die hiermee wordt gefinancierd, is het project Harde Kern. Dit project loopt af in 2015.

Intensivering armoedebeleid.

In verband met verwachte toename op het beroep op het gemeentelijk armoedebeleid zijn deze middelen gereserveerd conform het voorstel in oktober 2013.

Effectief vakmanschap

In het kader van jeugdwerkloosheid is een 5 jarig project afgesproken met Deltion. Totale kosten zijn 160.000. Elk jaar wordt een evenredig deel als kosten genomen.

Aanscherping handhaving en sanctiebeleid

In september 2012 is de Wet aanscherping handhaving en sanctiebeleid SZW-wetgeving aangenomen. Deze wet regelt dat fraude met uitkeringen op het gebied van Sociale Zaken en Werkgelegenheid veel zwaarder bestraft wordt. Gemeenten worden verplicht de sancties uit te voeren. Dit brengt extra werkzaamheden met zich mee. Hiervoor is 370.000 beschikbaar gesteld voor een periode van 3 jaar (2013, 2014, 2015). In 2016 zal het restant hiervoor gebruikt worden.

Sociaal Leenstelsel

In 2013 is door de raad besloten om een sociaal leenstelsel in te richten voor het opleiden van mensen met een inkomen tot maximaal 110% van de toepasselijke bijstandsnorm, gericht op het verbeteren van de arbeidsmarktpositie inclusief zelfstandig ondernemerschap.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: S52
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Sociale Zaken en Werkgelegenheid**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2015 is € 397.000. Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
berap 15-1	Stand per 1/1	219.320	219.320	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			0
	uitvoering shv	200.000	200.000	
	dekking resultaat bedrijfsvoering		19.320	
	Totaal onttrekkingen	200.000	219.320	0
	Stand per 31/12	19.320	0	0

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: S53
 Omschrijving: **Regionaal Coördinatiepunt Fraudebestrijding (RCF)**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede middelen die zijn ontvangen voor de uitvoering van het RCF tijdelijk worden geparkeerd.
 Instelling reserve bij Berap 2012-2 d.d. 2012

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	360.624	360.624	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	<i>Totaal overige toevoegingen</i>	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			330.414
	Blended leeromgeving voor handhaving		19.383	
	frictiekosten 2014		10.827	
	<i>Totaal onttrekkingen</i>	0	30.210	330.414
	Stand per 31/12	360.624	330.414	330.414

Toelichting:

Deze reserve is gevormd bij de overgang van het Regionaal Coördinatiepunt Fraudebestrijding van de gemeente Enschede naar de gemeente Zwolle. Per 2015 is er een landelijk Coördinatiepunt Fraudebestrijding. De afwikkeling van de reserve is in afwachting van definitieve besluitvorming over deze middelen.

In 2014 is besloten dat voor dat een deel van de reserve wordt geoormerkt voor de ontwikkeling van een blended leeromgeving voor handhaving in het sociale domein. De gelden zijn tevens geoormerkt voor een kosteloos aanbod van deze blended leeromgeving aan de gemeenten in Overijssel.

In 2015 zijn er nog nagekomen kosten. Deze worden uit de reserve gedekt.

Rekening 2015 RESERVES

Nummer: SC1
 Omschrijving: **Bedrijfsvoeringsreserve Shared Service Center**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de organisatie-eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen. Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 14/12	Rekening 2015	bestedings-rechten
Rekening 2015	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:			
	Voordelig resultaat bedrijfsvoering		288.575	
	Totaal overige toevoegingen	0	288.575	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			288.575
	Totaal onttrekkingen	0	0	288.575
	Stand per 31/12	0	288.575	288.575

Bijlage 7

Toelichting op de voorzieningen



Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: A70
 Omschrijving: Bijdrage v/m personeel
 Doel:
 Dekking van de lasten FPU/WW voor voormalig medewerkers
 Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	62.106	62.106	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tiv exploitatie		108.718	
	Totaal toevoegingen	0	108.718	0
	Aanwendungen:			
		62.106	71.848	
	Totaal aanwendungen	62.106	71.848	0
	Stand per 31/12	0	98.976	0

Toelichting:

Deze opgebouwde voorziening uit 2014 is in 2015 gebruikt om de lasten te dekken voor 2 medewerkers van A&F die een aanvulling op hun (bovenwettelijke) WW krijgen. Tevens in 2015 een nieuwe voorziening opgebouwd voor de dekking in 2016.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: A71

Omschrijving: **Rechtspositionele verplichtingen concern (A&F)**

Doel:

Deze voorziening is ingesteld voor rechtspositionele verplichtingen van (oud) medewerkers van de gemeente Zwolle (wachtgelduitkeringen, sociaal statuut, excl. 55+ regeling, etc.). De stand van de voorziening moet voldoende zijn om de verwachte meerjarenverplichtingen te dekken.

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	306.175	306.175	
	Toevoegingen:			
	compensatie inflatie	10.716	10.716	
	Totaal toevoegingen	10.716	10.716	0
	Aanwendungen:			
		111.000	98.811	
	Totaal aanwendungen	111.000	98.811	0
	Stand per 31/12	205.891	218.080	0

Toelichting:

In het kader van de herijking is in 2003 eenmalig t.l.v. de reserve tekortdekking een bijdrage ontvangen voor afkoopsommen. Door een actief uitstroombesleid (afkoopsommen, suppletiebijdragen e.d.) zullen de kosten de komende jaren omlaag gebracht dienen te worden. Jaarlijks wordt de stand van deze voorziening aangepast aan de berekende meerjarenverplichtingen. Deze rechtspositionele verplichtingen lopen tot 2017.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: C70

Omschrijving: **Rechtspositionele verplichtingen concernstaf**

Doel:

Deze voorziening is ingesteld voor rechtspositionele verplichtingen van (oud) medewerkers van de Concernstaf.

raadsbesluit nr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	25.517	25.517	
	Toevoegingen: compensatie inflatie	893	893	
	Totaal toevoegingen	893	893	0
	Aanwendungen: Verplichtingen (Salarissen en sociale lasten)		5.933	
	Totaal aanwendungen	0	5.933	0
	Stand per 31/12	26.410	20.476	0

Toelichting:

De aangegane verplichtingen voor bovenformatief personeel worden uit deze voorziening gedekt. De looptijd is t/m het jaar 2016.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: C72

Omschrijving: Voorziening op vordering op Verkoop Vennootschap BV

Doel:
Deze voorziening is in 2009 ingesteld in verband met de verkoop van Essent aan RWE.

raadsbesluit nr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.050.192	1.050.192	
	Toevoegingen: Aanvulling tlv exploitatie			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen: Agio uitkering Verkoop Vennootschap		776.714	
	Totaal aanwendungen	0	776.714	0
	Stand per 31/12	1.050.192	273.478	0

Toelichting:

In het kader van de transactie met RWE hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties gegeven aan RWE. Het overgrote merendeel van deze garanties is door de verkopende aandeelhouders op het moment van verkoop van Essent PLB aan RWE overgedragen aan deze deelneming, die vanaf het moment van oprichting dus ook aansprakelijk is, mochten een of meer van deze garanties onjuist blijken te zijn.

Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een aparte bankrekening zal worden aangehouden (in jargon: in escrow worden gestort). Buiten het bedrag dat in escrow zal worden gehouden, zijn de verkopende aandeelhouders niet verder aansprakelijk voor inbreuken op garanties.

Daarmee is de functie van Verkoop Vennootschap B.V. dus tweërlei. Als vennootschap die vrijwel alle garanties onder de verkoop-overeenkomst heeft overgenomen van de verkopende aandeelhouders zal zij eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RWE. Daarnaast treedt Verkoop Vennootschap B.V. op als vertegenwoordiger van de verkopende aandeelhouders voor het geven van instructies aan de escrow agent voor wat betreft het beheer van het bedrag dat in escrow wordt gestort.

In Verkoop Vennootschap BV is een escrow opgenomen van € 800 miljoen. Voor de gemeente Zwolle betekent dit een vordering op deze vennootschap van € 1,9 miljoen. Per ultimo 2009 is voor 100% een voorziening opgenomen. Dit is conform de gestandaardiseerde boekhoudkundige verwerking, zoals die door externe accountants zijn opgesteld voor de diverse aandeelhouders.

In 2011 is 50% van deze escrow vrijgevallen onder aftrek van ingediende claims van RWE. In 2015 is, in tegenstelling tot hetgeen verwacht werd, niet het volledige bedrag komen vrij te vallen, maar is 26% nog in de escrow gebleven. Door het bestuur van Verkoop Vennootschap B.V. worden nog onderhandelingen gevoerd met RWE. Mogelijk kan in 2016 nog een deel van dit bedrag vrijvallen ten gunste van de aandeelhouders.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer:

C73

Omschrijving:

Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

Doel:

Deze voorziening is in 2012 ingesteld in verband met de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.063.467	1.063.467	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling 2015 o.b.v. opgave Loyalis		296.879	
	Totaal toevoegingen	0	296.879	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	1.063.467	1.360.346	0

Toelichting:

Het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) verplicht de gemeente sinds 2012 een pensioenvoorziening voor wethouders in te stellen. Het is van belang om deze voorziening op peil te houden. De pensioenpolissen zijn ondergebracht bij Loyalis en ieder jaar stelt Loyalis actuariële berekeningen op voor zowel de actieve wethouders en de oud-bestuurders en hun nabestaanden. Deze berekeningen geven aan dat, op dit moment, de pensioenpolissen niet toereikend zijn, de benodigde aanvulling wordt, net als vorig jaar, gestort in deze voorziening. De huidige lage rekenrente leidt ertoe dat, op dit moment, extra middelen nodig zijn om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. In 2015 is een bedrag van € 296.879 aan deze voorziening gedoteerd.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: E01

Omschrijving: Voorziening rechtspositionele verplichtingen EC

Doel:

Deze voorziening is ingesteld voor rechtspositionele verplichtingen van (oud)medewerkers van de eenheid Expertisecentrum.

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
berap 2015	Stand per 1/1	261.405	261.405	
	Toevoegingen:			
	compensatie inflatie	9.149	9.149	
	uitkeringsverplichtingen		189.321	
	Totaal toevoegingen	9.149	198.470	0
	Aanwendungen:			
	uitkeringsverplichting ivm beëindiging dienstverband mdw's	32.489	29.668	
	vrijval i.v.m. vaststellingsovereenkomst	84.127	84.127	
	Totaal aanwendungen	116.616	113.795	0
	Stand per 31/12	153.938	346.080	0

Toelichting:

Betreft het opbouwde spaarverlof vanuit een oude regeling van één medewerker (oude regeling spaarverlof), de uitkeringsverplichtingen ivm beëindiging dienstverband medewerkers.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: E02

Omschrijving: Voorziening afval

Doel:

Het vastgestelde beleid achter deze voorziening is, dat de besteding geormerkt is voor de functie afvalstoffen.

Op basis van het gehanteerde beginsel van een 100% kostendeekkende heffing voor de inzameling en verwerking van afvalstoffen moeten de vrijvallende middelen via deze voorziening terugvloeien naar de burger in de vorm van een lagere c.q. minder snel stijgende afvalstoffenheffing.

Instelling voorziening bij: stelselwijziging BBV 2014

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	5.148.769	5.148.769	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tlv exploitatie			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	Saldo product Afval (baten & lasten)	1.590.553	1.802.675	
	Totaal aanwendungen	1.590.553	1.802.675	0
	Stand per 31/12	3.558.216	3.346.094	0

Toelichting:

Het saldo op de staat van Baten en Lasten van het product Afval wordt geëgaliseerd met deze voorziening.

Over 2015 was een verrekening geraamd van € 1.590.553; werkelijk is meer onttrokken, een bedrag van € 1.802.675, als gevolg van vnl. nadelen op diverse onderdelen van het product Afval.

Voor een nadere toelichting op dit saldo wordt verwezen naar programma 8 Integraal Beheer Openbare Ruimte, product Afval.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: E03

Omschrijving: Voorziening riolering

Doel:

Het vastgestelde beleid achter deze voorziening is, dat de besteding geormerkt is voor de functie riolering.

Op basis van het gehanteerde beginsel van een 100% kostendeekkende heffing voor het afvoeren van afvalwater, afstromend hemelwater en grondwater, moeten de vrijvallende middelen via deze voorziening terugvloeien naar de burger in de vorm van een lagere c.q. minder snel stijgen rioolheffing.

