



👉 verleden

Zwolle

Jaarstukken 2014
Bijlagenboek

Inhoudsopgave

Afschrijvingstabel	3
Overzicht van activa en overzicht kapitaallasten	11
Overzicht van reserves.....	15
Overzicht van voorzieningen	19
Bijlage reservemutaties	23
Toelichting op de reserves	33
Toelichting op de voorzieningen	113
Toelichting op de vooruitontvangen bedragen	135
Overzicht geldleningen	141
Overzicht gewaarborgde geldleningen	147
EMU-saldo	151
Overzicht inkomensoverdrachten	157
Productrekening na resultaatbestemming	169
Treasuryparagraaf.....	177

Bijlage 1

Afschrijvingstabel



AFSCHRIJVINGSTABEL INVESTERINGEN (Rekening 2014)

Omschrijving activa	Afschrijv. termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschap- pelijk Nut (MN)	Balans- code
Apparatuur/voorzieningen (roerend)		EN	
adembeschermende middelen	10		019
alarm ontvangers	7		019
auto-laadkraan vrachtauto	8		015
chemicaliënoveralls/gaspakken	6		019
couverteermachine	8		015
redgereedschap voertuigen brandweer	10		019
algemene uitrusting voertuigen (springkussens e.d.)	5		019
beregeningsinstallatie	20		015
bluskleding	7		019
brandslangen	10		019
brandweerhelmen	7		019
containers/olietank	10		019
explosiemeters	7		015
hogedrukreiniger – koud water	10		015
koud/warm water	5		015
hogedrukvernevelaar	2		015
Inpakmachine	8		015
kantoormachines	5		015
motorspuit	10		015
meetbank adembescherming	6		015
noodstroom-aggregaat	20		015
repro-apparatuur	5		015
ontstopingsmachine	8		015
slangenwasinrichting	10		015
tachy-meter	5		015
verbidingsapparatuur brandweer	8		019
werkplaatsinrichting- wielheffer hydraulisch	15		015
overig	10		015
Automatisering		EN	
beeldscherm	4		015
pc	4		015
laptop	4		015
thin client	6		015
printer	5		015
readerprinter	10		015
overige hardware, waaronder centrale hardware	5 à 7		019
software, waaronder software centrale systemen	5 à 7		019
Boten		EN	
brandweerboot + trailer	10		014
kunstsof boten	10		014
stalen boten	25		014
Bruggen		MN	
aandrijving (mechanisch)	25		013
aanleg bruggen beton/staal	40		013
aanleg bruggen hout	15		013
elektrische installaties	20		015
epoxy deklaag	30		013
remmingswerken bruggen	15		013
renovatie bruggen beton/staal	30		013
slagbomen	20		013
stalen hangkabels	10		013
verfsystemen	25		013

Omschrijving activa	Afschrijv. termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschappelijk Nut (MN)	Balans-code
Gebouwen / niet verhuurde monumenten		MN	
(complete) verbouwing/restauratie	25		011, 012
Gebouwen / overig		EN	
complete verbouwing/restauratie verhuurde monumenten	25		011, 012
dakbedekking -plat dak	15		011, 012
-rond dak	20		011, 012
-pannen	40		011, 012
fietsenstalling hout	10		012
fietsenstallingen steen	20		012
garagedeuren	10		012
gebouwen permanent	50		011, 012
gebouwen semipermanent	20		011, 012
grote verbouwingen (verlenging levensduur)	25		011, 012
hekwerk	15		
houten onderkomens plantsoenen	10		012
kleine verbouwingen	15		011, 012
loodsen/opslagplaatsen	20		012
plantenkassen	20		012
schoolgebouwen	50		012
nieuwbouw bij scholen voor niet-onderwijsgebruik	40		012
Gebouwen; inrichting		EN	
buitenzonwering	10		019
gordijnen, luxaflex	15		019
inrichting magazijn	10		019
inrichting diverse ruimtes brandweer	10		019
1 ^e inrichting schoolgebouwen (waarvoor vervanging niet via de gemeente loopt, maar via het rijk)	15		019
meubilair schoolgebouwen	15		019
meubilair brandweer: -stoelen	5		019
-overig meubilair	10		019
meubilair gymzalen/sporthallen	10		019
meubilair kantoren -bureaustoelen	8		019
-overige	15		019
toestellen gymzalen/sporthallen -valmatten	5		019
-overige	10		019
vloerbedekking	10		019
onderwijsleermethoden	10		019
Gebouwen/technische voorzieningen (onroerend)		EN	
alarminstallatie (brand-, inbraak-)	10		015
brandblusinstallatie (sprinkler)	15		015
c.v. -ketel	20		015
-leidingen, radiatoren	40		015
-regelinstallatie	10		015
geluidsinstallaties	8		015
keukenapparatuur	10		015
lift -installatie	25		015
-besturing en deuren	15		015
om-, oproepinstallatie	8		015
slagbomen	10		015
telefoon -centrale	8		015
-leidingen etc.	25		015
ventilatie en verwarming (airco)	10		015
verlichting (incl. bedrading)	20		015
waterleiding, riolering	40		015

Omschrijving activa	Afschrijv. termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschap- pelijk Nut (MN)	Balans- code
Grond			
geen afschrijving			
Havens			
		EN	
aanleg/nieuwbouw	30		013
meerstoel/dukdaif -hout	20		013
-staal	40		013
reconstructies/verbeteringen	20		013
Immateriële activa			
		n.v.t.	
kosten verbonden aan sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	Max. looptijd lening		019
kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	5		019
Openbaar groen, recreatieplassen, speeltuin/plein			
		MN	
Begraafplaatsen			
		EN	
aanleg/herinrichting plantsoenen e.d.	30	EN/MN ¹	013
banken	10	EN/MN ¹	019
kunstwerk	30	MN	
speelwerktuigen	10 à 15	MN	019
speeltuinen/-pleinen	10	MN	
zandstranden, recreatieplassen	10	MN	013
houten keerwanden / geluidsschermen	15	MN	013
rieten dak aula	30	EN	
Parkeervoorzieningen			
		EN	
aanleg parkeerterreinen	20		013
bouw parkeergarages	40		012
camera's/systeemmonitoren e.d.	7		015
parkeerautomaten/apparatuur ² parkeergarages	10		015
parkeermeters	10		015
dynamische verkeersafsluiting (bollards)	10		015
parkeerverwijssysteem	10		015
Rijdend materieel			
		EN	
aanhangwagen	10		014
aanhangwagen afzet containers	8		014
autoladder brandweer	20		014
autospuit/slangenwagen	15		014
bestelauto	9		014
pick up / terreinwagen	9		014
boomgaardspuit in de hef	14		015
borstelmaschine	5		015
cirkelmaaier	5		015
compressieapparatuur aanhanger	10		015
cultivator	11		015
cyclomaaier	6		015
dienstauto brandweer	5		014
dienstauto College van B&W	4		014
dienstbus brandweer	10		014
drainreiniger in de hef	9		015
electro-trucks	5		014
frontbalkmaaier	4		015

¹ Alleen en voor zover betrekking hebbend op begraafplaatsen

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

Omschrijving activa	Afschrijv. termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschap- pelijk Nut (MN)	Balans- code
graafmachine, zelfrijdend	12		014
grondfreesmachine	5		015
grasveegmachine	6		015
haakarmbak	15		014
haakarmvoertuig	15		014
handpallet-wagen BT	5		014
harkmachine in de hef	3		015
harkmachine, zelfrijdend	15		014
heftruck	5		014
heggenschaar	5		015
hoogwerker	15		014
hulpverleningsvoertuig	15		014
-groot	12		014
-klein	10		019
keet, schaftwagen	5		015
kettingzaag boomfrais	8		014
kraanwagen	5		015
kooimaaier	8		015
kunstmeststof strooier in de hef	9		014
laadbak in de hef	5		014
materieelwagen	5		015
mini-vuildichter THG	5		015
motormaaiers	15		014
motorspuit aanhanger	20		015
onkruid-spuitmachine	4		014
opraapwagen	13		015
pallethefmast in de hef	6		014
personenauto	15		014
poederblus aanhanger	10		015
pomp aggregaat	7		015
rotor kopeg	11		014
schoffelmachine	5		015
sneeuwketting-installatie	10		014
snoeiplateau	15		015
spitmachine	6		015
takkenversnipperaar in de hef	8		015
taludmaaier	15		014
tankautospuit	10		015
topverluchter in de hef	10		014
tractoren	20		014
trekwagen	6		015
verluchtingsmachine	8		014
vrachtauto	10		014
waterongevallenwagen	10		015
watertank opbouw aanhanger	10		015
weiderol	10		015
weidesleep	10		015
Riolen en gemalen		EN	
gemalen (gebouwen)	40		012
riolering	40		013
installaties	15		015

Omschrijving activa	Afschrijv. termijn (in jaren)	Economisch Nut (EN) of Maatschap- pelijk Nut (MN)	Balans- code
Sportparken en terreinen		EN	
aanleg speelvelden, tennisvelden e.d.	50		010
afrastering/ballenvangers	15		019
drainage	20		013
kleedkamers	40		012
kuipstoelen tribunes	10		019
kunstgrasveld fundering	30		
kunstgrasveld top laag	15		
kunststofbaan	15		019
toplagen verharding sportparken	20		013
Straatmeubilair		MN	
interlokale bewegwijzering	20		019
mast interlokale bewegwijzering	30		019
rijwielklemmen en –blokken	10		019
straatnaamborden	10		019
verkeersborden	10		019
verkeerszuilen	10		019
wegwijzers	10		019
inzinkbare palen	10		019
Straatverlichting		MN	
armaturen	15		019
masten (ijzer, aluminium)	40		019
bij gelijktijdige vervanging wordt gem. afschrijvingstermijn gehanteerd	30		019
Tunnels, viaducten		MN	
aanleg viaduct	40		013
Dillitatievoegen	15		013
nieuwbouw tunnel	40		013
technische installaties	15		015
verfsystemen	25		013
Verkeersregulering		MN	
rotonde	30		013
verkeersregelinstallatie automaat	15		019
Verkeerslichtarmaturen	15		015
verkeerslichtportalen	30		015
(vervanging) grondkabels verkeersregelinstallatie	30		015
Waterbouwkundige werken		MN	
betongording	30		013
houten beschoeiing	20		013
reconstructies/verbeteringen	20		013
Wegen, straten en pleinen		MN	
asfaltering	25		013
bermverbetering buitengebied	30		019
(her-)bestrating wegen	30		013
fundatie hoofdwegen	25		013
grasbetonstenen	30		013

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

Bijlage 2

Overzicht van activa en overzicht kapitaallasten



Overzicht van activa en overzicht van kapitaallaasten 2014

omschrijving	Boekwaarde 1 januari	correctie balanscode	investeringen	des- investeringen	afschrijvingen / aflossingen	waarvan extra afschrij- ving	bijdragen van derden	afwaard. wegens waarde- vermind.	boekwaarde 31 december	rente	kapitaallaasten
Inmateriële vaste activa											
Kosten onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	34.670	0	0	0	6.807	0	0	0	27.863	1.387	8.194
Totaal	34.670		0	0	6.807	0	0	0	27.863	1.387	8.194
Investerings economisch nut met heffingen											
Gronden en terreinen		2.185.178			118.367				2.066.811		118.367
Bedrijfsgebouwen		43.932			5.394				38.538		5.394
Grond- weg en waterbouw	30.579.157	0	162.289	0	1.127.413	0	0	0	29.614.033	1.228.394	2.355.808
Machines apparaten en installaties	2.572.262	0	0	0	222.374	0	0	0	2.349.888	103.173	325.548
Overige materiële vaste activa	30.519	412.244	0	0	18.064	0	0	0	424.700	1.221	19.285
Totaal	33.181.939	2.641.354	162.289	0	1.491.613	0	0	0	34.493.969	1.332.789	2.824.401
Investerings met economisch nut											
Gronden en terreinen	34.125.657	649.947	0	-1.466.560	2.981	0	0	0	33.306.063	1.520.069	1.523.050
Bedrijfsgebouwen	218.999.878	-2.879.057	10.960.542	-446.763	6.717.659	120.000	-1.265.001	0	218.651.940	9.583.747	16.301.406
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grond- weg en waterbouw	794.795	0	117.213	0	50.498	0	0	0	861.511	34.506	85.003
Vervoermiddelen	1.898.085	0	0	-1.571.087	70.107	0	0	0	256.892	14.480	84.587
Machines apparaten en installaties	22.241.566	0	3.394.164	-267.620	4.454.238	0	0	0	20.913.872	952.772	5.407.009
Overige materiële vaste activa	20.708.775	-412.244	195.849	-616.480	1.546.298	0	0	0	18.329.602	846.950	2.393.248
Totaal	298.768.757	-2.641.354	14.667.769	-4.368.510	12.841.780	120.000	-1.265.001	0	292.319.880	12.952.524	25.794.304
Investerings met maatschappelijk nut											
Grond- weg en waterbouw	7.390.539	0	905.945	0	404.327	0	0	0	7.892.157	295.622	699.949
Machines apparaten en installaties	2.361.848	0	511.145	0	361.978	0	0	0	2.511.014	94.474	456.452
Overige materiële vaste activa	1.861.077	0	468.983	0	234.775	0	0	0	2.095.285	74.443	309.218
Totaal	11.613.464	0	1.886.073	0	1.001.080	0	0	0	12.498.457	464.539	1.465.619
In erfpacht uitgegeven											
	2.979.404	0	245.436	-8.577	0	0	0	0	3.216.263	119.176	119.176
Kapitaalverstrekkingen aan:											
Deelnemingen	1.339.942	0	0	-42.677	0	0	0	0	1.297.265	53.598	53.598
Leningen aan:											
Woningbouwcorporaties	27.419.955	0	0	0	5.029.214	0	0	0	22.390.741	1.223.350	1.223.350
Deelnemingen	4.894.138	0	0	0	202.980	0	0	0	4.691.158	195.766	195.766
Overige verbonden partijen	21.228.590	0	0	0	307.974	0	0	0	20.920.616	565.140	565.140
Correctie gevormde voorziening	-1.050.192	0	0	0	0	0	0	0	-1.050.192	0	0
Overige langlopende leningen	15.517.247	0	747.299	106.540	4.476.113	0	0	-270.886	11.517.546	432.820	432.820
Correctie gevormde voorzieningen	-548.863	0	-199.529	0	-101.959	0	0	0	-539.893	0	0
Overige langlopende leningen	67.460.875	0	547.770	106.540	9.914.323	0	0	-270.886	57.929.975	2.417.075	2.417.075
Overige uitzettingen > 1 jaar											
	261.060	0	0	0	0	0	0	0	261.060	10.442	10.442
Bijdrage aan activa eigendom derden											
	4.398.325	0	580.326	0	446.653	0	0	0	4.531.999	175.933	622.586
Totaal	420.038.435	0	18.089.662	-4.313.224	25.702.256	120.000	-1.265.001	-270.886	406.576.728	17.527.462	33.315.395

Bijlage 3

Overzicht van reserves



Overzicht van reserves 2014

Nr.	Reserve	Stand per 1-1-2014	Toevoeging resultaat vorig jaar	Toe- voeging resultaat rente	Toe- voeging resultaat bestem- ming	Ont- trekking resultaat bestem- ming	Stand per 31-12-2014
1. Weerstand- en risicoreservering							
C01	Algemene reserve	17.286.241	-767.609		18.378.025	8.545.417	28.348.796
	vanwege een stelselwijziging is de voorziening derivaten ingaande 2014 omgezet in C01	1.997.556					
S01	Inkomensdeel WWB	1.918.742			48.000	1.966.742	0
S04	WMO	666.833				666.833	0
Totaal Weerstand- en risicoreservering		21.869.372	-767.609	0	18.426.025	11.178.992	28.348.796
2. Reservering gekoppeld aan kostendeckingsbeginsel							
E01	Egalisatie afvalstoffenheffing	5.763.826				615.057	5.148.769
	vanwege een stelselwijziging moet deze reserve ultimo 2014 omgezet worden in een voorziening						-5.148.769
E02	Egalisatiereserve riolering	5.481.781			2.868	776.088	4.708.561
	vanwege een stelselwijziging moet deze reserve ultimo 2014 omgezet worden in een voorziening						-4.708.561
P01	Begraafplaatsen	496.203				105.914	390.289
P04	Egalisatiereserve rijbewijzen/eigen verklaringen	377.553				140.606	236.947
Totaal Reserv.gekopp. aan kostend.beginsel		12.119.363	0	0	2.868	1.637.665	627.236
3. Reservering voor lopende exploitatielasten							
a. ter dekking kapitaal-/exploitatielasten							
A01	ICT investeringen	200.538			470.907	406.835	264.610
A03	Dekking kapitaallasten bedrijfsverzamelgebouw	6.020		241		6.261	0
C06	Afkoop regelingen LVS/WI	90.000				60.000	30.000
E03	Kapitaallasten wagenpark	62.619				10.415	52.204
O01	Algemene bedrijfsreserve Vastgoed	1.561.498			5.071.372	5.511.179	1.121.691
O12	Dekking kapitaallasten Morsestraat	308.115		12.325		21.317	299.123
O13	Dekking kapitaallasten verb.SH/SK	523.334		20.933		65.267	479.000
O18	Dekking kapitaallasten kunstgras	2.188.261		87.530		254.324	2.021.468
O20	Toekomstige exploitatie gronden	7.864.380		314.575	2.160.523	2.263.790	8.075.689
O32	Dekking kapitaallasten binnenklimaat PO	160.987		6.439		26.563	140.863
O33	Dekking kapitaallasten Almeloos Kanaal	0			128.000		128.000
O34	Dekking kapitaallasten Zuiderzeehaven	287.722		11.509		36.302	262.929
b. onderhoudsreserveringen							
A02	Onderhoud panden gemeentelijke organisatie	833.460			127.206	1.244	959.422
E04	Reserve civiele infrastructuur	225.001			388.800	457.316	156.485
E05	Onderhoud Wythmenerplas	266.325			10.000		276.325
E06	Onderhoud Kleine Veer	77.467				7.350	70.117
E07	Gronddepot Anth. Fokkerstraat	270.128				51.822	218.306
O05	Onderhoud wijk- en buurtcentra	183.379				136.000	47.379
O06	Onderhoud sportaccommodaties	670.261			205.884	265.809	610.336
O27	Onderhoud verhuurde panden	2.393.330			2.970.770	2.738.940	2.625.160
O30	Onderhoud gemeentelijke huisvestingspanden	2.287.185			434.517	679.135	2.042.567
c. rechtspositionele verplichtingen							
C51	Garantieplichtingen personeel concernstaf	30.767				30.767	0
C53	Res.Alg.Pensioenwet Polit.Ambtsdr.(APPA)	1.061.977			132.855	73.890	1.120.942
P51	Rechtspositionele verplichtingen publiekszaken	170.196		6.808		28.447	148.556
S51	Rechtspositionele verplichtingen sociale zaken	114.947		4.598		119.545	0

Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toevoeging resultaat vorig jaar	Toevoeging resultaat rente	Toevoeging resultaat bestemming	Onttrekking resultaat bestemming	Stand per 31-12-2014
d. bedrijfsvoeringsreserves						
A52 Bedrijfsvoeringsreserve a&f	180.244			43.000		223.244
C10 Bedrijfsvoeringsknelpunten directie	277.972			31.549		309.521
C52 Bedrijfsvoeringsreserve concernstaf	74.000			9.000		83.000
E52 Bedrijfsvoeringsreserve expertisecentrum	382.000			46.000		428.000
O52 Bedrijfsvoeringsreserve ontw ikkeling	219.000				141.017	77.983
P52 Bedrijfsvoeringsreserve publiekszaken	215.097				215.097	0
R51 Bedrijfsvoeringsreserve raad(sgriffie)	12.000			2.000		14.000
S52 Bedrijfsvoeringsreserve soc.zaken en werkg.	310.077				90.757	219.320
Totaal Reservering voor lopende exploitatiel.	23.508.287	0	464.958	12.232.383	13.699.389	22.506.240
4. Overige bestemmingsreserves						
a. nog uit te voeren werken						
A50 Nog uit te voeren werken a&f	340.159			135.000	97.642	377.517
B50 Nog uit te voeren werken brandw eer	17.496				17.496	0
C50 Nog uit te voeren werken concernstaf	2.632.493			120.000	1.456.305	1.296.188
E50 Nog uit te voeren werken expertisecentrum	3.300.522			1.039.592	1.900.086	2.440.028
O50 Nog uit te voeren werken ontw ikkeling	13.410.548			4.371.940	5.333.114	12.449.375
P50 Nog uit te voeren werken publiekszaken	948.148				133.797	814.351
R50 Nog uit te voeren werken Raad(sgriffie)	1.512				1.512	0
S50 Nog uit te voeren werken soc.zaken werkg.	2.184.857			1.487.129	1.699.943	1.972.043
b. overige bestemmingsreserves						
C05 Reserve incidentele bestedingen (v/h MIB)	7.808.996			1.821.000	6.460.500	3.169.496
C03 Stadsontw ikkelfonds	0			4.981.000		4.981.000
O04 Stimuleringsreserve podiumkunsten	94.709				84.408	10.301
O21 Stadsuitleg	14.652.503			176.458	987.473	13.841.489
O22 Recreative voorziening	157.610				105.518	52.092
O23 Parkeren (vh Bereikbaarheidsfonds)	5.362.316			2.669.326	2.311.638	5.720.004
O24 Stimuleringsfonds volkshuisvesting	3.866.908			40.302	114.818	3.792.392
O25 Hoofdinfrastuctuur Stadshagen (HIS)	11.041.163				5.261.593	5.779.570
O26 Bestemmingsplannen	491.570			180.000	159.897	511.673
O28 Openbaar vervoer	352.147			135.000	264.866	222.281
O29 Decentralisatiefonds stadsvernieuw ing	9.009.625			1.117.909	3.205.980	6.921.554
O31 Rekening courant NRF	0					0
O35 Gebiedsbeheersplan	0			7.392.792	541.946	6.850.847
P02 Verkiezingen	240.221				169.372	70.849
S03 Wet Inburgering Nieuw komers	49.608				49.608	0
S53 Regionaal Coördinatiepunt Fraudebestrijding	360.318				-306	360.624
Totaal Overige bestemmingsreserves	76.323.429	0	0	25.667.448	30.357.206	71.633.674
TOTAAL RESERVES	133.820.451	-767.609	464.958	56.328.724	56.873.252	123.115.946

Bijlage 4

Overzicht van voorzieningen



Overzicht van voorzieningen 2014

Nr Voorziening	Stand per 1-1-2014	Toevoeging	Vrijgeval- len bedragen	Overboek. overlopende passiva	Aan- wendingen	Stand per 31-12-2014
A. Voorzieningen als passivaposten:						
Advies & Faciliteiten						
A70 Bijdrage voormalig personeel	60.642	60.000			58.536	62.106
A71 Voorz. rechtsp. verplicht. concern	496.901	20.783	100.000		111.509	306.175
A72 Voorz. Derivaten	1.997.556					1.997.556
Vanwege een stelselwijziging BBV is deze voorziening ingaande 2014 omgezet in de algemene concernreserve C01	-1.997.556					-1.997.556
Totaal Advies & Faciliteiten	557.543	80.783	100.000	0	170.045	368.281
Concernstaf						
C70 Voorz. rechtsp. Verplichtingen cs	38.050	1.522			14.055	25.517
C73 Alg. Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	467.589	595.878				1.063.467
Totaal Concernstaf	505.639	597.400	0	0	14.055	1.088.984
Expertisecentrum						
E01 Voorz. rechtsp. verplichtingen ec	200.670	146.430			85.695	261.405
E02 Voorziening afval						5.148.769
E03 Voorziening riolering						4.708.561
Totaal Expertisecentrum	200.670	146.430	0	0	85.695	10.118.735
Ontwikkeling						
O72 Grondwatersanering NS emplacement	340.566	13.623			354.189	0
O73 Wonen boven winkels	1.480.000		1.480.000			0
Totaal Ontwikkeling	1.820.566	13.623	1.480.000	0	354.189	0
Raadsgriffie						
R01 Rechtspositie raadsleden	181.448	45.300			90.212	136.536
Totaal Raadsgriffie	181.448	45.300	0	0	90.212	136.536
Totaal voorzieningen als passivaposten	3.265.866	883.536	1.580.000	0	714.196	11.712.536
B. Voorzieningen in mindering op de activa						
C72 Voorz. vordering op verkoop op venn.	1.050.192					1.050.192
O90 Algemene voorziening Vastgoed	23.641.623	2.624.415				26.266.038
O91 WRZV	353.264	710			0	353.974
O92 Voorziening arbitragekosten	77.931				77.931	0
P90 Voorziening dubieuze debiteuren	109.500	270.732			151.974	228.258
S90 Risico oninbaar schuldhelpverlening	73.264	19.047			12.105	80.206
S91 Risico oninbaar bijstandsleningen	475.599	180.482			196.393	459.688
S92 Dubieuze debiteuren	7.270.388	2.058.355			1.809.559	7.519.184
Totaal voorzieningen activaposten	33.051.761	5.153.741	0	0	2.247.962	35.957.540
Totaal voorzieningen	36.317.627	6.037.277	1.580.000	0	2.962.158	47.670.076

Bijlage 5

Bijlage reservemutaties



Concernkader reserveringen bestaand beleid en reserveringen nog uit te voeren werken

Wettelijk kader:

Besluit Begroting en Verantwoording BBV, artikelen 17 en 18.

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

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

Concernkader voor de jaarrekening :

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

Evenals dat gold bij de rekening 2013 is niet voorzien in een mogelijkheid om via het raadsvoorstel bij de jaarrekening 2014 nog reserveringen vast te stellen die niet passen in het kader voor verwerking in de jaarrekening zelf.

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

1. Aangegane externe verplichtingen
a. prestatie geleverd
Onder overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen wegens derden- (rechts)personen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen. De verplichting moet ontstaan zijn doordat de levering c.q. dienst in het jaar, waarover de verantwoording wordt afgelegd, heeft plaatsgevonden.
b. prestatie nog niet geleverd
Reserveringen externe verplichtingen (=categorie A1 in format reserveringen nog uit te voeren werken)
Aantoonbare aangegane externe verplichtingen die in het volgend jaar uitgevoerd worden mogen gereserveerd worden als nog uit te voeren werken.
2. Reserveringen volgens bestaand beleid: koppeling met reserves.
Voor een aantal begrotingsposten is sprake van een door een raadsbesluit bekrachtigde koppeling van de uitkomst op de staat van baten en lasten met een specifiek benoemde reserve. Het betreft de begrotingsposten gerelateerd aan de volgende reserves: reserve parkeren; rioleringsreserve; reserve afvalstoffenheffing; investeringsreserve ICT.; reserve begraafplaatsen; reserve verkiezingen; bedrijfsvoeringsreserves; reserve vastgoed; algemene reserve; reserve toekomstige exploitatie gronden; reserve stadsuitleg; reserve inburgering; reserve inkomensdeel WWB; reserve WMO; reserve civiele infrastructuur; reserve wagenpark; reserve leges rijbewijzen; onderhoudsreserves. Resultaten op de aan deze reserves gekoppelde begrotingsposten kunnen in de jaarrekening met de reserve worden verrekend conform de door de raad vastgestelde kaders.
3. Reservering van (deels) niet bestede eenmalige budgetten voor omschreven doelen (= categorie A2 in format reserveringen nog uit te voeren werken).
De situatie kan zich voordoen dat –afgezien van de gebruikelijke afwikkelingen met de reserves genoemd onder punt 2- aan het eind van het jaar geld overblijft op de staat van baten en lasten bij budgetten die door de raad eenmalig zijn toegekend voor omschreven doelen. Indien die doelen ultimo 2014 nog ongewijzigd actueel zijn, kan dat overgebleven geld voor die doelen behouden blijven door overheveling naar het volgende jaar via de reserves nog uit te voeren werken. Niet bestede taakgebonden incidentele gemeentefondsmiddelen – voor zover passend binnen het bestaande beleidskader voor de gemeentefondsuitkering- kunnen ook onder deze noemer worden gereserveerd.
4. Reservering van structurele budgetten (= categorie A3 in format reserveringen nog uit te voeren werken).
Niet besteed geld van structurele budgetten valt volgens de geldende voorschriften vrij ten gunste van de algemene middelen. Conform deze regel moeten ook budgetoverschotten vanwege nog openstaande interne orders vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Onverkorte uitvoering van deze regel geeft in de praktijk problemen waar het gaat om interne orders met een onbetwist “going-concern” karakter. Op voorwaarde dat deze “going-concern” orders op 31 december uitstaan en op voorwaarde dat de afronding van deze “going concern” orders spoedig na afloop van het jaar plaatsvindt (= worden uitgevoerd) is reservering in de jaarrekening toegestaan. Niet bestede taakgebonden structurele gemeentefondsmiddelen – voor zover passend binnen het bestaande beleidskader voor de gemeentefondsuitkering- kunnen ook onder deze noemer worden gereserveerd.

In de jaarrekening 2014 verwerkte reserveringen

(in verband met nog uit te voeren werken)

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
1 Volkshuisvesting				
Trapjes woningen Holterbroek		156.286		156.286
totaal Volkshuisvesting	0	156.286	0	156.286
2 Economie				
PPN 2011 Kantorenmarkt		100.000		100.000
BW 8-5-2011 Samenwerking Regio		14.747		14.747
Incidentele bijdrage ministerie regionaal werkbedrijf		100.000		100.000
Regionaal platform arbeidsmarktbeleid		114.991		114.991
BW 1 april 2014 verplaatsen lichtmasten	21.960			21.960
Programmamangement ESF	11.410			11.410
Opdracht lonkend perspectief	3.000			3.000
Opdracht de blik naar buiten	3.140			3.140
Lopende verplichting Hiemstra	2.900			2.900
totaal Economie	42.410	329.738	0	372.148
3 Bereikbaarheid en mobiliteit				
PPN - Regionaal verkeersmanagement		20.000		20.000
PPN - Mobiliteitsmanagement		60.000		60.000
Mobiliteits- en verkeersmanagement - verkeersplannen			12.569	12.569
Mobiliteits- en verkeersmanagement - regelstrategie			15.000	15.000
Mobiliteits- en verkeersmanagement - monitoring			29.300	29.300
Berap 2014-2 Verkeersveiligheid Wijheseweg		100.000		100.000
Infra en verkeersveiligheid - Bijdr Toegank. Zwolle		10.000		10.000
totaal Bereikbaarheid en mobiliteit	0	190.000	56.869	246.869
4 Groene leefomgeving en milieu				
RB 2011.098 Visie ondergrond		215.000		215.000
PPN 2012-2015 Milleniumgemeente		25.000		25.000
Europese geluidskarten		67.356		67.356
Onderzoek naar restwarmte Voorst	10.000			10.000
Woonlastenexperiment	28.800			28.800
Stadspinner E Colijn	5.320			5.320
Ondersteuning energieplan	2.940			2.940
totaal Groene leefomgeving en milieu	47.060	307.356	0	354.416
5 Ruimte en cultuurhistorie				
PPN Ontwikkelingsprogramma Binnenstad		230.000		230.000
Binnenstad: middelen ISV3		55.000		55.000
Binnenstad: herinrichting Oude Vismarkt-Koningsplein		445.000		445.000
Binnenstad: fietsparkeren		45.000		45.000
Binnenstad: kunstroute Station-Binnenstad		40.000		40.000
Valbeveiliging Peperbus	59.476			59.476
Invoeren gegevens AMR	12.066			12.066
opdracht Geopoort			12.544	12.544

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
onderzoek gem mon interbellum	5.525			5.525
uitwerking gem mon interbellum	12.500			12.500
geraamde storting monumentensubsidies			40.700	40.700
Reserv. Rest. Mdl. Excessieve opgravingen			6.638	6.638
Herontwikkeling Russenweg		12.159		12.159
Diverse bestemmingsplannen			10.001	10.001
Werkgroep Nieuwe Wetgeving			23.565	23.565
Ruimtelijke plannen			10.425	10.425
Bijdrage visies, initiatieven, etc.	318.376			318.376
VCN	456.756			456.756
totaal Ruimte en cultuurhistorie	864.699	1.827.159	103.873	2.795.731
6 Leefbaarheid en welzijn				
Homo Beleid		45.000		45.000
totaal Leefbaarheid en welzijn	0	45.000	0	45.000
7 Onderwijs en jeugd				
SU2013 Tijd.huisv.vrz.div.scholen			56.755	56.755
Opdracht EC Verwijderen Noodschool			49.573	49.573
Project Harde Kern		78.073		78.073
totaal Onderwijs en jeugd	0	78.073	106.328	184.401
9 Integraal beheer openbare ruimte				
<i>Stedelijke beplanting</i>				
Groene kaart			634	634
Licht op groen (ROVA)	96.555			96.555
<i>Stedelijke tuinen:</i>				
onderhoud stal SH			11.980	11.980
<i>Gras en Water</i>				
beheerkaarten bossen sub 7012			33.787	33.787
beschoeiingen	47.400			47.400
baggeren o.a. hospice	46.935		51.875	98.810
Esdoornbestrijding	30.000			30.000
Herinrichting OZ			12.000	12.000
Advisering water			8.581	8.581
onthouten oevers			14.000	14.000
<i>Buitengebieden</i>				
Incidentele Middelen PPN aanpassingen Wythmenerplas		55.000		55.000
<i>Voorzieningen in het groen</i>				
Werkzaamheden ROVA	70.000			70.000
Wijkgroenstructuur			30.000	30.000
<i>Straatmeubilair:</i>				
Afkoopsom onderhoud Katerdijk van RWS		17.106		17.106

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
<i>Wijkbeheer</i>				
kleine schades sub 1007	3.005			3.005
Geo/GBKN	8.115			8.115
Gegevensbeheer			13.275	13.275
ROVA afvalbakken	20.000			20.000
aanleg pp Stationsbuurt			6.500	6.500
Onderhoud artistieke kunstwerken inhaalslag	1.403	3.135		4.538
onderhoud monument TP		41.553		41.553
<i>Kunstwerken</i>				
sluizen en remmingswerken sub 7002	22.225		60.067	82.292
buitengewoon onderhoud afstandbediening	34.527			34.527
geluidsschermen/wallen IO 47654 sub 7003	19.812			19.812
geluidsschermen/wallen IO 47654 sub 7025	9.960			9.960
onderhoud sub 7006	6.659			6.659
buitengewoon onderhoud sub 7037	8.533			8.533
buitengewoon onderhoud sub 7040	2.869		4.351	7.220
buitengewoon onderhoud sub 7042	11.175			11.175
totaal Integraal beheer openbare ruimte	439.173	116.794	247.050	803.017
11 Bijstandverlening en armoedebestrijding				
Businesscase "Werken aan minder bijstand"			830.000	830.000
Tegemoetkoming chronisch zieken			290.000	290.000
Implementatie maatregelen Wet Werk en Bijstand			120.000	120.000
Implementatie maatregelen Wet Werk en Bijstand		41.000		41.000
Uitvoeringsbudget koopkrachtregeling		24.596		24.596
Restant budget bijzondere bijstand koopkrachtregeling		103.460		103.460
totaal Bijstandverlening en armoedebestrijding	0	169.056	1.240.000	1.409.056
12 Cultuur				
Muzerie: (terug)storting ivm voorfinanciering tekort 2013		778.000		778.000
totaal Cultuur	0	778.000	0	778.000
13 Sport				
Brede impuls buurtsport			156.613	156.613
Renovatie veld Oranje Zwart Korfbal			25.947	25.947
Meerjarig onderhoudscontract sportpark Hoge Laar		133.760		133.760
meerjarig onderhoud	9.349		22.777	32.126
totaal Sport	9.349	133.760	205.337	348.446
14 Gezondheid en zorg				
Berap 2014-2: knelpunt 2015 maatschappelijke opvang		120.000		120.000
Roelenweg		130.292		130.292
Zichtbare schakel		40.000		40.000
Bevordering maatschappelijke participatie		10.000		10.000
totaal Gezondheid en zorg	0	300.292	0	300.292

Programma / omschrijving	GERESERVEERDE BEDRAGEN PER (SUB)CATEGORIE			
	T.B.V NOG UIT TE VOEREN WERKEN			
	* betekenis: zie omschrijving onder het schema			
	A1*	A2*	A3*	Totaal
16 Bestuur en dienstverlening				
Duurzaamheid		120.000		120.000
p&a: MTO 2015	45.000			45.000
overdracht GBLT	90.000			90.000
Afwikkeling Kwekerij		55.000		55.000
Voorfinanciering participatieraad		50.000		50.000
totaal Bestuur en dienstverlening	135.000	225.000	0	360.000
TOTAAL GENERAAL RESERVERINGEN	1.537.690	3.656.514	1.959.457	7.153.661

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

Categorie A1: externe verplichtingen, prestatie ultimo 2014 nog niet geleverd

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

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

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

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

Programma / omschrijving

Toelichting:

Programma 1 Volkshuisvesting

Trapjeswoningen

De rijksbijdrage m.b.t. de impulsregeling is door het ministerie definitief vastgesteld op €446.531. Hiervan is reeds € 290.245 uitbetaald. Het restant bedrag ad. € 156.286 zal worden uitbetaald op het moment dat de prestatie is geleverd. Dit bedrag moet in verband met voorgeschreven richtlijnen in het kader van BBV worden overgeheveld naar een de reserve nog uit te voeren werken. reserve.

Programma 2 Economie

Regionaal platform arbeidsmarktbeleid

Een aantal gemeenten heeft besloten om op arbeidsmarktbeleid te gaan samenwerken.. Doordat de kosten in 2014 lager waren dan de gemeentelijke bijdragen is het verschil gereserveerd in de reserve nog uit te voeren werken.

PPN Kantorenmarkt

In de PPN van 2011 wordt gedurende 4 jaar € 100.000 per jaar beschikbaar gesteld voor de kantorenmarkt. Het bedrag is bedoeld om te investeren in actieve acquisitie, accountmanagement, monitoring en begeleiding van bestaande locaties als Oosterenk.

Regionale werkbedrijven

Voor de inrichting voor de regionale werkbedrijven is door het ministerie van SWZ een bedrag ad. € 1.000.000 voor de arbeidsregio beschikbaar gesteld. Het bedrag wordt in delen via de algemene uitkering van de gemeente Zwolle verstrekt. De eerste termijn ad. € 100.000 is in de reserve nog uit te voeren werken gestort.

Programma 3 Bereikbaarheid en mobiliteit

Verkeersveiligheid

In samenspraak met de provincie is in 2013 een voorkeursvariant ontwikkeld voor de verbetering van de kruising Wijheseweg – Dorpsstraat die ook draagvlak heeft bij de bevolking. De uitvoeringskosten hiervan bedragen € 200.000; hiervoor is door de gemeente € 100.000 uitgetrokken, voor de provinciale bijdrage van € 100.000 is inmiddels een BDU-subsidiebeschikking ontvangen. Realisatie van dit project vindt plaats in 2015.

Programma 4 Groene leefomgeving en milieu

11.098 Visie op de ondergrond

Op 6 juni 2011 heeft de Raad het programma Visie op de ondergrond vastgesteld. Een gedeelte van dit project wordt gedekt uit reguliere middelen. Het bedrag ad. € 215.000 is hier een onderdeel van.

Programma 5 Ruimte en cultuurhistorie

Binnenstad

Bij de PPN 2013-2016 is incidenteel voor 2014 € 230.000 beschikbaar gesteld voor proceskosten inzake het ontwikkelingsprogramma binnenstad. Daarnaast zijn gelden voor de Binnenstad, die geparkeerd zijn in de reserve Stedelijke Vernieuwing ISV ad € 585.000, overgeheveld naar de reserve Nog uit te voeren werken.

Structuurvisie VCN fase 1

In 2015 heeft zich de situatie voorgedaan dat de inkomsten hoger waren dan de uitgaven. Hierdoor is een bedrag van € 456.756 gedoteerd aan de reserve Nog uit te voeren werken die in komende jaren weer aangewend zullen worden.

Ruimtelijke plannen

Dit betreft een storting van diverse nog lopende meerjarige projectverplichtingen ultimo 2014 ad € 318.376.

Programma 7 Onderwijs en jeugd

SU2013 Tijd.huisv.vrz. diverse scholen

Bij de Begroting 2013 zijn er vanuit Stadsuitbreiding middelen verkregen voor diverse verhuisbewegingen van scholen in Stadshagen. Het budget 2014 ad € 56.755 is bedoeld voor verhuizing van o.a. De Sprankel naar gebouw Overtoom en Festival (tijdelijk) naar Noodgebouw Oude Wetering. Door gewijzigde huisvestingsplannen heeft de verhuizing nog niet plaatsgevonden, maar zal in 2015 uitgevoerd worden.

Verwijderen Noodschool

EC heeft de opdracht vanuit Onderwijs voor het verwijderen van een noodschool nog niet volledig uitgevoerd in 2014. Het resterende opdrachtbudget ad € 49.573 is nog nodig in 2015 voor o.a. verwijderen van bestrating en riool en uitwisselen van grond en zand.

