Bijlagen (behorende bij de beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen)

Advies reserves en voorzieningen			
Reserves			
Nummer	**Omschrijving**	**Advies**	**Opmerkingen**
005	pago onderzoek	handhaven	Reserve handhaven.
006	reserve Strategische Personeelsplanning	handhaven	Reserve handhaven.
007	opleidingen	handhaven	Reserve handhaven
008	Gekoppelde reserve gemeentehuis	handhaven	Reserve handhaven en opheffen als boekwaarde nul is cq activum is afgeschreven in 2046.
009	Gekoppelde reserve gemeentewerf	handhaven	Reserve handhaven en opheffen als boekwaarde nul is cq activum is afgeschreven in 2036.
013	herhuisvesting ambtelijk apparaat	handhaven	Reserve handhaven tot 2030.
209	GVVP	handhaven en wijzigen	Deze reserve handhaven en inzetten voor het continueren van de uitvoering van verkeersveiligheidsprojecten in de lijn van het GVVP-beleid.
212	wegen	handhaven	Reserve voor schommelingen in de uitgaven binnen het jaarbudget wegen binnen en buiten de bebouwde kom.
213	wegen binnen de bebouwde kom	opheffen	Reserve 212 en 213 samenvoegen, en daarmee 213 opheffen.
254	onderhoud bruggen	handhaven	Reserve handhaven; wordt ingezet als dekking voor onderhoud bruggen (vastgesteld bij de begr. 2016 via nieuw beleid).
255	betaald parkeren	handhaven	Reserve handhaven: Bij de huidige politieke/bestuurlijke discussie zijn de financiële middelen (inclusief reserve) nadrukkelijk in beeld.
306	Reserve economisch beleid	handhaven en wijzigen	Reserve handhaven voor de uitwerkingen van het economisch werkatelier. Gelet op het bredere doel daarmee het specifieke onderdeel "startende ondernemers" laten vervallen.
411	Onderwijsgebouwen algemeen	handhaven	Reserve behouden i.v.m. mogelijk kosten (onderhoud) korenbloem
414	Gekoppelde reserve unilocatie	handhaven	Reserve handhaven.
427	Gekoppelde reserve horizon	handhaven	Reserve handhaven.
501	diensten wonen en zorg	opheffen	Met de raad is bij vaststelling van de begroting 2016 afgesproken deze reserve na afwikkeling claims op te heffen. Het saldo van € 1.359 kan worden gestort in de algemene bestemmingsreserve.
505	terugkoop zwembad	handhaven	Als St. beheer goederen wordt opgeheven, zal tegelijk deze reserve worden opgeheven en zal er een gekoppelde reserve gaan ontstaan. Reserve handhaven.
507	herstructurering sportvelden	opheffen	Na afwikkeling claims reserve opheffen. Een eventueel saldo toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

508	sportstimulering	handhaven	Reserve handhaven. Het betreft een meerjarig fonds t.b.v. sportstimulering en de combinatiefuncties.
511	Renovatie sportvelden	handhaven	Omzetting van een voorziening
516	kracht van Salland Buiten	handhaven	Reserve handhaven. Er ligt een uitvoeringsplan t/m 2022 aan ter grondslag. Vooralsnog blijft de reserve tot die tijd bestaan.
520	reserve openbare ruimte	handhaven	Reserve 520 aanhouden voor vervangingsinvesteringen in openbare ruimte. Met saldo € 0. De voor en nadelen vanuit het begrotingsprogramma 4.2.1. integraal beheer openbare ruimte worden verrekend vanuit het burgerparticipatie in de openbare ruimte. Nieuwe reserve vormen voor initiatieven van derden (participatie). Saldo is € 59.736.
521	reserve burgerparticipatie in de openbare ruimte	Instellen	Nieuwe reserve vormen voor initiatieven van derden (participatie). Saldo is € 59.736.
550	kunst	handhaven	Reserve handhaven tot 2017, na afwikkeling claims bezien bij de begroting 2017 hoe om te gaan met de structurele onttrekking en vermindering.
551	Gekoppelde reserve Hoftheater	handhaven	Gekoppelde reserve instellen voor dekking kosten Hoftheater, handhaven t/m 2053.
564	kunstgrasvelden	opheffen	Reserve opheffen in 2016, na afwikkeling claim. Het saldo van € 2.892 kan worden toegevoegd aan de algemene bestemmingsreserve.
576	inwonersinitiatieven	Handhaven en wijzigen	Plafond reserve per 1 januari 2016 stellen op € 100.000, in afwachting van de nieuwe subsidieregeling.
631	sociale infrastructuur	handhaven	Reserve in stand houden omdat er nog enkele aanvragen lopen die onder deze reserve vallen.
663	egalisatie participatiewet	handhaven	Reserve handhaven.
664	egalisatie zorg	handhaven	Reserve handhaven.
704	Afvalverwijdering	handhaven	Reserve handhaven in afwachting van de tariefsvoorstellen en inzetten voor diverse projecten ter ondersteuning van het afvalbeleid.
707	klimaatbeleid	handhaven	Reserve handhaven
802	bovenwijkse voorzieningen	handhaven	Reserve handhaven. Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.
803	grondexploitatie algemeen	handhaven	Reserve handhaven. Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.
804	spoorse doorsnijding	handhaven	Reserve handhaven.

813	Franciscushof	handhaven	Reserve handhaven. Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.
814	Claims bouwgrond	handhaven	Reserve handhaven. Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.
815	stedelijke vernieuwing	handhaven en wijzigen	Reserve stedelijke vernieuwing in stand te houden en de doelstelling verbreden conform de lijn van de nieuwe woonvisie. Voorgestelde nieuwe doelstelling: Het ondersteunen van herstructurering en levensloopbestendig maken van woningen en woongebieden en het bevorderen van doorstroming op de woningmarkt.
851	woonwagenstandplaatsen	handhaven	In 2017 zullen de huidige beheersafspaken met SallandWonen worden herzien. Een nieuw onderhoudsschema's voor de standplaatsen is hier onderdeel van. Vervolgens zal er een nieuwe berekening van de benodigde reserve plaatsvinden. Voor dit moment reserve handhaven.
858	publiek private toeristische projecten	handhaven	Deze reserve dient in stand te blijven en zal worden ingezet voor cofinanciering van publiek-private projecten of het aanjagen ervan. In het Economisch Werkatelier Raalte zijn projecten aangedragen ter stimulering van de vrijetijdseconomie, waarbij de gemeente als cofinancier of aanjager kan bijdragen. Nadere uitwerking ervan volgt in de loop van 2016.
902	Algemene bestemmingsreserve	handhaven	Reserve handhaven.
906	weerstandsvermogen	handhaven	Reserve handhaven. Op basis van de paragraaf WSV en risicobeheersing wordt bepaald wat de risico's zijn en onze benodigde weerstandscapaciteit.
914	ICT samenwerking	handhaven	Reserve handhaven. In de loop van 2016 zal het programma digitalisering afgerond worden en is volgens planning de reserve uitgeput.
915	BTW compensatiefonds	handhaven	Reserve handhaven t/m 2017.
916	infrastructuur	handhaven	Reserve opheffen per 1 jan. 2017, als de opleverafspraken zijn afgerond.
920	gem gebouwen	handhaven	Reserve handhaven. Bij begroting 2017 wordt beoordeeld of er een herschikking moet plaatsvinden met andere vastgoedreserves.
921	welzijnsgebouwen	handhaven	Reserve handhaven.
922	sportgebouwen	handhaven	Reserve handhaven.
951	vervangingsreserve	opheffen	Reserve opheffen in 2016.

Voorzieningen			
Nummer	**Omschrijving**	**Advies**	**Opmerkingen**
050	wachtgelden wethouders	handhaven	Voorziening handhaven - laatste verplichting loopt af in 2020.
051	pensioenen wethouders	handhaven	Handhaven. Jaarlijks bekijken wat de stand moet zijn.
308	Vordering Attero	opheffen	De voorziening vervalt in 2016; de verplichting is vervallen. Met het saldo van € 316.007 wordt de in het verleden verstrekte lening afgeboekt.
509	wachtgelden muziekonderwijs	opheffen	Voorziening opheffen. Muziekonderwijs heeft jaarlijks aangeven welke wachtgeldverplichtingen ze hebben gehad. Verplichting liep t/m 2015. Saldo € 26.828 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
511	renovatie sportvelden	Handhaven en wijzigen	Voorziening omzetten in een reserve renovatie sportvelden, omdat het onderhoudsplan niet aansluit met de stand van de voorziening.
606	Achtergestelde lening Larcom	handhaven	Voorziening handhaven
665	oninbare vorderingen	handhaven	Voorziening handhaven en jaarlijks het niveau afstemmen op het risico.
705	afvalverwijdering	handhaven	Handhaven en jaarlijks betrekken bij de tariefberekening afvalstoffenheffing. De raad kan besluiten van de minimumbedrag van € 200.000 af te wijken.
753	Voorziening vervanging en renovatie riolering	handhaven	Handhaven
856	Verwachte verliezen bouwgrondexploitatie	handhaven	Handhaven
954	oninbare vorderingen financiën	handhaven	Handhaven

Reserve	Pago-onderzoek

Nummer 005
Portefeuillehouder: Burgemeester Dadema
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van het PAGO (Periodiek Arbeids-Gezondheidskundig Onderzoek) op te kunnen vangen, 1 in de 4 jaar.

Ontstaan: 2002

Duur van de reserve: De gemeente is verplicht op basis van de Arbowet om 1x in de 4 jaar een PAGO aan te bieden aan alle medewerkers. Dit is ook vastgelegd in ons gezondheids- en arbobeleid.

Bodem / plafond: € 75.000

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 67.770	€ 60.990	€ 79.717	€ 98.727
Vermeerderingen	€ 18.450	€ 18.727	€ 19.010	€ 19.010
Verminderingen	€ 25.230	€ -	€ -	€ -
Afromen	€ -			*€ 23.727*
Stand per 31-12	€ 60.990	€ 79.717	€ 98.727	€ 94.010

Vermeerderingen: Er vindt een jaarlijkse vermeerdering plaats (verhoogd met prijsindex).

Rekening 2015: pago jaarlijkse storting € 19.010

Verminderingen:
Rekening 2012: Kosten pago onderzoek 2012 € 25.230

Rekening 2015: afromen reserve conform begr besluit raad € 23.727

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen verdere claims op deze reserve.

Begroting 2016: afromen reserve € 19.010

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 94.010	€ 94.200	€ 113.400	€ 132.600
Vermeerderingen	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.200
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afromen	€ 19.010			
Stand per 31-12	€ 94.200	€ 113.400	€ 132.600	€ 151.800

Resumé: Het huidige beleid is 1x in de 4 jaar PAGO . Daarnaast kunnen er aanvullende onderzoeken nodig zijn of uitvoeringsbudget, dit is afhankelijk van de uitkomsten.

Jaarlijkse storting € 19.200 levert in de 4 jaar € 76.800 op. Dat is ten opzichte van de kosten niet altijd noodzakelijk. De toevoeging wordt bij de bezuinigingen op de secundaire arbeidsvoorwaarden naar beneden bijgesteld.

De reserve is afgeroomd met € 19.010 omdat er meer middelen in zaten dan het toegestane plafond.

Advies: Reserve handhaven.

Na de zomer vindt er een PAGO plaats.

Reserve	Strategische Personeelsplanning

Nummer	006
Portefeuillehouder:	M. Dadema
Budgethouder:	K. Cornelissen
Soort reserve:	Bestemmingsreserve
Doelstelling:	De reserve dient voor: (1) het opvangen van frictiekosten van de huidige bezuinigingen. (2) het opvangen van de personele knelpunten die voortvloeien uit de veranderingen voor het personeel zoals digitalisering, een participerende overheid en de decentralisaties. (3) Via Strategische Personeelsplanning (SPP) investeren in organisatieontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en flexibiliteit. (4) Terug laten vloeien van de eenmalige storting revolving fund van € 500.000 vanaf 2019. Vanaf de jaarrekening 2015/ begroting 2016 werken we met een loonsomkader, een "lump-sum" loonsombudget. Eventuele mee-of tegenvallers op personeelskosten worden aan deze reserve toegevoegd c.q. onttrokken (egalisatie)
Ontstaan:	De reserve SPP is bij de voorjaarsnota 2014 ontstaan, op basis van ontwikkeling van een strategische personeelsplanning. Hierbij heeft een samenvoeging plaats gevonden met de reserve lokaal seniorenbeleid. Bij de begroting 2016 zijn ook de reserves frictiekosten personeel en de reserve revolving fund geintegreerd met de reserve strategische personeelsplanning. Administratieve verwerking hiervan vindt plaats bij de jaarrekening 2015. Hierdoor is er vanaf de jaarrekening 2015 één reserve strategische personeelsplanning.
Duur van de reserve:	niet bepaald
Bodem / plafond:	niet bepaald

Financiën:	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 769.002	€ 912.764	€ 907.044	€ 734.889	€ 588.596
Vermeerderingen	€ 444.649	€ 98.650	€ 111.652	€ 124.327	€ 194.887
Eenmalige storting 2016		€ 280.000			
Verminderingen	€ 300.887	€ 384.370	€ 283.807	€ 270.620	€ 287.784
Stand per 31-12	€ 912.764	€ 907.044	€ 734.889	€ 588.596	€ 495.699

Vermeerderingen:	Jaarlijks wordt in de begroting een stelpost (0,1% van de loonsom) opgenomen onder gereserveerde middelen ten behoeve van lokaal seniorenbeleid. Middelen die niet worden ingezet worden bij het opmaken van de rekening gestort in de reserve SPP. Bij de begroting 2016 heeft uw raad via nieuw beleid besloten eenmalig € 280.000 toe te voegen aan deze reserve. Dit bedrag is gelijk aan het (eenmalig) positief resultaat op personele middelen dat bij de jaarrekening 2014 is gerealiseerd. Vanaf 2015 wordt deze reserve stapsgewijs gevoed met het positieve saldo op het "lump-sum" loonsombudget door jongere (goedkopere) medewerkers in te laten stromen en oudere (veelal) duurdere medewerkers uit te laten stromen (o.a. vervallen uitloopschalen/ toepassing Regeling beoordelen gemeente Raalte). Ook wordt deze reserve vanaf 2015 gevoed met een positief saldo op personele middelen (inhuur derden en personeelsgerelateerde kosten zoals bijvoorbeeld vervanging bj ziekte en uitkeringslasten voormalig personeel).
Verminderingen:	Er vindt vermindering plaats door opvangen frictiekosten huidige bezuinigingen. Opvangen knelpunten die voortvloeien uit de organisatieveranderingen. Investeren in de ontwikkelagenda: "Op weg naar gewaardeerd partnerschap", ten behoeve van organisatieontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en flexibiliteit. Ook wordt deze reserve verminderd met een negatief saldo op personele middelen (inhuur derden en personeelsgerelateerde kosten zoals bijvoorbeeld vervanging bj ziekte en uitkeringslasten voormalig personeel). Bij de PPN 2013 is besloten tot instelling van een revolving fund voor organisatieontwikkeling (Raalte 2.0). Hiervoor is destijds een bedrag beschikbaar gesteld van € 500.000. Dit bedrag laten we vanaf 2019 t/m 2025 weer terugvloeien naar de algemene middelen.
Onderhoudsplan en/of claims:	De claims die op deze reserve liggen worden gemonitoord en zijn opgenomen onder verminderingen

Advies:	Reserve handhaven.

Reserve	Opleidingen personeel

Nummer 007
Portefeuillehouder: Burgemeester Dadema
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om schommelingen in de opleidingskosten gemeentepersoneel op te vangen.

Ontstaan: 2003

Duur van de reserve: zolang als deze systematiek wordt toegepast

Bodem / plafond: € 150.000

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 161.328	€ 13.724	€ -	€ -
Rentetoevoeging				
Vermeerderingen				
Verminderingen	€ 147.604	€ 13.724		
Stand per 31-12	€ 13.724	€ -	€ -	€ -

Vermeerderingen: Jaarlijks wordt het restant opleidingsbudget gestort in de reserve. In het daaropvolgende jaar wordt het restant vorig dienstjaar + beschikbare middelen dienstjaar opnieuw verdeeld. Aan het eind wordt bij de jaarrekening het restant van de opleidingsgelden opnieuw gestort in de reserve.

Verminderingen: De vermindering die plaatsvindt is afhankelijk van de werkelijk gemaakte opleidingskosten.

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims op deze reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé: Het opleidingsbudget is weliswaar in 2014 volledig besteed, we blijven de huidige systematiek handhaven.

Advies: Jaarlijks wordt het beschikbare budget opnieuw verdeeld. Bij de jaarrekening blijkt telkens, wat eventueel gestort kan worden dan wel onttrokken moet worden aan de reserve.
Reserve handhaven.

Reserve	Gekoppelde reserve huisvesting

Nummer 008
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van de ver-/nieuwbouw gemeentehuis af te kunnen dekken. De middelen die als dekking uit een reserve werden gehaald zijn in deze gekoppelde reserve gestort. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer worden afgeschreven van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief nog loopt.

Ontstaan: 2004

Duur van de reserve: 2046

Bodem / plafond: Loopt jaarlijks af.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 7.628.476	€ 7.404.109	€ 7.179.742	€ 6.955.375
Vermeerderingen		€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 224.367	€ 224.367	€ 224.367	€ 224.367
Stand per 31-12	€ 7.404.109	€ 7.179.742	€ 6.955.375	€ 6.731.008

Vermeerderingen: In 2005 heeft de laatste vermeerdering plaatsgevonden. Dit was n.a.v. de verkoop van het oude gemeentehuis Heino en belastingkantoor Raalte.

Verminderingen: Jaarlijks wordt een deel van de last € 224.367 uit de reserve gedekt.

Onderhoudsplan en/of claims: In 2046 komt de reserve precies op nul uit.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 6.731.008	€ 6.506.641	€ 6.282.274	€ 6.057.907
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 224.367	€ 224.367	€ 224.367	€ 224.367
Stand per 31-12	€ 6.506.641	€ 6.282.274	€ 6.057.907	€ 5.833.540

Resumé: De reserve is gekoppeld aan de investering en het saldo is exact afgestemd op de hoogte van de investering.

Advies: Reserve handhaven en opheffen als boekwaarde nul is cq activum is afgeschreven in 2046.

Reserve	Gekoppelde reserve gemeentewerf

Nummer 009
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: John de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van de ver-/nieuwbouw gemeentewerf af te kunnen dekken. De middelen die als dekking uit een reserve werden gehaald zijn in deze gekoppelde reserve gestort. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer worden afgeschreven van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief nog loopt.

Ontstaan: 2004-2006

Duur van de reserve: 2036

Bodem / plafond: Loopt jaarlijks af.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 689.846	€ 662.141	€ 634.436	€ 606.731
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen / claims	€ 27.705	€ 27.705	€ 27.705	€ 27.705
Stand per 31-12	€ 662.141	€ 634.436	€ 606.731	€ 579.026

Vermeerderingen: In 2006 heeft er een extra storting plaatsgevonden, omdat er meerkosten optraden tijdens de ver-/nieuwbouw gemeentewerf.