Instelling voorziening bij: stelselwijziging BBV 2014

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	4.708.561	4.708.561	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tiv exploitatie a.g.v. lagere kapitaallast	36.324	36.324	
	Totaal toevoegingen	36.324	36.324	0
	Aanwendungen:			
	uitgaven product Riolering (baten & lasten)	1.046.685	940.593	
	Totaal aanwendungen	1.046.685	940.593	0
	Stand per 31/12	3.698.200	3.804.292	0

Toelichting:

De geraamde lasten voor het product riolering zijn hoger dan de inkomsten. Het verschil wordt onttrokken aan deze voorziening.

In het kader van het "nieuwe" GRP 2016-2020 wordt gekeken naar het meerjarig verloop van de voorziening. Vanaf 2012 is c.q. wordt de voorziening afgebouwd tot een niveau van € 1 miljoen, dat als ondergrens is vastgesteld bij de PPN 2014-2017. In 2018 dreigde de voorziening beneden de ondergrens te komen, daarom is bij de begroting 2016 besloten het tarief te verhogen met 2% in 2016.

Op basis van de recente ontwikkelingen, o.a. aframen krediet vervanging riolering GRP 2011-2015 ad. € 870.000 bij 1^e Berap 2016 en diverse kleinere aanpassingen zal de voorziening tot 2025 boven de ondergrens van € 1 miljoen blijven.

Door een kwalitatief goed riool is grootschalige vervanging de komende jaren niet te verwachten. Op de lange termijn dient wel rekening te worden gehouden met vervanging. Voor de gemalen zijn in 2018 investeringen gepland.

Zwolle is vanaf de jaren 50 van de vorige eeuw zeer sterk gegroeid. Bij een verwachte levensduur van 80 jaren houdt dit in dat er in de toekomst forse rioolvervangingen moeten plaatsvinden. Dit zal leiden tot (zeer) sterke stijgingen van de rioolheffing.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: O90

Omschrijving: **Algemene voorziening Vastgoed**

Doel:

Bestemd voor de dekking van de voorzienbare toekomstige- en conjuncturele risico's van de grondexploitaties.

Één keer per jaar wordt de benodigde stand bepaald en wordt bij de vaststelling van de jaarlijkse MPV besloten of de voorziening moet worden aangevuld vanuit de reserve of kan vrijvallen ten gunste van de reserve.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	26.266.038	26.266.038	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tlv exploitatie			
	compensatie inflatie	217.560	217.560	
	MPV 2016		3.549.406	
	Totaal toevoegingen	217.560	3.766.966	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	26.483.598	30.033.004	0

Toelichting:

Volgens de BBV-voorschriften moet voor een project of complex waar geen sluitende exploitatie mogelijk is, een voorziening worden getroffen ter grootte van het exploitatieresultaat. Baar aanleiding van de MPV 2014 is in 2004 ten laste van de Algemene Reserve Vastgoed deze Voorziening gevormd.

Jaarlijks wordt de hoogte herijkt. In de MPV 2016 is de benodigde voorziening berekend op een bedrag van € 30,2 miljoen. Dit betekent een storting t.l.v. de Algemene Reserve van € 3,7 miljoen.

Dit bedrag is als volgt gespecificeerd:

	2013	2014	2015
Voorziening Complexen			
Schaepman/Kraenbolwerk	53.381	1.277.868	1.140.660
Stadshagen 1 & 2	2.497.842	3.153.481	7.591.644
Bagijneweide	526.831	381.059	13.908
Ijsselhallen Kamperpoort	0	651.378	602.512
Prinsenpoort	138.961	68.286	125.624
Kanonsteeg/Derde Bredehoek	34.706	34.730	34.754
Dorpsvisie Wijthmen	0	316.022	295.654
Nog uit te voeren Werken (NUTVW)	480.554	333.218	0
Langenholterweg	0	0	6.066
Voorziening sprong in de grondprijs	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	8.732.275	11.216.042	14.810.822
Voorziening NNIEGG			
toekomstige grondexploitaties	2.843.197	2.843.197	3.357.870
overige NNNIEG-gronden	0	57.955	0
Strategische bezittingen	1.789.040	1.670.478	1.693.609
Strategische bezittingen	87.908	82.805	84.899
Strategische bezittingen	419.293	419.293	440.293
Strategische bezittingen bebouwd	14.730	0	0
Dijklanden	3.505.909	3.726.998	3.396.240
Vechtpoort	6.242.276	6.242.275	6.242.276
Nog uit te nemen gronden	1.995	1.995	1.995
rechten verplichtingen	5.000	5.000	5.000
	14.909.348	15.049.996	15.222.182
Totaal	23.641.623	26.266.038	30.033.004

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: O91
 Omschrijving: WRZV
 Doel:
 Bestemd voor afdekking van de financiële risico's inzake de WRZV-hallen

raadsbesluit nr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	353.974	353.974	
	Toevoegingen: Aanvulling tlv exploitatie			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	353.974	353.974	0

Toelichting:

De betalingsachterstand van de WRZV is per 31-12-2015 gelijk aan de achterstand per 31-12-2014 .

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: O92

Omschrijving: Asbestsanering Zeven Alleetjes

Doel:

Bestemd voor afdekking van de kosten van asbestsanering in het pand Zeven Alleetjes 1, Ingesteld ten gevolge van het RB 26 oktober 2015.

Instelling voorziening bij: RB26.10(8)

d.d.26 oktober 2015

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tiv exploitatie		900.000	900.000
	Totaal toevoegingen	0	900.000	900.000
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	900.000	900.000

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: P90

Omschrijving: Dubieuze debiteuren

Doel:

Dubieuze vorderingen worden ten laste van deze voorziening gebracht om schommelingen in de exploitatie tegen te gaan.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
begroting	Stand per 1/1	228.258	228.258	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tlv exploitatie			
	storting	100.000	100.000	
	Aanvullende storting		120.147	
	Totaal toevoegingen	100.000	220.147	0
	Aanwendungen:			
	Civiele en overige vorderingen		122.341	
	Totaal aanwendungen	0	122.341	0
	Stand per 31/12	328.258	326.064	0

Toelichting:

Inschatting risico oninbaarheid openstaande vorderingen per 31/12:	Openstaand bedrag	% oninbaar	Verwacht bedrag oninbaar
stopcode F: faillissement	4.101	95%	3.896
stopcode Q: vertrokken, onbekend waarheen (vow)	1.086	50%	543
stopcode S: schuldsanering	2.488	75%	1.866
stopcode W: wet schuldsanering natuurlijke personen	187	100%	187
Overige vorderingen, dubieus	127.430	75%	95.572
GBLT 10% van 2.240.000,--			<u>224.000</u>
			326.064

Storting ten laste van de staat baten & lasten € 120.147

Bij Berap en jaarrekening wordt bekeken of de stand van deze voorziening voldoende hoog is om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Dit is conform het Besluit Begroting en Verantwoording.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: R01

Omschrijving: **Rechtspositie raadsleden**

Doel:

Bij raadsbesluit 94/011 is deze voorziening ingesteld voor structurele verbetering van de secundaire rechtspositie van de raadsleden. De voorziening is bedoeld om schommelingen in de exploitatie-uitkomsten te egaliseren.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	136.536	136.536	
	Toevoegingen:			
begroting 15	Aanvulling tiv exploitatie	45.300	45.300	
	Totaal toevoegingen	45.300	45.300	0
	Aanwendungen:			
begroting 15	Uitkeringen wachtgeldregeling	177.048	30.376	
	Totaal aanwendungen	177.048	30.376	0
	Stand per 31/12	4.788	151.460	0

Toelichting:

De wachtgeldregeling voor raadsleden is voor nieuwe leden afgeschaft bij Rb. 2010.055 aanpassingen verordeningen raad d.d.16/04/2010. De raadsleden die in 2014 uit de raad zijn vertrokken en nog recht hadden op deze regeling zijn in 2014 en 2015 ten laste van deze voorziening gebracht.

Er zijn nog 8 personen die rechten kunnen ontfangen aan deze regeling. De totale resterende wachtgeldverplichting bedraagt ongeveer € 150.000.

Dit bedrag zal, mede afhankelijk van het werkelijk vertrek van deze raadsleden, dan worden uitgekeerd. Hiervoor is tot en met 2015 de jaarlijkse bijdrage van € 45.300 gecontinueerd.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: S90

Omschrijving: **Risico oninbaar schuldhelpverlening**

Doel:

Deze voorziening is ingesteld om oninbaarheidsrisico's van niet-zakelijke kredietverlening op te vangen.

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	80.206	80.206	
	Toevoegingen:			
	Dotatie		2.053	
	Totaal toevoegingen	0	2.053	0
	Aanwendungen:			
	onttrekking i.v.m. aflossing	10.000	6.832	
	Totaal aanwendungen	10.000	6.832	0
	Stand per 31/12	70.206	75.427	0

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: S91

Omschrijving: **Risico oninbaar bijstandsleningen**

Doel:

Deze voorziening is ingesteld om oninbaarheidsrisico's van bijstandsleningen op te vangen.

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	459.688	459.688	
	Toevoegingen:			
	dotatie i.v.m. opboeking leningen	100.000	129.144	
	Totaal toevoegingen	100.000	129.144	0
	Aanwendungen:			
	onttrekking i.v.m. aflossing leningen	100.000	89.231	
	onttrekking i.v.m. aflossing leningen	75.000	62.790	
	Vrijval		12.001	
	Totaal aanwendungen	175.000	164.022	0
	Stand per 31/12	384.688	424.810	0

Toelichting:

Lopende het jaar worden verstrekte bijstandsleningen (bijna) volledig in de voorziening oninbaar gestort, vanwege de zeer beperkte courantie van deze leningen. Aan het einde van het jaar wordt de inbaarheid van de op dat moment openstaande leningen definitief bepaald, waarna (mogelijk) een correctie in de voorziening plaatsvindt.

Rekening 2015 VOORZIENING

Nummer: S92

Omschrijving: **Risico oninbaar bijstandsvorderingen**

Doel:

Deze voorziening is ingesteld om oninbaarheidsrisico's van bijstandsvorderingen op te vangen.

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 14/12	rekening 2015	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	7.519.184	7.519.184	
	Toevoegingen:			
	dotatie i.v.m. opboeking leningen		1.659.455	
	dotatie i.v.m. aanvulling saldo		95.998	
	Totaal toevoegingen	0	1.755.453	0
	Aanwendungen:			
	onttrekking i.v.m. aflossing leningen		1.184.886	
	onttrekking i.v.m. afboeking		573.611	
	Totaal aanwendungen	0	1.758.497	0
	Stand per 31/12	7.519.184	7.516.140	0

Toelichting:

Lopende het jaar worden verstrekte bijstandsvorderingen (bijna) volledig in de voorziening oninbaar gestort, vanwege de zeer beperkte courantie van deze vorderingen. Aan het einde van het jaar wordt de inbaarheid van de op dat moment openstaande vorderingen definitief bepaald, waarna (mogelijk) een correctie in de voorziening plaatsvindt.

Deze "voorziening" dubieuze debiteuren betreft een correctie op de waardering van de bijstandsvorderingen. Gezien de geringe fluctuaties in het openstaande saldo van de bijstandsvorderingen is de waarderingscorrectie navenant.

Bijlage 8

Toelichting op de vooruitontvangen bedragen



Vooruitontvangen specifieke uitkeringen met bestedingsverplichting:

Hieronder worden verstaan de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (artikel 49 , lid b, BBV).