Programma 11 Bijstandsverlening en armoedebestrijding

Businesscase "Werken aan minder bijstand"

Door de raad is de business case werken aan minder bijstand aangenomen, om deze voor te kunnen financieren is 850.000 in de reserve gestort.

Tegemoetkoming chronisch zieken

Deze gelden zijn gereserveerd voor de regeling die in 2015 uitgevoerd zal worden.

Implementatie maatregelen Wet Werk en Bijstand

Middels raadsbesluit besloten om voor de invoering van de maatregelen WWB een bedrag van € 120.000, - beschikbaar te stellen uit het overschot van het I-deel WWB.

Restant budget bijzondere bijstand
koopkrachtregeling

Deze restant gelden zijn gereserveerd voor 2015 vanwege de doorloop van de afwikkeling van de regeling in 2015.

Programma 12 Cultuur

Muzerie

Middels besluit is er een bedrag van 778.000 terug gestort in de reserve wat gebruikt is als voorfinanciering van het tekort in 2013

Programma 13 Sport

Brede impuls buurtport

Ten laste van Breedtesport is een storting in de reserve NUTW gedaan van € 156.613. Dit betreft het in 2014 nog niet uitgegeven budget vanuit de Decentralisatie uitkering. Het budget is nodig in 2015 en verder om uitvoering te kunnen geven aan het door de Raad goedgekeurde besluit 'Inzet Brede Impuls Combinatiefunctie'.

Renovatie veld Oranje Zwart Korfbal

Een opdracht aan het EC inzake renovatie veld Oranje Zwart is eind 2014 nog niet volledig uitgevoerd. Het resterende opdrachtbudget ad € 25.947 is in de reserve gestort ten laste van Sportaccommodaties en zal in 2015 worden besteed.

Meerjarig Onderhoudscontract Hoge Laar

In 2012 heeft de Raad besloten een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor herontwikkeling van Sportpark Hoge Laar (Rb 4-6 herontw.spp.HogeLaar). Onderdeel van dit investeringskrediet betrof een budget ter dekking van het meerjarige onderhoudscontract (10 jaar) dat is af gesloten met Sallandse Wegenbouw. Het per 31-12-2014 nog benodigde bedrag voor dat onderhoudscontract ad € 133.760 is uit het investeringsbudget gehaald en in de reserve gestort. Tot 1-11-2022 kunnen de jaarlijkse onderhoudskosten gedekt worden uit deze reserve.

Programma 14 Gezondheid en zorg

Roelenweg

Bij de PPN 2011 is besloten 1.3 mln beschikbaar te stellen voor de Roelenweg uit de reserve MIB. Deze middelen zijn in de reserve nutvw gestort in 2012. Daarnaast is middels raadsbesluit besloten om een bedrag van 145.248 in 2014 beschikbaar te stellen vanuit de Algemene Concernreserve, het restant wat niet benut is in 2014 is in de reserve nutvw .gestort.

Knelpunt Maatschappelijke opvang

Bij de 2e berap is besloten een bedrag van 120.000 te reserveren voor 2015 vanwege mogelijke tekorten in 2015 vanwege beperkte compensatie vanuit de decentralisatie uitkering MO voor de indexering.

Programma 16 Bestuur en dienstverlening

Duurzaamheid

Het budget voor Duurzaamheid is, op basis van de activiteiten dit jaar, niet volledig benut (120.000,-). Aangezien er geen budget beschikbaar komt voor dit specifieke programma in 2015 wordt het restant van het budget betrokken in de plannen m.b.t. Duurzaamheid in 2015.

Bijlage 6

Toelichting op de reserves



Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	200.538	200.538	
	Overige toevoegingen:			
begroting 2014	inverdieneffecten	254.500	254.500	
begroting 2014	onderschijding bandbreedte	146.407	146.407	
DT 20-03-14	MPI 2014 voortgangsrapportage BGT/BOR	70.000	70.000	
	Totaal overige toevoegingen	470.907	470.907	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
begroting 2014	inverdieneffecten	275.000	275.000	264.610
begroting 2014	niet te activeren lasten	184.115	131.835	
	Totaal onttrekkingen	459.115	406.835	264.610
	Stand per 31/12	212.330	264.610	264.610

Toelichting:

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

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

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

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

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: A02

Omschrijving: **Onderhoud panden gemeentelijke organisatie**

Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:
 Egalisatie van de planbare onderhoudslasten in de loop der jaren.
 Ten laste van de exploitatierekening wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan deze reserve.
 Alle werkelijke planbare onderhoudslasten in enig jaar komen ten laste van deze reserve.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	833.460	833.460	
	Overige toevoegingen:	127.206	127.206	
	Totaal overige toevoegingen	127.206	127.206	0
begroting 2014	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			959.422
		170.479	1.244	
	Totaal onttrekkingen	170.479	1.244	959.422
	Stand per 31/12	790.187	959.422	959.422

Toelichting:

De eenheid Ontwikkeling, afdeling Vastgoed heeft het eigendom van deze panden.

Zij bekostigen ook het planbaar buiten onderhoud van deze gemeentelijke huisvestingspanden.(zie reserve O30)

Via deze reserve loopt het planbaar onderhoud voor wand-, plafond- en vloerafwerkingen.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: A03

Omschrijving: **Reserve dekking kapitaallasten bedrijfsverzamelgebouw**

Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Deze reserve is bedoeld ter dekking van de kapitaalslasten die voortvloeien uit investeringen met economisch nut.

Op grond van het BBV dienen economische investeringen te worden geactiveerd. Beschikbare eenmalige middelen mogen alleen worden ingezet voor de dekking van de kapitaalslasten. Daarom zijn de eenmalige middelen voor Werkplein De Lure in deze reserve gestort.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	6.020	6.020	
	Rente toevoeging:	241	241	
	Stand per 1-1 na rente	6.261	6.261	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
		6.020	6.261	0
	Totaal onttrekkingen	6.020	6.261	0
	Stand per 31/12	241	0	0

Toelichting:

In 2014 eindigt de afschrijvingstermijn van werkplein De Lure.

In de reserve zijn precies voldoende middelen aanwezig om de kapitaalslasten tot en met 2014 te dekken

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: A50

Omschrijving: **Nog uit te voeren werken A&F**

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	340.159	340.159	
	Overige toevoegingen:			
	p&a: MTO 2015		45.000	
	overdracht GBLT		90.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	135.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	BCF/BTW	59.659		59.659
	implementatiebudgetten	77.153	14.073	63.080
	management: ondernemingsraad	5.365	5.365	0
	p&a: MTO 2015	84.778		129.778
	0,4% loonsom in afwachting cao	58.204	58.204	0
	invoeren jaarschijven	55.000	20.000	35.000
	overdracht GBLT			90.000
	Totaal onttrekkingen	340.159	97.642	377.517
	Stand per 31/12	0	377.517	377.517

Toelichting:

BCF/BTW: niet gebruikt in 2014; blijft staan

Implementatiebudgetten: verbruikt voor CLO; verder blijft er € 63.000 staan voor het inrichten van inkoopbeleid

MTO: wordt in 2015 uitgevoerd; vanaf 2015 wordt een nieuwe reserve opgebouwd voor het MTO van 2018

Invoeren jaarschijven bij AFF: wordt in 2015 verder doorgevoerd

Overdracht GBLT: GBLT heeft incidenteel geld aan de Gem. Zwolle beschikbaar gesteld voor de overdracht. Naast evt. techniek betekent het ook het inregelen van nieuwe financieel administratieve processen en bouwen van systemen (parkeren en precario) voor belastingsoorten die bij de gemeente Zwolle zijn achtergebleven. Deze werkzaamheden betreffen niet alleen 2014, maar lopen ook door naar 2015,

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen. De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 454.000,-- (conform besluit BVO). Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2002.094 concernmarap

d.d. 09-09-2002

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	180.244	180.244	
	Overige toevoegingen:			
	Resultaat 2014		43.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	43.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			223.244
		99.978		
	Totaal onttrekkingen	99.978	0	223.244
	Stand per 31/12	80.266	223.244	223.244

Toelichting:

Door een positief bedrijfsvoeringresultaat van A&F is € 43.000 in de reserve gestort.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: B50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Brandweer**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
berap 14-2	Stand per 1/1	17.496	17.496	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Vrijval gereserveerde loonsom	17.496	17.496	0
	Totaal onttrekkingen	17.496	17.496	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Rekening 2014 RESERVES

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	17.286.241	17.286.241	
	stelselwijziging BBV: overheveling naar algemene concernreserve	1.997.556	1.997.556	
	Overige toevoegingen:			
Rb 8-11-2013	Begrotingsbehandeling 2014	6.951.399	6.951.399	
Rb 14-11-2013	Onttrekking en opheffing reserve WWB	1.966.615	1.966.615	
Rb 14-11-2013	Onttrekking en opheffing reserve WMO	630.000	630.000	
Rb 8-11-2013	Begroting 2014: voordeel I-deel WWB	6.000.000	6.000.000	
	Verkoop Korenbloemstraat/Katerveerdijk/Prunuspark	151.000	151.000	
Rb 14-11-2014	Resultaat 2e beleidsrapportage 2014	2.263.511	2.263.511	
Rb 16-12-2014	Uitkomsten septembercirculaire	378.000	378.000	
Rb 16-12-2014	Uitvoering Programma NLY (onderdeel projectdoorlichting)		37.500	
	Totaal overige toevoegingen	18.340.525	18.378.025	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb 30-6-2014	Rekeningresultaat 2013	767.609	767.609	
Rb 3-2-2014	Roelenweg Oost	145.248	145.248	
Rb 17-1-2014	Valbeveiliging Peperbus	145.000	145.000	
Rb 30-6-2014	Resultaat 1e beleidsrapportage 2014	2.636.000	2.636.000	
Rb 12-5-2014	Programma Sociaal domein	700.000	700.000	
Bw 9-9-2014	Versnellingsactie sociale woningbouw	60.000	83	59.917
Rb 6-10-2014	Werken aan minder bijstand	830.000	830.000	
Rb 15-12-2014	Voortgang project Melkmarkt	157.754	157.754	
	eindboeking Vastgoed		3.931.332	
	Totaal onttrekkingen	5.441.611	9.313.026	59.917
	Stand per 31/12	32.182.711	28.348.796	59.917

Toelichting:

Vanwege een recente uitspraak van de commissie BBV vervalt de noodzaak om een voorziening voor de swap te treffen. De accountant geeft dat sprake is van een stelselwijziging en dat deze nog op de beginbalans van 2014 moet worden aangepast. Dat wil zeggen de voorziening wordt afgehaald en het bedrag wordt toegevoegd aan de algemene concernreserve. Zie de toelichting in de voorziening derivaten (nummer A72).

Bij de begrotingsbehandeling 2015 in november 2014 is besloten de weerstandsreserves WWB en WMO op te heffen en toe te voegen aan de algemene concernreserve, zodat een beter inzicht ontstaat in het beschikbare weerstandsvermogen. In verband met de decentralisaties in het sociaal domein is er met ingang van 2015 voor de eerste drie jaar een aparte risicoreserve sociaal domein gevormd, de overige risico's worden afgedekt via de algemene concernreserve.

Op basis van de geactualiseerde risicoanalyse is een weerstandsvermogen nodig van:

Algemeen weerstandsvermogen	10,00 mln.
Onderdeel vastgoed (weerstandscapaciteit 50%)	<u>11,20 mln.</u>
Subtotaal	21,20 mln.
Nog extra af te schrijven 151.000 (verkoopopbrengst panden)	0,15 mln.
In 2015 verrekenen met tekort verhuurde panden	0,30 mln.

Gereserveerde middelen voor de Kamperlijn (1.160.000) en versnelling sociale Woningbouw (60.000) en grondexploitatie Katwolderplein (622.000)	1,84 mln.
Bijdrage aan begrotingsbesluiten 2015	<u>1,83 mln.</u>
Totaalbenodigd in algemene concernreserve	25,32 mln.
Totaal in reserve	<u>28,35 mln.</u>
Beschikbaar voor incidentele afweging bij PPN	3,03 mln.

Rekening 2014 RESERVES

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

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

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

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: begroting 2015

d.d. 14-11-2014

raads- besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Rb 14-11-2014	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:			
	van reserve incidentele bestedingen	4.981.000	4.981.000	
	Totaal overige toevoegingen	4.981.000	4.981.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	4.981.000	4.981.000	0

Toelichting:

Bij de begrotingsbehandeling 2015 jl. is besloten een afzonderlijke reserve voor het stadsontwikkelfonds in te stellen en daarmee aan de reserve incidentele bestedingen te onttrekken.

Op het in 2014 toegevoegde bedrag ad € 4.981.000 ligt nog een claim van € 250.000, zijnde een reservering voor de N35. Na aftrek van deze claim en de bij de begroting 2015 besloten storting van €269.000 in deze reserve is een vrije ruimte beschikbaar van € 5 mln.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit begrotingsbehandeling

d.d. 29 november 2002

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	7.808.996	7.808.996	
	Overige toevoegingen:			
PPN 12-15	Bezuiniging onderhoud verhuurde panden	171.000	171.000	
	incidenteel nieuw beleid 2014	300.000	300.000	
PPN 12-15	Bezuiniging onderhoud niet verhuurde monumenten	25.000	25.000	
PPN 12-15	onderhoud sportaccomodaties	25.000	25.000	
	vrijval stimuleringsfonds	105.000	105.000	
	Reserve verrekeningen CS	1.195.000	1.195.000	
	Kasschuif ICT reserve			200.000
	Totaal overige toevoegingen	1.821.000	1.821.000	200.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	PPN 2011-2014	630.000	630.000	
	PPN 2013-2016	285.000	285.000	340.000
	PPN 2012-2015	254.000	254.000	525.000
Rb 14-11-2014	toevoeging aan reserve Stadsontwikkelfonds	4.981.000	4.981.000	
Rb 17-2-2014	1e fase dorpsplan Wijkthmen	275.000	275.000	
Rb 10-3-2014	Vechtcorridor Noord	1.500.000		1.499.496
Rb 16-6-2014	Havenmeester voorziening Rodetorenplein	35.500	35.500	
	Verrekening NUP gelden rijk (kasschuif)			900.000
	Huurderving gemeentelijke panden			300.000
	Beeldgroep van der Capellen	100.000		100.000
	Doorstroommassen busvervoer	1.100.000		1.100.000
	Totaal onttrekkingen	9.160.500	6.460.500	4.764.496
	Stand per 31/12	469.496	3.169.496	4.564.496

Toelichting:

Het restantbedrag ad € 3,2 mln. wordt aangewend voor de in de kolom bestedingsrechten genoemde posten.

Bij de begroting 2015 is besloten € 1,1 mln. aan de reserve toe te voegen, hier liggen nog geen claims op en dus nog ter vrije besteding.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: C06
 Omschrijving: **Reserve afkoop regelingen LVS/WI**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Eind 2007 heeft het rijk besloten de rijksbijdrage voor de regelingen Leefbaarheid, Veiligheid en Stadseconomie (LVS) en de Werkgelegenheidsimpuls (WI) af te kopen. In totaal is € 6,3 mln. aan afkoopopbrengst ontvangen. Na aftrek van € 1,9 mln. voor afboeking van de resterende boekwaarden van de via de rijksbijdrage gefinancierde investeringen resteert een netto opbrengst van € 4,4 mln.

Als gevolg van de afkoop ontstaat een structureel nadeel van € 0,3 mln. op de exploitatie omdat de rijksbijdragen hoger waren dan de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Om het structureel nadeel niet ineens ten laste van de exploitatie te brengen is de reserve afkoop regelingen LVS/WI ingesteld waardoor het mogelijk is het nadeel geleidelijk aan - gedurende een periode van 10 jaar - in de meerjarenraming in te bouwen. In 2015 vindt de laatste beschikking plaats en wordt de reserve opgeheven.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2006.085

d.d. 26-06-2006

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Rb. 06.085	Stand per 1/1	90.000	90.000	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Jaarlijkse afdracht aan de algemene middelen	60.000	60.000	
	Totaal onttrekkingen	60.000	60.000	0
	Stand per 31/12	30.000	30.000	0

Toelichting:

Het restantbedrag eind 2014 zal in 2015 ten gunste van de algemene middelen komen.

Rekening 2014 RESERVES

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
rekening 2014	Stand per 1/1	277.972	277.972	
	Overige toevoegingen:			
	Resultaat bedrijfsvoering		31.549	
	Totaal overige toevoegingen	0	31.549	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	277.972	309.521	0

Toelichting:

Het restantbedrag 2014 dient als werkbudget 2015.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: C50

Omschrijving: Nog uit te voeren werken Concernstaf

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads- besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	2.632.493	2.632.493	
	Overige toevoegingen:			
	Berap 2014-2 duurzaamheid	120.000	120.000	
	Totaal overige toevoegingen	120.000	120.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
rekening 2010	Compensatie werkgeversaanspraken team milieu			47.199
rekening 2010	Ondersteuning bezuinigingsoperatie	1.716.391	1.077.287	639.104
rekening 2010	Duurzaamheid	175.430	78.447	216.983
div.	Arbeidsvoorwaarden lokale CAO			376.654
rekening 2010	A&F-opdracht gezondheidsbeleid	16.248		16.248
rekening 2010	Lobby-activiteiten	35.814	35.814	0
rekening 2012	SSC	255.725	255.725	0
rekening 2013	0,4% loonsom in afw achtung cao	9.032	9.032	0
	Totaal onttrekkingen	2.208.640	1.456.305	1.296.188
	Stand per 31/12	543.853	1.296.188	1.296.188

Toelichting:

Compensatie werkgeversaanspraken team milieu

Begin 2010 heeft Zwolle 2 mensen van de voormalige Regio IJssel-Vecht overgenomen (gepositioneerd bij het Expertisecentrum). Door Zwolle is destijds 2 jaarsalarissen gevraagd ter compensatie van werkgeverrisico's. Het risico is vanaf 2013 lager ingeschat en daarom is het bedrag toen verlaagd.

Ondersteuning bezuinigingsproces

Via de PPN 2012 en 2013 en diverse Berap's zijn bedragen t.b.v. implementatiekosten bezuinigingen en decentralisatiedossiers beschikbaar gesteld. De beschikbaar gestelde budgetten minus de gemaakte kosten in 2014 blijven beschikbaar in 2015 via deze reserve.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: C51
 Omschrijving: **Garantieverplichtingen personeel**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Deze reserve is ingesteld voor garantieverplichtingen van (oud) medewerkers van de eenheid Concernstaf.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Begroting 2014	Stand per 1/1	30.767	30.767	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	<i>Totaal overige toevoegingen</i>	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			
	Vrijval	30.767	30.767	
	<i>Totaal onttrekkingen</i>	30.767	30.767	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Toelichting:
 Deze reserve kan vrijvallen omdat er geen verplichtingen meer zijn.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:
 De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.
 De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 83.000,--. Een negatieve stand is niet toegestaan.

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
rekening 2014	Stand per 1/1	74.000	74.000	
	Overige toevoegingen:			
	Resultaat bedrijfsvoering		9.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	9.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	74.000	83.000	0

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr.2010.108 Berap d.d. 28-06-2010

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	1.061.977	1.061.977	
	Overige toevoegingen:			
Rb 14-11-14	Berap 2014-2CS	132.000	132.855	
	Totaal overige toevoegingen	132.000	132.855	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb 14-11-14	Berap 2014-2CS	1.870		
	Uitkering rechthebbenden		73.890	
	Totaal onttrekkingen	1.870	73.890	0
	Stand per 31/12	1.192.107	1.120.942	0

Toelichting:

Inmiddels zijn er in deze reserve bedragen gestort door Loyalis t.b.v. het pensioen voor voormalige wethouders. De voorziening APPA die is getroffen dit jaar heeft geen betrekking op deze reeds gestorte bedragen. Het risico zoals hierboven is benoemd bestaat nog voor deze toekomstige pensioenuitkeringen. De toekomstige kapitaalstortingen die door Loyalis worden uitgekeerd, zullen indien nodig worden aangevuld vanuit de voorziening APPA wanneer blijkt dat een kapitaalstorting te laag is.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: E01
 Omschrijving: **Egalisatiefonds afvalstoffenheffing**
 Aard van de reserve: Reservering gekoppeld aan kostendeckingsbeginsel

Doel:
 Het vastgestelde beleid achter deze reserve is, dat de besteding geoormerkt is voor de functie afvalstoffen.
 Op basis van het gehanteerde beginsel van een 100% kostendeckende heffing voor de inzameling en verwerking van afvalstoffen moeten de vrijvallende middelen via deze reserve terugvloeien naar de burger in de vorm van een lagere c.q. minder snel stijgende afvalstoffenheffing.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	5.763.826	5.763.826	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
begroting 2014 2e berap 2014	Saldo product Afval (Baten en lasten)	1.173.296	615.057	0
	Mutaties IBOR	-299.000		
	Totaal onttrekkingen	874.296	615.057	0
Stelselwijz.	Omzetting reserve in voorziening		-5.148.769	-5.148.769
	Stand per 31/12	4.889.530	0	0

Toelichting:

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

Over 2014 was een onttrekking van € 874.296 geraamd; werkelijk is minder onttrokken, nl. € 274.507) als gevolg van voordelen op diverse onderdelen van het product Afval, vnl. Oud-papier en DVO Rova.