Verminderingen: Jaarlijks wordt een deel van de last € 27.705 uit de reserve gedekt.

Onderhoudsplan en/of claims: In 2036 komt de reserve precies op nul uit.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 579.026	€ 551.321	€ 523.616	€ 495.911
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 27.705	€ 27.705	€ 27.705	€ 27.705
Stand per 31-12	€ 551.321	€ 523.616	€ 495.911	€ 468.206

Resumé: De reserve is gekoppeld aan de investering en het saldo is exact afgestemd op de hoogte van de investering.

Advies: Reserve handhaven en opheffen als boekwaarde nul is cq activum is afgeschreven in 2036.

Reserve	Gekoppelde reserve (Her-) Huisvesting ambtelijk apparaat

Nummer 013
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van de aanpassing na nieuwbouw van huisvesting van het ambtelijk apparaat op te kunnen vangen.
Bij begroting 2009 is er een nieuwe investering geraamd van € 1 mln. Daartegenover staat deze gekoppelde reserve. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer afgeschreven worden van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief nog loopt.

Ontstaan: 2009

Duur van de reserve: 2030

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	777.724	€	727.782	€	687.771	€	647.760
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-		
Verminderingen / claims	€	49.942	€	40.011	€	40.011	€	40.011
Afromen	€	-	€	-	€	-	€	7.584
Stand per 31-12	€	727.782	€	687.771	€	647.760	€	600.165

Vermeerderingen: Geen.

Verminderingen: Jaarlijks wordt er een vast bedrag uit de reserve gehaald, tot dat de reserve nihil is.

Rekening 2015:		
afsch deel 100596	€	40.011
afromen reserve conform begr besluit raad	€	7.584
	€	47.595

Onderhoudsplan en/of claims: Jaarlijkse claim van een vast bedrag (zie tabblad).

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	600.165	€	560.154	€	520.143	€	480.132
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	40.011	€	40.011	€	40.011	€	40.011
Afromen			€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	560.154	€	520.143	€	480.132	€	440.121

Resumé: De reserve is gekoppeld aan de investering. Na herrekening blijkt er uiteindelijk een saldo te zijn van € 7.584.

Advies: Reserve handhaven tot 2030. Eenmalige afroming € 7.584 heeft plaatsgevonden bij de jaarrekening 2015.

Reserve	Uitvoering GVVP

Nummer 209
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: H. Lantink

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Reserve wordt ingezet t.b.v. de uitvoering van verkeers(veiligheids)projecten.

Ontstaan: december 2005 (tgv amendement raad)

Duur van de reserve: Tot vaststelling van het omgevingsplan onder de nieuwe Omgevingswet.

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 503.916	€ 473.529	€ 488.922	€ 342.816
Vermeerderingen		€ 110.995	€ -	
Verminderingen / claims	€ 30.387	€ 95.602	€ 146.106	€ 36.322
Stand per 31-12	€ 473.529	€ 488.922	€ 342.816	€ 306.494

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Rekening 2013:	Bijdrage provincie voor aanpassing Spanjaardsdijk	€ 110.995

Verminderingen:

Rekening 2012:	*82583100 Kruispunt Aakstraat / Heesweg 2009*	€ 30.387
Rekening 2013:	*82583100 Kruispunt Aakstraat / Heesweg 2009*	€ 85.570
	82583500 Fietspad Klippeweg	€ 10.032
		€ 95.602
Rekening 2014:	*82583100 Kruispunt Aakstraat / Heesweg 2009*	€ 104.824
	82583500 Fietspad Klippeweg	€ 39.924
	82110100 actualiseren GVVP	€ 1.358
		€ 146.106
Rekening 2015:	*Fietsstroken Molenweg Heino*	€ -
	Actualisatie GVVP 8211011	€ 1.365
	Klipperweg	€ 13.267
	Onderzoek Ganzeboomlaan-Mettingenlaan	€ 19.397
	Kruispunt Aakstraat/Heesweg (2009) 8258	€ 2.293
		€ 36.322

Onderhoudsplan en/of claims:
Verminderingen:

Begroting 2016:	M8211011 actualisatie GVVP	€ 42.277
	M8211012 Verkeer- en parkeeronderzoek	€ 20.000
	M8211013 Onderzoek Ganzeboomlaan - Metti	€ 7.504
	M8252460 fietssuggestiestroken Molenweg	€ 25.583
		€ 95.364

Reserve	Uitvoering GVVP

Nummer 209
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: H. Lantink

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 306.494	€ 211.130	€ 211.130	€ 211.130
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 95.364	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 211.130	€ 211.130	€ 211.130	€ 211.130

Resumé:
Het GVVP is uitgevoerd.
De actualisatie van het GVVP wordt vooreerst niet opgepakt, maar krijgt invulling middels het omgevingsplan op basis van de nieuwe Omgevingswet. Tot de vaststelling van het omgevingsplan wordt de reserve ingezet voor verkeers(veiligheids)projecten in de lijn van het GVVP-beleid.

Advies:
Deze reserve handhaven en inzetten voor het continueren van de uitvoering van verkeersveiligheidsprojecten in de lijn van het GVVP-beleid.

Reserve	wegen

Nummer	212
Portefeuillehouder:	Wethouder Wagenmans
Budgethouder:	John de Kruijff
Soort reserve:	Bestemmingsreserve
Doelstelling:	De reserve is gevormd om schommelingen in de uitgaven op te vangen binnen het jaarbudget wegen binnen en buiten bebouwde kom.
Ontstaan:	2015, na samenvoeging reserve 212 wegen buiten de bebouwde kom en 213 wegen binnen de bebouwde kom
Duur van de reserve:	niet bepaald
Bodem / plafond:	Het plafond van deze reserve is bepaald op € 850.000.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 113.998	€ 70.000	€ 60.279	€ 58.654
Vermeerderingen	€ 433	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 166.165	€ 9.721	€ 1.625	€ 24.750
Overheveling van 213	€ 121.734			€ 292.576
Stand per 31-12	€ 70.000	€ 60.279	€ 58.654	€ 326.480

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.
Incidenteel worden Inkomsten uit degeneratiekosten o.a. hierin gereserveerd om kosten die later ontstaan te dekken.

Rekening 2012:	Overheveling budget van reserve 213 naar reserve 212	€ 121.734

Verminderingen:

Rekening 2012	*80603800 up to date beheerplannen*	€ 6.697
	saldo wegen buiten de bebouwde kom	€ 159.468
		€ 166.165
Rekening 2013:	*saldo wegen buiten de bebouwde kom*	€ 9.721
Rekening 2014:	*82524600 fietsstroken Molenweg*	€ 1.625
Rekening 2015:	*82524600 fietsstroken Molenweg*	€ 24.750

Onderhoudsplan en/of claims: De volgende claims liggen op de reserve:

Verminderingen:

Begroting 2016:		€ 43.625

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 326.480	€ 282.855	€ 282.855	€ 282.855
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 43.625	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 282.855	€ 282.855	€ 282.855	€ 282.855

Advies: In 2015 zijn de reserve 212 wegen buiten de bebouwde kom en 213 wegen binnen de bebouwde kom samengevoegd tot 212 reserve wegen.

Er ligt een link met 520 reserve IBOR. Gelet op de doelstelling van deze reserve ligt het niet voor de hand de reserve 212 en 520 samen te voegen.

Reserve	Jaarbudget wegen binnen bebouwde kom

Nummer 213
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: John de Kruijf

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om schommelingen in de uitgaven op te vangen binnen het jaarbudget wegen binnen bebouwde kom.

Ontstaan: 2005

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: Het plafond is bepaald op € 350.000.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 172.807	€ -	€ 240.500	€ 292.576
Vermeerderingen	€ -	€ 240.500	€ 52.076	€ -
Verminderingen	€ 51.073			
Overheveling 012	€ 121.734			
Mutaties via 980 interne				€ 292.576
Stand per 31-12	€ -	€ 240.500	€ 292.576	€ -

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Rekening 2013:	*aanleg glasvezelnetwerk degeneratiekosten*	€ 187.500
	saldo krediet glasvezelnetwerk minder lasten tgv reserve	€ 53.000
		€ 240.500
Rekening 2014:	degeneratiekosten	€ 52.076

Verminderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermindering plaats.

Rekening 2012:	Overheveling naar reserve 012	€ 121.734
	Saldo beheersprodukten wegen binnen beb kom	€ 51.073
		€ 172.807
Rekening 2015:	afromen reserve conform begr besluit raad	€ 292.576

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims op deze reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé: Reserve wegen buiten en binnen de bebouwde kom worden samengevoegd.

Advies: Reserve 212 en 213 samenvoegen, en daarmee 213 opheffen.

Reserve	Onderhoud bruggen en tunnels conform beheersplan kunstwerken

Nummer 254
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: John de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling:
De reserve is gevormd om schommelingen in de uitgaven op te vangen m.b.t. onderhoud bruggen en tunnels. Als basis dient het meerjarenonderhoudsschema / beheerplan kunstwerken.
In 1994 is t.b.v onderhoud van 19 bruggen en 4 tunnels een beheersplan opgesteld, waarna deze reserve is gecreëerd.

In 2015 is er een nieuw beheerplan opgesteld. Bij de begroting 2016 zijn de consequenties hiervan vertaald in nieuw budget voor onderhoud.
Deze reserve vormt onderdeel van de financiering van dit onderhoud.

Ontstaan: 1994

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 39.920	€ 29.920	€ 29.920	€ 29.920
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen / claims	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 29.920	€ 29.920	€ 29.920	€ 29.920

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats. Er wordt vanuit de exploitatie financiële ruimte gecreëerd om deze reserve te voeden en daarmee een budget voor uitvoering van het beheersplan (zie nieuw beleid begr. 2016).

Verminderingen:
Rekening 2012: *Opstellen beheerplan kunstwerken* € 10.000

Onderhoudsplan en/of claims: Bij de begroting 2016 wordt deze reserve volledig ingezet als dekking voor onderhoud bruggen.

Begroting 2016: Onderh en verv civielt kunstwerken € 29.920

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 29.920	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 29.920	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé:
Bij de begroting 2016 wordt de reserve ingezet als dekking voor onderhoud van bruggen. Er zijn voor de komende tijd op basis van het beheersplan financiële middelen nodig voor beschoeiingen en voor onderhoud bruggen.

Advies: Reserve handhaven; wordt ingezet als dekking voor onderhoud bruggen (vastgesteld bij de begr. 2016 via nieuw beleid).

Reserve	Betaald parkeren

Nummer 255
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: H. Lantink

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is primair gevormd om schommelingen in de uitgaven en de inkomsten met betrekking tot het betaald parkeren op te kunnen vangen. Deze doelstelling is in 2011 verbreed zodat de reserve ook ingezet kan worden voor verkeersprojecten binnen de parkeerverbodzone.

Ontstaan: 2002, verbreding in 2011 na actualisering van beleid

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 458.877	€ 434.089	€ 420.973	€ 374.846
Vermeerderingen	€ 429.646	€ 419.531	€ 409.834	€ 389.117
Verminderingen	€ 454.434	€ 432.647	€ 455.961	€ 381.587
Stand per 31-12	€ 434.089	€ 420.973	€ 374.846	€ 382.376

Vermeerderingen: De inkomsten betaald parkeren worden jaarlijks toegevoegd aan de reserve.

Rekening 2015:	verkoop parkeerplaats de Haan Beheer	€	16.721
	saldo inkomsten betaald parkeren	€	372.396
		€	389.117

Verminderingen: De uitgaven betaald parkeren worden jaarlijks onttrokken aan de reserve.

Rekening 2012:	*saldo uitgaven betaald parkeren*	€	428.143
	feestverlichting Raalte Centrum	€	18.800
	gladheidsbestrijding Raalte Centrum	€	5.767
	82560200 acties evaluatie betaald parkeren	€	1.724
		€	454.434
Rekening 2013:	*saldo uitgaven betaald parkeren*	€	431.242
	handhaving fietsen station 2013 t/m 2016	€	597
	gladheidsbestrijding Raalte Centrum	€	546
	82560200 acties evaluatie betaald parkeren	€	262
		€	432.647
Rekening 2014:	*saldo uitgaven betaald parkeren*	€	430.995
	handhaving fietsen station 2013 t/m 2016	€	338
	aanleg Wifi centrum Raalte	€	3.000
	82560200 acties evaluatie betaald parkeren	€	388
	82100400 onderzoek Grote Markt	€	21.239
		€	455.960
Rekening 2015:	Acties vanuit evaluatie betaald parkeren		
	Handhaven fiets stallen stations Heino e	€	(50)
	Onderzoek Grote Markt 8210400		
	Weren gemotoriseerd verkeer 8256030	€	3.297
	saldo uitgaven betaald parkeren	€	378.340
		€	381.587

Onderhoudsplan en/of claims:

6210301 / 434359	Structurele claim ivm strooien in het centrum	€	10.200

Verminderingen:

Begroting 2016	M8210400 Onderzoek Grote Markt (bestr/ge	€	3.761
	M8256020 Acties vanuit evaluatie betaald	€	8.126
	M8256030 Weren gemotor. verkeer centrum	€	15.703
	saldo betaald parkeren	€	436.953
		€	464.543

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 382.376	€ 333.333	€ 311.880	€ 290.427
Vermeerderingen	€ 415.500	€ 415.500	€ 415.500	€ 415.500
Verminderingen	€ 464.543	€ 436.953	€ 436.953	€ 436.953
Stand per 31-12	€ 333.333	€ 311.880	€ 290.427	€ 268.974

Resumé:	Het beleid (incl. evaluatie) rond betaald parkeren is een hot item. De reserve is onlosmakelijk verbonden aan het huidige beleid en exploitatie en is niet zomaar af te romen dan wel op te heffen.
Advies:	Reserve handhaven: Bij de huidige politieke/bestuurlijke discussie zijn de financiële middelen (inclusief reserve) nadrukkelijk in beeld.

Reserve	Reserve economisch beleid

Nummer 306
Portefeuillehouder: Wethouder van Loevezijn
Budgethouder: Estelle Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Ten goede laten komen aan en te bestemmen voor werkgelegenheid/economie en dan met name voor activiteiten voor startende ondernemers.

Ontstaan: Betreft de opgebouwde reserves van het (voormalig) bedrijventerrein Metz.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: € 90.500

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 88.624	€ 88.624	€ 88.624	€ 88.624
Vermeerderingen	€ -	€ -		€ -
Verminderingen / claims	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 88.624	€ 88.624	€ 88.624	€ 88.624

Vermeerderingen: Er hebben geen vermeerderingen plaatsgevonden.

Verminderingen: Er hebben geen verminderingen plaatsgevonden.

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	econ actieplan M8310102	€ 50.000

	2015	**2016**	**2017**	**2018**
Stand per 01-01	€ 88.624	€ 38.624	€ 38.624	€ 38.624
Vermeerderingen		€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 50.000	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 38.624	€ 38.624	€ 38.624	€ 38.624

Resumé: Er is de laatste 4 jaar geen beroep gedaan op deze reserve.
Er is in 2016 een krediet geraamd voor het opstellen van een economisch actieplan.

Advies: reserve handhaven voor de uitwerkingen van het economisch werkatelier. Op die manier kunnen we concrete acties oppakken en projecten vanuit de samenleving ondersteunen die voortvloeien uit het economisch werkatelier. Gelet op het bredere doel daarmee het specifieke onderdeel "startende ondernemers" laten vervallen.

Reserve	Onderhoud onderwijsgebouwen algemeen

Nummer 411
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Saskia Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve werd gebruikt ter dekking van onderhoudskosten van de onderwijsgebouwen in de gemeente Raalte volgens de onderhoudsplanning.

Ontstaan: 1997

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	1.033.129	€	1.049.237	€	1.179.132	€	1.331.477
Vermeerderingen	€	260.350	€	264.255	€	268.219	€	-
Verminderingen / claims	€	244.242	€	134.360	€	115.874	€	469.730
Stand per 31-12	€	1.049.237	€	1.179.132	€	1.331.477	€	861.747

Vermeerderingen: Met ingang van 2015 is de storting in de onderhoudsreserve vervallen, omdat vanaf dat jaar het groot onderhoud van de onderwijsgebouwen ten laste van de schoolbesturen komt.

Verminderingen:

Rekening 2012:	*85500400 Groot onderhoud onderwijs*	€	98.419
	84710800 Verv bestrating St Nicolaasschol	€	-
	84230100 Verv kozijnen Bolster	€	45.567
	84230300 Verv kozijnen Korenbloem	€	82.020
	84230600 Verv goten de Esmoreit Luttenberg	€	18.237
		€	244.242
Rekening 2013:	*85500400 Groot onderhoud onderwijs*	€	134.360
Rekening 2014:	*85500400 Groot onderhoud onderwijs*	€	115.874
Rekening 2015:	*Groot onderhoud onderwijsgebouwen 855004*	€	462.833
	huisvestingsonderzoek Korenbloem	€	6.897
		€	469.730

Onderhoudsplan en/of claims: De volgende claims liggen op deze reserve:

Verminderingen:

Begroting 2016:	M8550040 Groot onderhoud onderwijsgebouw	€	104.954

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	861.747	€	756.793	€	756.793	€	756.793
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	104.954	€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	756.793	€	756.793	€	756.793	€	756.793

Reserve	Onderhoud onderwijsgebouwen algemeen

Nummer	411
Portefeuillehouder:	Wethouder Niens
Budgethouder:	Saskia Hertog

Resumé:	Er liggen nog enkele claims op dit budget o.a. voortvloeiend uit de conditiemeting van de scholen en afwikkeling van andere claims. Onderhoudsplannen: Op dit moment worden gesprekken met mijnplein gevoerd over de toekomstplannen van basisschool De Korenbloem. De reeds voor groot onderhoud gereserveerde middelen worden mogelijk gebruikt t.b.v. dit (mogelijk) toekomstige project.
Advies:	reserve behouden ivm mogelijk kosten (onderhoud) korenbloem

Reserve	Gekoppelde reserve nieuwbouw unilocatie

Nummer 414
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van de nieuwbouw unielocatie Carmel af te kunnen dekken. De middelen die als dekking uit een reserve werden gehaald zijn in deze gekoppelde reserve gestort. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer worden afgeschreven van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief nog loopt.

Ontstaan: 2006

Duur van de reserve: 2046

Bodem / plafond: Loopt jaarlijks af.

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	3.193.561	€	3.102.316	€	3.011.071	€	2.919.826
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	91.245	€	91.245	€	91.245	€	91.245
Stand per 31-12	€	3.102.316	€	3.011.071	€	2.919.826	€	2.828.581

Vermeerderingen: Er vindt geen vermeerdering plaats.