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2015	Mutaties 2015		Stand per 31-12-2015
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
Eenheid: Sociale Zaken en Werkgelegenheid					
1	Rijk - Bijdrage RMC	32.583	864.552	865.976	31.159
2	Rijk - Participatiebudget (t/m 2014)	460.685		460.685	0
3	Rijk - Wet Sociale Werkvoorziening	0	19.195	19.195	0
4	Rijk. - Proj. Jeugdwerkloosheid ESF (Talent heeft toekomst in IJV)	0	304.725	304.725	0
5	Rijk - Educatiemiddelen (per 1-1-2015)	0	1.186.399	1.109.769	76.630
6	Prov. - Actieplan Jeugdwerkloosheid H2O Prov. Gelderland	0	32.000	32.000	0
7	Prov. - Inbedding 1000-jongeren	0	402.055	306.160	95.895
Totaal eenheid Sociale Zaken en Werkgelegenheid		493.268	2.808.926	3.098.510	203.685
Eenheid: Ontwikkeling					
1	BDU Fysiek Ec. ISV I of 180	61.216			61.216
2	BDU Provincie GSB III	5.854			5.854
3	Prov.-IMG wijkenaanp Kamperpoort-Diezerpoort	-142.427	142.427		0
4	Prov. - De Toekomst is lokaal	0	259.920		259.920
5	Prov.-Cultuureducatie primair onderwijs	13.085		13.085	0
6	Rijk - Onderwijsachterstanden	701.660	1.543.291	1.672.560	572.392
7	Prov. Transitie Jeugdzorg Ov. 20	-40.904	40.904		0
8	Prov. - Duurzaamheidsmaatregelen Breezicht	0	90.000		90.000
9	Rijk - nazorg volw. ex-gedetineerden	-4.030	35.446	31.416	0
10	Prov. - IMG Innovatie in de zorg	25.118			25.118
11	Prov. - IMG pilot zorgsaam Palestrinalaan	-55.294	55.294		0
12	Prov. - GSB Jongerenhotel	90.000			90.000
13	Prov. - IMG Roelenweg Oost	700.000		700.000	0
14	Prov. - Ov. Netwerk CJG	56.296	57.000	113.296	0
15	Prov. - WMO/AWBZ decentralisatie	39.782		39.782	0
16	Prov. - Netwerk Buurt & Wijk	192.907		192.907	0

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2015	Mutaties 2015		Stand per 31-12-2015
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
17	Ov. ZonMw - Kind in beweging	-50.000	50.000		0
18	Gemeente Kampen - Zorginnovatie Zwolle/Kampen	62.795		53.744	9.050
19	Prov. - Herstructurering Voorst	0	500.000	500.000	0
20	Prov. - Stadsacupunctuur	7.500		7.500	0
21	Prov. - Duurzaam ontw. Overijssel - Uitvoering Hanzeland		12.500	1.166	11.334
22	Prov. - Bouwimpuls Overijssel	51.923		51.923	0
23	Prov. - Wonen, Zorg en Welzijn	180.963		83.889	97.074
24	Prov. - pMJP-ILG projecten	-97.690	128.007	30.317	0
25	Prov. - Nrd. Stadsrand / Bijdr NLY				
	Prov. Nrd. Stadsrand NLIJ	709.594		585.859	123.735
	Groene en Blauwe Diensten		140.077		140.077
26	Prov. - Doorstroming OV - station binnenstad	0	364.500	364.500	0
27	Prov. - BDU Reconstructie Burgemeester Roelenweg	0	250.000	250.000	0
28	Prov. - IOO / QW - fietsprojecten	0	233.677	233.677	0
29	Prov. - IMG WZ Fietsstraten	372.891	50.000		422.891
30	Prov. - IMG Verbetering toegankelijkheid bushaltes	100.000		100.000	0
31	Prov. - BDU - DVM / BREZ	-129.109	129.109		0
32	Prov. - RMF / IMG Ov lang 601	0	7.672.500	87.542	7.584.958
33	Prov. - Rechterland fietspad-rotonde	159.339		50.000	109.339
34	Prov. - Beter Benutten Zwolle Kampen Netwerkstad	0	882.009	882.009	0
35	Prov. - Uitvoeringsplan parkeergarage Katwolderplein	0	90.000	0	90.000
36	Prov. - BDU Kruisp. Blaloweg / Katwolderweg	-38.297	38.297		0
37	Prov. - Onderzoek BREEAM	15.000			15.000
38	Prov. - BDU niet infra 2014	0	144.225	72.975	71.250
39	Prov. - Fietspad verb NLY-Stadsh.	765.000			765.000
40	Prov. - Onderdoorg. Kamperlijn SH	1.660.914		139.655	1.521.259
41	Prov. -ZKN Bijdrage aan vernieuwing MIRT	0	15.000		15.000
42	Prov. - Overige bereikbaarheid/mobiliteit	0	6.820	6.820	0

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2015	Mutaties 2015		Stand per 31-12-2015
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
43	Prov. - Reconstructie Roelenweg - GO EFRO	0	816.667	816.667	0
44	EFRO - Havenmeestervoorziening	0	55.602	55.602	0
45	Gemeente Kampen - Bijdrage Beter Benutten	0	150.000	921	149.079
46	Rijk - VROM Geluidsscherm Assdrp	325.509			325.509
47	Prov. - Visie externe veiligheid	4.710			4.710
48	Prov. - MEVO verst.org.veiligheid				
	MEVO deel 1 11-14				
	MEVO deel 2 - 2014	22.592			22.592
49	Prov. IMG Visie op de ondergrond / warmtenet Brecamp-Oost	0	28.000		28.000
50	Prov. - Duurz.ontw.Overijssel - Wijkbedrijf Holtenbroek	0	15.000	15.000	0
51	Prov. - Bodemsanering gasfabriek - fase 2	0	940.267	940.267	0
52	Prov. - Energie uit saneringswater	0	15.000		15.000
53	Prov. - Spoorzone bestuursconvenant	1.503.902		370.944	1.132.957
54	Prov. - Vechtcorridor: Nat. Ontw. Kromme Kolk	-2.829	72.000	42.347	26.825
55	Prov. - Gezondheid en Veiligheid	3.151			3.151
56	Prov. - Spoorzone 2e tranche uitvoering				
	en Rb 9-7-2012 (Kunst)route				
	Rb 12-12 Noregret zuidzijde				
57	Prov. - Spoorzone uitvoering				
	Rb 30-9-2013 Spoorzone uitv.				
	Rb 17-2-2014 Reizigerstunnel	37.986.751	2.560.000	5.349.411	35.197.339
58	Prov. IJssel-Vecht Delta	546.933	293.963	165.537	675.358
59	Prov. - Nooterhof Enexisterrein	29.200		29.200	0
60	Gelderland&Overijssel GO - EFRO-subsidies binnenstad	-100.000	146.337	46.337	0
61	Ov. - Mondriaanfonds Kunstroute	0	47.500		47.500
62	Prov. - Wijkcentrum 't Anker nieuwb.subs. Zonnepanelen	0	7.552	7.552	0
63	Prov. - Stadkamer - diverse subsidies	0	123.469	123.469	0
Totaal eenheid Ontwikkeling		45.734.002	18.202.359	14.299.126	49.637.234

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2015	Mutaties 2015		Stand per 31-12-2015
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
Eenheid: Concernstaf					
1	Prov. - Bewust verlichten Regio Zwolle	159.890	180.000	140.800	199.090
Totaal eenheid Concernstaf		159.890	180.000	140.800	199.090
Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2015	Mutaties 2015		Stand per 31-12-2015
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
Eenheid: Expertisecentrum					
1	Prov. - Beeldengroep	45.000			45.000
2	Prov. - Het verhaal van Overijssel	0	27.360	25.230	2.130
3	Prov. - Beter Benutten Zwolle Kampen Netwerkstad -Rijksdeel	0	655.000		655.000
4	Prov. - Vervolg div. proj. Beter Benutten ZKN	0	1.323.750	597.548	726.202
5	Prov. - Maatregelen duurz. Veiligheid	69.000			69.000
6	Prov. - BDU - EC Infra 2012	-7.500	7.500		0
7	Prov. - Fietsroute Hermelenweg	0	10.000		10.000
Totaal eenheid Expertisecentrum		106.500	2.023.610	622.778	1.507.332
TOTAAL-GENERAAL		46.493.660	23.214.895	18.161.214	51.547.341

Bijlage 9

Overzicht geldleningen



Overzicht langlopende geldleningen o/g (opgenomen geldleningen per 31 december 2015)

Categorie	Geldgever + leningnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Type lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage huidige %	eventuele herzieningsdatum	Restantbedrag van de lening op 1 jan. 2015	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar aangegane geldleningen	Bedrag van de aflossing in 2015		Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2015
									de rente ten laste van 2015	de aflossing in 2015	
Tbv algemene financiering:	BNG 40.90814.01	9.000.000	20 jr. lin.	2020	4,320		2.700.000		98.798	450.000	2.250.000
	ASN 174	7.500.000	11 jr. fixe	2016	3,550		7.500.000		266.250		7.500.000
	Rabobank 19071 / O3513	5.000.000	11 jr. fixe	2016	3,555		5.000.000		177.750		5.000.000
	NWB 1W0024574	10.000.000	30 jr. fixe	2036	4,125		10.000.000		412.500		10.000.000
	NWB 1W0024134	5.000.000	10 jr. fixe	2017	3,760		5.000.000		188.000		5.000.000
	BNG 10.102419	5.000.000	40 jr. fixe	2047	4,068		5.000.000		203.400		5.000.000
	BNG 40.102583	5.000.000	40 jr. fixe	2047	4,297		5.000.000		214.850		5.000.000
	BNG 40.102366	5.000.000	50 jr. fixe	2058	4,040		5.000.000		202.000		5.000.000
	BNG 40.102365	5.000.000	50 jr. fixe	2059	4,045		5.000.000		202.250		5.000.000
	BNG 40.104240	8.000.000	10 jr. fixe	2019	4,890		8.000.000		375.200		8.000.000
	ASN 279	10.000.000	12 jr. fixe	2021	4,680		10.000.000		468.000		10.000.000
	ASN 288	10.000.000	6 jr. fixe	2015	3,970		10.000.000		165.326	10.000.000	10.000.000
	BNG 40.104390	10.000.000	9 jr. fixe	2018	4,315		10.000.000		431.500		10.000.000
	BNG 40.104620	5.000.000	6 jr. fixe	2015	3,270		5.000.000		134.832	5.000.000	8.000.000
	BNG 40.104717	8.000.000	8 jr. fixe	2017	3,515		8.000.000		281.200		8.000.000
	ASN 307	8.000.000	10 jr. fixe	2019	3,770		8.000.000		301.600		8.000.000
	NWB 1W002665RH2 (basisrentelening)	10.000.000	50 jr. fixe	2061	3,248	febr. 2016	10.000.000		325.211		10.000.000
	BNG 40.105745	12.000.000	10 jr. lineair	2020	2,459		7.200.000		166.700	1.200.000	6.000.000
	NWB 1W0026928	15.000.000	14 jr. fixe	2024	3,540	nov. 2020	15.000.000		531.000		15.000.000
	BNG 40.105414.01 (basisrentelening)	15.000.000	50 jr. fixe	2062	3,340	okt. 2016	15.000.000		501.000		15.000.000
	BNG 40.107605	10.000.000	4 jr. fixe	2016	1,670		10.000.000		167.000		10.000.000
	BNG 40.107606	5.000.000	4 jr. fixe	2016	1,750		5.000.000		87.500		5.000.000
	BNG 40.107721	10.000.000	15 jr. fixe	2027	3,300		10.000.000		330.000		10.000.000
	Sachsen AG	15.000.000	20 jr. fixe	2032	3,380		15.000.000		507.000		15.000.000
	Süddeutsche Lebensversicherung	5.000.000	20 jr. fixe	2032	3,380		5.000.000		169.000		5.000.000
	NWB 1-27906	10.000.000	2 jr.+3 mnd fixe	2015	0,660		10.000.000		32.367	10.000.000	8.000.000
	NWB 1-27907	10.000.000	2 jr.+7 mnd fixe	2015	0,700		10.000.000		57.534	10.000.000	10.000.000
	BNG 40.108267	8.000.000	3 jr.+4 mnd fixe	2016	0,875		8.000.000		70.000		8.000.000
	BNG 40.108268	10.000.000	3 jr.+10 mnd fixe	2017	1,035		10.000.000		103.500		10.000.000
	BNG 40.108269	10.000.000	4 jr.+8 mnd fixe	2017	1,230		10.000.000		123.000		10.000.000
	NWB 1W0025401 TR	8.745.000	50 jr. lineair	2058	4,760		7.695.600		359.331	174.900	7.520.700
	Provincie Noord-Brabant OL215146	10.000.000	10 jr. fixe	2025	1,000			10.000.000	54.521		10.000.000
	Provincie Limburg	10.000.000	10 jr. fixe	2025	1,400			10.000.000	29.534		10.000.000
	Renteswap Deutsche Bank (icm 3 mnd kasgelden.)	10.000.000	40 jr.	2053	3,425		10.000.000		347.330		10.000.000
	Tbv project stadskantoor:										
	BNG 40.88278.01	9.983.165	50 jr. ann.	2050	1,115	juli 2025	9.149.735		299.857	86.636	9.063.099
	BNG 40.88279	11.344.505	15 jr. ann.	2015	5,400		1.065.184		28.760	1.065.184	