Voor een nadere toelichting op dit saldo wordt verwezen naar programma 9 Integraal Beheer Openbare Ruimte, product Afval.

Vanwege een stelselwijziging schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat ultimo 2014 deze reserve omgezet moet worden in een voorziening. Het saldo ad € 5,1 mln. is overgeboekt naar de Voorziening Afval.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: E02
 Omschrijving: **Egalisatiereserve rioleringen**
 Aard van de reserve: Reservering gekoppeld aan kostendekkingsbeginsel
 Doel:
 Mee- en tegenvallers op rioleringsgebied worden verrekend met de ingestelde egalisatiereserve rioleringen.
 Bij de bepaling van het rioleringstarief wordt deze egalisatiereserve meegenomen.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	5.481.781	5.481.781	
	Overige toevoegingen:			
	rente-effecten restantkredieten	10.083	2.868	
	Totaal overige toevoegingen	10.083	2.868	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	resultaat 2014	757.172	776.088	4.708.561
	Mutaties IBOR	-54.000		
	Totaal onttrekkingen	703.172	776.088	4.708.561
begroting 2014 2e berap 2014				
Stelselwijz.	Omzetting reserve in voorziening		-4.708.561	-4.708.561
	Stand per 31/12	4.788.692	0	0

Toelichting:

De geraamde lasten voor het product riolering zijn hoger dan de inkomsten. Het verschil wordt onttrokken aan deze reserve.
 In het kader van het GRP 2011-2015 is gekeken naar het meerjarig verloop van de reserve, vanaf 2012 zou de reserve geleidelijk worden opgebouwd tot een niveau van ongeveer € 2 miljoen vanaf 2020.
 In de PPN 2014-2017 is de ondergrens van de reserve riolering bijgesteld naar € 1 miljoen.
 De reserve zal in de komende jaren snel worden opgebouwd en het minimumbedrag van de reserve zal onder druk komen te staan.

In 2013 is het forfaitair bedrag voor de BTW in het kader BTW-compensatiefonds opnieuw berekend.
 Vanaf 2003 was dit bedrag niet aangepast. Inmiddels bedraagt het forfaitair bedrag voor de BTW € 580.000.
 Vanaf 2015 wordt dit doorberekend aan het product riolering, waardoor er een hogere onttrekking aan de reserve zal worden gedaan.
 Tevens is besloten de kosten van het onderhoud stedelijk water ad. € 65.000 m.i.v. 2015 onder het product riolering te brengen.
 Het rentepercentage over de investeringen wordt m.i.v. 2015 verlaagd naar 3,50%.

In het kostendekkingsplan van GRP 2011-2015 is naast de inflatiecorrectie een stijging voorzien van de rioolheffing om de toename van de vervangingskosten en de beheer en onderhoudskosten van een verouderd rioolstelsel op te vangen. De onttrekking past binnen het plan.

Het rioolstelsel van Zwolle is goed maar heeft een eindige levensduur.

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

Wij hebben als gemeente ca. 720 kilometer riolering in beheer. De jaarlijkse rioolvervanging en relining bedraagt nu ca. 1 kilometer (investering ca. € 520.000,- per jaar). Bij een levensduur van ca. 80 jaren zal op enig moment, vanaf eind jaren 20 van deze eeuw, een rioolvervanging/relining moeten plaatsvinden van 10 á 15 kilometer per jaar (investering € 5.520.000,- en € 7.800.000,- per jaar o.b.v. prijspeil 2013).

Eind 2015 zal het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan aan de Raad worden aangeboden. De verwachting is dat de rioolheffing vanaf 2018 meer zal dienen te stijgen dan de inflatiefactor, dit zal mede afhankelijk zijn van de "extra" investeringen die gedaan dienen te worden voor de klimaat-actieve stad.

Vanwege een stelselwijziging schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat ultimo 2014 deze reserve omgezet moet worden in een voorziening.

Het saldo ad. € 4,7 miljoen is overgeboekt naar de voorziening Riolering.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	62.619	62.619	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			52.204
	verkoop auto's		10.415	
	Totaal onttrekkingen	0	10.415	52.204
	Stand per 31/12	62.619	52.204	52.204

Toelichting:

Vanaf 2010 wordt voor het rollend materieel rekening gehouden met een restwaarde van 10%. Er is gebleken dat na 8-9 jaar gebruik van de wagens de (boekhoudkundige) restwaarde lager blijkt te zijn dan de werkelijke opbrengstwaarde. Voor die wagens die vanaf 2010 aangeschaft zijn, worden de middelen uit deze reserve ingezet ter dekking van het verlies. Met de aanschaf van wagens vanaf 2014 wordt geen rekening meer gehouden met een restwaarde; hetgeen ook geen verlies meer zal opleveren (hooguit een kleine boekwinst).

Rekening 2014 RESERVES

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	225.001	225.001	
	Overige toevoegingen: buitengewoon onderhoud hoofdwegen	388.800	388.800	
	Totaal overige toevoegingen	388.800	388.800	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming: Mutatie wegen	457.316	457.316	156.485
	Totaal onttrekkingen	457.316	457.316	156.485
	Stand per 31/12	156.485	156.485	156.485

Toelichting:

In 2014 heeft er geen toevoeging vanuit de herstraatvergoedingen plaatsgevonden.
 Dit houdt in dat er voor 2016 een lager bedrag voor buitengewoon onderhoud beschikbaar is, nl. € 388.000.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: E05
 Omschrijving: **Onderhoud Wythmenerplas**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel: Instandhouding, beheer en onderhoud van het dagrecreatief project Wythmenerplas. Vnl. gebouwen en verharding.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2013	Stand per 1/1	266.325	266.325	
	Overige toevoegingen: Storting t.l.v. exploitatie	10.000	10.000	
	Totaal overige toevoegingen	10.000	10.000	0
begroting 2014	Onttrekkingen via resultaat bestemming: buitengewoon onderhoud	52.235	0	276.325
	Totaal onttrekkingen	52.235	0	276.325
	Stand per 31/12	224.090	276.325	276.325

Toelichting:

In 2014 was een aantal groot onderhoud werkzaamheden gepland. Deze werkzaamheden zijn in 2014 niet uitgevoerd omdat vervanging van bijv. de parkeerautomaten nog niet nodig bleek te zijn. Daarnaast wordt momenteel het onderzoek uitgevoerd naar toekomstige ontwikkelingen van deze plas; dit heeft eveneens een rol gespeeld bij het wel of niet vervangen van onderdelen op de plas.

Er zal een financiële doorrekening gemaakt worden (samen met 't Kleine Veer) waarbij onderzocht zal worden hoe dit onderdeel op termijn kostendekkend geëxploiteerd zal kunnen worden.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	77.467	77.467	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			
	vervangen motot/aanpassingen functionaliteit boot	83.626	7.350	70.117
	Totaal onttrekkingen	83.626	7.350	70.117
	Stand per 31/12	-6.159	70.117	-70.117

Toelichting:

In 2014 zijn middelen onttrokken voor enkele aanpassingen aan het deklaag. De vervanging van de motor is in 2015 voorzien. Het saldo van de reserve zal na vervanging van de motor en aanpassingen aan de boot bijna nihil zijn. Er zal een financiële doorrekening gemaakt worden (samen met de recreatieplassen) waarbij onderzocht zal worden hoe deze onderdelen op termijn kostendekkend geëxploiteerd zullen kunnen worden.

Rekening 2014 RESERVES

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	270.128	270.128	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			
	resultaat 2014		51.822	
	update bodemkwaliteitskaart			40.000
	Totaal onttrekkingen	0	51.822	40.000
	Stand per 31/12	270.128	218.306	40.000

Toelichting:

In de afgelopen jaren heeft het gronddepot vnl. positieve resultaten gekend. De economische situatie momenteel zal naar verwachting geen (grote) positieve bedragen opleveren; er zal misschien met negatieve resultaten rekening gehouden moeten worden.

In 2014 is een negatief resultaat gerealiseerd van € 51.822. Voornamelijk het gevolg van minder aanvoer van grond, het aantal projecten is fors afgenomen. In de begroting was gerekend op 5.000m³, realisatie was 1.528 m³. Lagere opbrengst € 38.192. De kosten voor de inzet zijn voornamelijk vast. Tevens is er extra ambtelijke inzet geweest i.v.m. evaluatie van het gronddepot.

Het negatief resultaat is aan de reserve onttrokken.

De ondergrond wordt gehuurd van Wezo. Het contract met Wezo is voor een periode van 10 jaar afgesloten en loopt af in 2019. Indien dit contract niet verlengd wordt, hebben wij de verplichting het terrein terug te brengen in de oorspronkelijke staat. Dat houdt in dat de aangebrachte inrichting van het terrein ontmanteld zal moeten worden. Voor de ontmanteling van het terrein zullen deze middelen ook gebruikt worden.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: E50
Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Expertisecentrum**
Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
Doel:
Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.
Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	3.300.522	3.300.522	
	Overige toevoegingen:			
begroting 2014	Afwikkeling Kwekerij (n.a.v. DVO ROVA)	55.000	55.000	
begroting 2014	Toevoeging B&L Monumentenzorg	40.700	40.700	
rekening 2014	Afkoopsom expl. Wijthmerplas	0	55.000	
rekening 2014	openstaande opdrachten monumentenzorg	0	42.635	
rekening 2014	val beveiliging Peperbus (inc nieuw beleid 2014)	0	59.476	
rekening 2014	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2014)	0	6.638	
rekening 2014	openstaande opdrachten progr IBOR	0	763.037	
rekening 2014	afkoopsom BOR VRI	0	17.106	
	Totaal overige toevoegingen	95.700	1.039.592	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Begr 13/14	Monumentensubsidies	15.373	15.373	0
BW18-6-07	Restaur./onderh. molen Windesheim Tbv molenbiotoop)	9.728	0	0
begroting 08	Burgerparticipatie	8.410	1.668	6.742
PPN 2008	Mj.inc.nw.beleid: archeologie excessieve opgravingen	79.970	0	79.970
begroting 08	Inc.nw.beleid rest.fontein v.NahuySpl./Passiebloem	35.641	0	35.641
begroting 09	Mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (projectsubs)	12.349	0	12.349
rekening 10	Mj.inc.nw.beleid inv en uitbr monumentenlijst	26.023	14.908	11.115
rekening 11	Mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (projectsubs)	38.000	0	38.000
rekening 11	Mj.inc.nw.beleid inv en uitbr monumentenlijst	65.000	0	65.000
rekening 11	Inc.nw.beleid Modernisering Monumentenzorg	93.125	0	93.125
begr. 12/13	Mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (projectsubs)	38.000	0	38.000
rekening 12	Openstaande opdrachten (verplichtingen)	56.370	20.770	35.600
begroting 11	Baggeren jaarschijf 2011	427.002	425.000	0
begroting 10	Restauratie Algemene Begraafplaats	19.418	212	19.206
rest.krediet	Wijkboerderij Stadshagen	89.385	0	89.385
Rb.10.091	Afkoopsom onderh. Bep Wiersmapad (20 jaar vanaf 2013)	45.395	2.400	42.995
rekening 10	Afkoop onderhoud artistieke kunstwerken (8 jaar)	35.975	0	35.975
rekening 07	Afk. onderh. Sted. Bepl. Aa-landen (10 jaar vanaf 2010))	53.170	8.862	44.308
rekening 07	Afk. beheer budget Zalné (10 jaar vanaf 2010)	36.000	6.000	30.000
rekening 11	Afkoopsom onderh. Westerveldse Aa (10 jaar vanaf 2012)	124.800	0	124.800
rekening 12	Verkeersveiligheid scholen	16.764	16.764	0
rekening 12	Verkeersveiligheid Hermelenweg	591.616	591.616	0
Berap 2013	Afkoopsom Provincie voor exploitatie Wythmenerplas	315.455	0	315.455
Berap 2013	Afkoopsom Provincie voor exploitatie Kleine Veer	104.827	8.506	96.321
Berap 2013	Afkoopsom Provincie voor exploitatie Recr. Fietspaden	44.720	17.849	26.871
DT 23-10-13	Afwikkeling onderdelen oud-Wijkzaken	24.596	0	24.596

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
begr. 12/13	Mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (projectsubs)	38.000	0	38.000
begr. 2013/14	Mj.inc.nw.beleid exploitatie Wijthmenerplas	55.000	0	110.000
rekening 13	0,4% loonsom in afwachting cao	46.392	46.392	0
rekening 13	openstaande opdrachten Monumentenzorg	23.488	16.375	7.113
rekening 13	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2013)	7.411	0	7.411
rekening 13	Implementatiebudget fysiek domein - BOR	40.000	40.000	0
rekening 13	openstaande opdrachten bedrijfsvoering	7.500	7.500	0
2e berap 2013	Afwikkeling Kwekerij	55.000	55.000	0
rekening 13	openstaande opdrachten pr. IBOR	559.039	520.921	38.118
begroting 2014	Toevoeging B&L Monumentenzorg	40.700	4.840	35.860
rekening 2014	openstaande opdrachten monumentenzorg			42.635
rekening 2014	val beveiliging Peperbus (inc nieuw beleid 2014)			59.476
rekening 2014	excessieve opgravingen (rest mdl begr 2014)			6.638
rekening 2014	openstaande opdrachten progr IBOR			763.037
rekening 2014	afkoopsom BOR VRI			17.106
	Compensatie prijsinflatie vm. WZ	91.580	54.130	49.180
	Vrijval			
	begroting 2014	25.000	25.000	0
	Totaal onttrekkingen	3.396.221	1.900.086	2.440.027
	Stand per 31/12	1	2.440.028	2.440.027

Toelichting:

Excessieve opgravingen

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

Restauratie fontein van Nahuysplein en molen Passiebloem (2013)

Subsidie restauratie fontein is vastgesteld. Vanwege een lagere aanbesteding is de restauratie lager uitgevallen. De resterende beschikbare (eigen) middelen ad € 36.000 zijn gereserveerd totdat de vaststelling van de subsidie door het Rijk voor de restauratie molen Passiebloem heeft plaatsgevonden. De dan nog (eventueel) resterende middelen kunnen na de vaststelling vrijvallen.

Burgerparticipatie en Meerjarig Incidenteel Nieuw Beleid investeringen en uitbreiding monumentenlijst

De resterende middelen zijn voor afronding van de projecten in 2015/16

Meerjarig incidenteel nieuw beleid monumentensubsidies (projectsubsidies)

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

Inc. Nieuw beleid Modernisering Monumentenzorg

In 2014 is de inventarisatie van cultuurhistorische waarden grotendeels afgerond. In 2014 zal is dit vertaald naar een cultuurhistorische signaal/ waardenkaart. Hieruit wordt in 2016 gekomen tot een beleidskaart die in het bestemmingsplan een plek zal krijgen.

Wijkboerderij Stadshagen

Krediet is bedoeld voor het aansluiten van de openbare ruimte op de wijkboerderij Stadshagen nadat deze is gerealiseerd. Daarnaast is het krediet nodig om de overgang van het huidige gemeentelijk beheer van de dierenweide naar het beheer door de exploiterende partij mogelijk te maken. Inmiddels is echter de samenwerking met de beoogde partner opgezegd, zij konden niet waarmaken wat ze in een eerdere fase hadden toegezegd en nu is de buurt aan zet. Afhankelijk van de vorderingen van dat proces, zal het krediet nog benodigd zijn.

Verkeersveiligheid Hermelenweg

De werkzaamheden zijn in 2014 uitgevoerd.

Diverse afkoopsommen groen en grijs beheer:

Bep Wiersmapad, artistieke kunstwerken, stedelijke beplanting Aa-landen, beheer Zalné en Westerveldse Aa zijn afkoopsommen Voor het beheer en onderhoud van de genoemde onderdelen waarvan de kosten over meerdere jaren zijn gespreid.

Afkoopsommen Wythmenerplas, Kleine Veer en Recreatieve fietspaden

De jaarlijkse exploitatiebijdragen van de provincie zijn met ingang van 2013 komen te vervallen. Van de provincie is een afkoopsom ontvangen voor 4 jaar en is gedoteerd aan de reserve NUTW van EC. Deze middelen zullen jaarlijks aangewend worden voor de exploitaties van de Wythmenerplas, Kleine Veer en Recreatieve Fietspaden.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 428.000,-- (conform besluit BVO). Een negatieve stand is niet toegestaan.

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	382.000	382.000	
	Overige toevoegingen:			
	Resultaatbestemming 2014		46.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	46.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			428.000
	Totaal onttrekkingen	0	0	428.000
	Stand per 31/12	382.000	428.000	428.000

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O01
 Omschrijving: **Alg. bedrijfsreserve Vastgoed**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Verrekening van stortingen uit grondexploitatie (winst name) en onttrekkingen voor het treffen van voorzieningen.
 Één keer per jaar wordt de hoogte van de reserve bepaald en wordt bij de vaststelling van de jaarlijkse MPV vastgesteld of de reserve moet worden aangevuld vanuit het concern of dat een bedrag kan worden afgedragen aan het concern.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	1.561.498	1.561.498	
	toevoegingen:			
	<u>Grondexploitatie-projecten</u>			
	Van der Valk, afsluiten		89.592	
	Deltion, afsluiten		348.065	
	Rechtbank, afsluiten		18.989	
	<u>overige toevoegingen</u>			
	resultaat erfpacht	117.010	129.342	
	resultaat verhuurde gronden	149.994	157.738	
	afkoop erfpacht	12.873	12.873	
	verkoop Ecodrome	383.440	383.440	
MPV 2015	aanzuivering saldo Algemene Reserve Vastgoed		3.931.332	
	Totaal overige toevoegingen	663.317	5.071.371	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Afdracht Concern ihkv herijking (verkoop gebouwen)	146.000	146.000	
	storting in de reserve exploitatie NNIEGG		2.160.523	
Rb 1-7-2013	Verpl.Biol.Tuiniersvereniging	145.000	145.000	
Bw 29-10-13	Liquidatie Ecodrome	150.000	157.865	
Rb 22-4-14	Vorbereidingskosten Voorsterpoort	150.000	194.822	
MPV 2014	Bijdrage Stimulering dure woningen	1.000.000		900.000
	Aanpassing grondexploitatie Bagijnneweide		100.000	
	Recht van Opstal (incl.onderhoudskosten Ecodrome)		286.715	
	Groot Onderhoud Rieteweg		6.187	57.066
	Vorbereidingskrediet Wipstrikkerallee		18.941	
	acquisitiekosten	20.000	20.000	
	juridische verplichtingen			22.500
	Wijthmenerplas, marktselectie			142.126
MPV 2015	rti ng in Algemene Voorziening Vastgoed		2.275.124	
	Totaal onttrekkingen	1.611.000	5.511.177	1.121.692
	Stand per 31/12	613.815	1.121.692	1.121.692

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	94.709	94.709	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Cultuurparticipatie-regeling		84.408	10.301
	Totaal onttrekkingen	0	84.408	10.301
	Stand per 31/12	94.709	10.301	10.301

Toelichting:

De restant middelen in deze reserve worden gebruikt voor nieuwe initiatieven in 2015. In 2014 is incidenteel een bedrag van ruim € 84.000 onttrokken ten behoeve van inzet voor de participatieregeling cultuur, inzake onder andere looproute.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: C05
 Omschrijving: **Onderhoud wijk- en buurtcentra**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Dekking van de kosten voor groot onderhoud aan wijk- en buurtcentra.
 Voeding: jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Rb. 2-12-13	Stand per 1/1	183.379	183.379	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Nieuwbouw Wijkcentrum Het Anker	136.000	136.000	47.379
	Toekomstig onderhoud			
	Totaal onttrekkingen	136.000	136.000	47.379
	Stand per 31/12	47.379	47.379	47.379

Toelichting:

Deze reserve doet dienst als egalisatie van de jaarlijkse onderhoudskosten van wijkcentra die niet in gemeentelijk eigendom zijn. In 2014 is een bedrag onttrokken aan de reserve in verband met de nieuwbouw van Wijkcentrum Het Anker. De restant middelen blijven beschikbaar voor toekomstig onderhoud.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	670.261	670.261	
	Overige toevoegingen:			
begroting 2014	Exploitatiebijdrage buitensportacc.en sporthallen	205.884	205.884	
	Totaal overige toevoegingen	205.884	205.884	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
begroting 2014	Kapitaalslasten investeringen kleedkamers	47.332	47.332	
begroting 2014	Onderhoud buitensportaccommodaties	152.297	198.010	
Rb OW 1206-0160 Hoge Laar	Onderhoud Sportaccommodaties voor Hoge Laar		20.467	
	Totaal onttrekkingen	199.629	265.809	0
	Stand per 31/12	676.516	610.336	0

Toelichting:

Deze reserve bestaat per 31-12-2014 uit:

- a. onderhoud gemeentelijke gymzalen
- b. onderhoud sportparken
- c. onderhoud sporthallen

0

Toelichting op afwijkende onttrekkingen:

Onderhoud buitensportaccommodaties: Deze onttrekking hangt samen met het onderhoudsbudget EC. Er zijn meer kosten gemaakt dan begroot, waardoor er een hoger bedrag onttrokken is.