Verminderingen: Jaarlijks wordt een deel van de last € 91.245 gedekt uit de reserve.

Onderhoudsplan en/of claims: In 2046 komt de reserve precies op nul uit.

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	2.828.581	€	2.737.336	€	2.646.091	€	2.554.846
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	91.245	€	91.245	€	91.245	€	91.245
Stand per 31-12	€	2.737.336	€	2.646.091	€	2.554.846	€	2.463.601

Resumé: Verplichting om reserve aan te houden, er zit precies genoeg in.

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Gekoppelde reserve nieuwbouw Horizon

Nummer 427
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van de nieuwbouw Horizon af te kunnen dekken. De middelen die als dekking uit een reserve werden gehaald zijn in deze gekoppelde reserve gestort. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer worden afgeschreven van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief nog loopt.

Ontstaan: 2009

Duur van de reserve: 2046

Bodem / plafond: Loopt jaarlijks af.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 503.288	€ 488.908	€ 474.528	€ 460.148
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	
Verminderingen	€ 14.380	€ 14.380	€ 14.380	€ 14.380
Stand per 31-12	€ 488.908	€ 474.528	€ 460.148	€ 445.768

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen: Jaarlijks wordt een deel van de last € 14.380 uit de reserve gedekt.

Onderhoudsplan en/of claims: Voor 40 jaar lang ligt er een claim op deze reserve zie tabblad.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 445.768	€ 431.388	€ 417.008	€ 402.628
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 14.380	€ 14.380	€ 14.380	€ 14.380
Afromen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 431.388	€ 417.008	€ 402.628	€ 388.248

Resumé: Verplichting om reserve aan te houden, er zit precies genoeg in.

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Diensten wonen met zorg

Nummer 501
Portefeuillehouder: Wethouder
Budgethouder: S. Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Het mogelijk maken van (incidentele) overgangsmaatregelen Diensten wonen met Zorg.

Ontstaan: samenvoeging van 501 en 801 in 2008.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 253.859	€ 253.859	€ 144.554	€ 120.413
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ 109.305	€ 24.141	€ 83.421
Stand per 31-12	€ 253.859	€ 144.554	€ 120.413	€ 36.992

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen:

Rekening 2013:	*86070100 ontwikkeling woonservicegebieden*	€ 109.305
Rekening 2014:	*86070100 ontwikkeling woonservicegebieden*	€ 24.141
Rekening 2015:	*86070100 ontwikkeling woonservicegebieden*	€ 83.421

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	M8607010 Ontwikkeling woonservicegebiede	€ 35.633

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 36.992	€ 1.359	€ 1.359	€ 1.359
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 35.633	€ -	€ -	€ -
Bijstorten	€ 141			
Afromen	€ 141			
Stand per 31-12	€ 1.359	€ 1.359	€ 1.359	€ 1.359

Resumé:	Middelen zijn volledig ingezet voor woonservice gebieden.
Advies:	Met de raad is bij vaststelling van de begroting 2016 afgesproken deze reserve na afwikkeling claims op te heffen. Het saldo van € 1.359 kan worden toegevoegd aan de algemene bestemmingsreserve.

Reserve	Terugkoop zwembad

Nummer 505
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve is gevormd bij instelling van de Stichting Beheer Goederen, om op 30 april 2004 het sportcomplex Tijenraan terug te kunnen kopen van de stichting. Deze is nog steeds eigenaar en draagt zorg voor het grote onderhoud. De gemeente is huurder.

Ontstaan: 1994

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	4.039.512	€	4.160.697	€	4.285.518	€	4.414.083
Rentetoevoeging	€	121.185	€	124.821	€	128.565	€	132.422
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	4.160.697	€	4.285.518	€	4.414.083	€	4.546.506

Rentetoevoeging: Jaarlijks wordt de rente toegevoegd aan de reserve (3%).

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermindering plaats.

Onderhoudsplan en/of claims: De boekwaarde van de geldlening verstrekt aan de Stichting Beheer Goederen is op 31-12-2014 € 5.704.185,21.

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	4.546.506	€	4.682.901	€	4.823.389	€	4.968.090
Rentetoevoeging 3%	€	136.395	€	140.487	€	144.702	€	149.043
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	4.682.901	€	4.823.389	€	4.968.090	€	5.117.132

Advies: Als SBG wordt opgeheven, zal tegelijk deze reserve worden opgeheven en zal er een gekoppelde reserve gaan ontstaan.
Reserve handhaven

Reserve	Herstructurering sportvelden

Nummer 507
Portefeuillehouder: Wethouder
Budgethouder: Johan de Kruijff

Soort: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve is bestemd voor herstructurering sportvelden.
Primaire doelstelling is om een buffer te hebben voor de toekomstige herstructurering van de sportvelden van de SV Raalte naar Ramele. Intussen is deze ook gebruikt voor de subsidie aan de CRT en de AV Salland. Omdat hier niet direct een achterliggende verplichting of risico wordt afgedekt zou dit m.i. een (bestemmings) reserve moeten zijn.

Ontstaan: 2003

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 140.458	€ 173.112	€ 113.803	€ 13.003
Vermeerderingen	€ 32.654	€ 32.654	€ -	€ -
Verminderingen		€ 91.963	€ 100.800	€ 3.025
Stand per 31-12	€ 173.112	€ 113.803	€ 13.003	€ 9.978

Vermeerderingen: Miv 2014 zijn de gereserveerde middelen vervallen, waardoor er geen vermeerdering meer zijn.

Verminderingen:

Rekening 2013:	Herinrichting sportpark Ramele met beperkte afmeting	€	91.963
Rekening 2014:	85300700 Afronding sportpark Ramele	€	50.800
	85534100 Inv subsidie aan CRT Raalte en AV Salland	€	50.000
		€	100.800
Rekening 2015:	Herinr. sportpark Ramele met beperkte afmeting	€	3.025

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	afromen reserve	€	14.234-
	M8530070 Herinr. sportpark Ramele beper	€	24.212
	M8530112 aanschaf en inrichting webkassa	€	3.799
	M8530112 webkassa tlv res ICT	€	3.799-
		€	9.978

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 9.978	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 9.978	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé:	In 2015 bleek de reserve een negatief saldo te bevatten, door de claims die er op lagen. Daarom is de reserve financieel aangevuld van € 14.234. Daarbij is bepaald dat de reserve na afwikkeling claims zou worden opgeheven in 2015.
Advies:	Na afwikkeling claims (loopt nog door in 2016) reserve opheffen. Een eventueel saldo toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

Reserve	Sportstimulering en combinatiefuncties

Nummer 508
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: Saskia Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Gevormd als reserve voor sportstimuleringsprojecten en als cofinanciering voor de combinatiefuncties.
In 2015: Collegebesluit tot continuering van de Brede Impuls Combinatiefuncties Sport en Cultuur door Sportbedrijf Raalte voor 2016 t/m 2021. Daarbij draagt de gemeente jaarlijks € 51.800 bij uit deze reserve aan het Sportbedrijf (via de exploitatiebijdrage). Daarmee is financiering geborgd t/m 2021

Ontstaan: 2006 wijz 2015: Collegevoorstel met zaaknr. 8901

Duur van de reserve: tot en met 2021

Bodem / plafond: n.v.t.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 341.986	€ 392.743	€ 526.806	€ 436.662
Vermeerderingen	€ 50.757	€ 134.063	€ 14.199	€ 18.454
Verminderingen	€ -	€ -	€ 104.343	€ 30.790
Stand per 31-12	€ 392.743	€ 526.806	€ 436.662	€ 424.326

Vermeerderingen:

Rekening 2012:	saldo combinatiefunctionarissen	€	50.757
Rekening 2013:	saldo combinatiefunctionarissen	€	94.521
	saldo sportstimuleringsactiviteiten 2013	€	3.250
	saldo stimuleringssubsidie 6530410	€	36.292
		€	134.063
Rekening 2014:	saldo sportstimuleringsactiviteiten 2014	€	250
	saldo stimuleringssubsidie 6530410	€	13.949
		€	14.199
Rekening 2015:	saldo WBS M6530410	€	18.454

Verminderingen:

Rekening 2014:	saldo combinatiefunctionarissen	€	104.343
Rekening 2015:	saldo combinatiefunctionarissen	€	30.790

Onderhoudsplan en/of claims: Jaarlijks wordt € 51.800 aangewend voor de combinatiefuncties, waarmee de inzet voor Sport en Cultuur in elk geval tot en met 2021 is geborgd.
Het Sportbedrijf wordt verantwoordelijk voor het opbouwen van stabiele lokale allianties na 2021.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 424.326	€ 372.526	€ 320.726	€ 268.926
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 51.800	€ 51.800	€ 51.800	€ 51.800
Stand per 31-12	€ 372.526	€ 320.726	€ 268.926	€ 217.126

Resumé:

dienstverband combinatiefunctionarissen? Klopt niet met doelomschrijving jaarlijkse toevoeging?
als er meer uitgaat dan erin, houdt het een keer op...

Advies:

Reserve handhaven. Het betreft een meerjarig fonds t.b.v sportstimulering en de combinatiefuncties.

Reserve	Renovatie sportvelden

Nummer 511
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort: Reserve

Doelstelling: Deze reserve is bestemd voor renovatiewerkzaamheden sportvelden.

Ontstaan: 2015

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Overhevelen van voorziening				€ 405.599-
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ 405.599

Vermeerderingen:

Verminderingen:

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	afromen reserve	€ 279.699
	M8530150 Beheerplan buitensport	€ 21.752
	M8530150	€ 21.752-
	afromen reserve in 2015	€ 279.699-
	begeleiding 4 kunstgrasvelden	€ 55.000
	M8530150 beheerplan buitensport	€ 21.752
		€ 76.752

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 405.599	€ 342.308	€ 355.769	€ 369.230
Vermeerderingen	€ 13.461	€ 13.461	€ 13.461	€ 13.461
Verminderingen	€ 76.752	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 342.308	€ 355.769	€ 369.230	€ 382.691

Advies: Voorziening is op advies van de accountant omgezet in een reserve
Reserve handhaven

De reden hiervan is het het onderhoudsplan niet één op één aansluit moet de stand van de voorziening. De actualisatie van het onderhoudsplan in nog niet afgerond in 2015.

Reserve	Kracht van Salland - Leader 2015-2022

Nummer 516
Portefeuillehouder: W. Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Middelen zijn bestemd voor de uitvoering van programma Kracht van Salland - Leader 2015-2022.

Ontstaan: Bij de najaarsnota 2014 heeft de raad ingestemd met deze reserve, opgebouwd uit de reserve cofinanciering, reserve plattelandsontwikkeling en leaderkrediet, en daarmee beschikbaar te stellen voor uitvoering van dit programma.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ 448.010
Vermeerderingen:			€ 448.010	€ 22.748
Verminderingen	€ -		€ -	€ 105.628
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ 448.010	€ 365.130

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Rekening 2014:	*reserve cofinanciering*	€ 144.742
	reserve plattelandsontw	€ 205.812
	krediet Leader	€ 32.828
	reserve kracht van Salland Buiten	€ 64.628
		€ 448.010
Rekening 2015:	*teruggave van PMJP storten in res*	€ 22.748

Verminderingen:

Rekening 2015:	Leaderbudget tlv res M8802010	€ 41.191
	bijdrage van gem tlv res 516	€ 57.000
	bijdrage van gem Raalte tlv Leader	€ 7.437
		€ 105.628

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Claims 2016:	M8310101 cofinanciering Heino Actief	€ 5.000
	M8802010 Leaderbudget	€ 53.809
	M8802020 Functionering en beheerskst LAG	€ 29.163
		€ 87.972

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 365.130	€ 277.158	€ 277.158	€ 277.158
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 87.972			€ -
Stand per 31-12	€ 277.158	€ 277.158	€ 277.158	€ 277.158

Resumé: Er ligt een uitvoeringsplan t/m 2022 aan ten grondslag. Vooralsnog blijft de reserve tot die tijd bestaan.

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Reserve integraal beheer openbare ruimte

Nummer 520
Portefeuillehouder: Wethouder W. Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve wordt aangewend voor het doen van vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte en om initiatieven van derden op gang te brengen (participatie). Hiermee beogen wij de juiste kwaliteit op de juiste plek met de inzet van de juiste middelen te realiseren.

Ontstaan: 2015

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen				€ 75.000
Verminderingen				€ 15.264
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ 59.736

Vermeerderingen: In 2015 eenmalige storting gedaan n.a.v. begroting 2015.

Verminderingen:

Rekening 2015:	meedoen in de openb ruimte tlv reserve	€	4.051
	saldo programma 4.2 cfm raadsbesluit	€	11.213
		€	15.264

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	Meedoen openb ruimte M8560130	€	5.949

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 59.736	€ 53.787	€ 53.787	€ 53.787
Vermeerderingen		€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 5.949	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 53.787	€ 53.787	€ 53.787	€ 53.787

resumé:	Bij het vaststellen van IVOR is de reserve IBOR gevormd met een tweeledig doel: Enerzijds voor het doen van vervangingsinvesteringen en anderzijds om initiatieven van derden op gang te brengen (startkapitaal van 75.000) Deze doelen zijn zo dusdanig verschillend dat het de voorkeur geniet om de reserve te gaan splitsen.
Advies:	Reserve 520 aanhouden voor vervangingsinvesteringen in openbare ruimte. Met saldo € 0. Nieuwe reserve vormen voor initiatieven van derden (participatie). Saldo is € 59.736.

toelichting:

De gemeente Raalte zet in op het verzorgen van de openbare ruimte met een lagere kwaliteit dan voorheen. Deze keuze is gemaakt doordat er binnen de begroting onvoldoende middelen zijn om het huidige kwaliteitsniveau van verzorgend onderhoud te handhaven en te investeren in instandhouding van voorzieningen in de openbare ruimte.
Door aanpassing van het kwaliteitsniveau komen middelen vrij die nodig zijn om de instandhouding te kunnen waarborgen.
Het totaalbudget van het begrotingsprogramma 4.2 integraal beheer openbare ruimte is hierbij als taakstellend aangemerkt. Voor- en nadelen worden jaarlijks met de reserve verrekend.
Resultaat bij de rekening 2015 maakt dat we voor € 11.213 een beroep moeten doen op deze reserve.
De omslag in het voeden van de reserve moet nog komen.
Vooralsnog is er geen financiële ruimte ontstaan voor vervangingsinvesteringen.
In 2015 is € 4.051 ten laste van deze reserve gebracht voor project meedoen in de openbare ruimte.
De oorspronkelijke reserve staat voor ca. 15 projecten.

Om te voorkomen dat er door rekeningstekorten binnen programma 4.2 geen budget meer beschikbaar is voor de projecten in het kader van de burgerparticipatie, wordt voorgesteld de reserve te splitsen:

1. reserve integraal beheer openbare ruimte, met een koppeling aan het programma 4.2 zoals nu ook bestaat. Saldo € 0, voeding moet ontstaan door overschotten binnen het benoemde programma, via aanpassing van het kwaliteitsniveau.
2. reserve burgerparticipatie in de openbare ruimte, met een saldo van € 59.736, bedoeld voor projecten in het kader van "medoen in de openbare ruimte".

Het ligt niet voor de hand de reserve integraal beheer openbare ruimte samen te voegen met de reserve wegen. De laatste reserve heeft een heel ander doel (onderhoud).

Reserve	Reserve burgerparticipatie in de openbare ruimte

Nummer	521
Portefeuillehouder:	Wethouder W. Wagenmans
Budgethouder:	J. de Kruijff
Soort reserve:	Bestemmingsreserve
Doelstelling:	De reserve wordt aangewend om initiatieven van derden op gang te brengen (participatie), vanuit het project burgerparticipatie in de openbare ruimte. Hiermee beogen wij de juiste kwaliteit op de juiste plek met de inzet van de juiste middelen te realiseren.
Ontstaan:	2016, via afsplitsing van 520 reserve integraal beheer openbare ruimte, bij het opstellen van de IVOR
Duur van de reserve:	Niet bepaald
Bodem / plafond:	niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen				
Verminderingen				
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Vermeerderingen: In 2016 eenmalige storting gedaan (n.a.v. begroting 2015, via reserve 520).

Verminderingen: Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	Meedoen openb ruimte M8560130	€ 5.949

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ -	€ 53.787	€ 53.787	€ 53.787
Vermeerderingen	€ 59.736	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 5.949	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 53.787	€ 53.787	€ 53.787	€ 53.787

resumé:	Bij het vaststellen van IVOR is de reserve IBOR gevormd met een tweeledig doel: Enerzijds voor het doen van vervangingsinvesteringen en anderzijds om initiatieven van derden op gang te brengen (startkapitaal van 75.000) Deze doelen zijn zo dusdanig verschillend dat het de voorkeur geniet om de reserve te gaan splitsen.
Advies:	Reserve 520 aanhouden voor vervangingsinvesteringen in openbare ruimte. Met saldo € 0. Nieuwe reserve vormen voor initiatieven van derden (participatie). Saldo is 1-1-2016 € 59.736.

Reserve	Culturele en/of beeldbepalende voorzieningen

Nummer 550
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Saskia Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is ingesteld voor financiering van uitgaven naar aanleiding van het beleid beeldende kunst. Regeling is opnieuw vastgesteld in 2007.

Ontstaan: 2001

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	410.138	€	343.610	€	293.854	€	257.105
Vermeerderingen	€	437	€	444	€	451	€	451
Verminderingen	€	66.965	€	50.200	€	37.200	€	45.141
Stand per 31-12	€	343.610	€	293.854	€	257.105	€	212.415

Vermeerderingen: Er vindt een jaarlijkse vermeerdering plaats, verhoogd met prijsindex.

Verminderingen: Er vindt een structurele beschikking plaats voor kosten kunstwerken.

Rekening 2012:	onderhoudsbudget kunstwerken (oa uren)	€	5.125
	Cultuur bezuinigen tlv reserve 2012-2013-2014	€	17.000
	Cultuur 2012 tm 2016 Euro 15.000 tlv reserve	€	15.000
	Cultuur bezuinigen Euro 33.000 voor 2012 en 2013	€	16.915
	rek 2011 naar 2012 kunstwerk Heino 6540301-434383	€	12.925
		€	66.965
Rekening 2013:	Cultuur bezuinigen tlv reserve 2012-2013-2014	€	45.000
	onderhoudsbudget kunstwerken (oa uren)	€	5.200
		€	50.200
Rekening 2014:	Cultuur bezuinigen tlv reserve 2012-2013-2014	€	32.000
	onderhoudsbudget kunstwerken (oa uren)	€	5.200
		€	37.200
Rekening 2015:	onderhoudsbudget kunstwerken (oa uren)	€	5.200
	Cultuur 2012 tm 2016 Euro 15.000 tlv reserve	€	15.000
	Bijdrage Laarman Luttenberg	€	24.941
		€	45.141

Onderhoudsplan en/of claims: De volgende claims liggen op de reserve:

Verminderingen:

Begroting 2016:	structureel: onderhoudsbudget kunstwerken (oa uren)	€	5.200
	Cultuur 2012 tm 2016 Euro 15.000 tlv reserve	€	15.000

Reserve	Culturele en/of beeldbepalende voorzieningen

Nummer 550
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Saskia Hertog

M8540130 Investeringsbijdrage Laarman Lu	€	188.059
	€	208.259

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 212.415	€ 4.612	€ 132-	€ 4.876-
Vermeerderingen	€ 456	€ 456	€ 456	€ 456
Verminderingen	€ 208.259	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200
Stand per 31-12	€ 4.612	€ 132-	€ 4.876-	€ 9.620-

Resumé: Er worden structurele uitgaven ten laste gebracht van de reserve. Is eigenlijk niet toegestaan. Doordat er geen tot voldoende jaarlijkse voeding is, eindigt de reserve in 2017 negatief.