Categorie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Type lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage		Restantbedrag van de lening op 1 jan. 2015	Bedrag van de loop van het dienstjaar aangegane geldleningen	Bedrag van de aflossing in 2015		Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2015
				huidige %	eventuele herzieningsdatum			de rente ten laste van 2015	in 2015	
Geldgever + leningnummer	Tbv project De Spiegel: BNG 40.107544 (vh. Triodos 000116) rentekorting tgv. Cultuur (intern) Triodos Cultuurfonds 000558 rentekorting tgv. Cultuur (intern) Triodos Bank N.V. 2205 4093 79	30 jr. fixe	2037	3,640 0,500 3,178 0,400 1,106	jan. 2017 dec. 2019 april 2018	10.000.000		364.000 50.000 127.068 16.000 66.360		10.000.000 3.800.000 6.000.000
Tbv doorlenen aan Het Zand: NWB 1W0022120RH NWB 1W0013035RH2	3.233.184 907.560	30 jr. lineair 40 jr. lineair	2032 2034	2,230 2,500	dec. 2022	1.939.910 453.780		43.372 11.061	107.773 22.689	1.832.138 431.091
Herfinanciering woningbouw: BNG t.b.v. SWZ (vh. A.Z.C.W.) BNG t.b.v. SWZ (vh. Beter Wonen) BNG t.b.v. Openbaar Belang BNG t.b.v. Delta Wonen (vh. SAVO)	7.500.987 2.869.920 2.087.369 19.355.088	3 ann. len. 1 ann. len. 1 ann. len. 4 ann. len.	2036 2022 2034 2034	5,235 2,590		5.481.934 1.503.894 1.562.202 13.378.215		212.158 78.729 40.461 619.119	2.699.020 156.172 60.604 562.921	2.782.914 1.347.723 1.501.598 12.815.294
Tbv doorlenen aan Sporthal Zwolle Zuid: BNG 40.86510.01	1.231.106	40 jr. lineair	2037	3,860		707.886		27.324	30.778	677.108
Tbv objectfinanciering: Stim. fonds Vhv t.b.v. SWZ herontwikkeling	750.000	10 jr. ann.	2019	1,500		455.702		6.836	106.832	348.871
Sub-Totaal Leningen o/g	379.507.904					322.794.042	20.000.000	10.076.089	41.923.508	300.870.535
BIJSTANDLENINGEN Opgenomen (rente-)leningen BBZ Opgenomen leningen WIK						2.555.361 15.374	298.444 10.575		575.385 7.452	2.278.420 18.496
Leningen in administratie bij SoZaWe						2.570.736	309.019		582.837	2.296.917
Totaal Langlopende geldleningen o/g	379.507.904					325.364.778	20.309.019	10.076.089	42.506.345	303.167.452

Overzicht langlopende geldleningen u/g (verstrekte geldleningen per 31 december 2015)

Geldnemer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening(en)	Type lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage huidige %	eventuele herzieningsdatum	Restantbedrag van de lening c.q. deelneming op 1 jan. 2015	Bedrag van de in dienstjaar verstrekte geldleningen	Bedrag van afwaardering wegens waardevermindering	Bedrag van ontvangen rente in 2015	Bedrag van ontvangen aflossing 2015	Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2015
LENINGEN U/G											
Het Zand 92 - 01	4.310.912	lineair	2032	3,240	dec. 2022	1.939.910			62.853	107.773	1.832.137
Het Zand 94 - 01	907.580	lineair	2034	2,760		453.780			12.211	22.689	431.091
Spoorthal Zwolle-zuid	1.231.106	lineair	2037	4,160		707.885			28.808	30.778	677.107
ZL TB	47.479	lineair	2031	4,950		25.710			1.273	1.513	24.197
a.v. PEC	36.302	annuïtair	2028	5,400		23.839			1.287	1.183	22.856
Veiligheidsregio Marsweg 39, brandweerkeizerne tijdelijk regio	13.565.189	annuïtair	2016	2,200		13.349.571			293.691	225.105	13.124.466
Veiligheidsregio Middelweg 235, brandweerkeizerne tijdelijk regio	4.593.608	annuïtair	2022	3,300		4.501.252			148.541	96.604	4.404.648
SWZ - herontwikkeling oude ambachtschool	750.000	annuïtair	2019	1,500		464.496			6.967	106.700	357.796
SWZ - v/h AZCW - 3 leningen	7.500.987	annuïtair	2036	5,245		5.481.934			212.158	2.699.020	2.782.914
SWZ - v/h Beter Wonen - 1 lening	2.925.895	annuïtair	2022	2,590		1.503.894			78.879	156.172	1.347.722
Openbaar Belang - 1 lening	2.087.389	annuïtair	2034	4,800		1.562.202			40.461	60.604	1.501.598
Delta Wonen - 4 leningen	19.355.087	annuïtair	2034	4,800		13.378.215			619.119	562.921	12.815.294
Accretio, zonnepanelen	41.310	annuïtair	2037	4,800		39.439			1.814	1.000	38.439
V.V. Berkum, zonnepanelen	44.383	annuïtair	2015	4,800		42.373			956	42.373	0
Vivente-lichtus, zonnepanelen	10.169	annuïtair	2037	4,800		9.708			447	246	9.462
Vivente-Klokbeker, zonnepanelen	57.078	annuïtair	2037	4,800		54.493			2.507	1.382	53.111
Vivente-Zevensprong, zonnepanelen	42.037	annuïtair	2037	4,800		40.133			1.846	1.018	39.115
Verstekte startersleningen Stimuleringsfonds	3.779.318	annuïtair	2037	4,800		3.128.416	552.412		52.590	286.674	3.394.155
Leningen riolering aan 18 particulieren	49.013	annuïtair	2037	4,800		22.750			1.118	7.257	15.493
Stadlandbos B.V. vml Ecotome	850.000	lineair	2019			850.000				130.000	850.000
Odeon de Spiegel	991.717	lineair	2023			991.717					861.717
Gemeente Hatten, afkopsom aandeelhouderschap Wezo N.V.	475.140	lineair	2019				475.140				475.140
Gem. Zwartewaterl, afkopsom aandeelhouderschap Wezo N.V.	567.667	lineair	2019				567.667				567.667
Totaal Leningen u/g	64.219.346					48.571.719	1.595.219		1.567.526	4.541.012	46.625.927
ECONOMISCHE DEELLENINGEN											
Enexis BV (v/h. Essent)	499.158	achterg.ing	2016	9,000		499.158			44.924		499.158
2,5% Grootboek Staat der Nederlanden	91.210	obligatie	2015			91.210			166.153	91.210	0
3% en 3,5% Grootboek Staat der Nederlanden	169.850	obligatie	2015			169.850			402.712	169.850	0
Tranche C Vordering op Vennootschap	1.188.000	achterg.ing	2016	4,650		1.188.000			55.242		1.188.000
Tranche D Vordering op Vennootschap	831.601	achterg.ing	2019	7,200		831.601			59.875		831.601
ROVA	2.603.241	achterg.ing	2021	8,000	2021	2.603.241			208.259		2.603.241
Vitens	3.044.700	achterg.ing	2021	2,970		1.420.860			54.764	202.980	1.217.880
Zuiderzeehaven	667.057	achterg.ing	2021			667.057					667.057
Totaal Economische Deeleningen	9.094.817					7.470.978			991.930	464.040	7.006.938
LENINGEN U/G SOZAWE											
Leningen nABW											
Opgenomen leningen nABW						532.473	129.144	66.445		85.576	509.596
Uitstaande (rente-) leningen BZ						-459.688	-50.696			-85.576	-424.810
Uitstaande leningen W.I.K.						2.555.361	288.444	212.394		362.991	2.278.420
Krediethypotheken nABW						54.470	43.587			7.452	47.018
Kredietnemers SchuldHulpVerlening						457.437	13.461			13.461	487.563
Voorziening risico oninbaar schuldhulpverlening						80.207	56.425			61.205	75.427
						-80.206	-2.053			-6.832	-75.427
Totaal Leningen u/g in administratie bij SoZaWe						3.140.055	474.849	278.839		438.277	2.897.788
Totaal Langlopende verstrekte geldleningen	73.314.164					59.182.752	2.070.068		2.559.466	5.443.329	55.530.652

Bijlage 10

Overzicht gewaarborgde geldleningen



Risicoanalyse (monitoring) gegarandeerde geldleningen

Soort	Garantstelling / waarborgfonds	Omvang jaarrek. 2015	Omschrijving garantstelling / waarborgfonds	Omschrijving risico
- Woningcorporaties - Landelijk toegelaten instellingen	WSW	643.168.079 49.044.266	Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat borg voor leningen zodat corporaties een lagere rente kunnen aantrekken. Gemeenten en Rijk kunnen in laatste instantie worden aangesproken, dat wil zeggen: als er geen geld meer in het fonds zit. Rijk en gemeenten zijn samen achtervang als het vermogen van het waarborgfonds tekortschiet. Zij moeten dan renteloze leningen verstrekken (het Rijk en de gemeenten ieder 50 procent). Nadeelgemeenten betalen 25 procent. De andere 25 procent moet worden opgebracht door alle gemeenten, inclusief de nadeelgemeenten. Dit is overigens nog nooit gebeurd. De som van de geborgde leningen waarvoor een gemeente een achtervangpositie inneemt bij het WSW mag maximaal gelijk zijn aan de som van de laatste bekende WOZ-waarden van bezit in die gemeente. Het betreft hier door de deelnemer ingebrachte en door het WSW als onderpand geaccepteerd bezit.	Het risico dat gemeenten lopen bestaat uit het verstrekken van een relatief kleine en renteloze lening, die het WSW te zijner tijd terugbetaalt. Dit speelt pas als een corporatie niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen en het garantievermogen van het WSW niet toereikend blijkt. De gemeente wordt dan aangesproken voor het genoemde percentage (zie vorige kolom) afhankelijk van waar de problemen zich voordoen. Dit kan dus ook zijn als er zich problemen voordoen bij een corporatie elders in het land. Financiële problemen bij Zwolse corporaties kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest).
Particuliere woninghypotheken	NHG / WEW	1.216.000.000	Het Waarborgfonds eigen woningen (WEW) staat garant voor de onder Nationale hypotheek garantie (NHG) afgegeven hypotheken aan particulieren. Per 1-1-2011 is er geen achtervang meer voor gemeenten bij nieuwe NHG hypotheken. De achtervangpositie voor de NHG hypotheken van voor 1-1-2011 blijft bestaan.	Het WEW kan bij dreigende liquiditeitstekorten in verband met tot en met 31 december 2010 afgegeven borgtochten een beroep doen op achtergestelde, renteloze leningen van het Rijk (50%) en van de gemeenten (50%). Ten aanzien van per 1 januari 2011 afgegeven borgtochten wordt de volledige achtervangfunctie door het Rijk vervuld. Tot ongeveer 2009 stegen de huizenprijzen waardoor de risico's minder groot waren. Daarnaast is de regel om voor NHG in aanmerking te komen dat de waarde van het onderpand niet volledig mag worden gefinancierd. De meeste risico's zitten in de NHG garanties tussen 2009 en 2011 vanwege waardedaling door de economische crisis.
Monumentale en behoudenswaardige panden	Gemeente Zwolle	1.003.102	De gemeente Zwolle staat garant voor de door het Nationaal Restauratiefonds (NRF) verstrekte laagrentende restauratiehypotheken van onroerende goederen in de gemeente Zwolle ('Revolvingfund, restaurantiefonds (oud)'). Daarnaast verstrekt de gemeente 'Subsidies op termijn'. Hierbij gaat het NRF er vanuit dat de gemeente tot een bepaald maximum 100 % subsidie verleent in de goedgekeurde kosten van voorzieningen tbv monumenten cq stadsvernieuwingspanden. Deze subsidie wordt echter pas na 15 jaar uitgekeerd. Voor het bedrag van de op termijn uit te betalen subsidie kan de eigenaar een aflossingsvrije lening met een, voor restauratiehypotheken, gunstig rentepercentage bij het NRF aantrekken.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij de geldnemer kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest). De leningen zijn verstrekt na onderzoek van kredietwaardigheid door het NRF, er is een notariële akte opgesteld en er is hypotheek gevestigd. Het NRF zal slechts een beroep doen op gemeentegarantie als de eigenaar niet aan de betalingsverplichting voldoet en executoriale verkoop van het pand vervolgens onvoldoende oplevert om de restschuld te voldoen. Hierbij moet in aanmerking worden genomen dat de huizenprijzen sinds 1996 aanmerkelijk zijn gestegen. Mocht het NRF zelf in financiële problemen komen, dan staat het Rijk garant. Sinds 2002 worden geen nieuwe garantstellingen meer verstrekt door de gemeente Zwolle.
Verkrijgen en verbeteren eigen woning	50% Rijk en 50% Gemeente	9.940.076	Tot 1995 hebben gemeenten garanties verleend ter bevordering van het eigen woningbezit. Het Rijk staat voor 50% garant en de gemeente voor 50%. Er worden geen nieuwe garanties meer verstrekt.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Het gaat dan om de helft van de betreffende financiering, voor de andere helft staat het Rijk garant. Sinds 2002 worden geen nieuwe garantstellingen meer verstrekt door de gemeente Zwolle. Over het algemeen zal de waarde van de woningen gestegen zijn tov de periode van voor 1995.
Sportverenigingen	Klein deel SWS, grote deel gemeente Zwolle	4.059.507	De gemeente fungeert als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. Bij 1 van deze leningen (Hoge Laar hoofdsom 1.225.000,- en stand volgens overzicht geldverstrekker ultimo 2015 768.334,-) fungeert de gemeente samen met de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. De SWS garandeert 50% van de te lenen hoofdsom met een maximum van € 250.000,-. De rest van de garantie is voor risico van de gemeente. In dit bedrag is ook de (voorwaardelijk) garantstelling aan PEC Zwolle opgenomen.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij Zwolse sportverenigingen kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest). Door de economische crisis kampen sportverenigingen sinds een aantal jaar met afname leden waardoor de inkomsten dalen.
NV Wezo	Gemeente Zwolle	15.000.000	In het laatste kwartaal van 2015 is gemeente Zwolle 100% eigenaar geworden van de NV Wezo. Hierdoor staan wij garant voor de kortdurende en langlopende geldleningen van deze NV richting de BNG	Er is sprake van een enig risico, ingeval van WEZO NV haar verplichtingen niet kan voldoen. Daar staat tegenover een zekerheidstelling van al het onroerend goed van de NV.
Overig, met name: Kringloop, Dierenasiel, SWZ, (niet WSW)	Gemeente Zwolle	5.624.563	De gemeente fungeert als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij de geldnemer kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest).
Totaal		1.943.839.593		