De hogere kosten EC hebben te maken met het feit dat de gemeente recentelijk heeft besloten alle veldverlichting in eigendom over te nemen, waardoor de storingen aan de verlichting ook voor rekening van de gemeente komen.

De onttrekking 2014 voor Onderhoud Sportaccommodaties Hoge Laar is niet specifiek voor boekjaar 2014 begroot, maar wel op het meerjarige investeringskrediet.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O12 (was W09)
 Omschrijving: **Dekking kapitaallasten Morsestraat**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Reserve ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten van het pand aan de Morsestraat 9-13 (gemeentewerf).
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads- besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	308.115	308.115	
	Rente toevoeging: 4%	12.325	12.325	
	Stand per 1-1 na rente	320.440	320.440	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	kapitaallasten Morsestraat		21.317	
	Totaal onttrekkingen	0	21.317	0
	Stand per 31/12	320.440	299.123	0

Toelichting:

De jaarlijkse kapitaallasten van de gemeentewerf worden conform de begroting gedeeltelijk geëgaliseerd met deze reserve.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer:

O13

Omschrijving:

**Reserve dekking kapitaallasten verbouw
Stadhuis/Stadskantoor**

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr.

d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	523.334	523.334	
	Rente toevoeging: 4%	20.933	20.933	
	Stand per 1-1 na rente	544.267	544.267	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	T.g.v. staat van baten en lasten i.v.m kapitaallasten		65.267	
	Totaal onttrekkingen	0	65.267	0
	Stand per 31/12	544.267	479.000	0

Toelichting:

Gereserveerde lasten afschrijving tot en met 2024 Stadskantoor en 2025 Stadhuis

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O18
 Omschrijving: **Dekking kapitaallasten kunstgrasvelden**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Bij raadsbesluit is besloten éénmalige gemeentelijke middelen in te zetten voor de financiering van kunstgras op diverse sportaccommodaties. Op grond van wettelijke regeling mogen gemeentelijke middelen niet ineens op een economisch actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investering uit de reserve gedekt.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	2.188.261	2.188.261	
	Rente toevoeging: 4%	87.531	87.531	
	Stand per 1-1 na rente	2.275.792	2.275.792	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	T.g.v. staat van baten en lasten i.v.m. kapitaallasten	254.324	254.324	
	Totaal onttrekkingen	254.324	254.324	0
	Stand per 31/12	2.021.468	2.021.468	0

Toelichting:

Gereserveerde lasten afschrijving tot en met:

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

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

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O20

Omschrijving: Toekomstige exploitatie gronden

Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. MPV 2007

d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	7.864.380	7.864.380	
	Rente toevoeging: 4%	314.575	314.575	
	Stand per 1-1 na rente	8.178.955	8.178.955	0
	Overige toevoegingen:			
	Aanvulling saldo uit algemene reserve vastgoed		2.160.523	
	Totaal overige toevoegingen	0	2.160.523	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Dekking exploitatiesaldo nniegg		2.263.790	
	Totaal onttrekkingen	0	2.263.790	0
	Stand per 31/12	8.178.955	8.075.688	0

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O21
 Omschrijving: Stadsuitleg
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	14.652.503	14.652.503	13.841.488
	Overige toevoegingen:			
bestaand beleid	Stortingen t.l.v. grondexploitaties cfm de MPV	350.000	176.458	1.750.000
bestaand beleid	Correctie o.b.v. voorzichtigheidsprincipe (obv ervaringscijfers max. 350.000 per jaar) en ivm extra risico lagere grondverkoop als gevolg kredietcrisis	-250.000		-800.000
PPN 2014-2017	Bijdrage Stadsontwikkelfonds reservering risico N35			250.000
	Totaal overige toevoegingen	100.000	176.458	1.200.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Ring van Zwolle (vrijval conform bezuinigingsvoorstel)			1.000.000
Rb. 04.058	Ceintuurbaan reconstructie Bajonet (fase2)	232.141	373.352	858.789
Rb. 08.033	Ceintuurbaan (fase 3,4 en 5)	1.308.342	256.862	301.480
Rb. 09.143	Doorstroming IJsselallee		1.225	
	Afronding Ring van Zwolle - IJsselallee			114.089
Rb. 08.092 + Rb 19-12-11	Regiotram Zwolle-Kampen incl. fietsspoorbrug Blaloweg	1.133.550	173.525	7.630.025
Rb. 11.043	Kabels en leidingen	81.595	7.044	74.552
Rb. 24-9-12+ RB 16-6-14	Reconstr. Roelenweg / fietsroute Stadshagen-centrum	-47.719	-216.199	168.480
2e berap 2012	Verkeerslichten Katerdijk / A28	135.000	135.000	
Rb. 22-4-13	Herontwikkeling Shell-terrein	117.123	194.035	1.005.788
Rb. 10-3-14	Structuurvisie Vechtcorridor Noord	3.000.000	0	3.000.000
2e berap 2014	Bereikbaarheid	65.000	62.629	2.371
	Bestedingsvoornemens:			
	N35 reservering tbv risico			250.000
	Nieuwe bestedingsruimte o.b.v bijdrage grondexploitaties (risiko)			635.915
	Totaal onttrekkingen	6.025.032	987.473	15.041.489
	Stand per 31/12	8.727.471	13.841.488	0

Toelichting:

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

De bijdragen die vanuit de diverse grondexploitaties worden gestort zijn gebaseerd op de MPV. De bedragen zijn afhankelijk van de gerealiseerde grondverkopen. Realisatie van de geprognostiseerde stortingen zal in de toekomst dus moeten blijken. Van 2004 t/m 2013 waren de bijdragen aanzienlijk lager dan geraamd. Om te voorkomen dat de reserve al wordt toegedeeld voordat daadwerkelijke storting is gerealiseerd, wordt het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd en wordt rekening gehouden met een gemiddelde storting van 350.000 per jaar. Vanaf 2009 is de bijdrage stapsgewijs als gevolg van de kredietcrisis verder afgeramd. Voor 2014 was daarom voorzichtigheidshalve maar € 100.000 geraamd.

Als gevolg van de (meevallende) werkelijke afdracht in 2014 vanuit de grondexploitaties en de signalen van een zich langzaam herstellende conjunctuur is de verwachting van de gemiddelde storting stapsgewijs naar boven bijgesteld tot een storting van € 200.000 in 2016 e.v..

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

De werkzaamheden voor de grote projecten van de Ring van Zwolle (Ceintuurbaan 2-3-4-5 en IJsselallee) bevinden zich in de eindfase. In 2014 heeft de eindafrekening plaatsgevonden van de verschillende subsidiestromen met de provincie.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	157.610	157.610	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb. 10.015	Uitvoeringsprogr. Noordelijke Stadsrand	1.884	0	1.884
Rb. 11.156	Rustpunten (cofinancieringsdeel gemeente)	7.807	0	7.807
Rb. 11.156	Wandeln netwerk (cofinancieringsdeel gemeente)	28.553	26.152	2.401
Rb 29-10-12 + B&W 1-10-13	Cofinanciering Fietspad Bikkenrade (bijdrage aan ILG)	64.685	64.685	0
Rb 08-04-13	Fietspad Kuijterhuislaan-Marsweg	14.681	14.681	0
	Grondkst Woestijnenweg ivm fietsverbinding Wythmen			40.000
	Totaal onttrekkingen	117.610	105.518	52.092
	Stand per 31/12	40.000	52.092	52.092

Toelichting:

In dit recreatiefonds zijn de middelen gereserveerd die in het verleden zijn toegekend voor recreatieve voorzieningen. Het fonds is tijdelijk ook omgevormd voor de verrekening van de subsidies voor het project Beter met Bos. De op dit moment nog gereserveerde middelen zijn bedoeld voor knelpunten van het meerjarig investeringsplan Recreatie. De beschikbare middelen in de reserve zullen op termijn niet meer voldoende zijn om alle gewenste investeringen uit te kunnen voeren. Structurele voeding van de reserve lijkt gezien de financiële situatie op dit moment niet mogelijk. Daarom wordt met name gekeken om projecten te realiseren vanuit cofinanciering (zoals ook al is gedaan met de ILG (t.b.v. het landelijk gebied), stadsuitbreiding of stadsuitleg (t.b.v. het stedelijk gebied)).

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O23

Omschrijving: **Parkeren**

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	5.362.315	5.362.315	
	Overige toevoegingen:			
	Parkeren res. verr. tbv expl. E.C.	2.053.636	2.277.884	
	Reservering openstaande verplichtingen	-	391.442	
	Totaal overige toevoegingen	2.053.636	2.669.326	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Parkeren Ontwikkeling (b&l)	978.806	976.539	
Rb04/100	Koersdocument fietsparkeren	71.525	-	71.525
Rb 11.136 / 24-9-2012 (10)	Uitwerkingsplan fietsparkeren	10.005-	6.622	16.627-
Rb 4-5-2012 (15)	Impl.plan 2011-2012 Binnenstad fase 2	29.259	19.711	9.548
Rb 9-11-2012	Uitwerkingsplan financiën en tarifiering	150.000	-	150.000
Rb 3-2-2014	Dubbelgebruik en samenvoegen sectoren	50.000	-	50.000
Rb 16-6-2014	Doorontwikkeling parkeerregulering schilwijken	117.000	94.817	22.183
Rb 9-9-2014	Uitwerkingsplan fietsparkeren fase 3	50.000	7.430	42.570
Rb 11.137	Parkeergarage Diezerpoort opwaardering en grot onderhoud	22.473	1.495	20.978
Rb. 12-12-2011	Noordereiland buitengewoon onderhoud	24.202	23.820	382
Bw 19-05-2012	Aankoop en sanering Thorbeckegracht	133.511	102.667	30.844
Rb 13-5-2013	Uitwerkingsplan Innovatie Parkeren	444.609	95.462	349.146
Rb 24-1-2014	Katwolderplein	750.000	750.000	-
Rb 16-6-2014	Oude Vismarkt en Koningsplein	30.000	30.000	-
Rb 15-12-2014	Voortgang project Melkmarkt openstaande verplichtingen	300.000	-	300.000
		203.075	203.075	391.442
	Totaal onttrekkingen	3.344.455	2.311.638	1.421.991
	Stand per 31/12	4.071.496	5.720.003	1.421.991

Toelichting:

Op grond van raadsbesluit nr. 99/175 is ingestemd met de conclusies en aanbevelingen van het rapport "Parkeersituatie binnenstad Zwolle" en de eventuele dekking van toekomstige onrendabele investeringen ten laste van deze reserve.

De verschillende bestedingsvoornemens zullen aanzienlijke middelen vergen, het gaat hierbij om:

1. Scenario Katwolderplein / Noordereiland
2. Scenario Koersdocument parkeren

Het meerjarenverloop van deze reserve wordt in het kader van de begroting 2016 opnieuw doorgerekend.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 1996.159

d.d. 1996

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	3.866.908	3.866.908	
	Overige toevoegingen:			
	rentebaten uitgeleende gelden leningen algemeen		693	
	rentebaten uitgeleende gelden startersleningen		39.609	
	Totaal overige toevoegingen	0	40.302	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Vrijval lening algemeen stimuleringsleningen	105.000	105.000	
	beheersvergoeding startersleningen		9.818	
	Totaal onttrekkingen	105.000	114.818	0
	Stand per 31/12	3.761.908	3.792.392	0

Toelichting:

In het stimuleringsfonds is het ontvangen dividend Bouwfonds over de jaren 1996 t/m 2000 gestort, en een bedrag ad €1.157.000,-- om een aantal MOP beleidsvoornemens te realiseren.

Het verstrekken van geldleningen geschiedt door het SVN en wordt verrekend met de rekening courant die de gemeente heeft. Deze verstrekkingen zijn niet van invloed op de reserve positie van de gemeente

Van de totaal beschikbare middelen (€ 3.792.392 per 31/12/2014) heeft een bedrag ad. € 2.386.910 betrekking op startersleningen en € 1.405.482 op het rekeningcourantsaldo van de algemene leningen. De algemene leningen zijn per 31/12/2014 afgelost.

De starterleningen zijn de leningen die t/m 2012 zijn verstrekt aan starters. Voor de 2013-2015 is 2x € 900.000 ter beschikking gesteld voor het vervolg van de starterslening. Deze leningen lopen niet meer op basis van de revolving-fund-constructie, maar via een constructie van "doorlenen".

In het kader van de nieuwe ronde bezuinigingen valt in 2015 een bedrag ad. € 2.100.000 van deze reserve vrij ten gunste van de algemene middelen. Daarnaast valt er in 2015 ook nog een bedrag ad. € 1.300.000 vrij. Dit bedrag heeft betrekking op de aflossing van de lening voor studentenhuisvesting. Dit betekent dat uitstaande leningen worden geactiveerd, waarbij de rentelasten rechtstreeks worden gedekt door de ontvangen rente van de starters. Verder wordt de aflossing niet weer wordt ingezet voor nieuwe leningen. Dit betekent dat daarmee de revolving-fund gedachte wordt losgelaten.

De volgende geldleningen zijn t.l.v. het stimuleringsfonds verstrekt:

Leningen algemeen		
Uitgegeven leningen:		
Totaal uitstaande leningen per 1/1/2015		0
Lening studentenhuysvesting		1.300.000
Saldo rekening courant per 31/12/2014		105.482
Totale middelen binnen stimuleringsfonds		1.405.482

Startersleningen		
Uitgegeven leningen:		
Startersleningen 2007 t/m 2012		1.963.552
Totaal uitstaande leningen per 1/1/2015		1.963.552
Saldo rekening courant per 31-12-2014		423.358
Totale middelen binnen stimuleringsfonds		2.386.910

Totaal uitstaande gelden bij het stimuleringsfonds per 1/1/2014		
	instellingen	starterslen.
	105.482	2.386.909
		Totaal
		2.492.392

Waarvan beleend		
	0	1.963.552
		1.963.552

Waarvan nog te belenen		
	105.482	423.358
		528.840

In 2014 zijn de 2 resterende algemene leningen volledig afgelost. De vrijvallende middelen		
van 2014 en 2015 zullen conform de bezuinigingstaakstelling vrijvallen aan de algemene middelen:		
Vrijval stimuleringsfonds 2014 tgv de algemene middelen ivm bezuinigingen		-105.000
Vrijval stimuleringsfonds 2015 tgv de algemene middelen ivm bezuinigingen		-3.400.000

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O25

Omschrijving: **Hoofdinfrastuctuur Stadshagen (HIS)**

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:

Deze bestemmingsreserve heeft tot doel alle middelen voor de aanleg van de (regionale)hoofdinfrastuctuur rond Stadshagen te centraliseren.

Dit is nodig gezien de lange uitvoeringsduur alsmede de substantiële bedragen die hiermee gemoeid zijn.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2003.128

d.d. 06-10-2003

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	11.041.163	11.041.163	5.779.570
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb. 11.055	Bijdrage aan project HIS fase 1/ deel I en II en fase 2/deel III:	6.350.000	5.211.593	5.778.872
Bw. 22-4-2014	Aanleg Fietspad Westenholtterallee	50.000	50.000	
	Rente-risico's (% en investeringsverloop) en onvoorzien			698
	Totaal onttrekkingen	6.400.000	5.261.593	5.779.570
	Stand per 31/12	4.641.163	5.779.570	0

Toelichting:

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

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

T/m 2014 is er inmiddels 83,5 mln, waardoor er nog 7,1 mln in de komende jaren kan worden besteed. Hiervan wordt 5,8 mln gedekt uit de reserve HIS.

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

Het project wordt voor een groot deel uit de rente op de reserve (circa 9,6 mln.) gedekt. De rente is afhankelijk van het inplannen van de investeringen in de tijd, en het vaststellen van de gemeentelijke rentepercentages. Wijzigingen in investeringen over de jaren en het wijzigen van % kan enorme effecten hebben. Dat betekent dat het dekkend hebben van de reserve ook snel kan omslaan in een tekort. Om dit risico op te vangen was een extra rentepost van 555.000 in de reserve gereserveerd. Aangezien het project in de afrondende fase zit en alle benodigde rentevergoeding is gehaald is deze post bij de doorlichting vrijgevallen. Dit betekent wel dat grote tegenvallers ook niet meer zijn afgedekt binnen de reserve, kleinere tegenvallers kunnen echter nog worden opgevangen uit de post onvoorzien binnen het project.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O26
 Omschrijving: **Bestemmingsplannen**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Op grond van de nieuwe voorschriften "Besluit Begroting en Verantwoording" m.i.v. 2005 van kracht, mogen geen lasten betreffende bestemmingsplannen worden geactiveerd, wel mag een reserve gevormd worden teneinde een gelijke belasting in de jaren te verkrijgen.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	491.570	491.570	
	Overige toevoegingen:			
begroting 2014	Ruimtelijke plannen - bijdrage regulier budget	180.000	180.000	
	Totaal overige toevoegingen	180.000	180.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
PPN 2008	Bestemmingsplan Buitengebied	146.765	71.787	74.978
PPN	Actual. best.plannen/proj. Zwolle Extra op Orde (ZEOO)	130.774	77.129	53.645
	Actualiseren bestemmingsplannen nieuwe aanpak	180.000	10.981	349.019
	Bestedingsvoornemens:			
	Afronding huidige ZOO/ZEOO, evaluatie, en opstart nieuwe tranche			34.031
	Totaal onttrekkingen	457.539	159.897	511.673
	Stand per 31/12	214.031	511.673	511.673

Toelichting:

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

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

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

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

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

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O27

Omschrijving: **Onderhoud verhuurde panden**

Aard van de reserve: Reservering voor lopende en toekomstige exploitatielasten

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	2.393.330	2.393.330	
	Overige toevoegingen:			
begroting 2014	Volume planbaar en dagelijks onderhoud	3.186.108	3.141.770	
begroting 2014	Bezuiniging onderhoud verhuurde panden	-171.000	-171.000	
	Totaal overige toevoegingen	3.015.108	2.970.770	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Vlasakkers kapitaallasten verbouw	10.248	10.248	
Rb. 6-10-2014	Herinv.Bonjourlocatie (Burg.Drijbersingel 11)	250.000		250.000
	brandpreventieve maatregelen 2008 tem 2010		2.011	
	uitgevoerd onderhoud, dagelijks en planbaar		2.726.681	
	Totaal onttrekkingen	260.248	2.738.940	250.000
	Stand per 31/12	5.148.190	2.625.160	250.000

Toelichting:

Er hebben onderhoudslasten plaatsgevonden voor een bedrag van 2.726.681

In de begroting 2014 is een bedrag begrepen voor onderhoudskosten van 2.970.770

Per saldo gestort in de reserve t.l.v. de staat van Baten en Lasten 244.089

Het Expertisecentrum voert de onderhoudswerkzaamheden uit en is reeds verplichtingen aangegaan in 2014 die doorlopen naar 2015 voor een bedrag van € 400.000. Tevens is besloten voor een bedrag van € 400.000 planbaar vooralsnog niet uit te voeren in verband met mogelijke verkoop van panden ca en voor een bedrag van € 100.000 blijkt bij nader inzien niet uitgevoerd te worden

In 2014 is voor een totaal bedrag van € 3.676.600 onderhoud aan EC opgedragen. (€ 1.027.900 dagelijks en € 2.648.700.300 planbaar onderhoud) De uitgaven bedroegen € 2.726.700 (€ 1.058.000 dagelijks en € 1.668.700 planbaar onderhoud)

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O28
 Omschrijving: **Openbaar vervoer**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Het treffen van voorzieningen ten behoeve van het openbaar vervoer.
 Na de overdracht van de O.V.-bevoegdheid naar de provincie betreft dit alleen nog het gemeentelijke deel van onderzoek c.q. uitvoering.
 Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	352.147	352.147	222.281
	Overige toevoegingen:			
Rb. 25-2-2013	OV-lang Pannenkoekendijk	1.235.000	135.000	1.100.000
	Totaal overige toevoegingen	1.235.000	135.000	1.100.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb. 12-12-11	Halteplan toegankelijkheid 2e fase	215.721	214.866	0
Rb. 08.099	Halteplan toegankelijkheid 1e fase	370		0
B&W 15-12-09	Verkenning station Zwolle-Zuid	50.000		0
inc.nw.bel.'10	Doorstroommaatregelen OV uitvoering korte termijn	50.000	50.000	0
Rb11.135 / Rb2013-02-25 / Rb2014-01-20 / Rb2014-11-24	Doorstroommassen lange termijn (uitvoering voor 1 juli 2016)	901.576		901.576
	Totaal onttrekkingen	1.217.667	264.866	901.576
	Bestedingsvoornemens			
	IMG Doorstroommassen lange termijn (uitvoering voor 1 juli 2016)			342.980
	Ten behoeve van risico project toegankelijkheid OV	26.500		77.725
		26.500	0	420.705
	Stand per 31/12	342.980	222.281	0

Toelichting:

Voor de doorstroommassen lange termijn is 1,2 mln. beschikbaar gesteld uit het cofinancieringsfonds i.h.k.v. de IMG. Hiervan is in 2011 (Rb2011.135) 0,1 mln. aangewend. Het resterende bedrag in het cofinancieringsfonds zal naar deze reserve worden overgeboekt (berap 2015-1). Voor de uitvoering van die resterende 1,1 mln. zijn inmiddels besluiten vastgesteld voor een bedrag van 757.020. Voor het restant (342.980) zullen gefaseerd besluiten worden voorgelegd. Het totale project bedraagt circa 15 mln., incl. een bijdrage van 13,8 van de provincie.