Advies: Reserve handhaven tot 2017, na afwikkeling claims bezien bij de begroting 2017 hoe om te gaan met de structurele onttrekking en vermindering.

Reserve	Gekoppelde reserve Hof Theater

Nummer 551
Portefeuillehouder: W. Wagenmans
Budgethouder: S. Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om een deel van de kosten van de ver-/nieuwbouw van het Hof Theater af te kunnen dekken. De middelen die als dekking uit een reserve werden gehaald zijn in deze gekoppelde reserve gestort. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer worden afgeschreven van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief loopt.

Ontstaan: 2013

Duur van de reserve: 2053

Bodem / plafond: Loopt jaarlijks af.

Financiën:	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Stand per 01-01	€ -	€ 691.580	€ 674.290	€ 657.000
Vermeerderingen	€ 691.580	€ -	€ -	€ -
Verminderingen		€ 17.290	€ 17.290	€ 17.290
Stand per 31-12	€ 691.580	€ 674.290	€ 657.000	€ 639.710

Vermeerderingen: In 2013 is deze reserve gevormd. Het bedrag is gelijk aan de IMG bijdrage.

Verminderingen: Jaarlijks valt 1/40 deel van € 691.580 vrij ten gunste van de exploitatie.

Onderhoudsplan en/of claims: In 2053 komt de reserve op nul uit.

Resumé: De reserve is gekoppeld aan de investering en het saldo is exact afgestemd op de hoogte van de investering.

Advies: Gekoppelde reserve instellen voor dekking kosten Hoftheater, handhaven t/m 2053.

Reserve	Aanleggen kunstgrasvelden

Nummer 564
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om 4 kunstgrasvelden aan te kunnen leggen. Reserve is in principe opgeheven op 1 claim na.

Ontstaan: 2009

Duur van de reserve: Na realisatie van de doelstelling kan reserve worden opgeheven.

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 2.045.057	€ 1.918.392	€ 1.781.568	€ 7.268
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	
Verminderingen	€ 126.665	€ 136.824	€ 1.774.300	€ 4.376
Stand per 31-12	€ 1.918.392	€ 1.781.568	€ 7.268	€ 2.892

Vermeerderingen: Er vinden geen vermeerderingen plaats.

Verminderingen: Diverse uitgaven kunstgrasvelden

Onderhoudsplan en/of claims: De volgende claims liggen op de reserve:

Rekening 2015:	7.557.12.00 Krediet begeleiding extern bureau	€ 4.376

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 2.892	€ 2.892	€ 2.892	€ 2.892
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen		€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 2.892	€ 2.892	€ 2.892	€ 2.892

Resumé: Dit was oorspronkelijk een gekoppelde reserve, maar er is structureel dekking gevonden in de begroting en de eenmalige middelen zijn gestort in de algemene bestemmingsreserve. Er ligt nog 1 claim op de reserve.

Advies: Reserve opheffen in 2016, na afwikkeling claim. Saldo toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

Reserve	Inwonersinitiatieven

Nummer 576
Portefeuillehouder: Wethouder
Budgethouder: S. Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Het ondersteunen van nieuwe initiatieven van de bevolking die erop gericht zijn de gemeente economisch en/of sociaal vitaler te maken.

Ontstaan: 2004

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: huidige plafond € 20.000, voorstel op te hogen naar € 100.000

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 19.907	€ 39.907	€ 50.032	€ 62.230
Vermeerderingen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Verminderingen	€ -	€ 9.875	€ 7.802	€ 7.911
Stand per 31-12	€ 39.907	€ 50.032	€ 62.230	€ 74.319

Vermeerderingen: Jaarlijks wordt er een storting plaats van € 20.000.

Verminderingen:

Rekening 2013:	bijenstal tlv res inwonersinitiatief	€ 2.000
	subs boomverlichting dmv duurzame LED verlichting voor Luttenbergse ondernemer	€ 2.500
	Subsidie inwonersinitiatieven Scouting Heino 6630301	€ 2.500
	bijdrage tlv reserve inwonersinitiatieven	€ 375
	Subsidie orientatieverlichting Bleerdspad Heeten	€ 2.500
		€ 9.875
Rekening 2014:	Bijdrage PB tlv reserve inwonersinitiatieven 6620203	€ 302
	Subsidie LHH voor maken boekwerk 6540101-434383	€ 2.500
	87040718 Bijdr sfeerverlichting Heino en Heeten	€ 5.000
		€ 7.802
Rekening 2015:	subsidie PB 6670103	€ 411
	bijdr PB Lierderholthuis tbv herinrichting buitenlocatie	€ 2.500
	bijdr PB Mariënheem tbv ontmoetingsplek	€ 2.500
	bijdr speeltuin Blekkerhoek beweegtoestel	€ 2.500
		€ 7.911

Onderhoudsplan en/of claims: Op basis van de subsidieregeling inwonersinitiatieven worden uit de reserve subsidies verstrekt.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 74.319	€ 94.319	€ 114.319	€ 134.319
Vermeerderingen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Verminderingen		€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 94.319	€ 114.319	€ 134.319	€ 154.319

Resumé:	Er zit structurele ruimte in de begroting van € 20.000 en bij niet benutting vindt storting in de reserve plaats. De huidige subsidieregeling wordt niet voldoende benut. Op dit moment is er een plafond van € 20.000, terwijl er in 2016 ruim € 74.000 in zit.
Advies:	In het licht van overheidsparticipatie en het stimuleren van initiatieven van inwoners op allerlei gebieden is het de bedoeling om een nieuwe, bredere subsidieregeling op te stellen. Hierbij wordt geprobeerd een aantal subsidies bij elkaar te brengen, waardoor één algemene subsidie ontstaat, onderverdeeld in verschillende doelen. Voorgesteld wordt om in afwachting van de nieuwe subsidieregeling het plafond te stellen op € 100.000. Bij het vaststellen van de nieuwe subsidieregeling wordt de gemeenteraad een format aangeboden van de nieuwe/gewijzigde reserve, gekoppeld aan de nieuwe regeling en aan het structurele budget.

Reserve	Sociale infrastructuur

Nummer 631
Portefeuillehouder: wethouder Wagenmans
Budgethouder: Saskia Hertog

Soort: Reserve

Doelstelling: T.b.v het doen van investeringen in multifunctionele accommodaties.

Ontstaan: amendement begroting 2011

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.245.495	€ 594.110
Vermeerderingen	€ -	€ 1.400.000	€ -	
Verminderingen	€ -	€ 1.154.505	€ 1.651.385	€ 489.830
Stand per 31-12	€ 2.000.000	€ 2.245.495	€ 594.110	€ 104.280

Vermeerderingen:
Rekening 2013: opplussen reserve sociale infrastructuur tbv MFA € 1.400.000

Verminderingen:

Rekening 2013:	MFA Heeten 88016000	€ 50.000
	85401010 Investeringsbijdrage Elckerlyc Luttenberg	€ 475.000
	MFA Lierderholthuis 85400100 tlv res soc infra 631	€ 511.200
	85400200 MFA Nieuw Heeten tlv reserve soc infrastructu	€ 118.305
		€ 1.154.505
Rekening 2014:	88016000 Realisatie MFA Heeten	€ 316.020
	85400100 Realisatie MFA Lierderholthuis	€ 314.313
	Realisatie MFA Nieuw Heeten	€ 1.021.052
		€ 1.651.385
Rekening 2015:	88016000 Realisatie MFA Heeten	€ 489.830

Onderhoudsplan en/of claims: Er zijn geen claims op deze reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 104.280	€ 104.280	€ 104.280	€ 104.280
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 104.280	€ 104.280	€ 104.280	€ 104.280

Resumé: De reserve is bedoeld voor het doen van investeringen t.b.v. Heeten, Nieuw Heeten, Lierderholthuis en Luttenberg.

Advies: reserve in stand houden omdat er nog enkele aanvragen lopen die onder deze reserve vallen

Reserve	Egalisatiereserve Participatiewet

Nummer 663
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: E. Hoekstra

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Egalisatie van alle - onder de participatiewet vallende - inkomsten en uitgaven. Hiertoe kunnen worden gerekend: alle bijstandsuitkeringsmiddelen sociale kredietverlening, sociale werkvoorziening en participatie middelen. Als uitgangspunt voor de dekking is in 2004 gekozen voor een consistente gedragslijn c.q. basis in de begroting voor het eigen gemeentelijk aandeel in de bijstandsuitgaven (met jaarlijkse indexatie). Hieraan is m.i.v. de najaarsnota 2013 en de jaarrekening 2013 de overige tot de toekomstige participatiewet behorende middelen toe gevoegd. Vanaf 2015 zijn hier ook de decentralisatie uitkering Participatie voortvloeiende uit de nieuwe Participatiewet aan toegevoegd.

Ontstaan: In het jaar 2004 als reserve WWB ontstaan, met een wijziging tot uitbreiding van de doelstelling bij de najaarsnota 2013 en 2015 nieuwe Participatiewet.

Duur van de reserve: Niet bepaald.

Bodem / plafond: € 1.500.000

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 1.168.973	€ 1.529.392	€ 1.500.001	€ 1.365.279
Vermeerderingen	€ 516.412	€ 634.799	€ 351.628	€ 658.309
Over van 603/605		€ 58.073		
Verminderingen	€ 155.993	€ 722.263	€ 486.350	€ 1.476.852
Stand per 31-12	€ 1.529.392	€ 1.500.001	€ 1.365.279	€ 546.736

Vermeerderingen: Bij de najaarsnota 2013 is het totaalsaldo van € 58.073 van de huidige reserves "wachtlijsten WSW" en "egalisatiereserve WSW" toegevoegd aan deze reserve. Daarmee zijn die andere reserves opgeheven.

Rekening 2012:	Exploitatie WWB inkomensdeel	€	516.412
Rekening 2013:	Saldo 661010-6610102	€	634.799
Rekening 2014:	Aanvulling op najaarsnota 2014	€	40.000
	storting COA gelden 2014	€	8.000
	storting bijz.bijstand rek.2014	€	58.508
	storten overschot SHV rek.2014	€	23.317
	vrijval meeneemregeling WWB	€	83.727
	BTW teruggave 2008-2009 op trajecten WWB	€	138.076
		€	351.628
Rekening 2015:	saldo participatie (reintegratie)	€	83.701
	restant stelpost sociaal domein M6922101	€	55.173
	saldo WWB	€	244.035
	saldo bbz	€	275.400

		€	658.309

Verminderingen:

Rekening 2012:	rek 2011 naar 2012 Loonkostensubsidie werkgeverspunt	€	72.602
	afrekening inburgering oude jaren	€	83.391
		€	155.993
Rekening 2013:	VJN 2013 - inhuur medewerker voorzieningen	€	93.935
	Loonkostensubsidie werkgeverspunt 2013-2014-2015	€	76.872
	NJN 2013 - WSW tekorten aanvullen	€	551.456
		€	722.263
Rekening 2014:	Prim begr 2014 saldo 6610101-6610102 + soc recherche +	€	59.936
	saldo WSW NJN 2014	€	400.000
	Loonkostensubsidie werkgeverspunt via 6623101-411000	€	26.414
		€	486.350
Rekening 2015:	Loonkosten subsidie werkgeverspunt 66231	€	111.663
	herijking sociale werkvoorzien 8611101	€	155.493
	saldo 6610101 tlv res participatie 663	€	-
	saldo 6610102 tlv res 663 participatie	€	23.476
	saldo 6611101 tlv reserve 663 particip.	€	1.150
	M6611101 saldo WSW afkoop aandelen	€	265.703
	M6611101 saldo WSW eenm uitg participatie	€	121.000
	saldo WSW ...	€	133.000
	saldo 6611101 tlv reserve 663 particip.	€	665.366
		€	1.476.851

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	M8611101	€	119.507
	saldo 6610101	€	10.235
	saldo 6610102	€	40.575
	saldo 6611101	€	16.956
		€	187.273

		2016		2017		2018		2019
Stand per 01-01	€	546.736	€	359.463	€	291.697	€	223.931
Vermeerderingen								
Verminderingen	€	187.273	€	67.766	€	67.766	€	67.766
Stand per 31-12	€	359.463	€	291.697	€	223.931	€	156.165

Resumé: De reserve is nodig voor het egaliseren van de uitgaven en inkomsten. We moeten het verloop scherp in de gaten houden, gelet op de verplichtingen die we als gemeente hebben en het telkens worden gekort op de inkomsten.

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Egalisatiereserve zorg
Nummer	664
Portefeuillehouder:	Wethouder Hiemstra
Budgethouder:	E. Hoekstra
Soort reserve:	Bestemmingsreserve
Doelstelling:	Reservering van overschotten op de begrote middelen WMO 2013 en volgende jaren ter afdekking van de toekomstige tekorten cq financiele gevolgen van overgangsmaatregelen bij de invoering van de nieuwe WMO per 1-1-2015. Vanaf 2015 is met de decentralisatie van taken in de WMO en Jeugd (sociaal domein) de doelstelling uitgebreid. Omdat het voornemen is om de nieuwe taken budgetneutraal uit te voeren is vanaf dat moment de doelstelling verbreed tot de taakvelden WMO en Jeugdhulpverlening. . Daarmee is ook het budgetplafond verhoogd en werd de naam gewijzigd in reserve Zorg.
Ontstaan:	in 2013 (najaarsnota 2013)
Duur van de reserve:	niet bepaald
Bodem / plafond:	Met ingang van 2015 is het budgetplafond verhoogd van € 1.500.000 tot € 3.500.000. Deze verhoging houdt verband met de uitbreiding van de doelstelling met de Jeugdhulpverlening.

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€	- €	852.316 €	2.076.801
Vermeerderingen	€	852.316 €	1.224.485 €	3.138.241
Verminderingen			€	1.369.366
Stand per 31-12	€ -	€ 852.316 €	2.076.801 €	3.845.676

Vermeerderingen:

Rekening 2013:	NJN 2013: participatiewijziging bijstellen budgetten	€	300.000
	saldo overschot WMO 2013	€	552.316
		€	852.316
Rekening 2014:	VJN / NJN mutaties participaties 2014	€	615.000
	storting overschot WMO rek.2014	€	609.485
		€	1.224.485
Rekening 2015:	saldo PGB M6672101	€	318.226
	saldo PGB M6672152	€	18.521
	saldo PGBM6672151	€	6.876
	saldo PGM M6672152	€	3.418
	saldo armoedebeleid M6614151	€	350.000
	saldo eerstelijns voorziening M6671150	€	17.888
	saldo eerstelijns voorziening M6671151	€	18.555
	saldo eerstelijns voorziening M6671152	€	21.700
	saldo eerstelijns voorziening M6671154	€	23.194
	saldo eerstelijns voorziening M6671159	€	15.000
	saldo individuele voorzieningen M6661102	€	227.995
	saldo maatwerkvoorz natura immaterieel M6662101	€	263.470
	saldo maatwerkvoorz natura immaterieel M6662150	€	450.338

	saldo maatwerkvoorz natura immaterieel M6662151	€	11.299
	saldo maatwerkvoorz natura immaterieel M6662152	€	47.123
	saldo maatwerkvoorz natura immaterieel M6662154	€	57.065
	saldo O&P	€	37.253
	correctie bijstelling circulaire M6672156	€	(16.066)
	correctie maatwerkvoorziening M6662150	€	(21)
	saldo algemene voorziening (CVV) M6670401	€	128.328
	saldo eerstelijnsvoorziening M6671101	€	12.968
	saldo eigen bijdrage WMO M6667101	€	36.051
	saldo ouderbijdr jeugd M6687150	€	20.511
	storting saldo BJZ en overige kosten	€	242.176
	storting saldo geres. middelen wmo budget	€	49.879
	storting saldo geres. middelen wmo mantelzorg	€	162.355
	storting saldo geres.middelen Jeugdbudget	€	25.922
	storting saldo jeugd en opvoedhulp	€	5.551
	storting saldo jeugdbescherming	€	246.184
	storting saldo jeugdreclassering	€	106.081
	saldo M6683155	€	143.678
	storting saldo jeugdzorg met en zonder verblijf	€	86.724
		€	3.138.241

Verminderingen:

Rekening 2015:	hulp bij huishouden 2015 8671101	€	100.000
	inhuur L Broeks van 8-12 t/m 7-2-15	€	-
	saldo PGB M6672150	€	20.266
	saldo eerstelijns voorz M6671156	€	19.328
	bijstelling uitk.septembercirculaire M6662152	€	47.710
	correctie bijstelling circulaire M6662152	€	(17.000)
	opname saldo jeugdmiddelen PGB	€	946.417
	opname saldo wmo budget ondersteuning MEE	€	34.888
	saldo algemene voorzieningen M6670152	€	4.729
	saldo eerstelijns voorziening M6671156	€	17.230
	saldo eigen bijdrage WMO M6667151	€	183.907
	saldo individuele voorzieningen jeugd M6682150	€	9.878
	saldo veiligheid M6683152	€	2.013
		€	1.369.366

Onderhoudsplan en/of claims:

		2016		2017		2018		2019
Stand per 01-01	€	3.845.676	€	3.845.676	€	3.845.676	€	3.845.676
Vermeerderingen								
Verminderingen								
afromen								
Stand per 31-12	€	3.845.676	€	3.845.676	€	3.845.676	€	3.845.676

Resumé:

De uitvoering van de WMO en de Jeugd bestaat uit bestaande taken en Binnen bestaande taken lijken we geld over te houden, binnen de nieuwe taken komen we geld tekort.

Het totale budget binnen de begroting bedraagt ongeveer 15 miljoen. Daarmee bepalen we het plafond op € 3.500.000

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Reserve afvalverwijdering

Nummer 704
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: H. Huizinga

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve is bedoeld voor diverse afvalprojecten (bijv. pilot Heino, wasbare luiers).

Deze reserve is in het verleden gevoed door overschotten dividend Rova, méér dan betrokken werd bij de tariefberekening afvalstoffenheffing.

Met ingang van 2015 wordt de jaarlijkse dividend opbrengst Rova beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel. De opbrengst is daarmee geen onderdeel meer van de tariefberekening afvalstoffenheffing en zal dan geen voeding meer aan deze reserve zijn.