Bijlage 11

EMU-saldo



OVERZICHT BEREKENING EMU-SALDO JAARREKENING 2015

Verdelingsmatrix i3 2015 Lasten		L11	L12	L21	L22	L23	L30	L31	L332	L333	L341	L343	L411	L421	L422	L423	L424	L425	L431	L432	Totaal
Hoofdfunctie 0 Hoofdfunctie 1 Hoofdfunctie 2 Hoofdfunctie 3 Hoofdfunctie 4 Hoofdfunctie 5 Hoofdfunctie 6 Hoofdfunctie 7 Hoofdfunctie 8 Hoofdfunctie 9 Totaal functies	ALGEMEEN BESTUUR	4.015	608				255			26	20	2.618	1.005				378	41			8.966
	OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID											432					9.076				9.508
	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT			1			333	601	111	9	56	21.030					303				22.444
	ECONOMISCHE ZAKEN						14	43			37	1.400					726			26	2.246
	ONDERWIJS						75	6			1.154	3.647				1.001	3.307	80			9.270
	CULTUUR EN RECREATIE	146					45	31			191	12.887		3.800			16.352	27			33.479
	SOCIALE VOORZ. EN MAATSCH. DIENSTVERL.			5			251	2	55		1	5.524		107	47.327	46.704	129.976	153			230.105
	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU						15	252			1	16.856					1.595	199			18.918
	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISV.						428	22		9.142	489	5.423					216	3	26		15.729
	FINANCIERING EN ALGEMEENE DEKKINGSM.						7	473		57	728	6.402									7.667
Totaal functies		4.161	608	6			1.423	1.430	166	9.234	2.657	76.219	1.005	3.907	47.327	47.705	161.929	503	26	26	358.332
Totaal Kostenplaatsen		60.055	36	10.049	883	13.318	10.789	342		414	116	16.674					537				113.213
Totaal Vaste Activa							1.138	4	598	17.534		5.765							253	7.693	32.985
Totaal Vlootende Activa																					
Totaal Vaste Passiva		135	62				40								129						366
Totaal Balansmutaties		135	62				1.178	4	598	17.534		5.765			129				253	7.693	33.351
Totaal lastencategorieën		64.351	706	10.055	883	13.318	13.390	1.776	764	27.182	2.773	98.658	1.005	3.907	47.456	47.705	162.466	503	279	7.719	504.896

Verdelingsmatrix w3 2015 Baten		B211	B212	B22	B23	B30	B321	B322	B331	B332	B34	B401	B402	B403	B411	B412	B421	B422	B423	B431	B432	Totaal
		Wettelijk ontvangen rente																				
Hoofdfunctie 0	ALGEMEEN BESTUUR	3				40					3.013								12			3.068
Hoofdfunctie 1	OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	442									164								76			682
Hoofdfunctie 2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT						339	304		4	7.483				113	116		215	127	6.596		15.277
Hoofdfunctie 3	ECONOMISCHE ZAKEN	205	500				101								3650			294		525		1.949
Hoofdfunctie 4	ONDERWIJS						626				135								175			4.586
Hoofdfunctie 5	CULTUUR EN RECREATIE	24					1.120	220			1.112								19	714		3.209
Hoofdfunctie 6	SOCIALE VOORZ. EN MAATSCH. DIENSTVERL.	5									873	279	6.169		42.848		6.953	4.459	187			55.325
Hoofdfunctie 7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	283	723								15.833							1.889			15	25.191
Hoofdfunctie 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISV.	1.129					696	574	17.446	1.112	5.856								61	7.201	363	34.438
Hoofdfunctie 9	FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGSM.		89	883			9.832	308		1.651	2.323	35.607		-1	261.796				60	9		312.657
Totaal functies		2.091	1.312	883		40	12.814	1.406	17.446	2.767	37.096	35.886	6.169	-1	308.407	116	6.953	4.968	2.606	15.060	363	456.382
Totaal Kostenplaatsen		20				1.337	498				2.973				137	23		9.473	736	130	5	15.332
Totaal Vaste Activa											668					2.642						16.650
Totaal Vloeiende Activa																						
Totaal Vaste Passiva																						
Totaal Vloeiende Passiva																						
Totaal Balansmutaties											668					2.642				23		16.650
Totaal batencategorieën		2.111	1.312	883	13.317	1.377	13.312	1.406	17.446	2.767	40.737	35.886	6.169	-1	308.544	2.781	6.953	14.441	3.342	15.213	368	488.364
Verdelingsmatrix w3 2015 Lasten			L11	L12	L21	L22	L23	L30	L31	L332	L333	L341	L343	L411	L421	L422	L423	L424	L425	L431	L432	Totaal
Totaal lastencategorieën (zie vorige pagina)			64.351	706	10.055	883	13.318	13.390	1.776	764	27.182	2.773	98.658	1.005	3.907	47.456	47.705	162.466	503	279	7.719	504.896
		[EMU-SALDO ZWOLLE 2015 lasten baten minus lasten]																				-16.532
		[Referentiewaarde 2015]																				17.443
		[Onderschrijving]																				911

Toelichting bij berekening EMU-saldo jaarrekening 2015:

Deze cijfers worden gepresenteerd conform het door de ministeriële Regeling Informatie voor derden voorgeschreven format. De bovenvermelde verplichte categorieën en functies wijken af van de door Zwolle gekozen indeling.

Dit voorgeschreven format voor de verantwoording van de werkelijke cijfers t.b.v. de kwartaalopgaves en jaarrekening heeft ook een andere opzet dan het voor de begroting voorgeschreven format (zie bijlage 9 begroting 2015).

De bovenstaande cijfers betreffen alleen de werkelijke transactielasten en -baten. Dit houdt in dat "administratieve" boekingen niet worden meegeteld.

Tegenover deze lasten-batenbenadering kan ook vanuit de balansmutaties het EMU-saldo worden bepaald. De relevante balansmutaties voor 2015 zijn (bedragen x € 1.000):

categorie 5.1	chartaal geld en deposito's: kas- en banksaldi	9.534
categorie 5.5	kortlopende leningen: opgenomen kasgeldleningen	7.000
categorie 5.6	langlopende leningen: financiële vaste activa excl. bijdr. activa in eigendom van derden + vaste schulden	-19.538
categorie 5.7	aandelen en overige deelnemingen	-1
categorie 5.8	handelskredieten en transitorische posten: uitzettingen < 1 jaar+	
	overige schulden + overlopende activa/passiva	19.537
	Totaal	16.532

De definitieve jaarcijfers 2015 worden uiterlijk 15 juli 2016 zoals voorgeschreven ingediend bij het CBS. Deze beoordeelt de cijfers waaruit nog correcties kunnen voortvloeien. Ook converteert het CBS de gegevens van alle aangeleverde verdelingsmatrixen naar de vereisten van de Europese Unie.

De referentiewaarde 2015 voor Zwolle ad € 17.443 is gebaseerd op het maximale begrotingstekort voor de totale Nederlandse overheid van 3% van het bruto binnenlands product. Overschrijding van de referentiewaarde heeft voor de individuele gemeentes voorlopig geen consequenties.

In de oorspronkelijke begroting 2015 is geraamd dat de uitgaven € 26 mln. hoger zijn dan de inkomsten.

In deze jaarrekening zijn de werkelijke uitgaven € 16,5 mln. hoger dan de inkomsten. Een "positief" verschil van € 9,5 mln. dus.

Dit wordt grofweg veroorzaakt door:

Minder grondverkoop dan geraamd -/- 7,0 mln.

Begroet was in juni 2014 dat in het begrotingsjaar 2015 € 73,8 mln. aan investeringsprojecten zou worden uitgegeven. Door verschuiving van begrote uitgaven 2014 naar 2015 en nieuwe kredieten 2015 waardoor er meer is uitgegeven, maar ook door vertraging in voor 2015 begrote uitgaven is er in 2015 € 61,1 mln. uitgegeven

+ 12,7 mln.

Gerelateerd aan bovengenoemde investeringsprojecten is in 2015 verantwoord € 28,7 mln. aan bijdragen Rijk, Provincie etc. terwijl in 2015 € 21,7 was geraamd

+ 7,0 mln.

Bijlage 12

Overzicht inkomensoverdrachten



Overzicht inkomensoverdrachten rekening 2015

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Programma's			
Programma Volkshuisvesting			
incidentele subsidies			16.955
Overige Woningbouwprogrammering	12.211	3.174	3.173
Woningbouwprogrammering	12.211	3.174	20.128
incidentele subsidies	25.950		25.000
VAC		3.514	
Doelgroepenbeleid	25.950	3.514	25.000
Programma Economie			
H.T.C.			-2.500
City Centrum Zwolle Winkeliers			1.000
Centrale Comm Oranje			
Carnavalsvereniging De Eileuvers			3.300
Nationale Gedenkdagen, ce			9.180
HESZ			10.000
Stichting Sport Evenementen			30.000
Stichting Halve Marathon			30.000
Straten Festival Zwolle			32.000
Stichting Stadsfestival Zwolle			140.000
Bevrijdingsfestival Overi			50.000
Omloop van Stadshagen			
Vereniging Citycentrum Zwolle			8.000
Ten 4 ijsbanen BV			
Stichting Zwolle Unlimited			55.000
Stichting Oranjepret Zwolle			3.000
IJsCo B.V.			20.000
Evenementen			388.980
incidentele subsidies	5.376		10.000
City Centrum Zwolle Winkeliersvereniging	4.000		
de Straatklinders muzikaal genootschap	1.000		
Bevrijdingsfestival Overijssel	89.722		
Stichting Hanzesteden	24.725		
Nationale Gedenkdagen	2.871		
Stichting Sportevenementen	25.000		
Eileuvers Carnavalsvereniging	3.500		
Stichting Halve Marathon	30.000		
Straten Festival Zwolle	31.500		
Stichting Stadsfestival Zwol	110.000		
Bartjens rekendictee Stichting	2.500		
Stichting Zwolle Unlimited	56.044		
WV Noordwesthoek	1000		
VVV Kampen-Zwolle-Overijssel		24.725	
Stichting Marketing Oost	366.275	396.563	391.000
Toeristisch beleid	753.513	421.288	401.000

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
incidentele subsidies			716.356
Relatiebeheer/Acquisitiebeleid			716.356
Programma Bereikbaarheid/Mobiliteit			
incidentele subsidies			34.555
Verkeers mngt en mobiliteibeh			34.555
Programma Groene leefomgeving en milieu			
incidentele subsidies			396.500
st. Milieuraad Zwolle	28.900	29.420	23.120
Duurzaam stedelijk beheer	28.900	29.420	419.620
incidentele subsidies	1.362		
Groenbeleid	1.362		
Programma Ruimte en cultuurhistorie			
incidentele subsidies	750		1.750
Overige monumentenzorg		4.992	
Monumentenzorg	750	4.992	1.750
Z.A.P. Stichting			2.500
Visies, prog. en projecten			2.500
Programma Onderwijs			
incidentele subsidies	4.572		
Wijkvereniging Berkum	16.500	16.500	16.500
Artez Hogeschool vd Kunst	267.800	276.759	269.184
Onderwijshuisvestingsbeleid	288.872	293.259	285.684
incidentele subsidies	26.940		
Travers	26.067		
de Kern, Maatschappelijk Werk	38.794		
Lokaal onderwijsbeleid	91.801		
incidentele subsidies	6.000	10.000	5.750
SOOZ	-927	1.500	
Vrieden van Elektra regio Zwolle	2.000	2.500	2.000
Stichting stad & Cultuur	53.515	54.478	54.478
Studentenbeleid	60.588	68.478	62.228
incidentele subsidies	318.330	286.075	112.440
Brede School	318.330	286.075	112.440
incidentele subsidies	1.585.913	1.541.592	1.663.972
Gem. onderwijs achterstandbeleid	1.585.913	1.541.592	1.663.972
Programma Veiligheid			
APVOO-Prostitutie			1.936
GGD IJsselland	3.360	2.600	
APV openbare orde	3.360	2.600	1.936