De post rente/inflatie van 26.500 en de uit de overige projecten vrijvallende middelen 51.000 zijn gereserveerd voor risico project Doorstroommassen.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	9.009.625	9.009.625	5.921.555
	Overige toevoegingen:			
	ISV 2014	1.115.806	1.115.806	
	Bijdrage reserve MIB 2015	500.000		500.000
	NRF		2.103	
	Totaal overige toevoegingen	1.615.806	1.117.909	500.000
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb. 10.159	Diezerpoort programmamanagement 2010-2013	2.539.388	418.537	2.120.851
Rb. 09.137	Trapjeswoningen	1.333.334		1.333.334
Rb. 11.104	Ittersummerlanden	-170.415	-170.415	0
Rb. 09-07-12	Binnenstad	40.000	40.000	0
begroting jaarl.	BL apparaatsk part woning	143.258	88.501	54.757
2e berap 2012	Krekenbuurt	13.150		13.150
RB 4-2-2013	Startersleningen	22.500	15.000	7.500
RB 4-2-2013	Startersleningen	267.905	22.580	245.325
BW 15-3-2013	WWS Kermis exploitanten	145.828	28.304	117.524
	NRF	16.303		18.407
Rb 16-06-14 +				
Rb 09-09-14	Herinrichting Oude Vismarkt en Koningsplein	490.000	490.000	0
Rb. 10-3-14	Walgebruik woonboten	125.000	27.721	97.279
berap 2009	Bodemprogramma ISV	234.065	234.065	0
RB 09.033 +				
Rb. 11.098	Visie ondergrond	2.151.776	1.531.937	619.839
Rb. 11.098	Duurzaam Dieze	550.000	50.000	500.000
Rb. 11.062 +				
Rb. 11.115	Duurzame woningbouw	835.268	220.268	615.000
Rb. 11.157	Geluidssanering	-9.480	-7.673	-1.807
RB 4-11-2013	ISV2: procesbegeleiding spoorbaan Zw-Dev/ Mimosa	50.000	8.096	41.904
RB 4-11-2013	ISV2: Saneringsprogramma restant woningen	55.000	1.921	53.079
RB 4-11-2013	ISV2: actualiseren actieplan 2014-2018	50.000	4.026	45.974
RB 4-11-2013	ISV2: cofinanciering actieplan geluid	500.000	14.974	485.026
RB 6-1-2014	ISV1: Bodemsanering Tadema 04/64 / spoedlocaties	133.137	133.137	0

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Bestedingsvoornemens volkshuisvesting			0
	ISV 3 : Binnenstad overheveling res nutw fysiek	1.010.000	55.000	955.000
	ISV1 : Middelen woonwagenlocaties (MCB)	75.000		75.000
	ISV1 : Vervolg walgebruik	9.890		9.890
	Bestedingsvoornemens Milieu-bodem / duurzaamheid			
	ISV2: Nog toe te wijzen projecten bodem	14.523		14.523
	Totaal onttrekkingen	10.625.430	3.205.979	7.421.555
	Stand per 31/12	0	6.921.555	0

Toelichting:

De toevoegingen aan deze reserve bestaan uit de door het Rijk aan de gemeente Zwolle toegekende subsidies op grond van het afgesloten convenant. In het convenant zijn afspraken gemaakt over de doelstellingen welke door de gemeente behoren te worden gerealiseerd. In het jaarplan is per deelprogramma aangegeven hoe de doelstelling bereikt zullen worden. Voor een toelichting van de bestedingsvoornemens van aanwezige middelen, wordt dan ook verwezen naar de diverse deelprogramma's.

Een groot deel van deze middelen is reeds via raadsbesluiten verplicht. Het reserveoverzicht begroting 2015 geeft inzicht in het investeringsverloop. De resterende middelen zijn deels geormerkt. Hiervoor zal aparte besluitvorming worden voorgelegd.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	2.287.185	2.287.185	
begroting 2014	Overige toevoegingen:			
	t.l.v. onderhoudsbegroting gem.huisv.panden	434.517	434.517	
	Totaal overige toevoegingen	434.517	434.517	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb. 1-7-13 begroting 2014	Verduurzaming Stadhuis en Stadskantoor	563.446	563.445	
	onttrekking i.v.m. onderhoud van de in beheer zijnde panden	266.110	115.690	
	Totaal onttrekkingen	829.556	679.135	0
	Stand per 31/12	1.892.146	2.042.567	0

Toelichting:

Storting in reserve is conform vastgestelde begroting.

In 2014 is voor het Stadhuis aan het Expertisecentrum voor € 266.110 planbaar onderhoud opgedragen.

De werkelijke kosten bedragen € 163.613, er moeten echter ook nog werkzaamheden in 2015 uitgevoerd worden

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O31
 Omschrijving: Rekening-courant NRF en subsidie-op-termijn
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

Doel:
 Zwolle participeert in het NRF met ingang van 1996. Doel van het NRF is verbetering van de kwaliteit van de Volkshuisvesting en de gebouwde omgeving. Hiertoe zijn in het verleden subsidies op termijn verstrekt voor particuliere woningverbetering en monumenten. Inmiddels is de regeling per 2003 verlopen. Er worden dus geen nieuwe subsidies meer verstrekt en de huidige subsidies lopen met een duur van 15 jaar tot maximaal 2022 omdat de inleg van een aantal heeft plaatsgevonden na 2003. De financiële transacties voor de gemeente Zwolle worden via deze reserve verantwoord.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Rente toevoeging: geen	0	0	
	Stand per 1-1 na rente	0	0	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			0
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Toelichting:

Lopende subsidies-op-termijn St. NRF	aantal 31-12-2014	schuldrest 31-12-2014		eindbedrag subs. op term.
Uitstaande subsidies op termijn NRF particuliere woningbouwverbetering	31	362.644		413.420
Uitstaande subsidies op termijn NRF subsidie monumentenverbetering	21	775.501		937.656
	57	1.263.097		1.545.398

Vanaf 2009 komen de kosten voor afkoop en de opbrengsten beide ten laste cq. ten gunste van deze rek.courant en vloeit het positieve resultaat naar het Decentralisatiefonds.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	160.987	160.987	
	Rente toevoeging: 4%	6.439	6.439	
	Stand per 1-1 na rente	167.426	167.426	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	T.g.v. staat van baten en lasten i.v.m. kapitaallasten		26.563	140.863
	Totaal onttrekkingen	0	26.563	140.863
	Stand per 31/12	167.426	140.863	140.863

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

Rekening 2014 RESERVES

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Overige toevoegingen:		128.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	128.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	128.000	0

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O34
 Omschrijving: **Dekking kapitaallasten Zuiderzeehaven**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Het dekken van de renteverliezen door deelname in het (commanditaire) aandelenkapitaal van en het verstrekken van een achtergestelde renteloze lening aan de Zuiderzeehaven. De rentelasten zijn t/m 2011 gedekt uit de voorziening Zuiderzeehaven. Ingaande 2012 is de voorziening omgezet in deze reserve
 Instelling reserve bij raadsbesluit: d.d. 17 maart 2003

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	287.722	287.722	
	Rente toevoeging: geen	11.509	11.509	
	Stand per 1-1 na rente	299.231	299.231	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Rentelasten		36.302	
	Totaal onttrekkingen	0	36.302	0
	Stand per 31/12	299.231	262.929	0

Toelichting:

Bij raadsbesluit van 17 maart 2003 is besloten om deel te nemen in het (commanditaire)aandelenkapitaal van de rechts- personen die de ontwikkeling van het bedrijventerrein Zuiderzeehaven bij Kampen tot doel hebben.
 Concreet gaat het om de Zwolse inbreng van commanditair kapitaal ad € 237.503 en € 3.000,-- aandelenkapitaal alsmede het verstrekken van een achtergestelde renteloze niet aflosbare lening ad € 667.057,--.
 De totale Zwolse kapitaal inbreng ad € 907.560,-- genereert rentelasten gedurende de looptijd van het project tot eind 2019. Aangezien geen rente en zeker de eerste jaren geen dividend wordt ontvangen is voor de dekking van de rentelasten gekozen voor het treffen van een dekkingsreserve. Deze reserve is in 2003 gevoed uit de ISV-middelen(fysieke economie EZ) De vaste rente van deze reserve wordt niet afgetopt.
 De accountant heeft bij de jaarrekening 2011 opgemerkt dat deze voorziening moet worden omgezet in een bestemmingsreserve.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

De inkomsten, die grotendeels in de periode 2013-2015 beschikbaar zijn dan wel binnenkomen, worden in de reserve 'Gebiedsbeheerplan Zwolle Centraal' gestort. Op deze reserve vindt de standaard rentebijbeschrijving plaats.

De jaarlijkse uitvoeringskosten van € 500.000 worden in de programmabegroting opgenomen en gedekt vanuit deze reserve. Jaarlijkse afwijkingen, zowel positief als negatief, worden met deze reserve geëgaliseerd.

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Rente toevoeging: geen	0	0	
	Stand per 1-1 na rente	0	0	0
	Overige toevoegingen:			
Rb. 06-01-14	Bijdrage Visie Ondergrond	2.880.000	2.880.000	
Berap-2 2014	Gemeentelijke projecten	1.174.226	1.174.226	
	Afkoopsom provincie gasfabriek	2.708.566	2.708.566	
	Afkoopsom derden	320.000	630.000	
	Totaal overige toevoegingen	7.082.792	7.392.792	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
Rb. 06-01-14	Bijdrage Visie Ondergrond	500.000	541.946	6.850.846
	Totaal onttrekkingen	500.000	541.946	6.850.846
	Stand per 31/12	6.582.792	6.850.846	6.850.846

Toelichting:

De verwachting is dat de komende jaren een bedrag ad. € 5 mln in de reserve wordt gestort. Van dit bedrag is € 2,9 mln beschikbaar gesteld door het ministerie. In jaarlijkse termijnen wordt het bedrag door het ministerie uitbetaald. (periode 2015-2020)

De uitvoeringskosten zijn opgebouwd op basis van het model zoals opgenomen in het SKB Handreiking II "Gebiedsgericht beheer van verontreinigd grondwater". Om ook in de toekomst de kosten te kunnen dekken is het van belang dat de komende jaren het bedrag ad. € 5 mln in de reserve wordt gestort.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	3.937.351	3.937.351	
	Overige toevoegingen:			
	<u>Onderwijs en Jeugd</u>			
Rekening 2014	Tijdelijke huisvesting diverse scholen		56.755	
Rekening 2014	Verwijderen noodschool		49.573	
	<u>Sport:</u>			
Rb. 20-1-14	Inzet Brede implus combinatiefunctie		156.613	
Rekening 2014	Meerjarig onderhoudscontract sportpark Hoge Laar		133.760	
Rekening 2014	Renovatie veld Oranje Zwart		25.947	
	<u>Cultuur:</u>			
Rb. 10-03-14	Dekking frictiekosten De Muzerie	708.000	708.000	
	<u>Welzijn:</u>			
Berap-2 2014	Knelpunt 2015 maatschappelijke opvang	120.000	120.000	
Rek 2013 inc.	Voorfinanciering Muzerie	70.000	70.000	
Rek 2013 inc.	Voorfinanciering Participatieraad	50.000	50.000	
Rekening 2014	Homobeleid		35.000	
Rekening 2014	Bevordering maatschappelijke participatie		10.000	
Rekening 2014	LHBT emancipatie (decembercirculaire 2014)		10.000	
Rekening 2014	Zichtbare schakel		40.000	
Rb 03-02-2014	Roelenweg Oost		130.292	
	Totaal overige toevoegingen	948.000	1.595.940	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	<u>Onderwijs en jeugd:</u>			
Berap-2 2014	(Restant) rente	12.901	12.901	0
Rb. 07.031	Impuls Brede School	84.476	84.476	0
PPN 2009	Brandveiligheidsvoorzieningen	504.060		504.060
Rb. 07.031	Brede School regulier	104.499	31.037	73.462
BW 6-3-12	Frictiekosten peuterspeelzalen	18.000		18.000
BW 6-3-12	Bezuinigingen peuterspeelzalen	183.469		183.469
Rb. 21-01-13	Project Doorontwikkeling netwerk CJG	70.000		70.000
Berap 2012-1	Overdracht scholen	50.000	6.580	43.420
Rekening 2014	Tijdelijke huisvesting diverse scholen			56.755
Rekening 2014	Verwijderen noodschool			49.573
				998.739

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	<u>Sport:</u>			
Berap-2 2014	(Restant) rente	19.336	19.336	0
rekening 2009	Jaar gehandicaptensport/ restant budget 2009	88.879		88.879
PPN 10-13	Beleid gehandicaptensport	19.357	59.258	-39.901
BW 18-09-07	Vooronderzoek OLB (restant)	1.562	1.562	0
Inc.bel.10	Masterplan sportaccommodaties	40.457	30.000	10.457
Rb. 10.047	Sociaal plan zwembaden	568.274	358.494	209.780
BW 13-4-10	Verkiezing sportiefste school van Nederland	1.000	1.000	0
BW 10-4-12	Brede Impuls Buurtsport	176.000		176.000
OW 1308-0136	Buurtsportcoaches	268.480		268.480
Rb. 20-01-14	Inzet Brede impuls combinatiefunctie		2.115	154.498
Rekening 2014	Meerjarig onderhoudscontract sportpark Hoge Laar			133.760
Rekening 2014	Renovatie veld Oranje Zwart			25.947
				1.027.900
	<u>Cultuur:</u>			
Berap-2 2014	(Restant) rente	15.301	15.301	0
BW 24-05-11	Decentralisatiefonds Beeldende Kunst	42.382	30.022	12.360
BW 14-12-10	Fundatie 1e fase	25.000		25.000
inc.bel.10	Zaalgebruik Odeon de Spiegel door amateurkunst	492		492
BW 19-07-11	Lions beeldende kunst	35.000		35.000
rekening 2011	Zwembad bkv	3.191		3.191
	Overige	4.400		4.400
	Percentageregeling Beeldende Kunst	31.248		31.248
				111.691
	<u>Welzijn:</u>			
Berap-2 2014	(Restant) rente	11.031	11.031	0
rek. 2009	Verhuiskosten geclusterde voorziening	233.103		233.103
Rb. 07-02-12	Roelenweg Oost	194.429		194.429
inc.bel.10	Pakketmaatregelen AWBZ dagbesteding 2010	84.500	42.250	42.250
inc.bel.10	Inc.middelen onderst.begel. / vrijval AWBZ	34.246	34.246	0
Rb.12-12-11	Frictiekosten Travers/WIJZ	60.000	60.000	0
Berap-2 2014	Vrijval reserve huiselijk geweld	97.000	97.000	0
BW 30-11-11	Tactory	90.000	45.000	45.000
Berap 12/2	Gehandicaptenbeleid / JGZ Dimence	60.000	60.000	0
Rb. 27-11	Vrouwenopvang	254.000		254.000
Rek 2013 inc.	Projectdoorlichting participatie voorfinanciering	-50.000		0
Rek 2013 inc.	Voorfinanciering Muzerie afwikkeling	-70.000		0
Rb. 09.052	5e ronde wijkbudgetten 2009	66.562	66.562	0
Rb. 10.092	6e ronde wijkbudgetten 2010	22.344	22.344	0
Rb. 11.093	Jongerenbudget 2012 en 2013	177.932	41.467	136.465
Rb. 11.093	Stadsbudget 2011	8.233	8.233	0
rekening 2011	Wijkveiligheidsacties	8.866		8.866
rekening 2012	Buurt voor Buurtonderzoek	27.450		27.450
begroting 2013	Jongerenbudget 2013	74.886		74.886
1e berap 2013	Huisvesting bijzondere doelgroepen	50.000	15.180	34.820
Inc. 2012/2013	Homobeleid	27.500	27.500	0
Rek 2013 inc.	MO Afd. ondersteuning	100.000		100.000
DT 16-5-12	Implementatie-budget decentralisatiedossier	420.505	420.505	0
Inc. 2013	We can Young	5.000	5.000	0
Rb. 02/12/13	Huiselijk Geweld en Kindermishandeling	170.000	170.000	0

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Sept circ. '13	Regiovisie vrouwenopvang	50.000	50.000	0
Dec circ 2013	Beschermd wonen	70.000	40.000	30.000
Berap-2 2014	Knelpunt 2015 maatschappelijke opvang			120.000
Rekening 2014	Homobeleid			35.000
Rekening 2014	Bevordering maatschappelijke participatie			10.000
Rekening 2014	LHBT emancipatie (decembercirculaire 2014)			10.000
Rekening 2014	Zichtbare schakel			40.000
Rb 03-02-2014	Roelenweg Oost			130.292
				1.526.561
	Totaal onttrekkingen	4.645.351	1.868.400	3.664.891
	Stand per 31/12	240.001	3.664.891	3.664.891

Toelichting:

Onderwijs:

Brandveiligheidsvoorzieningen: in de PPN 2009 en de PPN 2010 zijn middelen (respectievelijk € 500.000 en € 443.000) beschikbaar gesteld voor het treffen van brandveiligheidsvoorzieningen aan schoolgebouwen. Dit om te voldoen aan de vereisten voor het verkrijgen van een gebruiksvergunning en aan de eisen die de verzekeringsmaatschappij stelt. Het restantbedrag in de reserve bedraagt nog € 504.060 en zal in 2015 worden uitgegeven voor het treffen van de brandveiligheidsvoorzieningen aan de schoolgebouwen.

Brede school: Deze middelen zijn gereserveerd als gevolg van boekhoudkundige verschillen die ontstaan door kalenderjaren en schooljaren. Per 31-12-2014 resteert een bedrag van € 73.462.

Impuls brede school: Het per 1-1-2014 hiervoor in de reserve NUTW Onderwijs aanwezige bedrag van € 84.476 is in 2014 aangewend voor dekking van de te betalen subsidies aan Muzerie en Bibliotheek voor de 2 combinatiefunctionarissen.

In 2013 is de Impulsregeling brede scholen, sport en cultuur met de Impuls buurtsportcoaches samengevoegd in een nieuwe regeling onder de naam Brede Impuls Combinatiefuncties (BIC).

Frictiekosten Peuterspeelzalen: Voortvloeiend uit de bezuiniging op peuterspeelzalen, krijgen we te maken met frictiekosten. Om deze te kunnen opvangen, is in 2012 (BW6-3(11N) besloten hiervoor een bedrag van € 247.500 te reserveren. Tezamen met het restant van € 18.000 op het in 2010 gestorte bedrag, een reserve van € 265.500. Hierop is in 2013 € 64.031 besteed. Per eind 2014 resteert er nog € 201.469.

'Doorontwikkeling netwerk CJG en transitie jeugdzorg': De Raad heeft besloten in te stemmen met het projectplan 'Doorontwikkeling netwerk CJG en transitie jeugdzorg'. De projectkosten worden voor een deel van € 70.000 gedekt uit reservering van het budgetoverschot CJG 2012. In 2014 hoefde de reserve nog niet te worden aangesproken.