In 2015 heeft de gemeenteraad besloten een deel van deze reserve te benutten ter verlaging van het basistarief afvalstoffenheffing.

Ontstaan: 2000

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 901.285	€ 990.135	€ 1.117.965	€ 1.049.634
Vermeerderingen	€ 88.850	€ 127.830	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ 68.331	
Afromen				€ 388.651
Stand per 31-12	€ 990.135	€ 1.117.965	€ 1.049.634	€ 660.983

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering meer plaats, omdat dividend Rova met ingang van 2015 een algemeen dekkingsmiddel is.

Rekening 2012:	NJN meer dividend ROVA tgv egal reserve	€ 88.850
Rekening 2013:	NJN 2013: mutaties reserves dividend Rova	€ 127.830

Verminderingen:

Rekening 2014:	87211010 Uitzetten minicontainers voor kunststof verpakkingsmateriaal	€ 41.619
	87560800 Pilot afvalinzameling Heino	€ 26.712
		€ 68.331
Rekening 2015:	Amendement: basistarief verlagen met € 1	€ 223.365
	Amendement: bijstellen aantallen inzamel	€ 165.286
		€ 388.651

Reserve	Reserve afvalverwijdering

Nummer 704
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: H. Huizinga

Onderhoudsplan en/of claims: Er ligt een claim op deze reserve ivm positieve besluit voor starten pilot wasbare luiers in 2e kwartaal van 2016.

Verminderingen:

Begroting 2016: M8721120 wasbare luiers € 47.882

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 660.983	€ 613.101	€ 613.101	€ 613.101
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 47.882	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 613.101	€ 613.101	€ 613.101	€ 613.101

Resumé:
In 2015 is er een beschikking over deze reserve gedaan ter verlaging van het basistarief afvalstoffenheffing. De voorziening liet dat niet meer toe.
Er ligt nog 1 claim op de reserve: pilot wasbare luiers 31 maart 2016.
Afval is nog sterk in beweging.
Landelijk zijn er verschillende ontwikkelingen rond het omgekeerd inzamelen. Als Raalte daar aan mee wil doen, dan zijn er middelen nodig voor investeringen. Daarnaast hebben we middelen nodig voor verschillende projecten ter ondersteuning van ons afvalbeleid. Let op: er vindt geen jaarlijkse vermeerdering meer plaats.

Advies:
Reserve handhaven in afwachting van de tariefsvoorstellen en inzetten voor diverse projecten ter ondersteuning van het afvalbeleid.

Reserve	Reserve klimaatbeleid

Nummer 707
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: S.Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve is gevormd om klimaatprojecten te ontwikkelen naar aanleiding van amendement van de raad.

Ontstaan: 2009

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 511.610	€ 394.018	€ 145.484	€ 47.458
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ 98.812
Verminderingen	€ 117.592	€ 248.534	€ 98.026	€ 90.010
Stand per 31-12	€ 394.018	€ 145.484	€ 47.458	€ 56.260

Vermeerderingen:

Rekening 2015	ger middelen storten in reserve	€	98.812

Verminderingen:

Rekening 2012:	Klimaatbeleid algemeen	€	15.923
	87040703	€	395
	87040709	€	9.613
	87040713 biomassalland keten aanpak verwerking houtige biomassa	€	16.500
	87040715 inzet projectleider 2009-2013	€	19.815
	87040716 ontwikk nw progr Raalte Duurzaam 2050	€	50.346
	feestverlichting centrum Raalte	€	5.000
		€	117.592
Rekening 2013:	energiebox lage inkomens	€	6.087
	Platform Raalte Duuzaam	€	15.388
	communicatie/ participatie klimaatb	€	22.520
	Bijdrage kansrijke ontwikkeling en proj Oa Elckerlys	€	76.454
	Inzet projectleider klimaatprogramma 2009-2013	€	35.400
	Ontwikkelen nw programma Raalte duurzaam 2050	€	60.827
	85300600 technische installaties zwembad de Tippe	€	22.146
	87040717 klimaatbeleid nw energie in bedrijf	€	3.927
	Prim begr. 2013 klimaatbeleid	€	5.786
		€	248.534
Rekening 2014:	nieuwe energie in bedrijf	€	8.827
	duurzaam woon-werkverkeer	€	3.368
	cofinanciering in combi met Leader	€	73.008
	Inzet projectleider klimaatprogramma 2009-2013	€	12.824

Reserve	Reserve klimaatbeleid

Nummer 707
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: S.Hertog

		€	98.026
Rekening 2015:	extra budget klimaatbeleid	€	52.154
	Klimaatbeleid	€	5.028
	Klimaatbeleid	€	28.392
	uitbr fietsenstalling stations	€	945
	electrische laadpalen	€	3.491
		€	90.010

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Claims 2016	M8704725 onderzoek fietsensnelweg	€	6.000
	M8704724 uitbreiding fietsenstalling station Heino	€	5.000
	M8704079 Raalte Duurzaam 2050	€	45.346
		€	56.346
Vermeerderingen:	2016 duurzaamheid	€	100.000
	2017 duurzaamheid	€	60.000
	2018 duurzaamheid	€	80.000
	2019 duurzaamheid	€	80.000

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 56.260	€ 99.914	€ 159.914	€ 239.914
Vermeerderingen	€ 100.000	€ 60.000	€ 80.000	€ 80.000
Verminderingen	€ 56.346	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 99.914	€ 159.914	€ 239.914	€ 319.914

Resumé:	De reserve is in 2009 gevormd voor diverse projecten op het gebied van klimaatbeleid. In het kader van de duurzaamheid vinden er de komende jaren extra stortingen plaats.
Advies:	reserve handhaven

Reserve	Bovenwijkse voorzieningen

Nummer 802
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is bestemd voor opvangen van kosten in verband met bovenwijkse (planoverschrijdende) voorzieningen, bijv. bruggen, tunnels en ontsluitingswegen.

Ontstaan: niet te herleiden

Duur van de reserve: looptijd van de bovenwijkse voorzieningen

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	1.424.441	€	1.596.739	€	1.540.936	€	1.582.025
Rentetoevoeging	€	34.187	€	46.305	€	46.228	€	39.551
Vermeerderingen	€	237.905	€	480.426	€	111.342	€	113.734
overheveling naar res 803			€	500.000				
Verminderingen	€	99.794	€	82.534	€	116.481	€	291.616
Stand per 31-12	€	1.596.739	€	1.540.936	€	1.582.025	€	1.443.694

Rentetoevoeging: Jaarlijks wordt er rente aan deze reserve toegevoegd.

Vermeerderingen: storting is afhankelijk van de bovenwijkse voorziening die een causaal verband heeft met het grondexploitatiecomplex.

Verminderingen: bij realisatie van de bovenwijkse voorziening wordt beschikt over de reserve

Rekening 2012:

Prim begr 2012	€	2.294
Overbrengen kd 2011 82526000 bijdr tlv res bovenwijks tg	€	75.000
Overbrengen kd 2011 82526100 tlv res bovenwijks tgv res	€	10.000
Overbrengen kd 2011 85600100 tlv res 802 tgv 814	€	12.500
	€	99.794

Rekening 2013:

Prim begr. 2013	€	2.294
Projectenrapportage 2013 complex 79	€	11.000
kosten reconstructie Heesweg complex 71 rekening	€	30.000
82100300 infrastructuur Zegge VI werk met werk gedaan z	€	39.240
	€	82.534

Rekening 2014:

Prim begr 2014 standaard	€	2.294
NJN voorbereidingskrediet Onderzoek Nijboersbrug	€	19.525
plaatsen alarm op hoftheater tlv res.bovenwijks	€	48.748
aanleg brug Laag Zuthem complex 84	€	15.679
aanleg landrechtweg via 6830147	€	30.236
	€	116.481

Rekening 2015:

bouwgrond 2015 Laag Zuthem	€	279.322
Maatr Collendoorn-Arendshorst 8210800	€	10.000

	kunst jaarlijkse beschikking	€	2.294
		€	291.616

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen meerdere claims op deze reserve; zie tabblad claims.

Vermeerderingen:

Begroting 2016	expl vanuit comples 84	€	16.389
	expl vanuit complex 17	€	35.882
	expl vanuit complex 47	€	42.395
	expl vanuit complex 77	€	19.068
	rente vanuit staat D	€	40.928
		€	154.662

Verminderingen:

Begroting 2016	Onderhoud Horstweg Broekland	€	50.000
	M8252460 fietssuggestiestroken Molenweg	€	50.000
	M8255050 Nijboersbrug	€	100.000
	jaarlijkse onttrekking	€	2.294
		€	202.294

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	1.443.694	€	1.432.154	€	1.506.592	€	1.582.891
Rentetoevoeging	€	36.092	€	35.804	€	37.665	€	39.572
Vermeerderingen	€	154.662	€	40.928	€	40.928	€	40.928
Verminderingen	€	202.294	€	2.294	€	2.294	€	2.294
Stand per 31-12	€	1.432.154	€	1.506.592	€	1.582.891	€	1.661.097

Advies: Reserve handhaven.

Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.

Reserve	Algemene reserve grondexploitatie

Nummer 803
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve dient als buffer voor de risico's binnen de totale bouwgrondexploitatie.

Ontstaan: niet te herleiden

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: bovengrens € 5 mln. en ondergrens € 1 mln.

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**	
Stand per 01-01	€	2.985.990	€	1.602.404	€	1.115.647	€	1.316.616	
Rentetoevoeging	€	71.664	€	46.470	€	33.469	€	32.915	
Vermeerderingen	€	975.506	€	651.799	€	559.785	€	603.211	cfm rek 2014
Overheveling naar res 814	€	120.614-	€	-	€	-			
Overheveling van res 802	€	-	€	500.000	€	-			
overheveling van res 810	€	-	€	250.000	€	124.507			
overheveling van res 902	€	-	€	217.535	€	-			
Verminderingen / claims	€	2.310.142	€	2.152.560	€	516.793	€	780.311	cfm rek 2014
Afromen							€	17.594	
Stand per 31-12	€	1.602.404	€	1.115.647	€	1.316.616	€	1.190.025	

Rentetoevoeging: Vanaf 2011 wordt er rente aan de reserve toegevoegd.

Vermeerderingen:

Rekening 2012:	voorlopige winstneming complex 63	€	127.325
	voorlopige winstneming complex 69	€	114.757
	voorlopige winstneming complex 48	€	413.343
	teveel in voorziening complex 77	€	87.988
	voorl.winstneming complex 89	€	222.115
	vervallen claim Hellendoornseweg van reserve 814	€	9.979
		€	975.506
Rekening 2013:	vervallen claim gasfabriek Raalt e	€	11.667
	voorlopige winstneming complex 69	€	20.278
	voorlopige winstneming complex 63	€	10.619
	afwerken boekwaarde complex 48	€	549.561
	saldo Kiezebos III tgv reserve	€	59.674
		€	651.799

Reserve	Algemene reserve grondexploitatie		

Nummer 803
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Rekening 2014:	vrijval reserve claim Domineeskamp	€	7.100
	vrijval reserve claims wandelpaden	€	5.351
	saldo voorziening Sallandse Poort bijstellen	€	154.103
	voorlopige winstneming complex 69	€	149.066
	voorlopige winstneming complex 63	€	23.476
	voorlopige winstneming complex 91 Meerleweg	€	100.807
	voorlopige winstneming complex 89 Kiezebos III	€	119.883
		€	559.785
Rekening 2015	vrijval Kiezebos vanuit claims reserve	€	17.500
	voorl winstneming plan Keizer	€	136.428
	voorl winstneming kiezebos III	€	449.283
		€	603.211

Verminderingen:

Rekening 2012:	Verbeteren asfaltwegen Zegge VI Raalte 6830171-433349	€	200.000
	exploitatie 2012	€	203.929
	afwaardering diverse complexen	€	1.906.213
		€	2.310.142
Rekening 2013:	exploitatie 2013	€	2.152.560
Rekening 2014:	exploitatie 2014	€	516.793
Rekening 2015:	dotatie voorz 856	€	256.510,00
	dotatie voorz 856	€	5.025,00
	jaarrekening grondbedrijf	€	(115.463,00)
	saldo in voorziening tlv reseve	€	558.410,00
	saldo in voorziening tlv reseve	€	75.829,00
		€	780.311,00

Reserve	Algemene reserve grondexploitatie

Nummer 803
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Onderhoudsplan en/of claims:

		2016		2017		2018		2019	
Stand per 01-01	€	1.190.025	€	1.252.626	€	1.288.527	€	1.185.440	
Rentetoevoeging	€	33.738	€	31.316	€	32.213	€	29.636	
Vermeerderingen	€	303.863	€	279.585	€	139.700	€	-	cfm rek 2014
Verminderingen	€	275.000	€	275.000	€	275.000	€	-	cfm rek 2014
Stand per 31-12	€	1.252.626	€	1.288.527	€	1.185.440	€	1.215.076	

Advies: Reserve handhaven.

Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.

Reserve	Spoorse doorsnijding Raalte Noord

Nummer 804
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve dient als dekking voor de kosten spoorse doorsnijding Raalte Noord - Centrum

Ontstaan: storting in 2013 vanuit rekening bouwgrondexploitatie en reserve claims Grondexpl.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond:

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ 4.392.474	€ 4.361.812
Vermeerderingen		€ 4.392.474		
Verminderingen / claims			€ 30.662	
Stand per 31-12	€ -	€ 4.392.474	€ 4.361.812	€ 4.361.812

Vermeerderingen:

Rekening 2013:	storting vanuit reserve claims grondexploitatie	€ 1.416.250
	storting vanuit grex Het Raan II	€ 2.976.224
		€ 4.392.474

Verminderingen:

Rekening 2014:	VJN spoorse doorsnijding 82526600	€ 30.663

Onderhoudsplan en/of claims:

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 4.361.812	€ 4.361.812	€ 4.361.812	€ 4.361.812
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 4.361.812	€ 4.361.812	€ 4.361.812	€ 4.361.812

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Franciscushof

Nummer 813
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E.Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve heeft als doel evt. tegenvallers bij het ontwikkelen van de locatie Franciscushof op te vangen.

Ontstaan: 2009 (verkoop gronden aan VOF Franciscushof)

Duur van de reserve: is afhankelijk van de looptijd van het project

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 1.297.559	€ 862.785	€ 806.125	€ 709.460
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	
Verminderingen	€ 434.774	€ 56.660	€ 96.665	€ 709.460
Stand per 31-12	€ 862.785	€ 806.125	€ 709.460	€ -

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats van deze reserve.

Verminderingen: Tegenvaller(s) binnen de grondexploitatie Franciscushof

Rekening 2012:	afboeken boekwaarde Hoftheater tlv res Franciscushof	€ 335.000
	saldo complex 16	€ 99.774
		€ 434.774
Rekening 2013:	saldo complex 16	€ 56.660
Rekening 2014:	saldo complex 16 tot moment overname door gemeente	€ 96.665
Rekening 2015:	reserve opheffen ter verlaging van boekwaarde	€ 709.460

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen vooralsnog geen claims op deze reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen		€ -	€ -	€ -
Verminderingen		€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Advies: Saldo van de reserve is ingezet na herrekeningen van de exploitatie van Franciscushof. Reserve is op dit moment niet meer functioneel. Nog nader bezien of deze reserve kan vervallen.

Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.

Reserve	Claims Bouwgrondexploitatie

Nummer 814
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd vanuit de algemene reserve grondexploitatie, om de claims bouwgrondexploitatie in beeld te brengen. Aan deze claims ligt een bestuurlijk besluit ten grondslag. Dit geeft helderheid richting de verplichtingen die er zijn ontstaan, en de resterende vrije ruimte in de algemene reserve grondexploitatie.

Ontstaan: 2009 / bij jaarrekening 2009 ingesteld

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	1.485.076	€	1.761.542	€	266.684	€	221.556
Vermeerderingen	€	247.500	€	-	€	687	€	-
Verminderingen	€	91.648	€	78.608	€	45.815	€	17.500
Naar reserve 804 doorsn			€	1.416.250				
Van reserve 803 GB alg	€	120.614						
Stand per 31-12	€	1.761.542	€	266.684	€	221.556	€	204.056

Vermeerderingen:

Rekening 2012:	82526100 tlv res bovenwijks tgv reserve claims GB	€	10.000
	82526000 bijdr tlv res bovenwijks tgv res claims	€	75.000
	bijdr.provSenter Novem tbv Veldegge claimen	€	150.000
	85600100 tlv res 802 tgv 814	€	12.500
		€	247.500
Rekening 2014:	aanvulling reserve kpl landmeetapparatuur	€	687

Verminderingen:

Rekening 2012:	activa 180621 verv landmeetapparatuur	€	6.648
	82526000 via 6210101 tlv res claims GB 814	€	75.000
	82526100 via 6210101 tlv res 814	€	10.000
		€	91.648
Rekening 2013:	infrastructurele aanpassingen Zegge VI	€	60.530
	kpl landmeetapparatuur gb	€	6.411
	bodemonderzoek voormalige gasfabriek Raalte	€	11.667
		€	78.608

Reserve	Claims Bouwgrondexploitatie

Nummer 814
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Rekening 2014:	dekking kpl landmeetapparatuur laatste jaar	€	687
	vervallen claim Wandelpaden	€	5.351
	vervallen claim Domineeskamp	€	7.100
	82100300 asfaltwegen Zegge VI	€	25.529
	85600100 Financiering wandelpaden Raalterwetering	€	7.149
		€	45.816
Rekening 2015:	BRM fase 1 6830189	€	17.500
		€	17.500

Onderhoudsplan en/of claims:

Er liggen nog een claim op de reserve:

Veldegge fase 1	€	150.000

Verminderingen:

Begroting 2016:	M8210030 Infrastructurele aanpassingen Z	€	34.555

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 204.056	€ 169.501	€ 169.501	€ 169.501
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 34.555	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 169.501	€ 169.501	€ 169.501	€ 169.501

Advies: Reserve handhaven.

Het voornemen om de BBV voorschriften grondexploitatie met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 te wijzigen heeft mogelijk gevolgen voor deze reserve.

Reserve	Stedelijke vernieuwing

Nummer 815
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Het ondersteunen van herstructurering van woongebieden en het verminderen van de stagnatie in de woningbouw

Ontstaan: Provinciale subsidie in het kader van de Prestatieafspraken 2010-2015

Duur van de reserve: Reserve eindigt na volledige besteding

Bodem / plafond: Geen

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 337.000	€ 372.000	€ 372.000	€ 1.002.557
Vermeerderingen	€ 35.000		€ 653.000	
Verminderingen	€ -		€ 22.443	€ 98.406
Stand per 31-12	€ 372.000	€ 372.000	€ 1.002.557	€ 904.151

Vermeerderingen: 2011 t/m 20125 per opgeleverde woning (binnenstedelijk) € 5.000

Rekening 2012:	NJN Prov. subsidie binnenstedelijke vernieuwing	€ 35.000
Rekening 2014:	Bijdr prov Binnenstedelijke vernieuwing NJN 2010 storten in reserve (2013-2014)	€ 653.000

Verminderingen:

Rekening 2014:	Voorbereidingskrediet Hart van Heino	€ 22.443
Rekening 2015:	M8560140 inr plan Molenhof	€ 5.000
	Voorbereiding Hart van Heino 88100500	€ 93.038
	Herinrichting openbare ruimte Hart van H	€ -632
	Werkatelier watertoren Raalte 8810700	€ 1.000
		€ 98.406

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen verder nog geen claims op deze reserve.