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Dierenasiel	300.812	306.227	306.227
Dierenasiel	300.812	306.227	306.227
Overig Integrale veiligheid			-273.665
Veiligheidsregio IJsselland	8.225.884	9.069.400	9.013.616
Integrale veiligheid	8.225.884	9.069.400	8.739.951
Programma Integraal beheer openbare ruimte			
incidentele subsidies	4.560	10.211	8.646
Dierenwijken/wijkboerderijen		3.140	
Travers, wijkboerderijen	381.504	419.398	390.525
Kinderboerderij Berkum	3.385		1.465
Wijkboerderijen Landstede Stadshagen	61.575		
Stichting Zwols Dierenasiel	15.543	15.544	14.873
Dierenambulance Zwolle e.o.	27.520	8.961	28.015
Vereniging van Jeugdtuinrijw.	3.120	2.243	3.120
Stichting de Stadshoeve	0		20.000
Overig recreatie	12.168	14.471	18.268
Paarsbeheer	509.375	473.968	484.912
Riviergemeenten, Nederland	4.800	4.162	
Blauwbeheer	4.800	4.162	
Garantieregeling oud papier	213.755	250.000	199.438
Afval	213.755	250.000	199.438
Programma Cultuur			
Stichting Bibliotheek Zwolle	3.773.577	3.911.729	3.912.763
Bibliotheken	3.773.577	3.911.729	3.912.763
incidentele subsidies	89.400	4.185	54.000
Christelijke Brassband "David"	0	0	16.152
Stichting Zwolse Theaters	0	0	-8.965
Gnaffel theater st	101.355	103.429	103.179
Odeon De Spiegel	6.435.347	4.097.288	4.125.597
Hedon Podium voor Popcultuur	1.173.495	1.194.664	1.194.618
Stichting Filmtheater Fraterhuis	15.866	16.031	11.250
Kamerooperahuis Stichting	25.000	25.857	25.450
Podiumkunsten	7.840.463	5.441.454	5.521.281
Overige festivals		159.755	
Festivals		159.755	
Overige cultuureducatie		82.000	
Stichting De Stadkamer	70.002		1.199.800
Mee Doen Stichting			38.000
St. de Muzerie	1.355.997	1.428.093	
Cultuureducatie	1.425.999	1.510.093	1.237.800

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
incidentele subsidies	90.535	105.000	106.617
Algemeen		36.402	
Zangverenigingen			
Alg.Muziekvereniging Voorwaarts	13.831	16.531	13.074
Christelijke Brassband "David"	4.945	5.926	5.695
Stichting De Stadkamer			67.592
Muziekvereniging Prins Willem-Alexander	4.447	7.913	0
Stichting De Muzerie	62.992	64.126	0
Kunst en Vermaak, Accorde	2.005	1.640	1.350
Kunst na Arbeid muziekvereniging	6.176	6.175	6.278
Slavisch Koor Zwolle	1.188	1.179	1.188
Euphonia	3.563	3.545	3.563
Zang en Vriendschap Weste	324	1.179	840
Con Amore	1.188	1.179	1.188
Sangh en Spel Geref.Koren		1.179	
Studentenkoor Zwols		710	
Zangraad Zwolse			3.000
Commissie Orgelconcerten	3.000	3.272	
Gitaarweken Zwolle	6.500	6.600	
Christelijk Gemengd Koor Gloria Patri	1.051	1.179	1.100
Christelijke Zangvereniging De Roepstem	1.188	1.179	1.188
Nieuwe Ster, de	1.125	3.545	3.500
Anthem, Koor voor kerkmuz	1.188	1.179	1.188
Caecilia toonkunstkoor	3.500	3.545	3.500
Overijssels Kamerkoor	955	1.179	1.188
Zanglust Windesheim		847	
Vocaal Ensemble Zwols	3.525	1.154	1.150
Prins Willem Alexander Dr			
Excelsior muziekverenigin	8.967	9.619	10.321
Thomas a Kempis Orkestvereniging	4.682	2.694	4.800
Nooit Gedacht Muziekveren	7.434	7.444	7.706
Kunst en Cultuur Overijss		1.242	
Schnitgerprijs Stichting		2.366	
Christelijk Mannenkoor Zwolle	1.000	1.179	1.000
Liter activit Zwolle st	5.600	5.657	5.000
Popkoor Swingshift	1.147		1.171
Musica Vocalis Stichting	1.150	1.064	1.150
Melodysingers, Het Bestuu	1.188	1.179	1.188
Inn Singers Zangver. De	1.080	787	1.080
Kinderkoor Konstantijn	1.188	1.179	
Zwols Symfonie Orkest	2.974	2.662	2.900
Promise Interkerkelijk koor	692	809	690
Bigband Allotria	1.750	1.678	2.000
Kamerkoor Convocaal	1.188	1.009	1.188
Kerk en Muziek, Commissie			3.000
Stichting Hanze Orkest	2.974	2.974	2.974
Eco-Muze st	6.944	6.944	6.944
Vuurvogel Stichting	3.569	2.974	3.569
Lowland Brigade Pipe Band	1.650	699	1.500
Zwols Shantykoor De Isela	1.188	1.030	1.188
Looft den Heer Chr. Gem.	1.188	1.179	1.188
Zwolse Beiaard Stichting	2.582	2.645	2.582
Jubal Zwolle	9.080	8.009	9.080

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gitaarwerken Zwolle Stich			6.500
Groot Mannenkoor Zwolle	1.188	1.179	1.188
Zwolsche Accordeon ver. M	2.150		2.200
Benjamin Britten Orkest	2.974		10.474
Multiple Voice	1.035		900
Bazuin de Chr.Harmonieork	9.480	10.415	10.332
De Zwolsche Harmonie en D	4.534	5.474	4.529
Huismuziek afdeling Zwo	953		1.500
Theater i initiatief Zwo	1.050		1.050
Zwols Omroep Organisatie	72.650	75.185	72.650
Zwols Muziek theater	12.500		9.333
Second Voices The	660		720
Gioia vrouwenkoor verenig	1.110		1.160
Popkoor On-Cue	960		1.188
Studentenkoor Zwolle	3.563		2.915
Gereformeerde Koren "Sangh en Spel"	1.188		
Stichting Kinderkoor Konstantijn			1.148
Amateurkunst	398.436	435.638	423.205
incidentele subsidies	-100		
Stedelijk Museum Zwolle	1.188.025	1.060.324	1.059.409
IJsselacademie St.	30.739	33.456	30.277
Buurtmuseum Kamperpoort	13.228	13.730	13.547
Museum de Fundatie Stichting	703.609	691.709	715.823
Musea	1.935.501	1.799.219	1.819.056
Historisch Centrum Overijssel	1.492.609	1.489.920	1.519.476
Lokale geschiedenis	1.492.609	1.489.920	1.519.476
incidentele subsidies		18.704	
Kunstenaars Belangenvereniging	4.579	4.868	
Langhuis het Galerie St	22.600		
Belangenvereniging Zwols	0	0	4.600
Culturele werkplaats R10	106.339	108.216	108.253
Ateliers Zwolle	132.996	136.509	135.390
Beeldende kunst	266.514	268.297	248.243
Programma Sport			
incidentele subsidies	395.748	45.525	92.612
St. Travers Welzijn	30.013		73.328
Breedtesport Algemeen		4.744	
Brede Implus Buurtsportcoaches Algemeen		273.313	
WijZ	81.867	56.567	126.116
VG Sport Zwolle	12.331	11.000	11.966
Revas De Peperbus	14.431	15.635	14.015
Zwols Wandel Verenigingen	5.000	5.075	5.000
COSBO	3.955		
Swoll 1894 Zwemvereniging	26.333	26.333	2.200
Paardrijden voor gehandicapten	12.314	10.450	10.251
Hogeschool Windesheim		77.572	75.000
SportService Zwolle St.	959.519	927.119	1.254.840
St Kids Zwolle	8.002	10.713	5.742
Bestuur WRZV/De Boog	8.349	8.012	9.003
Breedtesport	1.557.862	1.472.058	1.680.073

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
incidentele subsidies		58.368	
Topsport		58.368	
incidentele subsidies	194.816	20.583	650
PEC 1910 atletiekver.	4.875	4.800	4.875
CSV '28 voetbal	4.550	4.480	4.550
Honk- en Softbalvereniging Blue Hawks Zwolle	1.300	1.280	1.300
Voetbalvereniging Berkum	7.800	7.680	7.800
WRZV Sporthallen	62.022	63.786	62.022
Sportvereniging Zwolsche Boys		3.840	3.900
Landstede stichting	146.000	146.000	146.000
SVI clubhuis st	7.150	7.040	7.150
V.V. Z.A.C.	3.900	3.840	3.900
Wijthmen voetbal	1.300		1.300
SV.Zwolle-Voetbal	16.332	7.040	7.150
Voetbalvereniging Be-Quick	3.900	3.840	3.900
Oranje-Zwart korfbal	2.600	2.560	3.900
VSW V.V.		640	650
Holtenbroeker Football Club Storica	3.900	3.840	3.900
Rugby Club Zwolle	650	640	650
Tyfoon SV	3.900	3.840	3.900
Optisport Zwolle B.V.	2.220.676	2.239.373	2.193.301
Stichting Sporthal Zwolle-Zuid	70.432	72.271	70.432
Voetbalvereniging W.V.F.	7.800	7.680	7.800
H.T.C.	1.950	1.920	1.950
Christelijke Korfbalvereniging "Sparta"			1.300
Hockeyclub Zwolle			2.600
Vdb-Advies			2.600
Openluchtbad Zwolle, Vereniging	56.000	56.000	56.000
Oranje Zwart ZVV	11.548	2.700	
Sportaccommodaties	2.833.401	2.665.673	2.603.480

Pilot sociaal domein

Programma Samenleving

incidentele subsidies	50.789	64.145	
Vrijwilligerscentrale st.	695.124	509.255	612.006
Dimence	39.335	42.199	
Driezorg Zwolle	17.850	17.850	
Stichting Present Zwolle	65.180	65.974	66.353
PaRT Zwolle Welzijn	21.420	21.420	
Alzheimer Nederland	8.469	8.469	8.469
Stichting OZOverbindzorg.nl			60.000
Stichting Mantelzorg	3.100		3.460
Vrijwilligersbeleid	901.267	729.312	750.288

incidentele subsidies	52.249		14.000
Spoolde buurthuis	2.062	2.023	
St.Gemeenschapscentrum De Elshof	2.000	2.023	2.000
WijZ	67.196	65.385	68.405
Dieze-Oost wijk en speeltuinvereniging	43.958	45.860	4.230
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	39.420	39.390	39.420
St. Aa landen wijkcentrum de Bolder	34.100	38.594	34.100
Travers	353.867	369.931	369.930
St. Gerenlanden wijkcentrum	-6.064	65.937	