Overdracht scholen: In 2012 is incidenteel (PPN) een bedrag beschikbaar gesteld voor overdracht van scholen om de kosten die in 2014 gemaakt zouden worden, te kunnen dekken. In 2014 is hierop € 6.580 uitgegeven. Het restantbedrag ad € 43.420 zal in 2015 besteed worden.

Tijdelijke huisvesting diverse scholen: Bij de Begroting 2013 zijn er vanuit Stadsuitbreiding middelen verkregen voor diverse verhuisbewegingen van scholen in Stadshagen. Het budget 2014 ad € 56.755 is bedoeld voor verhuizing van o.a. De Sprankel naar gebouw Overtoom en Festival (tijdelijk) naar Noodgebouw Oude Wetering. Door gewijzigde huisvestingsplannen heeft de verhuizing nog niet plaatsgevonden, maar zal in 2015 uitgevoerd worden.

Verwijderen Noodschool: EC heeft hiervoor opdracht verkregen vanuit Onderwijs. De opdracht is nog niet in zijn geheel uitgevoerd. Het resterende opdrachtbudget ad € 49.573 is nog nodig in 2015 voor o.a. verwijderen van bestrating en riool en uitwisselen van grond en zand.

Sport

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

Per 31-12-2014 resteert er een bedrag van € 48.978. De periode waarin de gelden besteed worden, is met een jaar verlengd (t/m 2015).

Masterplan sportaccommodaties: De middelen voor het masterplan zijn beschikbaar voor werkzaamheden en activiteiten conform het in 2010 opgestelde implementatieplan 2010-2014. Per 31-12-2014 resteert er een bedrag van € 10.457.

Sociaal plan zwembaden: Bij raadsbesluit 201.047 is 1.4 mln in deze reserve gestort ten behoeve van de eenmalige incidentele kosten van het Sociaal plan voor het huidige personeel van de zwembaden. Nu het nieuwe zwembad in gebruik is genomen, worden deze kosten gemaakt. In 2012 is een niet benodigd deel van € 150.000 vrijgevallen. In 2013 is een beroep gedaan op de gereserveerde middelen voor een bedrag van € 681.726, in 2014 is er € 358.494 besteed, waardoor er per 31-12-2014 een bedrag resteert van € 209.780.

Brede Impuls Buurtsportcoaches: Van het Rijk is in 2012 € 201.000 ontvangen voor de Brede Impuls Buurtsportcoaches. Dit bedrag is in 2012 in de reserve gestort. In 2013 is hierop een bedrag besteed van € 25.000, waardoor er eind 2014 een bedrag resteert van € 176.000.

Buurtsportcoaches: In 2013 is middels decentralisatie-uitkering een bedrag ontvangen van € 268.480 en in de reserve gestort. Dit bedrag is benodigd voor de Regeling Brede Impuls Combinatiefuncties (BIC) in de jaren 2014 en verder. In 2014 en verder zit het budget van € 268.480 structureel in de begroting; er is in 2014 echter een bedrag op overgebleven van € 154.498. Ook dit restbudget is in de reserve gestort en zal in 2015 en verder besteed worden aan genoemde Regeling. In totaal op Buurtsportcoaches een reservebedrag van € 422.978.

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

Het per 31-12-2014 nog benodigde bedrag voor dat onderhoudscontract ad € 133.760 is uit het investeringsbudget gehaald en in de reserve gestort. Tot 1-11-2022 kunnen de jaarlijkse onderhoudskosten gedekt worden uit deze reserve.

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

Cultuur:

Decentralisatiefonds beeldende

Voor decentralisatiefonds beeldende kunst is nog een bedrag van 81.799 beschikbaar. Deze gelden zijn onder andere benodigd voor het onderhoud van de diverse beelden kunstvoorwerpen. Daarnaast is er nog budget beschikbaar voor nieuwe objecten volgens de 1% regeling.

Welzijn gezondheid en zorg

Verhuiskosten geclusterde voorziening

Dit bedrag is gereserveerd ten behoeve van verhuiskosten, mogelijke derving exploitatie en additionele kosten vanwege de geclusterde voorziening. De start van de bouw zal medio 2013 gebeuren, de middelen worden deels ingezet ad 100.000 ten gunste van het krediet hiervoor is in 2014

een voorstel geweest.

Roelenweg

Bij de PPN 2011 is besloten 1.3 mio beschikbaar te stellen voor de Roelenweg uit de reserve MIB. Deze middelen zijn in de reserve nutw gestort in 2012. De middelen zijn ten behoeve van de realisatie van de geclusterde voorziening aan de roelenweg-oost, de middelen worden ingezet ten gunste van het krediet.

Pakketmaatregelen AWBZ dagbesteding/participatieraad

Deze restant middelen zijn nodig voor incidentele tekorten voor de invoering van de participatieraad in de jaren 2014-2015 .

Tactory

Aan Tactus is een eenmalige subsidie verleend van € 180.000 voor de uitvoering van het project Tactory in de periode 2012 t/m 2015. Het is de bedoeling dat het project verder "selfsupporting" kan zijn, zodat geen aanvullende subsidie meer nodig is. De middelen zijn in de reserve gestort om jaarlijks 45.000 in de jaren 2012 t/m 2015 te onttrekken

Vrouwenopvang/Huiselijk geweld:

De gelden die beschikbaar zijn gesteld bij raadsbesluit van 27/11/2012 zijn gereserveerd voor;

- een verdere invulling van het verbetertraject van de aanpak Huiselijk Geweld en Vrouwenopvang en Mogelijke nadelen van het nieuwe verdeelmodel voor Huiselijk Geweld en Vrouwenopvang op te vangen (€ 254.000).

Gehandicaptenbeleid

Jongerenbudget

De middelen zijn ten behoeve van de activiteiten die uitgevoerd worden voor het krediet dat beschikbaar is gesteld voor jongeren initiatieven. In 2015 zal bekeken worden in hoeverre de activiteiten plaats hebben gevonden en wat de uitputting van het krediet is.

MO Afd. veranderplan:

Deze gelden zijn ten behoeve van het realiseren van de veranderplannen voor de afdeling MO.

Knelpunt 2015 maatschappelijke opvang

Bij de 2e berap 2014 is incidenteel 120.000 gereserveerd ten behoeve van een knelpunt voor het budget maatschappelijke opvang 2015 in verband met indexering.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: O50/2

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

Aard van de reserve: Bestemmingsreserve

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	9.473.199	9.473.199	
	Overige toevoegingen:			
	<u>Economie:</u>			
PPN 2010-2014	Kantorenmarkt	100.000	100.000	
BW 08-05-2011	Samenwerking regio		14.747	
Rekening 2014	Incidentele bijdrage Ministerie regionaal werkbedrijf		100.000	
Rekening 2014	Regionaal platform arbeidsmarktbeleid		114.991	
Rekening 2014	Diverse verplichtingen 2014		42.410	
	<u>Milieu:</u>			
Begroting 2014	Bevoegd gezag (reservering ivm Decentralisatieuitkering)	215.000	215.000	
PPN 12-15	Millenniumgemeente	25.000	25.000	
Berap 2014-2	Geluidskaarten / Geluidsanering		67.356	
Rekening 2014	Diverse verplichtingen 2014		47.060	
	<u>Volkshuisvesting:</u>			
Berap2014-2	Trapjeswoningen	156.286	156.286	
	<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>			
PPN 2011	Bijdrage tbv regionaal verkeersmanagement	20.000	20.000	
PPN 2011	Bijdrage tbv mobiliteitsmanagement	60.000	60.000	
Inc nw bel 2014	Verkeersveiligheid Wijheseweg	100.000	100.000	
Rekening 2014	Diverse verplichtingen 2014		66.869	
	<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>			
PPN 13-16	Plankosten Binnenstad	230.000	230.000	
Rekening 2014	Binnenstad: Oude Vismarkt-Koningsplein		445.000	
Rekening 2014	Binnenstad: Kunstroute		40.000	
Rekening 2014	Binnenstad: overheveling ISV-middelen		55.000	
Rekening 2014	Binnenstad: Fietsparkeren		45.000	
Rekening 2014	Structuurvisie VCN fase 1		456.756	
Rekening 2014	Diverse verplichtingen 2014		374.526	
	Totaal overige toevoegingen	906.286	2.776.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	<u>Algemeen:</u>			
	Vergroting ontwikkelvermogen	144.893	95.824	49.069
	Veranderplannen	118.142	1.272	116.870
Berap-2 2014	Vrijval cao 2013	38.660	38.660	0

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	<u>Economie:</u>			
incNwBel11	Centrummanagement	56.628	56.578	
IncNwBel09	Stimulering vernieuwing economie	30.605	30.606	
PPN2010-2013	Meerjarig incidenteel dynamisering economie	70.574	-59.317	229.892
PPN2010-2013	Digitaal ondernemersloket	42.255		42.255
RB 09.145	Duurzame versterking Voorst	419.916	164.366	655.550
RB 09.146	Verbeteren havens Voorst	20.911		20.912
Rb. 09-028	Versterking recr & toer. sector (maatregelen kredietcrisis)	6.796		6.795
Berap 2010	Quick scan IJsselhallen	11.532		11.532
incNwBel11/Bera p 14-2	Flaneeravonden/winkelsluitingstijden	55.000	55.000	
incNwBel11	Centrummarkten	24.171		24.171
PPN2011-2014	Kantorenmarkt	62.453	44.983	167.470
PPN2011-2014	Economische Ontwikkeling ZKN	249.225	13.970	360.255
BW 2-12-2010	Heel Zwolle glasvezel	35.450		35.450
B&W 6-12-11	Hanzelijn monitor	47.588	30.000	17.588
RB 21.11.2011	Economische ontwikkeling binnenstad	30.000		30.000
BW 4-6-12	Transformatie Oosterenk	2.625		2.625
BW 08-05-2011	Samenwerking Regio	246.061		260.808
	Regionaal platform arbeidsmarktbeleid			114.991
	Arbeidsmarktbeleid reg werkbedrijven			100.000
	Havenmeestervoorziening	44.089	44.089	
	Herontwikkeling Vastgoed	25.000		25.000
	Lopende verplichtingen	20.590	20.590	42.410
	<u>Milieu:</u>			
Rb 02-12-2013	Externe veiligheid			111.134
Rekening 13/14	Verplichtingen	80.064	65.283	61.841
Rb 08.064	Project Wave - overloopbudgetten nog te ontvangen	-20.000		-20.000
Rb 08.064	Project Wave - overloopbudgetten nog te betalen	50.000		50.000
Rb 2012	Luchtkwaliteitsplan	20.928	1.411	19.517
Rb 10.013	Duurzaam bouwen particulieren	37.655		37.655
Rb 11.098	Vervolg klimaatbeleid SLOK	19.400		19.400
Rb 11.098	Duurzaam energie SLOK	100.000		83.709
PPN 10-13	Geluidsoverlast	5.290	3.970	1.320
Rb 11.062	Duurzaam Dieze Oost - slok bijdrage	33.749		33.749
Rb 11.098	Visie ondergrond - ppn	131.528	147.820	
Rb 11.098	Visie ondergrond - onderdeel bevoegd gezag	1.160.000	1.160.000	
Rb 11.098	Visie ondergrond - onderdeel FES	545.710	445.710	100.000
Rb 11.098	Visie ondergrond - water	68.000		68.000
PPN 12-15	Millenniumdoelen	73.046	8.551	64.495
Berap2014-2	Geluidskaart / 328 Geluidsanering		6.403	60.953
Berap 2014-2	Willemsvaart	48.631	48.631	
	<u>Volkshuisvesting:</u>			
BW 24-01-2012	Almeloos kanaal	13.593	13.593	
Berap 2011	Trapjeswoningen Holtenbroek planbegeleiding	50.982	12.866	329.651
Berap 2011	Trapjeswoningen Holtenbroek bijdrage riolering		6.534	42.251
Berap 2011	Trapjeswoningen Holtenbroek bijdrage Woningschap			75.000
Berap 2014-2	Trapjeswoningen Holtenbroek Impulssubsidie	156.286		156.286

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Rb 11.063	Woonservicegebieden	55.000		55.000
BW 27-09-2011	Woononderzoek	6.119		6.119
BW 25-09-2012	Stimuleren particulier opdrachtgeverschap	35.000	11.962	23.038
Berap 2013-1	Verplichtingen oud woningschap	12.212	12.211	3.582
Rekening 2010	Verplichting bijdrage Driezorg Westenholte (Woningschap)	25.000		25.000
	<u>Groen en recreatie:</u>			
rb 2012	Schellerdriehoek	167.869	62.331	105.539
rb 2012	Park de Weezenlanden	367.939	237.777	130.162
PPN 2009	Buurtschap IJsselzone	31.112	26.183	0
berap 2012	ILG uitvoering t/m 2013 (incl. Kuijterhuislaan Zuid)	232.261	141.295	90.966
PPN 2011-2014	ILG LOP	10.000	0	10.000
Rb.10-03-14	Structuurvisie Vechtcorridor Noord (1e fase)	111.000	0	111.000
	<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>			
Rekening 2013	Verplichtingen ultimo boekjaar	55.553	55.553	66.869
Rb 29-10-12	Beter Benutten / verkeersverwijssysteem	35.668	35.668	
RB 11.007	Bijdrage regionaal verkeersmanagement	25.000	25.000	
Rb 4-6-12	Mobiliteitsvisie	32.365	10.000	22.365
Rb 11.186	Fietsproj. Rechterland - rotonde Boerendanserdijk	65.182	2.844	
Rb10.045-11.091	Fietsproj.11-12 Ontwikkeling QuickWins	8.364		
Rb 11.091	Fietsproj.11-12 Wijkzaken BDU	112.320	14.429	
Rb 11.151	Toek. Verkeersontsluiting SH	46.710	35.383	61.327
Berap 2014-2	Verkeersveiligheid Wijheseweg	100.000		100.000
	<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>			
Rekening 2012	Verplichtingen 2012	5.200	5.200	0
Rekening 2013	Verplichtingen 2013	225.115	214.597	10.518
Rekening 2014	Verplichtingen 2014	0	0	374.526
PPN 13-16	Binnenstad - ontwikkelingsprogramma	342.483	154.001	158.482
Rb 09-09-14	Binnenstad: 3e fase uitwerkingsplan fietsparkeren	45.000		45.000
Rb 16-06-14	Binnenstad: Oude Vismarkt-Koningsplein			445.000
Rb 09-07-12	Binnenstad: Kunstroute			40.000
Rb 15-12-2014	Binnenstad: Melkmarkt	50.000		50.000
Rb 10-03-14	Structuurvisie VCN fase 1			456.756
Rb 30-09-2013	Spoorzone	1	4.298	-4.297
Rb 2012	Visie Diezerpoort / Vogelaar-gelden	578.235	104.767	473.468
PPN 2010	Uitbreidingslocaties / structuurplan	51.225		51.225
BW 12-11-2013	Herontwikkeling Weezenlanden	37.381	-146.176	183.557
	Totaal onttrekkingen	7.247.340	3.464.714	6.703.806
	Bestedingvoornemens:			
	<u>Algemeen</u>			
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten			50.038
	<u>Economie:</u>			
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten			23.438
	Restant Havenmeestervoorziening			550

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	<u>Milieu:</u>			
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten	13.286		14.655
	<u>Volkshuisvesting:</u>			
	Woonschepen Almeloos kanaal	25.557		25.557
	Restant woonzorgzones/ouderenhuisvesting	3.188		3.188
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten	8.650		8.650
	<u>Groen en recreatie:</u>			
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten			26.919
	<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>			
	Verkeersmaatregelen Campus Windesheim			1.685.475
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten			17.788
	Cofinanciering fietsstraat Kamperweg (rest fietsprojecten)			168.593
	<u>Ruimte:</u>			
	Binnenstad			10.000
	Binnenstad: Fietsparkeren (dubbel uit ISV gehaald)			45.000
	Prijscompensatie voor grote/uitgestelde projecten			828
	Totaal bestedingsvoornemens	50.681	0	2.080.679
	Stand per 31/12	3.132.145	8.784.485	8.784.485

Toelichting:

Via deze reserve worden diverse restantkredieten gedekt waarvoor geen specifieke reserve beschikbaar is. Tevens worden op grond van expliciete besluitvorming in deze reserve bedragen gestort waarvoor nog plannen gemaakt moeten worden. De van externen ontvangen bijdragen worden met ingang van 2007 conform het BBV verantwoord onder vooruitontvangen bedragen.

Onder bestedingsvoornemens staat het saldo waarover nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden en wat niet direct gereserveerd is voor bepaalde activiteiten. Dit saldo ontstaat door het bijschrijven van de de rente op de reserve. Deels is dit saldo nodig om de inflatie op de kosten in langlopende projecten op te kunnen vangen. Met name bij de zeer grote projecten (zoals de Binnenstad of Diezerpoort), kan een jaar verschuiving in uitvoering een behoorlijke kostenstijging met zich meebrengen.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt met ingang van 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 378.000. Een negatieve stand is niet toegestaan

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
Rekening 2014	Stand per 1/1	219.000	219.000	
	Rente toevoeging: geen	0	0	
	Stand per 1-1 na rente	219.000	219.000	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Nadelig bedrijfsvoeringresultaat		141.017	77.983
	Totaal onttrekkingen	0	141.017	77.983
	Stand per 31/12	219.000	77.983	77.983

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
budg effecten	Stand per 1/1	496.203	496.203	
	Overige toevoegingen:			
	Budgettaire effecten restantkredieten 31-12-13	26.967		
	Totaal overige toevoegingen	26.967	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:		105.914	
	Totaal onttrekkingen	0	105.914	0
	Stand per 31/12	523.170	390.289	0

Toelichting:

De onttrekking aan de reserve vind plaats ter dekking van de gemaakte investeringskosten voor de Chinese begraafplaats.
 De komende jaren vinden er nog diverse investeringen plaats, zoals afronding Chinees begraven en renovatie Aula, waarvan de lasten (gedeeltelijk) gedekt worden uit deze reserve. Daarnaast komen de kosten van lijkschouw, die de laatste jaren sterk toenemen, ten laste van begraven waardoor er elk jaar een tekort ontstaat op dit onderdeel.

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
BW 02-12-14	Stand per 1/1	240.221	240.221	
	Overige toevoegingen:			
	Toewijzing extra Rijksuitkering aan budget verkiezingen	176.000		
	Totaal overige toevoegingen	176.000	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:		169.372	
	Totaal onttrekkingen	0	169.372	0
	Stand per 31/12	416.221	70.849	0

Toelichting:

Deze onttrekking vindt plaats omdat er in 2014 twee verkiezingen, gemeenteraad en Europees, zijn geweest.

De gelden voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen, 176.000 via de algemene uitkering, komen in 2015 beschikbaar en kunnen daarom niet in 2014 in de reserve worden gestort.

Rekening 2014 RESERVES

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

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	377.553	377.553	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>		140.606	
	Totaal onttrekkingen	0	140.606	0
	Stand per 31/12	377.553	236.947	0

Toelichting:

Vanaf 01-01-2014 zijn de leges rijbewijzen wettelijk gemaximeerd. Deze reserve wordt gebruikt ter dekking van het tekort dat hierdoor ontstaat.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	948.148	948.148	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Over van reserve nutw A&F:			
	Veiligheidsmonitor 2013	26.281		26.281
	Subs.Prov.OV. Tgv RPCIJ 2011	22.200		22.200
	Ruimen explosieven	500.000		500.000
	Bewust bekwame burger	8.108		8.108
	Camera's upgrading	49.058		49.058
	Subjectieve veiligheid communicatieplan	9.113		9.113
	VOS overlast	7.115		7.115
	Impuls tijdelijk huisverbod	9.000		9.000
	Pilot Burgernet / RCIV	67.970		67.970
rekening 2013	Restant KCC project	174.925	68.819	106.106
rekening 2013	Restant implementatie RNI (Registratie Niet Ingezetenen)	15.154	15.154	0
rekening 2013	Restant budget inzet ex gedetineerden	18.000	8.600	9.400
rekening 2013	0,4% loonsom in afwachting cao	41.224	41.224	0
	Totaal onttrekkingen	948.148	133.797	814.351
	Stand per 31/12	0	814.351	814.351

Toelichting:

Het resultaat op het product Veiligheid is positief waardoor er in 2014 geen onttrekking aan de reserve hoeft te worden gedaan voor de eerste tien onderdelen. Dit bedrag zal de komende jaren gebruikt worden voor onderdelen waarvoor momenteel nog geen structurele dekking aanwezig is.