Verminderingen:

Begroting 2016:	M8810501 Herinr. openbare ruimte Hart va	€ 115.651

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 904.151	€ 788.500	€ 788.500	€ 788.500
Vermeerderingen				
Verminderingen	€ 115.651			
Stand per 31-12	€ 788.500	€ 788.500	€ 788.500	€ 788.500

Advies: Reserve Stedelijke Vernieuwing in stand te houden en de doelstelling verbreden conform de lijn van de nieuwe woonvisie.
Voorgestelde nieuwe doelstelling: Het ondersteunen van herstructurering en levensloopbestendig maken van woningen en woongebieden en het bevorderen van doorstroming op de woningmarkt

Reserve	Onderhoud woonwagenstandplaatsen

Nummer 851
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Nadat in 1988 eigendom, beheer en onderhoud van de woonwagenstandplaatsen weer bij de gemeente is gekomen, heeft Raalte een reserve gevormd voor groot onderhoud. Het beheer en onderhoud wordt uitgevoerd door woningbouwcorporatie SallandWonen.

Ontstaan: 1988

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 66.652	€ 66.652	€ 29.902	€ 29.902
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ 36.750	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 66.652	€ 29.902	€ 29.902	€ 29.902

Vermeerderingen: Jaarlijks vindt er geen vermindering plaats.

Verminderingen: Jaarlijks vindt er geen vermindering plaats.

Rekening 2013: groot onderhoud woonwagens via Salland Wonen € 36.750

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims op deze reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 29.902	€ 29.902	€ 29.902	€ 29.902
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 29.902	€ 29.902	€ 29.902	€ 29.902

Resumé:

Advies: In 2017 zullen de huidige beheersafspaken met SallandWonen worden herzien. Een nieuw onderhoudsschema'voor de standplaatsen is hier onderdeel van. Vervolgens zal er een nieuwe berekening van de benodigde reserve plaatsvinden. Voor dit moment reserve handhaven

Reserve	Publiek private toeristische projecten

Nummer 858
Portefeuillehouder: Wethouder Van Loevezijn
Budgethouder: S. Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Aanjagen van publieke private projecten die de bekendheid van Salland / Raalte vergroten.

Ontstaan: begroting 2013 (via amendement bij PPN 2013-2016)

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ 25.000	€ 25.000
Vermeerderingen	€	€ 25.000		
Verminderingen				
Stand per 31-12	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000

Vermeerderingen: Via amendement bij begroting 2013 € 25.000 gestort in de reserve.

Verminderingen: Er vinden geen vermindering op deze reserve plaats.

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims op deze resreve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000

Resumé: De reserve is in 2013 gevormd maar tot nu toe niet benut.

Advies: Deze reserve dient in stand te blijven en zal worden ingezet voor cofinanciering van publiek-private projecten of het aanjagen ervan. In het Economisch Werkatelier Raalte (april 2016) zijn projecten aangedragen ter stimulering van de vrijetijdseconomie, waarbij de gemeente als cofinancier of aanjager kan bijdragen. Nadere uitwerking ervan volgt in de loop van 2016.

Reserve	Algemene bestemmingsreserve

Nummer 902
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Algemene reserve

Doelstelling: In beginsel is dit een vrij aanwendbare reserve. Jaarlijks wordt het rekeningssaldo (vanaf 1985) met de algemene bestemmingsreserve verrekend. Ook het saldo van de begroting en meerjarenraming wordt als claim verrekend met de algemene bestemmingsreserve. Daarnaast kan de raad besluiten om tussentijds bedragen aan deze reserve toe te voegen of te onttrekken voor een nader te bepalen doel/bestemming.

Ontstaan: niet te herleiden

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: geen

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 14.509.989	€ 13.760.724	€ 12.115.955	€ 8.595.504
Rentetoevoeging				
Vermeerderingen			€ 173.229	
Rekeningssaldo	€ 1.805.535	€ 1.453.395	€ 2.872.445-	€ 1.893.035
			€ 1.774.300	
		€ 217.535		
opheffen/afromen	€ 280.000			€ 674.352
Verminderingen	€ 2.274.800	€ 2.880.629	€ 2.595.535	€ 1.946.300
Stand per 31-12	€ 13.760.724	€ 12.115.955	€ 8.595.504	€ 9.216.591

Rentetoevoeging: Vanaf 2011 wordt er geen rente meer aan deze reserve toegevoegd.

Vermeerderingen:

Rekening 2014:	verkoop grond aan Zozijn	€ 173.229

Verminderingen:

Rekening 2012:	Prim begr 2012 Activa 101002 vernieuwing oracle	€ 6.878
	Amendement 't Siel tlv alg best reserve 85610200	€ 20.000
	Veiligheidsmonitor 2012 6140202-434383	€ 7.623
	80520300 implementatie DOWR - inhuur ICT	€ 139.425
	ingezet voor inhuur derden in 2012	€ 70.000
	Coord vrijwillige thuiszorg en Mantelzorg CVTM	€ 9.500
	Oplossen parkeerproblematiek Stationsweg Heino	€ 22
	82525000 via 6211201 tlv 902	€ 101.509
	82550300 via 6211201 tlv reserve 254 en 902	€ 2.503
	82526300 via 6211201 tlv reserve 902	€ 4.492
	82525100 via 6211201 tlv reserve 902	€ 5.072
	82525400 naar 6211201 ten laste van 902	€ 2.240
	82525500 naar 6.211.201 via reserve 902	€ 870.339
	82525700 naar 6211201 tlv res 902 / doorschuiven	€ 12.403
	85563700 naar 6560101 tlv reserve 902	€ 7.968
	85563500 via 6560101 tlv reserve 902	€ 87.342
	84544100 via 6650201 tlv reserve 902	€ 167.438
	85530100 via 6530800 tlv res 902	€ 10.820
	85570100 via 6530800 tlv reserve 902 (naar 85300700)	€ 21.710
	86580900 via 6630101 tlv res 902	€ 90.000
	88020100 via 6810201 tlv res 902 en res 510	€ 43.657
	88513200 via 6810101 tlv res 902	€ 31.403
	88514000 via 6810101 tlv res 902	€ 8.610
	83510100 via 6310101 ten laste van 902	€ 68.166
	80502800 deregulering via 50.000.14 tlv res 902	€ 8.614
	80502708 via 50.000.14 tlv res 902	€ 3.720
	80503000 via 50.000.14 tlv res 902 en 012	€ 42.806
	80503100 via 50.000.14 tlv res 902	€ 9.503

Reserve	Algemene bestemmingsreserve		
Nummer	902		
Portefeuillehouder:	Wethouder Niens		
Budgethouder:	Martijn Luikens		
	82600100 via 6210103	€	28.850
	82525900 via 6210101	€	202.650
	82525800 via 6210101	€	173.185
	87231010 via 6560104	€	1.986
	85300500 sportvisie onderzoek verzelfstandiging Tippe	€	14.368
		€	2.274.800
Rekening 2013:	overbrengen kd	€	691.580
80020100	Promotionele activiteiten Raalte	€	39.958
80502800	80502800 Deregulering	€	22.279
	stelp alg uitk transitiekosten regionale uitvoeringsdiensten RUD	€	36.500
80503100	Procesmanagement verbeteren bedrijfsprocessen	€	20.261
80520300	Implementatie 3e fase samenwerking DOWR / inhuur ICT	€	63.575
82524600	Aanleg fietssuggestiestroken Molenweg Heino	€	9.531
82525400	Aanpassen ANWB bewegwijzering aan catplan wegen	€	45.097
82525500	Doortrekken Ceintuurbaan (IMG)	€	89.502
82525700	aanleg extra parkeerplaatsen	€	2.342
82525800	Renovatie BK straat met fietssuggestiestroken	€	4.548
82525900	Aanpassing Wispelweg	€	23.235
82526500	Tijdelijke verkeersmaatregelen Zwolsestraat ter hoogte va	€	22
82526700	Parkeerproblematiek Stationsweg Heino	€	220.872
82550300	Opstellen beheerplan kunstwerken	€	4.883
83300100	Aanleg glasvezel	€	125.175
83510100	Duurzame versterking bedrijventerr de Zegge (IMG)	€	230.074
84543300	Voorbereidingskosten brede school Heino extra krediet	€	15.499
84544000	Duurzame scholen Heino (IMG)	€	3.375
84544200	Planvorming voortgezet onderwijs	€	184.196
85300400	Voorbereidingskosten Programma van Eisen Tijenraan	€	71.038
85300500	Onderzoek evt verzelfstandiging zwembad de Tippe	€	3.715
85300700	Afronding sportpark Ramele (over naar afronding sportpar	€	21.599
85521800	Digitale informatievoorzieningen bibliotheken	€	60.000
85530200	Warmtelevering Tijenraan (IMG)	€	75.000
85563700	Verder implementeren Flora en Faunawet	€	8.752
86080100	Project decentralisatie begeleiding AWBZ	€	11.248
86580900	Dorpshuus Heino	€	410.000
86580901	Dorpshuus Heino / huurbijdrage 10 jaar contant	€	118.000
86070200	stelpost alg uitk pilot focus gemeenten Decentralisatie uitkering	€	24.000
	stelpost alg uitk invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	€	24.767
87231010	Onderzoek roeken	€	1.132
88015100	integrale gebiedsontwikkeling	€	3.500
88020100	Leader budget	€	28.462
88100100	Verdiepingsstudie structuurvisie	€	44.644
88513200	Opstellen intergem LOP, bp buitengebied ca	€	32.090
6210101	infrastructurele aanpassingen	€	12.405
6310301	projecten fiets- en wandelpadennetwerk	€	6.587
5000014	vernieuwing oracle activa 101002	€	5.536
	ger middelen bijzondere bijstand 2012 naar sociale kredietverlening 2013	€	82.901
	BP Olst wijhe	€	2.751
		€	2.880.629
Rekening 2014:	Prim begr 2014 afschr activa 101002	€	6.228
	Aanvulling op najaarsnota 2014	€	40.000
6310301-	proj recreatie en toerisme fiets en wandelpaden	€	9.790
6650201-	subsidie wet Oke peuterspeelzaalwerk	€	64.070
6714101	subsidie volksgezondheid vanuit 2012	€	36.408
6714101	subsidie volksgezondheid vanuit 2013	€	13.174
6714101-	uitv gezondheidsbeleid vanuit 2012	€	15.321
6922101-	stelpost NUP vanuit 2011	€	54.511
6922101-	stelpost NUP vanuit 2012	€	61.426
REK 2013	combinatiefunctionarissen	€	47.200
REK 2013	NUP	€	60.807

Reserve	Algemene bestemmingsreserve		

Nummer 902
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

REK 2013	bijdr verkeersregelinstallatie provincie	€	22.291
REK 2013	aanschaf videoapparatuur raadszaal 6006101	€	16.000
80030100	verkiezingen via saldo ABR	€	(9.813)
80502800	deregulering	€	5.051
82100200	Optimaliseren bewegwijzering fietsers via saldo ABR	€	7.105
82524600	fietsstroken Molenweg	€	7.626
82525400	ANWB bewegwijzering	€	1.775
82525700	extra parkeerplaatsen	€	4.758
82525900	aanpassen Wispelweg	€	1.288
82526400	asfalt Lemelerweg 82526400 tlv ABR	€	10.128
82526500	tijd verkeersmaatr Zwolsestraat	€	970
82526700	parkeerproblematiek Stationsweg	€	16.608
82526800	bijdr MIRT studie N35 tlv ABR	€	291
82526900	infra Blankenfoort	€	98.724
82550300	Opstellen beheerplan kunstwerken	€	13.926
83510100	Duurzame versterking bedrijventerr de Zegge (IMG)	€	150.249
84544200	Planvorming voortgezet onderwijs	€	8.010
84544201	sloop en BRM CCS tlv ABR	€	203.649
84544202	tijd huisv CCS 84544202 tlv ABR	€	916.000
85300300	Sloop gymzaal Luttenberg	€	258
85300400	Voorbereidingskosten Programma van Eisen Tijenraan	€	149.425
85300900	implementatie verzelfstandiging sportbedrijf	€	127.791
85301300	Locatie onderzoek Nieuw Tijenraan	€	25.537
85563700	Verder implementeren Flora en Faunawet	€	2.180
85601010	IVOR 85601010 tlv ABR	€	13.730
85610100	Voorz uitvoering MJP sportstimulering (MF veldjes)	€	17.608
86070200	Pilot focus gemeenten decentralisatie uitkeringen	€	91.198
5000042	Inzet medew voor team administratie in 2014	€	32.000
86070300	Decentralisatie jeugdzorg tlv saldo ABR	€	24.881
87231010	Onderzoek roeken	€	4.729
88020100	Leader budget	€	127.254
88100100	Verdiepingsstudie structuurvisie	€	18.247
88100400	implem van 80502708 naar 88100400	€	7.520
	Formatie RUD Henri Lantink	€	69.611
		€	2.595.535

Rekening 2015:	M8050280 deregulering	€	6.733
	Maatr Collendoorn-Arendshorst 8210800	€	82.410
	bijdr aan prov voor VRI	€	193.189
	recreatiebudget vanuit 2014	€	22.175
	budget kunswerk restant uit 2014	€	3.527
	uitv beleidspl Gezondheid uit voorg jare	€	37.213
	inrichting landelijk gebied	€	34.239
	medewerkerstevredenheid M510	€	10.654
	M8560140 inr plan Molenhof	€	253
	Sloop gymzaal Luttenberg 8530030	€	1.848
	Voorbereiding verkiezingen 8003010	€	12.826
	Opstellen integraal veiligheidsbeleid 81	€	10.479
	Asfalteren Lemelerweg Luttenberg 8252640	€	102.630
	Onderh Civielt kunstwerken (bruggen) 825	€	89.258
	Aanschaf afvalbakken 82100600	€	23.000
	ANWB bewegwijzering aan cat.plan wegen 8	€	16.374
	Tijd. verkeersmaatr. Zwolsestraat thv Ti	€	19.171
	reconstructie Zwolsestraat	€	7.886
	Bijdrage MIRT in studie N35 8252680	€	9.707
	Nieuwstraat Raalte voor op krediet 2015	€	3.450
	Infrastr. maatr. bedrijventerrein Blanke	€	17.114
	Duurzame versterking bedrijventerr de Ze	€	215.157
	Binnenklimaatvoorziening Brede School Ra	€	90.000
	Sloop en bouwrijpmaken terrein CCS 84544	€	873
	Tijdelijke huisvestingskosten CCS ivm ni	€	546.252
	Voorbereidingskrediet Nieuw Tijenraan (P	€	40.686
	Implementatie verzelfstandigingplan Spor	€	34.297

Reserve	Algemene bestemmingsreserve

Nummer 902
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Energiescan sportaccommodaties 8530110	€	23.263
Locatieonderzoek Nieuw Tijenraan 8530130	€	14.864
Voorz uitvoering MJP sportstim (MF veldj	€	25.953
Onderzoek beheersing Roeken 8723110	€	3.266
Invoeringskrediet sociaal domein	€	45.515
Agrarische verlichting ihkv bewust verli	€	6.000
Beleidsplan verlichten ihkv bewust verli	€	14.886
Basisregistratie grootschalige topografi	€	(2.775)
DVL ICT M8050300	€	2.378
individueel loopbaanproject 8050010	€	176.006
afschr deel activa 101002	€	5.536
	€	1.946.291

Onderhoudsplan en/of claims: Jaarlijks wordt het begrotingssaldo ten laste van de reserve gebracht.

Vermeerderingen:

Begroting 2016	145-2015 verbouw villa gemeentehuis	€	16.667
	extra vergoeding EDON storten in res	€	16.336
	verkoop Zwolsestraat 18	€	286.000
		€	319.003

Verminderingen:

Begroting 2016:	82100200 Nieuwstraat Raalte	€	32.500
	dekking begr 2016	€	6.715
	dekking tbv 82100200 Nieuwstraat Raalte	€	32.500-
	Trefpunt Laag Zuthem M8801170	€	310.000
	afboeken active M180532	€	248.750
	M8310101 Cofinanciering Heino Aktief	€	5.000
	M8560110 Integrale visie openbare rui	€	7.128
	verbouw villa separate ingang M8550200	€	1.231
	ILB M8050010	€	129.054
	M8002020 Afstoten gem. gebouwen resultaa	€	204.528
	M8002022 vm huish school resultaatbepali	€	26.197
	M8003010 Voorbereiding verkiezingen 2014	€	48.987
	M8050280 Deregulering	€	43.736
	M8050330 Opstartkosten BAG tlv resultaat	€	60.391
	M8210800 Maatregelen Collendoorn-Arendsh	€	79.890
	M8211012 Verkeer- en parkeeronderzoek	€	10.000
	M8252040 Gemeentelijke bijdrage N348	€	500.000
	M8252460 fietssuggestiestroken Molenweg	€	25.582
	M8252540 ANWB bewegwijzering aan cat.pla	€	16.123
	M8252680 Bijdrage MIRT in studie N35	€	22.755
	M8252690 Infrastr. bedrijventerrein Blan	€	16.012
	M8351010 Versterking bedrijventerr de Ze	€	64.156
	M8454421 Sloop en bouwrijpmaken terrein	€	406.478
	M8454422 Tijd. huisvestingskst CCS ivm n	€	231.510
	M8530030 Sloop gymzaal Luttenberg	€	17.895
	M8553010 Planontwikkeling sportpark Tije	€	29.800
	M8560140 Ontw inrichtingsplan park.plts	€	14.747
	M8561010 Voorz MJP sportstimulering (MF	€	16.440
	M8607010 Ontwikkeling woonservicegebiede	€	260.000
	M8608200 Invoeringskrediet Sociaal Domei	€	237.862
	M8704079 Rlte duurzaam 2050 uitvoering 2	€	62.930
	M8704720 Agr.verlichting ihkv bewust ver	€	4.000
	M8810040 Basisreg. grootschalige topogr	€	139.654
	M8811110 Onderz. Kostenverh. initiatieve	€	7.636
	Nieuwstraat Raalte M8210002	€	3.450-
	Onderh civiele kunstwerken M8255040	€	22.820
	energiescan sportacc M8530110	€	26.737
	afromen reserve in 2015	€	677.137
	afschr deel 101002	€	5.536
		€	3.983.967

Reserve	Algemene bestemmingsreserve

Nummer 902
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

	2016	2017	2018	2019	
Stand per 01-01	€ 9.216.591	€ 5.551.627	€ 5.391.032	€ 5.638.890	cfm zomernota t/m 2018
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -	
Vermeerderingen	€ 319.003	€ -	€ -	€ -	
Verminderingen	€ 3.983.967	€ 160.595	€ 247.858-	€ 68.602-	
Stand per 31-12	€ 5.551.627	€ 5.391.032	€ 5.638.890	€ 5.707.492	

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	Weerstandsvermogen

Nummer 906
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Buffer voor niet te kwantificeren risico's. Reserve om beter weerstand te monitoren.