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Noorden Wijkvereniging		2.023	
St. Dorpshuis Windesheim	2.000	2.023	2.000
Wijkcentrum De Enk	82.270	81.063	82.270
Anker het ontmoetingscentrum	27.000	28.437	27.000
Wijkvereniging Berkum de Weijenbelt	23.495	25.787	23.495
Beleid accommodaties	723.553	768.476	666.850
incidentele subsidies			
Travers	2.704.264	2.677.302	2.680.491
Sociaal cultureel werk	2.704.264	2.677.302	2.680.491
incidentele subsidies			
Overige wijkverenigingen		2.701	
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	6.000	6.605	6.000
Aa-landen wijkgemeenschap st.	12.000	12.066	12.000
Holtenbroek Wijkgemeenschap	9.000	9.004	9.000
Bollebieste Buurtvereniging	3.092	3.074	3.092
W.V.F. wijkvereniging	5.700	5.797	5.900
Zwolle-Zuid Wijkvereniging	24.000	25.863	24.000
Wijkvereniging Veeralleekwartier	2.700	2.832	2.902
Wijkcentrum Dieze-Oost		5.591	
Wijkvereniging plaatselijk belang Windesheim	2.478	2.457	2.466
Recreatieve initiatieven Kamperpoort		2.859	2.894
Wijthmen plaatselijk belang	2.661	2.624	2.681
Noorden Wijkvereniging		2.931	
Vlasakkers, wijkvereniging	3.188	2.858	3.188
Bewonersvereniging Binnenstad	4.300	3.287	4.410
Langenholte buurtvereniging	1.855	1.864	1.859
Stadshagen Totaal Stichting	19.000	16.108	19.000
Assendorper Zaken	11.712	11.378	11.677
Spoolde Oranjevereniging			1.500
Eben Haëzer Buurthuis			2.062
Berkum Wijkvereniging	5.800	5.855	5.800
Sichting Strik	2.793		
Huis van Vriendschap	3.650		
Holtenbroek Kwaliteitspan		5.018	
Wijkorganisaties	119.929	130.772	120.431
incidentele subsidies	19.795	2.019	
C.O.C.	2.750	2.740	2.750
St. de Zwolse bal speel-o-theek	-1.122	5.712	
Stichting Slachtofferhulp Nederland	10.175	14.705	10.175
Pavarini stichting kindercircus	5.500	6.397	5.500
Welzijnsbeleid	37.098	31.573	18.425
incidentele subsidies	23.078	34.463	-550
Vluchtelingenwerk Zwolle st.	137.066	108.993	108.993
Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederla			101.445
SOOZ	-150		
Art.1 Overijssel stichtin	45.287	47.109	45.287
Zelforganisatie minderheden	205.281	190.565	255.175

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
incidentele subsidies	64.678	70.712	175.795
WijZ	1.150.498	958.707	962.733
COSBO	3.870	4.026	3.870
Ouderenbeleid	1.219.046	1.033.445	1.142.398
incidentele subsidies		2.000	204.000
Beleid meervoud. problematiek		2.000	204.000
incidentele subsidies	308.918	13.694	15.000
GGD IJsselland			
GGD Regio IJssel-Vecht	3.541.668	1.657.950	1.377.187
Dimence	71.135		
Overige gezondheidszorg		19.826	
Jeugdgezondheid uniform	3.921.721	1.691.470	1.392.187
incidentele subsidies	276		40.000
Overig Jongerenbeleid		600	
Jeugd en jongerenwerk		13.994	
Huysmangroep st	3.594		
Stichting Travers	7.050		
Wijk- en Speeltuinvereniging "Het Noorde	3.336		2.504
Wijk-/Speeltuinver. Wipstrikkwartier	1.200	4.236	1.200
Stichting Wijkorganisatie Holtenbroek N.	1.376		
Stichting Travers			6.750
Stichting Vaandrig Lengton Groep	2.484	3.750	2.500
Jeugdraad Hervormde Wijk	2.506	3.363	2.095
Wijkvereniging Berkum	1.100		
Christelijk Jongeren Ver	1.966	1.038	1.966
Zeeverkennergroep Zwolsch	1.559	1.636	1.600
Scouting Huysmangroep Sti		3.527	1.797
Wijkvereniging Veeralleekwartier	725		725
Kamperpoort wijkverenigin	749		
Christofoor Zeeverkenners	1.500	1.079	1.480
Jan Lijdinggroep Zwolle stichting	2.225	1.895	2.114
Wijkvereniging WVF	1.916		1.916
Kippers Hopman Scouting st	4.186		3.742
Christelijke Scoutinggroep Indaba	4.445	4.714	4.075
YMCA christelijk jongeren verbond ov	2.112	725	1.411
Kippers Hopman(niet gebr)		3.527	
Wijk- en Speeltuinvereniging Wipstrikkwa	5.000		3.000
Scouting St. Zwolle Zuid	4.445		4.850
Holtenbroek Speeltuinver.	5.000	5.151	5.000
Jeugdland		20.910	
Wijkvereniging Berkum	2.500		6.100
St. Recreatieve Initiatieven Kamperpoort			749
Jeugdraad Adventskerk Zwo	3.480		4.184
Wijkorganisatie Holtenbro			1.376
CJV Windesheim	500	626	504
Stichting Stadshagen Totaal	2.900		2.900
Plaatselijk Belang Windesheim en omstre			746
Ver. Plaatselijk Belang Windesheim eo	746	1.929	2.056
Speeltuinvereniging Assendorp	6.750	7.080	6.750
Scoutinggroep Renatum 57	1.062	1.303	1.062
Oudervereniging gereforme	1.800	1.599	1.500

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Werkgroep dierenweide Aal	2.200		2.238
Jeugdland HWZ	650		650
Wijkvereniging De Vlasakkers			500
Jongerenbeleid	81.338	82.682	120.040
incidentele subsidies	354.499		102.434
Dimence Regio West-Overijssel			71.200
Kern de, Maatschappelijk Werk en Sociaal			69.492
Stichting Mindfit			-15.072
Stichting Vechterweerd			55.000
Overige Opvoedingsondersteuning/-ontwikkeling		133.117	
GGD IJsselland		410.431	163.931
Icare		126.448	62.524
Travers		255.082	255.082
Opvoedingsonderst/ontwikkeling	354.499	925.078	764.591
incidentele subsidies			
Travers	1.219.091	1.211.035	1.211.035
Peuterwerk	1.219.091	1.211.035	1.211.035
incidentele subsidies	73.163		15.500
Doe het zelf garage Indische Buurt Travers	62.907	50.792	50.792
Wijkmanagement	136.070	50.792	66.292
(Travers) Buurtbemiddeling	59.629		
Leefbaarheid en wijkveiligheid	59.629		
Programma Inwonersondersteuning			
incidentele subsidies			537.004
WijZ		100.176	100.376
de Kern, Maatschappelijk Werk	1.934.997	2.024.750	1.932.637
Algemeen maatschappelijk werk	1.934.997	2.124.926	2.570.017
Stichting MEE IJsselkanten			1.299.015
Cliëntenondersteuning			1.299.015
Incidentele subsidies			1.640.102
Trias Jeugdhulp			13.860
GGD IJsselland			33.359
Stichting Travers			155.314
Deltion College			103.448
Stichting MEE IJsselkanten			16.970
Humanitas District Oost			59.010
Stichting Dimence			10.928
Vrouwenplatform Carree Ov			26.925
Big Thinking International			13.200
Jeugd- en opvoedhulp			2.073.116
incidentele subsidies		112.632	233.055
Icare		74.513	
GGD IJsselland		1.828.926	1.772.838
Jeugdgezondheid maatwerk		2.016.071	2.005.893

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
incidentele bestedingen			266.829
Overig Maatschappelijke participatie			32.000
Maatschappelijke participatie			298.829
incidentele subsidies	20.338		
Felua-Groep			17.067
Travers			17.464
Werkvoorzieningschap Kamp			12.942
Inclusief Groep			41.879
WEZO GR	17.144.244	16.507.888	17.273.944
Werkplaatsen buiten Zwolle	85.074	57.596	-498.046
Sociale werkvoorziening	17.249.656	16.565.484	16.865.250
incidentele subsidies	-5.320		
Travers	59.619	57.234	57.234
De Bres, stichting	18.580	20.138	18.580
De Kern	55.000		
Stichting Focus	328.474	340.204	345.666
Gehandicaptenbeleid	456.353	417.576	421.480
incidentele bestedingen			10.000
Stichting De Stadkamer			72.000
Stichting Bibliotheek Zwolle			-8.100
Trajecten (WWB)			73.900
Programma Opvang en bescherming			
Frion			341.235
Stichting Philadelphia Zorg			361.674
Zand het Zorgspectrum st			75.240
Driezorg- Stichting voor Wonen,Zorg en W			1.081.097
Evangelisch Begeleidingsc			1.676.422
IrisZorg Stichting			989.689
Stichting Sprank			39.889
Stichting LIMOR			899.194
Carinova			27.681
Stichting J.P. van der Bent			218.394
Eleos			2.056.349
Stichting RIBW Groep Overijssel			18.244.924
Tactus Verslavingszorg			1.351.182
Stichting Christelijke Zonnehuisgroep IJ			330.749
GGD Gelre-IJssel			116.491
Ontmoeting Stichting			60.508
Creating Balance B.V.			117.547
Stichting Timon			68.139
Dimence			51.005
GGD IJsselland			184.169
WijZ			6.031
Sticht.Zorgcombinatie "Noorderboog"			287.286
Omega Groep B.V.			326.247
Stichting IJsselheem			1.312.098
GGz Centraal locatie Vondelhove			5.818.396
Het Middelpunt B.V.			162.839
Leger des Heils Welzijns- en Gezondheids			2.963.410
Stichting Verian			12.773

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Hanzeheerd Brinkhoven			115.901
WoonZorg Combinatie Overijssel B.V.			336.493
Coöperatie Boer en Zorg			1.622.647
Stichting GoedGeregeld			47.831
Stichting Humanitas voor Dienstverlening			31.547
Stichting 's Heeren Loo Zorggroep			205.462
Auti Start B.V.			117.864
Woonzorgnet B.V.			1.296.176
Collectief Saxenburgh Groep			212.492
Bedrijfsbureau Woonzorg Unie Veluwe			642.997
Zorg- en Therapie Centrum Wittelte B.V.			62.120
Stichting Bewindvoering Baalderborg			247.538
Stichting ZorgAccent			12.876
Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land			126.540
Stichting RST Zorgverleners			16.572
Beschermd Wonen			44.275.714
Overige maatsch.opv./verslavingszorg			
overige huiselijk geweld		301.603	496.000
St. Kadera aanpak huiselijk geweld			955.953
Vrouwenopvang Overijssel	3.134.810	3.119.732	2.190.548
GGD IJsselland		15.615	20.000
de Kern, Maatschappelijk Werk		81.153	81.153
Bureau Jeugdzorg Overijssel		23.842	1.958.334
Huiselijk Geweld	3.134.810	3.541.945	5.701.988
incidentele subsidies	382.003	529.242	3.198.650
Overige maatsch.opv./verslavingszorg			
Leger des Heils st.	2.328.872	2.185.644	2.365.313
Kern	86.738		
WRZV Sporthallen	33.978	34.539	33.978
GGD Regio IJssel-Vecht	1.128.054	1.118.318	721.773
Evangelisch Begeleidingscentrum	485.360	494.101	494.096
RIBW IJsselvecht	463.861	472.210	471.490
IrisZorg Stichting	860.138	875.516	875.621
LIMOR	826.224	818.777	833.244
Tactus Verslavingszorg	1.582.565	1.715.603	1.755.306
GGD Gelre IJssel	331.050	330.843	331.050
Ontmoeting Stichting	78.786	80.204	78.786
St. Kadera	15.000		
Bureau Jeugdzorg Overijssel	23.420		
Stichting De Herberg		18.285	
Maatschappelijke opvang /verslavingsbeleid	8.626.049	8.673.282	11.159.307
Programma Inkomen			
incidentele subsidies	450.429		
Overig Armoedebestrijding			152.866
Vrijwilligerscentrale st			20.000
Stichting Jeugdsportfonds			75.000
Mee Doen Stichting			45.000
De Ruime Wind, stichting			9.360
Stichting Weekje Weg			40.303
Travers	20.320		20.686
GGD Regio IJssel-Vecht	12.432		14.550
Armoedebestrijding	483.181		377.765

Gesubsidieerden	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
incidentele subsidies	395.666		
Landstede	136.500		
Deltion College	223.125		
Stichting de Broekriem	15.000		
Projecten (WWB)	770.291		
De organisatie			
Programma Bestuur en dienstverlening			
GGD regio	231.494	237.661	261.438
Functionele commissies	231.494	237.661	261.438
incidentele subsidies	23.580		16.945
Onderst.bestuurlijk proces	23.580		16.945
OPV-Handhaven kinderopvang	49.589		106.830
GGD IJsselland	123.274	171.000	73.590
Kinderopvang	172.863	171.000	180.420
Totaal algemeen	78.716.598	75.242.800	129.805.333