Ontstaan: 2010, de reserve is gevormd door afsplitsing van algemene bestemmingsreserve.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 8.328.125	€ 8.528.000	€ 8.775.312	€ 9.038.571
Rentetoevoeging	€ 199.875	€ 247.312	€ 263.259	€ 225.964
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 8.528.000	€ 8.775.312	€ 9.038.571	€ 9.264.536

Rentetoevoeging: Er wordt 2,5% rente aan deze reserve toegevoegd.

Vermeerderingen: geen jaarlijkse vermeerdering, eventuele vermeerdering afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit

Verminderingen: geen jaarlijkse vermindering, eventuele vermindering afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit

Onderhoudsplan en/of claims: Er zijn geen claims voor deze reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 9.264.536	€ 9.496.149	€ 9.733.553	€ 9.976.892
Rentetoevoeging	€ 231.613	€ 237.404	€ 243.339	€ 249.422
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	
Overheveling van 901	€ -			
Stand per 31-12	€ 9.496.149	€ 9.733.553	€ 9.976.892	€ 10.226.314

Resumé: Op basis van de paragraaf WSV en risicobeheersing wordt bepaald wat de risico's zijn en onze benodigde weerstandscapaciteit.
Jaarlijks wordt er 2,5% rente toegevoegd aan de reserve.

Advies: Reserve handhaven.

Reserve	ICT samenwerking

Nummer 914
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Buffer voor kosten ICT samenwerking.

Ontstaan: 2011, bij raadsbesluit vaststelling rekening 2011.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond:

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ -	€ 534.851	€ 523.794	€ 481.299
Vermeerderingen	€ 254.851	€ -	€ 87.551	€ -
Van reserve 902	€ 280.000			
Verminderingen	€ -	€ 11.057	€ 130.046	€ 168.296
Stand per 31-12	€ 534.851	€ 523.794	€ 481.299	€ 313.003

Vermeerderingen:

Rekening 2012:	ger middelen vervangingsreserve 2012 storten in reserve cfm raadsbesluit rek 2011 vaststelling	€	254.851
Rekening 2014:	NJN stelpost ger middelen NUP vervallen en in reserve ICT storten	€	87.551

Verminderingen:

Rekening 2013:	inrichten reserveren en webreserveren webkassa	€	8.505
	aanschaf webkassa	€	2.553
		€	11.057
Rekening 2014:	eenmalige kredieten ICT tlv reserve 914 ICT 80503201	€	39.000
	aanvulling dienstverlening ICT tlv reserve ICT 914	€	44.204
	uitgaven ICT via 50.000.14-434366 tlv reserve	€	40.038
	85301100 Aanschaf webmaterieel sportaccommodaties	€	6.804
		€	130.046
Rekening 2015:	M8050300 dvl ICT ondersteuning	€	16.908
	Invoering sharepoint M8050321	€	7.200
	programma digitalisering M8050320	€	88.988
	M8050323 real datacentre	€	55.200
		€	168.296

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016:	M8050322 aansluiting Dimpact tlv reserve	€	84.000
	M8530112 webkassa tlv res ICT	€	3.799
		€	87.799

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 313.003	€ 225.204	€ 225.204	€ 225.204
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 87.799	€ -	€ -	
Overheveling van 901	€ -			
Stand per 31-12	€ 225.204	€ 225.204	€ 225.204	€ 225.204

Resumé:	De reserve is gevormd door overschotten binnen ICT, ontstaan door uitgestelde investeringen. Hij zal worden ingezet voor de kosten van het programma digitalisering. Zie verder de zomernota 2015.
Advies:	Reserve handhaven. In de loop van 2016 zal het programma digitalisering afgerond worden en is volgens planning de reserve uitgeput.

Reserve	BTW compensatiefonds

Nummer 915
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de financiële gevolgen als gevolg van de invoering BTW compensatiefonds op te vangen.

Ontstaan: 2003

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 830.561	€ 632.786	€ 468.511	€ 337.736
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 197.775	€ 164.275	€ 130.775	€ 97.275
Afromen				€ 146.411
Stand per 31-12	€ 632.786	€ 468.511	€ 337.736	€ 94.050

Vermeerderingen: geen jaarlijkse vermeerdering

Verminderingen: de jaarlijkse beschikking over de reserve wordt jaarlijks verminderd met € 33.500, zodat het in 2018 op nul uitkomt. Tevens is hiermee het tekort financieel verwerkt in de begroting.

Rekening 2015:		
	conform format BCF reserve 915	€ 97.275
	afromen reserve conform begr besluit raad	€ 146.411
		€ 243.686

Onderhoudsplan en/of claims: Zie 2e tabblad.

Begroting 2016:		
	afromen reserve	€ 146.411
	afromen reserve in 2015	€ (146.411)
	conform BCF aflopend	€ 63.775
		€ 63.775

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 94.050	€ 30.275	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 63.775	€ 30.275	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 30.275	€ -	€ -	€ -

Resumé: Dit is een financieel technische reserve, om de nadelige financiële effecten van de destijds ingevoerde BTW compensatiefonds langzamerhand op te nemen in de exploitatie. Na 2017 is de reserve niet meer nodig.

Advies: Reserve handhaven t/m 2017.

Reserve	Infrastructuur

Nummer 916
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: H.Lantink

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is bestemd voor het doen van investeringen op het gebied van aanpassingen infrastructuur.

Ontstaan: 2007

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 302.207	€ 238.230	€ 95.319	€ 21.358
Vermeerderingen	€ -	€ -		
Verminderingen	€ 63.977	€ 142.911	€ 73.961	€ 3.926
Afromen				€ 7.432
Stand per 31-12	€ 238.230	€ 95.319	€ 21.358	€ 10.000

Vermeerderingen: Eenmalige storting vanuit algemene bestemmingsreserve in 2007.

Verminderingen: Diverse projecten zijn gekoppeld aan deze reserve.

Rekening 2012:	herstructurering Blekkerhoek	€ 63.977
Rekening 2013:	herstructurering Blekkerhoek	€ 135.441
	Infrastructurele maatregelen bedrijventerrein Zeegsveld	€ 7.470
		€ 142.911
Rekening 2014:	herstructurering Blekkerhoek	€ 40.670
	Infrastructurele maatregelen bedrijventerrein Zeegsveld	€ 33.291
		€ 73.961
Rekening 2015:	herstructurering Blekkerhoek	€ 3.926
	afromen reserve conform begr besluit raad	€ 7.432
		€ 11.358

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims meer op de reserve.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000

Resumé: Er zijn verschillende projecten betaald uit deze reserve. De projecten zijn gerealiseerd en er liggen (exclusief eventuele kosten afronden van de opleverafspraken) geen claims meer op. Daarmee is het doel behaald.

Advies: Reserve opheffen per 1 jan. 2017, als de opleverafspraken zijn afgerond.

Reserve	Vastgoedbeheer Gemeentelijke Gebouwen

Nummer 920
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: John de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten voor groot onderhoud van de diverse gemeentelijke gebouwen op te kunnen vangen.

Ontstaan: 2007 (via 597/2007)

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 692.458	€ 543.155	€ 550.773	€ 574.815
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ 132.027	€ 284.007	€ 286.017	€ 279.717
Verminderingen	€ 281.330	€ 276.389	€ 261.975	€ 239.460
Stand per 31-12	€ 543.155	€ 550.773	€ 574.815	€ 615.072

Vermeerderingen: Jaarlijks vindt de structurele storting in de onderhoudsreserve plaats.
Voor de jaren 2013 t/m 2016 vindt er jaarlijks een extra storting plaats van € 150.000

Verminderingen: Jaarlijks worden de onderhoudskosten voor contractonderhoud, dagelijks onderhoud en groot onderhoud uit de reserve gehaald.

Rekening 2015			
	groot onderhoud brandweerkazernes	€	15.804
	onderhoud gem huis	€	41.451
	Afstoten gemeentelijke gebouwen nav notitie	€	(16.334,00)
	onderhoud gem werf	€	4.128
	Groot onderhoud gem gebouwen 85500200 tl	€	194.410
		€	239.459

Onderhoudsplan en/of claims: De claims volgen uit een onderhoudsplan.

Vermeerderingen:

Begroting 2016:			
	jaarlijkse storting	€	137.377
	storting onderhoud eenmalig	€	150.000
		€	287.377

Verminderingen:

Begroting 2016:			
	Gr onderh gem geb 8550020 tlv res 920	€	184.772
	Grt ond kazernes muv Heeten tlv res 920	€	9.520
	begr plaats Westd en toren tlv res 920	€	1.175
	onderh geb Hertenk 6560101 tlv res 920	€	37
	onderh gemeentehuis tlv. res 920	€	74.732

Reserve	Vastgoedbeheer Gemeentelijke Gebouwen

Nummer 920
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: John de Kruijff

onderh gemeentewerf tlv res 920	€	9.149
onderh voliere, dagc en toilet tlv res 9	€	731
externe inhuur via M8550020	€	26.399
	€	306.515

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 615.072	€ 595.934	€ 706.912	€ 817.890
Vermeerderingen	€ 287.377	€ 137.377	€ 137.377	€ 137.377
Verminderingen	€ 306.515	€ 26.399	€ 26.399	€ 26.399
Stand per 31-12	€ 595.934	€ 706.912	€ 817.890	€ 928.868

Resumé: De onlangs opgestelde conditiemetingen voor de gem. gebouwen worden financieel vertaald en gekeken hoe de uitkomsten zich verhouden tot deze onderhoudsreserve. Daarna volgt een voorstel hierover.

Advies: Reserve handhaven.

Bij begroting 2017 wordt beoordeeld of er een herschikking moet plaatsvinden met andere vastgoedreserves.

Reserve	Vastgoedbeheer Welzijnsgebouwen

Nummer 921
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruiff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten voor groot onderhoud van de diverse gemeentelijke welzijnsgebouwen op te kunnen vangen.

Ontstaan: 2007 (via 597/2007)

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 841.290	€ 1.043.427	€ 990.061	€ 1.165.548
Vermeerderingen	€ 224.696	€ 228.066	€ 231.487	€ 231.487
Verminderingen	€ 22.559	€ 281.432	€ 56.000	€ 62.107
Stand per 31-12	€ 1.043.427	€ 990.061	€ 1.165.548	€ 1.334.928

Vermeerderingen: Jaarlijks vindt de storting in de onderhoudsreserve plaats (per jaar geindexeerd).

Verminderingen: Jaarlijks worden de onderhoudskosten uit de reserve gehaald.

Rekening 2015: Groot onderhoud welzijnsgebouwen 8550050 € 62.107

Reserve	Vastgoedbeheer Welzijnsgebouwen

Nummer 921
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruiff

Onderhoudsplan en/of claims: De claims volgen uit een onderhoudsplan.

Verminderingen:

Begroting 2016:	Grt ond welzijnsgeb 8550050 tlv res 921	€	100.672
	onderh Hoftheater 6540201 tlv res 921	€	12.261
	onderh baarh klokkentoren tlv res 921	€	137
	onderh de Joetse 6670801 tlv res 921	€	1.500
		€	114.570

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 1.334.928	€ 1.454.160	€ 1.687.962	€ 1.921.764
Vermeerderingen	€ 233.802	€ 233.802	€ 233.802	€ 233.802
Verminderingen	€ 114.570	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 1.454.160	€ 1.687.962	€ 1.921.764	€ 2.155.566

Resumé:	De onlangs opgestelde conditiemetingen voor de welzijnsgebouwen worden financieel vertaald en gekeken hoe de uitkomsten zich verhouden tot deze onderhoudsreserve. Daarna volgt een voorstel hierover.
Advies:	Reserve handhaven. Bij begroting 2017 wordt beoordeeld of er een herschikking moet plaatsvinden met andere vastgoedreserves.

Reserve	Vastgoedbeheer sportgebouwen

Nummer 922
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten voor groot onderhoud van de diverse gemeentelijke sportgebouwen op te kunnen vangen.

Ontstaan: 2007 (via 597/2007)
Duur van de reserve: niet bepaald
Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 722.200	€ 732.941	€ 673.537	€ 955.459
Vermeerderingen	€ 247.789	€ 438.204	€ 441.977	€ 441.977
Verminderingen	€ 237.048	€ 497.608	€ 160.055	€ 262.889
Stand per 31-12	€ 732.941	€ 673.537	€ 955.459	€ 1.134.547

Vermeerderingen: Jaarlijks vindt de storting in de onderhoudsreserve plaats.
Met ingang van 2013 vindt er ook een storting in deze reserve plaats door de Stichting Beheer Goederen.

Verminderingen: Jaarlijks worden de onderhoudskosten sportgebouwen (85501400) uit de reserve gehaald.

Onderhoudsplan en/of claims: De claims volgen uit een onderhoudsplan.

Begroting 2016:

Groot onderh gymzalen tlv res 922	€	124.729
Grt ond sporthal 8550010 tlv res 922	€	220.423
Grt ond zwembad 8550030 tlv res 922	€	91.007
onderh Zwemb Tippe 6530102 tlv res 922	€	2.318
onderh bad Tijenr 6530101 tlv res 922	€	30.139
onderh gymz Berkte 6530267+ tlv res 922	€	2.060
onderh gymz Hartk 6530264 tlv res 922	€	2.656
onderh gymz NH 6530266 tlv res 922	€	4.631
onderh gymz Olyk 6530263 tlv res 922	€	2.407
onderh gymz Raan 6530261 tlv res 922	€	1.101
onderh sporth Hoogerh tlv res 922	€	8.846
onderh sporth Tijenr tlv res 922	€	27.659
	€	517.976

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 1.134.547	€ 874.403	€ 1.132.235	€ 1.390.067
Vermeerderingen	€ 257.832	€ 257.832	€ 257.832	€ 257.832
Verminderingen	€ 517.976	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 874.403	€ 1.132.235	€ 1.390.067	€ 1.647.899

Reserve	Vastgoedbeheer sportgebouwen

Nummer	922
Portefeuillehouder:	Wethouder Wagenmans
Budgethouder:	J. de Kruijff

Resumé:	De onlangs opgestelde conditiemetingen voor de sportgebouwen worden financieel vertaald en gekeken hoe de uitkomsten zich verhouden tot deze onderhoudsreserve. Daarna volgt een voorstel hierover.
Advies:	Reserve handhaven. Bij begroting 2017 wordt beoordeeld of er een herschikking moet plaatsvinden met andere vastgoedreserves.

Reserve	Vervangingsreserve

Nummer 951
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is bestemd voor dekking van de afschrijving (voorheen rechtstreeks tlv vervangingsvoorziening; mag niet meer in kader van BBV)

Ontstaan: niet te herleiden

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 1.003.762	€ 736.195	€ 514.017	€ 130.363
Vermeerderingen	€ -	€ -		
Verminderingen	€ 267.567	€ 222.178	€ 383.654	€ 111.950
Stand per 31-12	€ 736.195	€ 514.017	€ 130.363	€ 18.413

Vermeerderingen: Er vindt geen vermeerdering plaats.

Verminderingen: Jaarlijks worden de afschrijvingen van een aantal activa's ten laste van deze reserve gebracht.

Rekening 2014: Door overheveling van de materialen en voertuigen van de brandweer naar de veiligheidsregio is er € 217.095 vrijgevallen uit deze reserve.

Rekening 2015: Afschrijving van activa € 111.950

Onderhoudsplan en/of claims:

Verminderingen:

Begroting 2016: laatste besch over res afschr activa € 18.413

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 18.413	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 18.413	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé: De reserve heeft geen functie meer.

Advies: Reserve opheffen in 2016.

Voorziening	Wachtgelden wethouders

Nummer 050
Portefeuillehouder: Burgemeester Dadema
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is gevormd om de wachtgeldverplichtingen van voormalige wethouders op te kunnen vangen.

Ontstaan: 1999

Duur van de voorziening: niet bepaald

Bodem / plafond: Wordt jaarlijks bepaald aan de hand van de actuele verplichtingen

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 345.426	€ 745.378	€ 548.062	€ 377.794
Vermeerderingen	€ 621.508	€ 23.607		€ 32.464
Verminderingen	€ 221.556	€ 220.923	€ 170.268	€ 134.480
Stand per 31-12	€ 745.378	€ 548.062	€ 377.794	€ 275.778

Vermeerderingen: Jaarlijks wordt er bij de jaarrekening een berekening gemaakt van de te verwachten verplichtingen voor een x-tal jaren. Hierop wordt een vergelijk gemaakt met hetgeen wat aanwezig is in de voorziening.
Het tekort wordt aangevuld ten laste van de exploitatie.

Rekening 2015: aanvullende storting 2015 € 32.464

Verminderingen: Jaarlijks worden de betaalde wachtgelden wethouders in mindering gebracht op de voorziening wachtgelden wethouders.
Eea verloopt via M8069030 Mutaties in voorziening wachtgelden wethouders

Rekening 2015: wachtgelden tlv voorziening 50 € 134.480

Onderhoudsplan en/of claims:

	2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Stand per 01-01	€ 275.778	€ 129.712	€ 71.653	€ 13.595	€ 44.464-
Vermeerderingen		€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 146.066	€ 58.059	€ 58.059	€ 58.059	€ 19.353
Stand per 31-12	€ 129.712	€ 71.653	€ 13.595	€ 44.464-	€ 63.817-

Advies: Voorziening handhaven - laatste verplichting loopt af in 2020.

Voorziening	Pensioenen wethouders

Nummer 051
Portefeuillehouder: Burgemeester Dadema
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is gevormd om de pensioenen wethouders uit te betalen.

Ontstaan: niet te herleiden

Duur van de voorziening: niet bepaald

Bodem / plafond: Wordt jaarlijks bepaald aan de hand van speciale berekeningen

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	1.474.185	€	1.864.563	€	1.782.844	€	1.832.181
Vermeerderingen	€	484.709	€	167.929	€	161.841	€	195.436
Verminderingen	€	94.331	€	249.648	€	112.504	€	105.945
Stand per 31-12	€	1.864.563	€	1.782.844	€	1.832.181	€	1.921.672

Vermeerderingen: Jaarlijks vindt er een herrekening plaats van de nodige middelen in de voorziening, waardoor er een storting plaatsvindt.

Rekening 2015: aanvullende storting 2015 € 195.436

Verminderingen: Jaarlijks worden de betaalde pensioenen wethouders in mindering gebracht op de voorziening pensioenen wethouders.
E.e.a. verloopt via 8.069.02.00 Mutaties in voorziening pensioenen wethouders.

Rekening 2015: pensioenen tlv voorzieningnr 51 € 105.945

Onderhoudsplan en/of claims:

Begroting 2016:

pensioenen wethouders	€	(146.196)
pensioenen 2016	€	146.196
pensioenen wethouders	€	146.196
	€	146.196

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	1.921.672	€	1.775.476	€	1.775.476	€	1.775.476
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	146.196	€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	1.775.476	€	1.775.476	€	1.775.476	€	1.775.476

Advies: Handhaven. Jaarlijks bekijken wat de stand moet zijn.

Voorziening	vordering Attero

Nummer 308
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: M. Luikens

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is gevormd, doordat we in het verleden aan Essent NV hebben bijgedragen in een voorfinanciering van bouw van een verbrandingsoven van VAM (later Essent Milieu). Volgens overeenkomst hebben we recht op € 316.007, uiterlijk 1 juli 2016. Aangezien dit onzeker is, parkeren we de opbrengst in deze voorziening.

Ontstaan: 2014

Duur van de voorziening Zodra duidelijkheid is over de vordering die in 2016 vervalt, kan deze voorziening komen te vervallen.

Bodem / plafond: € 316.007

Financiën:	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Stand per 01-01	€ -	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007
Vermeerderingen	€ 316.007	€ -	€ -	
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermindering plaats.

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen nog geen claims op deze voorziening.

	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Stand per 01-01	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007	€ 316.007

Advies: De voorziening vervalt in 2016 omdat deze niet meer nodig is; de verplichting is vervallen. Met het saldo wordt de boekwaarde van de in het verleden verstrekte lening afgeboekt.

Voorziening	Wachtgelden muziekonderwijs

Nummer 509
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: Saskia Hertog

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is bestemd voor wachtgeldverplichtingen muziekonderwijs (geraamd bij 20e wijziging 2006).

Ontstaan: 2006

Duur van de reserve: tot 2012

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 26.483	€ 61.132	€ 51.750	€ 34.880
Vermeerderingen	€ 34.649	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ 9.382	€ 16.870	€ 8.051
Stand per 31-12	€ 61.132	€ 51.750	€ 34.880	€ 26.829

Vermeerderingen:

Rekening 2006: De Stichting Muziekonderwijs Raalte kan per 1-1-2007 haar wachtgeld-verplichtingen jegens haar personeel vervullen.

Verminderingen: Er vindt geen jaarlijks vermindering plaats, alleen als er een verzoek komt van de Stichting Muziekonderwijs.

Rekening 2015: muziekonderwijs wachtgeld tlv voorzienin € 8.051

Onderhoudsplan en/of claims:

	2016	**2010**	**2011**	**2012**
Stand per 01-01	€ 26.829	€ 26.829	€ 26.829	€ 26.829
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 26.829	€ 26.829	€ 26.829	€ 26.829

Advies: Voorziening opheffen. Muziekonderwijs heeft jaarlijks aangeven welke wachtgeldverplichtingen ze hebben gehad. Verplichting liep t/m 2015.

Voorziening	Renovatie sportvelden

Nummer 511
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is bestemd voor renovatiewerkzaamheden sportvelden.

Ontstaan: 2006

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 275.140	€ 342.571	€ 529.057	€ 670.198
Vermeerderingen	€ 67.431	€ 186.486	€ 161.025	€ 39.348
Verminderingen	€ -	€ -	€ 19.884	€ 24.248
Afromen				€ 279.699
Overheveling naar reserve				€ 405.599
Stand per 31-12	€ 342.571	€ 529.057	€ 670.198	€ -

Vermeerderingen:

Rekening 2015:		€ 39.348

Verminderingen:

Rekening 2015:	beheerplan buitensport	€ 24.248
	voorziening naar reserve	€ 405.599
	afromen reserve conform begr besluit raad	€ 279.699
		€ 709.546

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Advies: Voorziening wordt op advies van de accountant omgezet in een reserve renovatie sportterreinen.

De reden hiervan is het het onderhoudsplan niet één op één aansluit met de stand van de voorziening. De actualisatie van het onderhoudsplan is nog niet afgerond in 2015.

Voorziening	Voorziening Larcom

Nummer 606
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: Edwin Hoekstra

Soort: Voorziening

Doelstelling:

Lening aan Stichting Larcom
De gemeente heeft een bijzonder achtergestelde lening van € 347.198 verstrekt aan de stichting Larcom. Volgens de voorwaarden van de lening is er onder andere geen rente verschuldigd en is aflossing eerst aan de orde als de solvabiliteit van Larcom 30% of meer is. Uit de jaarrekening 2014 van Larcom blijkt dat het eigen vermogen negatief is. Ook blijkt uit die jaarrekening dat de gemeenten Hardenberg, Ommen en Dalfsen eerder al hebben afgezien van terugvordering en is hun deel van de BAGL toegevoegd aan het eigen vermogen dat anders nog negatiever zou zijn geweest. Het toekomstbeeld van Larcom is – mede gezien de bezuinigingen - zeer onzeker en waarbij het de vraag is of het solvabiliteitsvereiste voor de aflossing van de BAGL nog wel haalbaar is. Gezien deze feiten en onzekerheden wordt voorgesteld om een voorziening te vormen van € 347.198 voor het niet of niet volledig aflossen van de genoemde lening.

Ontstaan: 2013

Duur van de reserve: De looptijd van deze voorziening is niet nader bepaald. Als besloten wordt om de boekwaarde van de achtergestelde lening te laten vervallen, dan wordt deze voorziening ingezet als dekking.

Bodem / plafond: € 347.198

Financiën:	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Stand per 01-01	€ -	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198
Vermeerderingen	€ 347.198	€ -	€ -	
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermindering plaats.

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen nog geen claims op deze voorziening.

	2017	**2018**	**2019**	**2020**
Stand per 01-01	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198	€ 347.198

Resumé:

Advies: Voorziening handhaven.

Voorziening	Oninbare vorderingen sociale zaken

Nummer 665
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: E. Hoekstra

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is gevormd om de verwachte oninbare vorderingen van klanten sociale zaken af te kunnen dekken.
Dit zijn we op grond van de BBV verplicht.

Ontstaan: 2004
Met de invoering van de WWB in 2004 is de terugbetalingsverplichting naar het rijk vervallen t.a.v. ontvangsten van debiteuren.
Als er een vordering ontstaat wordt deze direct als ontvangst in de algemene dienst geboekt.
Als een vordering niet wordt terugbetaald (bijv. oninbaar/ buiteninvordering gesteld) dan wordt dit afgewikkeld via deze voorziening.

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	109.852	€	104.436	€	121.439	€	139.244
Vermeerderingen	€	-	€	25.517	€	27.328	€	358.756
Verminderingen	€	5.416	€	8.514	€	9.523	€	-
Stand per 31-12	€	104.436	€	121.439	€	139.244	€	498.000

Vermeerderingen: Jaarlijks wordt berekend of het saldo van de voorziening toereikend is.

Rekening 2015	buiteninvorderingstelling 2015	€	5.204
	extra aanvulling debiteuren 2015	€	15.552
	extra aanvulling debiteuren 2015 bbz	€	338.000
		€	358.756

Verminderingen: Jaarlijks worden afboekingen van vorderingen (eventueel via schuldienstverlening) ten laste van de voorziening gebracht.

Onderhoudsplan en/of claims: Bij de jaarrekening 2015 is de laatste update gemaakt van de voorziening.

		2016		**2010**		**2011**		**2012**
Stand per 01-01	€	498.000	€	498.000	€	498.000	€	498.000
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	498.000	€	498.000	€	498.000	€	498.000

Advies: voorziening handhaven en jaarlijks het niveau afstemmen op het risico.

Voorziening	Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing

Nummer 705
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: H. Huizinga

Soort: Voorziening

Doelstelling: De overige kosten van afvalverwijdering worden gedekt door de totale opbrengst afvalstoffenheffing. Dit betekent dat meer op minder kosten / opbrengst bij opmaak van de jaarrekening gestort c.q. onttrokken dienen te worden aan de voorziening afvalverwijdering. Er is hier sprake van een voorziening (volgens de BBV voorschriften; gebonden) omdat deze gevoed is door het surplus van de afvalstoffenheffing (betaald door de burgers). Deze voorziening kan *alleen voor afvalverwijdering ingezet* worden.

Ontstaan: 2004

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: Bodem is € 200.000 voor onverwachte tegenvallers binnen de exploitatie

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 940.716	€ 911.683	€ 1.028.174	€ 750.346
Vermeerderingen	€ -	€ 116.491	€ -	
Verminderingen	€ 29.033	€ -	€ 277.828	€ 571.005
Mutaties onderling				€ 388.651
Stand per 31-12	€ 911.683	€ 1.028.174	€ 750.346	€ 567.992

Vermeerderingen: afhankelijk van het resultaat van de jaarrekening (bij meer inkomsten dan uitgaven, wordt het saldo gestort)

Rekening 2015:	Amendement: bijstellen aantallen inzamel	€ 165.286
	Amendement: basistarief verlagen met € 1	€ 223.365
		€ 388.651

Verminderingen: afhankelijk van het resultaat van de jaarrekening (bij minder inkomsten dan uitgaven wordt er onttrokken) en bij bewust toepassen van een korting op het basistarief

Rekening 2015:	prim begr + wijzigingen	€ 571.005

Claims:

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 567.992	€ 293.224	€ 293.224	€ 293.224
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 274.768	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 293.224	€ 293.224	€ 293.224	€ 293.224

Advies: Handhaven en jaarlijks betrekken bij de tariefberekening afvalstoffenheffing.

De raad kan besluiten van de minimumbedrag van € 200.000 af te wijken.

Voorziening	Voorziening Vervanging en renovatie riolering

Nummer 753
Portefeuillehouder: Wethouder van Loevezijn
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort: Voorziening

Doelstelling: Het betreft een voorziening voor het vervangen/renoveren van rioleringswerken, als onderdeel van het GRP.

Ontstaan: 2014, na overheveling van middelen uit de reserve riolering

Duur van de voorziening: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01				€ 4.369.422
Vermeerderingen			€ 4.996.318	€ 143.619
Verminderingen			€ 626.896	€ 654.633
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ 4.369.422	€ 3.858.408

Vermeerderingen:

2014 Deel van de reserve vervanging en renovatie riolering wordt overgeheveld naar deze voorziening.

2015 e.v. Jaarlijks wordt de vermeerdering bepaald

Rekening 2015: saldo exploitatie riolering 2015 € 143.619

Verminderingen:

2014 t/m 2017 Bij de vaststelling van het GRP is o.a. besloten een deel van de investeringen niet te activeren.

Rekening 2015

Handboek openbare ruimte (nav IVOR) 8560	€	13.939,50
Implementatie monitoring gemalen 8751030	€	1.732,50
Pilot restlevensduurbepaling riolering 8	€	30.167,50
Beheerplan infiltratievoorz (incl. onder	€	14.063,00
Verv. riolering en afkoppelen de Wieken,	€	222.905,22
87510700 reparatie en renovatie 2015	€	101.958,53
Aanpas rioolgem. + persleiding de Telgen	€	20.576,85
Optimalisatie VGS de Telgen 8751090	€	5.321,00
Aanpassen RG Nw. Deventerweg/Wijheseweg	€	30.578,65
Vervangen/renoveren rioolgemalen 8751110	€	26.742,50
87511300 opheff hemelwaterlozingen drukr	€	11.045,00
Meerjaren reinigings- en inspectiebestek	€	(10.081,77)
Meerjaren onderhoudscontract drukrioleri	€	(10.108,66)
87512000 verv riolering Horstweg tlv voo	€	20.780,15
87512100 vern drukriolering tlv voorz	€	80.488,50
87512200 afkoppelen afvoerend oppervlak	€	52.989,51
Herberekening rioolstelsel de Zegge 8751	€	26.828,50
Grondwatermeetnet 8751770	€	14.706,75
	€	654.633,23

Begroting 2016:

Afkoppelen afvoerend oppervlak	€	100.000
Beheerplan rioolgemalen	€	20.000
Discrepantieonderzoek rioolheffing	€	53.000
Implementatie afkoppelverordening	€	186.000
Nieuwstraat	€	62.500
Optimaliseren drukriolering	€	50.000
Renoveren rioolgemalen	€	32.000
Repareren/vernieuwen vrijverval riolerin	€	728.000
M87510300 impl monitoring gemalen	€	42.424
M8751050 beheerpl infiltr voorz incl ond	€	25.688
M8751070 rep / renovatiebestek riolering	€	269.191
M8751110 verv / ren rioolgemalen	€	43.258
M8751130 opheffen hemelwaterlozing drukr	€	63.872
M8751200 Verv. riolering Horstweg Broekl	€	329.220
M8751210 vern drukriolering	€	92.512

M8751220 afkoppelen afvoerend oppervlakt	€	107.010
M8751230 optimaliseren VGS Elskamp	€	50.000
M8751240 optimaliseren VGS bedr terr Lbe	€	25.000
M8751740 herber rioolstelsel Zegge	€	12.000
M8751030 impl monitoring gemalen	€	(42.424)
M8751050 beheerpl infiltr voorz	€	(25.688)
M8751070 rep / renov best riolering	€	(269.191)
M8751110 verv / ren rioolgemalen	€	(43.258)
M8751130 opheff hemelwaterlozing drukr	€	(63.872)
M8751200 verv riolering Horstweg B'land	€	(329.220)
M8751210 vern drukriolering	€	(92.512)
M8751220 afkopp afvoerend oppervlak	€	(107.010)
M8751230 optimliseren VGS Elskamp	€	(50.000)
M8751240 optimaliseren VGS bedr terr Lbe	€	(25.000)
M8751740 herber rioolstelsel Zegge	€	(12.000)
Nieuwstraat Raalte	€	(62.500)
Optimaliseren drukriolering	€	(50.000)
afkopp afvoerend oppervlak	€	(100.000)
beheerplan rioolgemalen	€	(20.000)
cliam op vz nav eenm investeringen	€	(200.000)
discrepantieonderzoek rioolheffing	€	(53.000)
implementatie afkoppelverordening	€	(186.000)
renoveren rioolgemalen	€	(32.000)
repar / vern en vrijverval riolering	€	(728.000)
claim op vz nav eenm investeringen	€	200.000
M8751030 impl monitoring gemalen	€	42.424
M8751050 beheerpl infiltr voorz	€	25.688
M8751070 rep / renov best riolering	€	269.191
M8751110 verv / ren rioolgemalen	€	43.258
M8751130 opheff hemelwaterlozing drukr	€	63.872
M8751200 verv riolering Horstweg B'land	€	329.220
M8751210 vern drukriolering	€	92.512
M8751220 afkopp afvoerend oppervlak	€	107.010
M8751230 optimliseren VGS Elskamp	€	50.000
M8751240 optimaliseren VGS bedr terr Lbe	€	25.000
M8751740 herber rioolstelsel Zegge	€	12.000
Nieuwstraat Raalte	€	62.500
Optimaliseren drukriolering	€	50.000
afkopp afvoerend oppervlak	€	100.000
beheerplan rioolgemalen	€	20.000
cliam op vz nav eenm investeringen	€	200.000
discrepantieonderzoek rioolheffing	€	53.000
implementatie afkoppelverordening	€	186.000
renoveren rioolgemalen	€	32.000
repar / vern en vrijverval riolering	€	728.000
	€	2.491.675

Financiën:		**2016**		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	3.858.408	€	1.620.472	€	1.674.211	€	1.727.950
Vermeerderingen	€	253.739	€	253.739	€	253.739	€	253.739
Verminderingen	€	2.491.675	€	200.000	€	200.000	€	200.000
Stand per 31-12	€	1.620.472	€	1.674.211	€	1.727.950	€	1.781.689

Advies:	Handhaven.

Voorziening	Verwachte verliezen bouwgrondexploitie

Nummer 856
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: Estelle Steen

Soort: Voorziening

Doelstelling: De voorziening is gevormd om de verwachte verliezen van de diverse complexen binnen de bouwgrondexploitie af te kunnen dekken.

Ontstaan: 1999 / opgenomen in BBV voorschriften

Duur van de voorziening niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:		**2012**		**2013**		**2014**		**2015**
Stand per 01-01	€	4.016.330	€	3.980.170	€	4.312.798	€	4.314.588
Vermeerderingen	€	51.828	€	332.628	€	155.893	€	895.774
Verminderingen	€	87.988			€	154.103		
Mutaties onderling							€	17.594
Stand per 31-12	€	3.980.170	€	4.312.798	€	4.314.588	€	5.192.768

Vermeerderingen / Verminderingen: Jaarlijks wordt bij het opmaken van de jaarrekening bouwgrondexploitatie per complex bekeken of er een extra storting c.q. onttrekking uit de voorziening dient plaats te vinden.

Vermeerderingen

Rekening 2015	dotatie vanuit complex 92	€	256.510
	dotatie vanuit complex 46	€	5.025
	dotatie vanuit complex 17	€	558.410
	dotatie vanuit complex 77	€	75.829
		€	895.774

Verminderingen

Rekening 2015:	Vrijval deel voorz complex 84	€	17.594

Onderhoudsplan en/of claims: Voor het volledige bedrag liggen claims op deze voorziening. Dit als dekking voor verliesgevende complexen binnen de bouwgrondexploitatie.

		2016		**2017**		**2018**		**2019**
Stand per 01-01	€	5.192.768	€	5.192.768	€	5.192.768	€	5.192.768
Vermeerderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Verminderingen	€	-	€	-	€	-	€	-
Stand per 31-12	€	5.192.768	€	5.192.768	€	5.192.768	€	5.192.768

Advies: Handhaven.

Voorziening	Oninbare vorderingen Financiën

Nummer 954
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is gevormd om de verwachte oninbare vorderingen van algemene debiteuren af te kunnen dekken.
Dit is op grond van de BBV verplicht.

Ontstaan: 2008

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Stand per 01-01	€ 69.837	€ 114.616	€ 82.485	€ 106.358
Vermeerderingen	€ 44.779	€ 19.818	€ 38.750	
Verminderingen	€ -	€ 51.949	€ 14.877	€ 44.058
Stand per 31-12	€ 114.616	€ 82.485	€ 106.358	€ 62.300

Vermeerderingen / Verminderingen: Jaarlijks moet bekeken worden of het saldo van de voorziening toereikend is.

Rekening 2015: Vrijval voorziening 2015 € 44.058

Onderhoudsplan en/of claims: Bij de jaarrekening 2015 is een update gemaakt van de voorziening.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Stand per 01-01	€ 62.300	€ 62.300	€ 62.300	€ 62.300
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 62.300	€ 62.300	€ 62.300	€ 62.300

Advies: Handhaven en jaarlijks updaten bij de jaarrekening.