Bijlage 13

Productrekening na resultaatbestemming



Produktrekening 2015 staat van baten en lasten

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2015		begr. 2015 t/m raad 14/12		Rekening 2015	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Pijler Programma's						
Bijzondere doelgroepen	54	686	54	686	70	701
Bestuursdwang	32	39	32	39	53	56
Woningbouwprogrammering	3	354	261	612	261	611
Beleid stedelijke vernieuwing	253	827	2.164	2.475	2.542	2.481
Doelgroepenbeleid	1.543	1.635	2.323	1.932	2.311	1.919
Woningexpl. toegel. instellingen	1.039	1.039	958	958	958	958
Volkshuisvesting	2.924	4.580	5.792	6.702	6.195	6.726
Economisch beleid en progr.	62	402	672	1.062	668	1.058
Relatiebeheer/acquisitiebeleid		375	992	1.367	992	1.367
Marketing en promotie	40	513	84	575	76	589
Evenementen		593		593		594
Toeristisch beleid	128	745	128	745	123	753
Economische deelnemingen	593	197	629	195	1.482	195
Aansluiting onderwijs/arbeidsmarkt	3	59	43	599	43	594
Economie	826	2.884	2.548	5.136	3.384	5.150
Parkeerbeleid OW	1.368	190	2.147	969	2.147	976
Parkeren expl. EC	8.168	8.168	8.056	8.056	8.236	8.236
Mobiliteitsbeleid		229	2.592	2.910	2.574	2.896
Verkeers mngt. en mobiliteitbeh.	57	2.574	1.357	3.929	1.449	4.048
Infra en verkeersveiligheid	1.150	741	9.296	8.818	9.288	8.830
Bereikbaarheid en mobiliteit	10.743	11.902	23.448	24.682	23.694	24.986
Waterbeleid	9	273	9	273	17	305
Milieu bodem		432		432		410
Bodembeheer	500	856	1.484	2.350	2.172	3.049
Geluid, lucht ext. veiligheid		216	175	391	175	392
Milieuverg. toezicht en handhaving		1.206		1.326	13	1.228
Duurzaam stedelijk beheer	53	395	469	811	465	812
Groenbeleid		372	283	548	283	552
Groene leefomgeving en milieu	562	3.750	2.420	6.131	3.125	6.748
Visies, programma's en projecten	819	4.273	11.344	11.824	11.345	11.873
Ruimtelijke kaders	49	965	310	1.225	351	1.272
Monumentenzorg	145	729	198	724	261	770
Archeologie		326		326	7	370
Ruimte en cultuurhistorie	1.013	6.293	11.852	14.099	11.964	14.285
Onderwijshuisvestingsbeleid	131	14.641	554	14.396	331	13.912
Studentenbeleid		128		128		122
Brede School	663	783	663	783	700	747
Leerlingenvervoer		1.477	10	1.390	12	1.074
Beleid bewegingsonderwijs	243	2.239	243	2.458	221	2.552
RMC/leerplicht/voortijd school	1.072	1.874	1.083	1.885	1.080	1.882
Gem. onderwijs achterstandbel.	1.542	1.657	1.542	1.657	1.671	1.788
Onderwijs	3.651	22.799	4.095	22.697	4.015	22.077
APV openbare orde	150	750	120	780	153	850
Veiligheid		278		278		266
Dierenasiel		306		306		306
Integrale veiligheid	518	10.530	518	10.530	621	10.338
Gebruiksvergunning	26	495	26	495	8	483
Veiligheid	694	12.359	664	12.389	782	12.243

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2015		begr. 2015 t/m raad 14/12		Rekening 2015	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Groenbeheer	301	8.231	301	8.322	382	8.663
Paarsbeheer	299	2.727	366	2.787	255	2.674
Blauwbeheer	237	1.091	237	1.123	240	1.122
Wegen	736	8.432	736	8.458	1.401	8.972
Straatmeubilair		2.661		2.628	5	2.661
Kunstwerken	135	1.432	135	1.418	139	1.462
Riolering	7.366	6.786	7.366	6.786	7.461	6.881
Wijkbeheer	121	1.757	121	1.757	132	1.749
Afval	16.824	14.254	17.828	15.035	18.246	15.452
Toezicht openbare ruimte		226		226		293
Reclame	273	48	398	109	408	113
APV openbare ruimte	40	228	40	228	38	208
Markten	352	367	352	360	302	334
Havens	448	728	448	724	442	703
Integraal beheer openbare ruimte	27.132	48.968	28.328	49.961	29.451	51.287
Bibliotheken		3.980		3.980		3.981
Podiumkunsten		6.883		6.896		6.941
Festivals		28		28		17
Cultuureducatie	43	1.643	43	1.643	62	1.662
Amateurkunst		496		496		476
Musea	25	1.887	25	1.962	25	1.937
Lokale geschiedenis		1.456		1.456		1.457
Beeldende Kunst		373		373		397
Beiaardier		39		39		39
Cultuur	68	16.785	68	16.873	87	16.907
Breedtesport	49	1.741	49	1.741	57	1.909
Sportaccommodaties	2.028	7.769	3.158	8.023	3.193	7.839
Sport	2.077	9.510	3.207	9.764	3.250	9.748
Totaal Programma's	49.690	139.830	82.422	168.434	85.947	170.157
Pijler Pilot Sociaal domein						
Vrijwilligersbeleid	42	1.324	42	1.324	42	1.313
Beleid accommodaties	9	994	9	917	4	860
Sociaal cultureel werk		2.864	36	2.900	36	2.904
Wijkorganisaties		131		131		120
Welzijnsbeleid	45	178	45	178	12	132
Zelforganisaties minderheden		191		293		256
Ouderenbeleid	10	1.094	10	1.180	10	1.203
Beleid meervoud. problematiek		245	241	1.136	241	1.603
Jeugdgezondheid uniform		1.948		1.611	26	1.588
Jongerenbeleid		140	95	235	95	232
Opvoedingsonderst/-ontwikkeling		1.462		1.462	49	1.395
Peuterwerk		1.332	201	1.332	201	1.332
Wijkmanagement	36	2.177	199	2.192	307	2.138
Leefbaarheid en wijkveiligheid	23	190	23	190	15	178
Samenleving	165	14.270	901	15.081	1.038	15.254

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2015		begr. 2015 t/m raad 14/12		Rekening 2015	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Algemeen maatschappelijk werk		2.184		2.184		2.182
AWBZ-jeugdzorg		4.294		2.903		7.237
Clëntenondersteuning		2.686		2.686		2.672
Dagbesteding		4.499		4.649		3.934
Diensten in en aan Huis	70	20.504	70	20.827	38	19.300
Eigen bijdrage WMO/JZ	6.821		6.211		5.239	
Externe advisering		403		403	77	231
Gehandicapten parkeerkaarten	25	49	25	49	29	51
Individuele voorz.PGB Jeugd		5.080		5.080		4.288
Jeugd- en opvoedhulp		20.529		20.529	19	14.475
Jeugdgezondheid maatwerk	40	2.071	40	2.071	40	2.026
Kortdurend verblijf		394		394		39
Maatschappelijke participatie	447	5.494	2.448	7.481	2.249	6.842
Rolstoelen	20	1.052	20	1.046	93	1.101
Sociale werkvoorziening		16.724	40	18.032	122	17.900
Vervoersvoorzieningen	30	5.218	30	4.495	41	4.087
Volwasseneneducatie	1.126	1.126	1.126	1.126	1.110	1.111
Woonvoorzieningen	1	2.141	1	2.126	29	1.683
Zvw-jeugdzorg GGZ		6.066		6.066		8.328
Ouderbijdrage Jeugd					66	
Gehandicaptenbeleid		452	54	506	54	509
Trajecten	101	476	483	858	431	807
Inwonersondersteuning	8.681	101.442	10.548	103.511	9.637	98.803
Beschermd wonen		52.367		61.921		61.770
Huiselijk geweld	1.400	5.910	1.400	5.925	1.400	5.841
Maatschappelijke opvang/verslavingsbeleid	230	12.081	1.865	13.561	1.830	13.494
Opvang en bescherming	1.630	70.358	3.265	81.407	3.230	81.105
Kwijtschelding		165		165		255
Algemene bijstand	44.383	51.170	41.430	50.284	41.469	50.562
BBZ/BOB	1.045	1.055	680	690	699	645
IOAW/IOAZ	1.907	2.065	2.435	2.593	2.415	2.573
Armoedebestrijding	363	5.954	252	5.843	438	6.144
Schuldhelpverlening/kredietverlening	587	3.359	587	3.359	565	3.330
Maatwerkvoorzieningen Wtcg	290	1.683	290	883	290	350
Wet Inkomensvoorz.Kunstenaars			6		7	
Inkomen	48.575	65.451	45.680	63.817	45.883	63.859
Totaal Pilot Sociaal domein	59.051	251.521	60.394	263.816	59.788	259.021
Pijler De Organisatie						
Raad		1.251		1.251		1.149
Rekenkamer		32		32		10
Raadsgriffie		705		707	15	719
Raad en raadsgriffie		1.988		1.990	15	1.878
Burgemeester en wethouders	74	2.561	74	2.561	508	3.238
Functionele commissies		726	24	750	24	724
Beeldvorming en samenwerking		403		343	5	344
Voorlichting		425		425		421
Communicatieprojecten		148		138		128
Directie		549		549		569
Kaders ontwikkelen en implem.		795		795	6	793
Beleidscyclus		1.283		1.283		1.283
Onderst.bestuurlijk proces	856	2.327	871	2.218	531	1.427
Organisatie-ontwikkeling	85	1.539	117	1.583	161	1.588
Saldi kostenplaatsen	10.295	8.152	13.387	15.858	14.515	17.552

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2015		begr. 2015 t/m raad 14/12		Rekening 2015	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Werken voor derden					18	9
Kabinetszaken		225		225		211
Reisdocumenten	1.306	1.340	1.306	1.340	1.433	1.447
Rijbewijzen/eigen verklaringen	431	345	431	345	416	331
Naturalisatie	99	129	99	129	104	127
Verklaringen	196	197	196	197	171	172
Burgerlijke stand	265	713	265	713	203	711
Verkiezingen		238		414	2	416
Begravingen	990	1.259	1.370	1.679	1.287	1.596
Info-centrum gemeente		140		140		140
Overige publ. dienstverlening	77	189	77	189	76	189
Bouw	3.285	4.116	2.885	4.116	3.446	4.095
Geo-informatie		583		583		583
Kinderopvang	8	232	8	232	12	293
Bestuur en dienstverlening	17.967	28.614	21.110	36.805	22.918	38.387
Stat.bezit NNIEGG	3.224	3.184	3.724	3.684	4.053	4.013
Vorbereidingsprojecten	50.377	50.713	54.982	55.400	20	3.987
Herstructureringsprojecten					5.760	5.760
Woningbouwprojecten					13.928	13.928
Werkgelegenheidsprojecten			106	106	3.674	3.674
Particuliere grondexploitaties					455	455
Af te sluiten projecten			1.884	1.884	10.458	12.233
Verhuurde grond eindbeheer	285	285	285	285	275	275
Erfpacht	353	353	635	635	613	613
Opstalrecht	67	67	86	86	50	50
Exploitatie gronden	54.306	54.602	61.702	62.080	39.286	44.988
Verhuurde panden eindbeheer	13.681	12.870	18.565	17.720	18.881	18.459
Vastgoedmanagement	13.681	12.870	18.565	17.720	18.881	18.459
Uitkering gemeentefonds	253.467		261.172		261.641	
Reserve verrekeningen	5.814	5.120	21.477	17.976	25.928	18.166
Uitvoering wet W.O.Z.		1.552		1.977	1	1.966
Bel.OZB,precario,toeristenbel.	35.303	262	35.303	262	35.913	262
Invordering		386		386		393
Overige dekkingsmiddelen					12	
Deelnemingen algemeen	200	13	85	13	85	13
Overige financiering	10.674	11	11.028	12	11.156	12
Renteverrekening reserves		648		645		645
Stelposten	147	2.383	115	847		
Onvoorziene uitgaven(inc/str)		500		410		
Geldlening vm Zandhove-Sophia	75	75	75	75	75	75
Financiering en alg. dekkingsmiddelen	305.680	10.950	329.255	22.603	334.811	21.532
Totaal pijler De Organisatie	391.634	109.024	430.632	141.198	415.911	125.244
Staat van baten en lasten	500.375	500.375	573.448	573.448	561.646	554.422

Baten rekening 2015 554.422
Lasten rekening 2015 561.646
Voordelig verschil -7.224

Per eenheid	Vastgestelde begr. 2015		begr. 2015 t/m raad 14/12		Rekening 2015	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Advies en faciliteiten	10.971	3.519	10.871	3.784	10.703	3.364
Concernstaf	261.868	16.776	285.928	29.899	291.897	28.770
Expertisecentrum	26.224	50.842	33.309	57.884	35.583	59.938
Ontwikkeling	90.706	269.775	130.962	314.343	110.479	297.546
Publiekszaken	43.302	25.862	43.250	27.054	44.419	27.421
Raad(sgriffie)		1.987		1.990	15	1.878
Sociale zaken	58.549	122.859	57.787	127.153	56.893	123.848
Shared Service Centrum	8.755	8.755	11.341	11.341	11.657	11.657
Staat van baten en lasten	500.375	500.375	573.448	573.448	561.646	554.422