De regeling voor ruimen explosieven gaat vanaf 2015 veranderen, het Rijk gaat 70% van de gemaakte kosten vergoeden. De 500.000 uit deze reserve zullen we gebruiken ter dekking van de overblijvende 30%.

Voor cameratoezicht is er, door in 2014 niet te onttrekken, voor 2015 nog een bedrag beschikbaar. Besluitvorming over hoe structureel om te gaan met cameratoezicht dient bij PPN plaats te vinden.

De overige eerste tien onderdelen zullen conform begroting 2015 ingezet worden voor Burgernet en RCIV.

In mei 2013 hebben we u geïnformeerd over de herijking van programma Dienstverlening en KCC. Eind 2014 is de ontwikkeling van het gemeentelijke Klantcontactcentrum (KCC) afgerond. Een paar activiteiten ronden we pas in 2015 af, onder andere het op niveau brengen van de monitoring op de kanalen e-mail, telefoon en website/loket. Daarnaast ronden we in dit kader in 2015 de nieuwe visie op dienstverlening af.

Inzet ex gedetineerden rest nog een klein bedrag dat in 2015 ingezet zal gaan worden.

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	170.196	170.196	
	Rente toevoeging: 4%	6.807	6.807	
	Stand per 1-1 na rente	177.003	177.003	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:		28.447	
	Totaal onttrekkingen	0	28.447	0
	Stand per 31/12	177.003	148.556	0

Toelichting:

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

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten van de eenheid. Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen. De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 381.000. Een negatieve stand is niet toegestaan.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	215.097	215.097	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:		215.097	
	Totaal onttrekkingen	0	215.097	0
	Stand per 31/12	215.097	0	0

Toelichting:

Het bedrijfsvoeringsresultaat van de eenheid PUZA laat een nadeel zien waardoor het volledige bedrag uit de reserve wordt onttrokken.

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: R50
 Omschrijving: **Nog uit te voeren werken Raad**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Via deze reserve kunnen nog niet bestede restanten van incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, (tijdelijk) worden geparkeerd.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
berap 14-2	Stand per 1/1	1.512	1.512	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Vrijval gereserveerde loonsom	1.512	1.512	
	Totaal onttrekkingen	1.512	1.512	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

De maximale omvang is naar rato van de loonsom bepaald en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 14.000. Een negatieve stand is niet toegestaan

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	12.000	12.000	
	Overige toevoegingen:			
	Exploitatieresultaat 2014 (max)		2.000	
	Totaal overige toevoegingen	0	2.000	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Totaal onttrekkingen	0	0	0
	Stand per 31/12	12.000	14.000	0

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: S01
 Omschrijving: **Inkomensdeel WWB**
 Aard van de reserve: Weerstand- en risicoreservering

Doel:

Deze reserve is in de paragraaf weerstandsvermogen aangemerkt als een specifieke egaliseringsreserve met een buffer ter afdekking van de risico's in verband met de opneemregeling van de WWB

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.918.742	1.918.742	
berap 14-2	Overige toevoegingen:			
	Dotatie risicoberekening	48.000	48.000	
	Totaal overige toevoegingen	48.000	48.000	0
begroting 2015	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Opheffen reserve	1.966.742	1.966.742	
	Totaal onttrekkingen	1.966.742	1.966.742	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: S03
 Omschrijving: **Wet Inburgering Nieuwkomers**
 Aard van de reserve: Bestemmingsreserve
 Doel:
 Deze reserve dient ter egalisatie van de kosten van de afdeling Inburgering.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
berap 14-2	Stand per 1/1	49.608	49.608	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Vrijval reserve	49.608	49.608	
	Totaal onttrekkingen	49.608	49.608	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: S04
 Omschrijving: WMO
 Aard van de reserve: Weerstand- en risicoreservering

Doel:

Deze reserve is in de paragraaf weerstandsvermogen aangemerkt als een specifieke egaliseringsreserve met een buffer ter afdekking van de risico's in verband met de opneemregeling van de WMO

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
berap 14-2	Stand per 1/1	666.833	666.833	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Vrijval overschot reserve	36.249	36.249	
	opheffen reserve	630.584	630.584	
	Totaal onttrekkingen	666.833	666.833	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	2.184.857	2.184.857	
	Overige toevoegingen:			
meicirculaire	maatregelen WWB	41.000	41.000	41.000
rb.8-9-14	werken aan minder bijstand	830.000	830.000	830.000
rb.8-12-14	dotatie chronisch zieken	290.000	290.000	290.000
rb.24-11-14	implementatie maatregelen	120.000	120.000	120.000
	Uitvoering koopkrachtregeling		24.596	24.596
	Koopkrachtregeling		103.460	103.460
	Bijdrage project jwl (harde kern)		78.073	78.073
	Totaal overige toevoegingen	1.281.000	1.487.129	1.487.129
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
berap 13-2	Uitvoeringsbudget bijstandsverlening 2014	220.000	220.000	0
bw 29-10-13	Intensivering armoedebeleid	79.000		79.000
rekening 13	Overboeking reserve van OW mo vsv	20.152	20.152	0
rekening 13	Jeugdwerkloosheid	537.954	537.954	0
berap 14-2	Vrijval gereserveerde loonsom	46.772	46.772	0
rekening 13	Decembercirculaire, handhaving inburgering	94.000	94.000	0
rekening 13	Decembercirculaire, uitvoering ESF	100.000	83.041	16.959
rekening 13	Ontsluiting CV	127.128	119.227	7.901
rekening 13	Lean maken processen	20.000	20.000	0
rekening 13	Deltion JWL effectief vakmanschap	128.000	32.000	96.000
rekening 13	Bijdrage project jwl (harde kern)	42.921	42.920	1
PPN	Egalisatie individuele verstrekking van reserve WMO (S04)	172.751	172.751	0
berap 12-2	Aanscherping handhaving en sanctiebeleid	246.667	123.333	123.334
berap 12-2	Beleidsplan schulddienstverlening	18.569	18.569	0
berap 12-2	Veranderplan Sozawe	20.000	20.000	0
rekening 12	Implementatiebudget WWNV	182.225	149.225	33.000
berap 13-2	Mee Doen (sociaal leenstelsel)	128.718		128.718
	Totaal onttrekkingen	2.184.857	1.699.943	484.914
	Stand per 31/12	1.281.000	1.972.043	1.972.043

Rekening 2014 RESERVES

Nummer: S51
 Omschrijving: **Rechtspositionele verplichtingen**
 Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten
 Doel:
 Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van personeel dat bovenformatief is aangesteld

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	114.947	114.947	
	Rente toevoeging: 4%	4.598	4.598	
	Stand per 1-1 na rente	119.545	119.545	0
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Dekking bovenformatieven 2014		119.545	
	Totaal onttrekkingen	0	119.545	0
	Stand per 31/12	119.545	0	0

Rekening 2014 RESERVES

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

Doel:

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

De maximale omvang is naar rato van de loonsom voor de eenheid bepaald en wordt m.i.v. 2007 jaarlijks voor de inflatie aangepast. Het vastgesteld maximum voor 2014 is € 392.000. Een negatieve stand is niet toegestaan.

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	310.077	310.077	
	Overige toevoegingen:			
	Totaal overige toevoegingen	0	0	0
	Onttrekkingen via resultaat bestemming:			
	Dekking bedrijfsvoeringsresultaat 2014		90.757	
	Totaal onttrekkingen	0	90.757	0
	Stand per 31/12	310.077	219.320	0

Rekening 2014 RESERVES

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

raads-besluitnr		t/m raad 15/12	Rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	360.318	360.318	
	<i>Overige toevoegingen:</i>			
	<i>Totaal overige toevoegingen</i>	0	0	0
	<i>Onttrekkingen via resultaat bestemming:</i>			
			-306	
	<i>Totaal onttrekkingen</i>	0	-306	0
	Stand per 31/12	360.318	360.624	0

Bijlage 7

Toelichting op de voorzieningen



Rekening 2014 VOORZIENING

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

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	60.642	60.642	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tiv exploitatie medewerker AFJ		60.000	
	Totaal toevoegingen	0	60.000	0
	Aanwendungen:			
	Sociale lasten voormalig personeel		58.536	
	Totaal aanwendungen	0	58.536	0
	Stand per 31/12	60.642	62.106	0

Toelichting:

Deze voorziening is ingesteld om de lasten te dekken voor 2 medewerkers van A&F die een aanvulling op hun (bovenwettelijke) WW krijgen.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: A71

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

Doel:

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

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	496.901	496.901	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tlv exploitatie			
	Rentecompensatie	19.876	19.876	
	Vergoeding voor personeel		907	
	Totaal toevoegingen	19.876	20.783	0
	Aanwendungen:			
	Salarissen en sociale lasten		111.509	
	vrijval		100.000	
	Totaal aanwendungen	0	211.509	0
	Stand per 31/12	516.777	306.175	0

Toelichting:

In het kader van de herijking is in 2003 eenmalig t.l.v. de reserve tekortdekking een bijdrage ontvangen voor afkoopsommen. Door een actief uitstroombesluit (afkoopsommen, suppletiebijdragen e.d.) zullen de kosten de komende jaren omlaag gebracht dienen te worden. Jaarlijks wordt de stand van deze voorziening aangepast aan de berekende meerjarenverplichtingen. Deze rechtspositionele verplichtingen lopen tot 2017. Vanaf 2015 is er nog sprake van 4 personen. Op basis van de huidige prognoses is er in 2014 € 100.000 extra vrij gevallen.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: A72

Omschrijving: Voorziening Derivaten

Doel:

Op grond van de richtlijn van de Commissie BBV (vraag 2012.7) dient een voorziening te worden getroffen indien sprake is van negatieve marktwaarde van derivaten. Dit geldt uitsluitend in geval van derivaten die een CSA (Credit Support Annex) en/of een breakclausule kennen en op grond daarvan dus vóór het einde van de looptijd zouden kunnen worden beëindigd.

Instelling voorziening bij: jaarrekening 2012

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.997.556	1.997.556	
	stelselwijziging BBV: overheveling naar algemene concernreserve	-1.997.556	-1.997.556	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tlv exploitatie			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	0	0	0

Toelichting:

Onze renteswap DB 357630L kent geen CSA doch wel breakclausule. Die breakclausule houdt in dat partijen in elk tiende jaar van de looptijd kunnen besluiten de overeenkomst te beëindigen.

Zeer recent is door de commissie BBV een uitspraak gedaan over een casus waarbij de swap kan worden omgezet in een lening en de eventuele negatieve marktwaarde wordt meegefinancierd in de nieuwe lening.. De meegefinancierde negatieve marktwaarde mag worden geactiveerd en afgeschreven in de restant looptijd van de lening. Door deze stelselwijziging is geen voorziening meer nodig voor de swap.

Onze accountant stemt er mee in de richtlijn van de Commissie-BBV te volgen voor onze swap, onder voorwaarden dat wij een besluit tot voornemen van herfinanciering inclusief de negatieve marktwaarde nemen ingeval van een toekomstige breek. Wij hebben dit besluit tot dat voornemen genomen. De tweede voorwaarde is dat Deutsche Bank nu toezegt dat zij bereid is een offerte voor de dan benodigde nieuwe lening uit te brengen. Dat zeggen zij nu toe.

De voorziening vervalt en komt rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: C70

Omschrijving: **Rechtspositionele verplichtingen concernstaf**

Doel:

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

Pijler

De Organisatie

raadsbesluit nr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	38.050	38.050	
	Toevoegingen:			
	Inflatiecorrectie	1.522	1.522	
	Totaal toevoegingen	1.522	1.522	0
	Aanwendungen:			
	Salarissen en sociale lasten		14.055	
	Totaal aanwendungen	0	14.055	0
	Stand per 31/12	39.572	25.517	0

Toelichting:

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

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: C72

Omschrijving: Voorziening op vordering op Verkoop Vennootschap BV

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

Pijler De Organisatie

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	1.050.192	1.050.192	
	Toevoegingen:			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendingen:			
	Totaal aanwendingen	0	0	0
	Stand per 31/12	1.050.192	1.050.192	0

Toelichting:

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

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

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

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

In 2011 is 50% van deze escrow vrijgevallen onder aftrek van ingediende claims van RWE. Het restant van de escrow zal onder aftrek van ingediende claims door RWE eind september 2015 vrijvallen.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: C73

Omschrijving: Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

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

Pijler De Organisatie

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	467.589	467.589	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling 2014		595.878	
	Totaal toevoegingen	0	595.878	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	467.589	1.063.467	0

Toelichting:

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

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: E01

Omschrijving: Voorziening rechtspositionele verplichtingen EC

Doel:

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

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	200.670	200.670	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling tlv exploitatie			
	Rentecompensatie	8.027	3.058	
	Uitkeringsverplichting voor medewerker die ontslagen wordt		143.372	
	Totaal toevoegingen	8.027	146.430	0
	Aanwendungen:			
	Uitkeringsverplichting ontslagen medew.		27.695	
	Afkoop ontslagen medewerker		58.000	
	Totaal aanwendungen	0	85.695	0
	Stand per 31/12	208.697	261.405	0

Toelichting:

Betreft het opbouwde spaarverlof vanuit een oude regeling van één medewerker (oude regeling spaarverlof), de uitkeringsverplichtingen voor ontslagen medewerkers (2012- 1 medewerker en 2014- 1 medewerker) en een medewerker die is ontslagen in 2014 (in de rekening 2013 toegevoegd).

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: E02

Omschrijving: Voorziening afval

Doel:

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

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

Instelling voorziening bij: stelselwijziging BBV 2014

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Toevoegingen:			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stelselwijziging reserve==> voorziening		5.148.769	5.148.769
	Stand per 31/12	0	5.148.769	5.148.769

Toelichting:

Vanwege een stelselwijziging (BBV-voorschriften) zijn de middelen van de egalisatiereserve Afvalstoffenheffing per eind 2014 overgeheveld naar de voorziening Afval.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: E03
Omschrijving: Voorziening riolering

Doel:
Mee- en tegenvallers op rioleringsgebied worden verrekend met deze ingestelde voorziening rioleringen.
Bij de bepaling van het rioleringstarief wordt deze voorziening meegenomen.

Instelling voorziening bij: stelselwijziging BBV 2014

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	0	0	
	Toevoegingen:			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stelselwijziging reserve==> voorziening		4.708.561	4.708.561
	Stand per 31/12	0	4.708.561	4.708.561

Toelichting:

Vanwege een stelselwijziging schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat ultimo 2014 de reserve omgezet moest worden in een voorziening.

De geraamde kosten van het product riolering zijn hoger dan de inkomsten. Het verschil wordt onttrokken aan deze voorziening. In het kader van het GRP 2011-2015 is gekeken naar het meerjarig verloop van de voorziening. De voorziening wordt geleidelijk afgebouwd tot een minimumniveau van € 1 milj. In 2018 zal deze ondergrens worden bereikt. Eind 2015 zal het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan aan de Raad worden aangeboden. De verwachting is dat de rioolheffing vanaf 2018 Meer zal dienen te stijgen dan de inflatiefactor, dit zal mede afhankelijk zijn van de "extra" investeringen die gedaan dienen te worden voor de klimaat-actieve stad.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: 072

Omschrijving: Grondwatersanering NS emplacement

Doel:

Dekking van een deel van de gemeentelijke kosten van de verwijdering van de diepe grondwaterverontreiniging onder het NS emplacement die samen met andere partijen wordt aangepakt.

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluit nr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	340.566	340.566	
	Toevoegingen:			
	Inflatiecorrectie	13.623	13.623	
	Totaal toevoegingen	13.623	13.623	0
Berap 2014-2 Bw 6-1-2014	Aanwendungen:			
	Project Integrale Saneringsvariant Zwolle	13.622	13.623	
	Project Integrale Saneringsvariant Zwolle		340.566	
	Totaal aanwendungen	13.622	354.189	0
	Stand per 31/12	340.567	0	0

Toelichting:

Bij raadsbesluit 03-462 is besloten om een Voorziening grondwatersanering NS-emplacement in te stellen waarin alle eigen en externe bijdragen voor dit project worden gestort. Gekozen is voor samenvoeging van eigen bijdragen en bijdragen derden, in afwijking op de BBV. In dit geval was deze uitzondering mogelijk. Eveneens wordt een inflatie-compensatie berekend.

De voorziening is ingesteld n.a.v. de afgesloten overeenkomst "integrale saneringsvariant Zwolle", en is bedoeld ter dekking van de kosten van het project diepe grondwatersanering. Deze overeenkomst is per 20 november 2013 beëindigd.

Hoewel de doelen uit de overeenkomst zijn behaald is voor een blijvende duurzame waterwinning ook in de toekomst aandacht nodig voor bedreiging door grondwaterverontreiniging. In het evaluatierapport zijn hiervoor een aantal aanbevelingen met betrekking tot de resterende verplichtingen en verantwoordelijkheden opgenomen, zoals:

- neem de monitoring mee in gebiedsgerichte aanpak en bepaal hiervoor een adequate strategie;
- zorg voor een betrouwbaar model van de complexe situatie van ondergrond en grondwater in samenwerking met Vitens;
- onderzoek of de bronmaatregel permanent in stand gehouden moet worden;

Uitvoering van deze aanbevelingen zal plaats vinden binnen de door de gemeente ontwikkelde gebiedsgerichte grondwater aanpak in het gebiedsbeheerplan Zwolle Centraal. Voor de monitoring, beheer en ontmanteling worden in 2014 nog kosten verwacht tussen de €100.000 en €150.000, waarna een restant overblijft ten behoeve van de overige werkzaamheden onder andere monitoring en modellering.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: O73
 Omschrijving: **Wonen boven Winkels**
 Doel:

Bestemd voor de dekking van het negatief eigen vermogen van NV
 Wonen boven winkels

Instelling voorziening bij: jaarrekening 2013 d.d.

raadsbesluit nr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
RB 15-12-2014	Stand per 1/1	1.480.000	1.480.000	
	Toevoegingen:			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	Beslisnota liquidatie		1.480.000	
	Totaal aanwendungen	0	1.480.000	0
	Stand per 31/12	1.480.000	0	0

Toelichting:

De gemeente Zwolle is aandeelhouder van de NV Wonen winkels en bezit 50 % van het geplaatste aandelenkapitaal. De doelstelling van de NV wonen boven winkels is meer woningen creëren in de Zwolse binnenstad in het algemeen en in leegstaande verdiepingen in het bijzonder. Belangrijke neven doelstelling zijn het versterken van de levendigheid, leefbaarheid, sociale veiligheid en belevingskwaliteit, alsmede herstel van monumentale panden in de binnenstad

Het beleid van de NV is om geen nieuwe projecten meer te starten. Over 2013 is een exploitatieverlies geleden. Verder heeft de NV op advies van de accountant van de NV er in 2013 voor gekozen een stelselwijziging door te voeren, en het bezit te waarderen tegen marktwaarde ipv tegen bedrijfswaarde. Hierdoor is een nadelig eigen vermogen ontstaan. Voor dit tekort is in 2013 een voorziening ad. € 1,480 mln getroffen.

In december 2014 heeft de Raad besloten om in te stemmen met liquidatie van de NV Wonen boven winkels Zwolle. Er is besloten om het bedrag ad. € 1.480 mln beschikbaar te stellen voor het aanvullen om het negatieve eigen vermogen van de NV Wonen boven winkels Zwolle. Dit betekent dat deze voorziening per 31-12-2014 wordt opgeheven.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: O90

Omschrijving: **Algemene voorziening Vastgoed**

Doel:

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

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

Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluit nr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	23.641.623	23.641.623	
	Toevoegingen:			
	Inflatiecorrectie	349.291	349.291	
	MPV 2015		2.275.124	
	Totaal toevoegingen	349.291	2.624.415	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	23.990.914	26.266.038	0

Toelichting:

Volgens de BBV-voorschriften moet voor een project of complex waar geen sluitende exploitatie mogelijk is, een voorziening worden getroffen ter grootte van het exploitatieresultaat.

Naar aanleiding van de MPV 2005 is in 2004 ten laste van de Algemene Reserve Vastgoed deze Voorziening gevormd.

Jaarlijks wordt de hoogte herijkt. In de MPV 2015 is de benodigde voorziening berekend op een bedrag van € 26,3 mln. Dit betekent een storting t.l.v. de Algemene Reserve Vastgoed van € 2,3 miljoen.

Dit bedrag is als volgt gespecificeerd:

	2012	2013	2014
<u>Voorziening Complexen</u>			
Kantoorprogrammering	6.118.066	0	0
Bos en Buitenplaatsen	1.430.375	0	0
Nooterhof	148.524	0	0
Almelose Kanaal	24.485	0	0
Schaapman/Kraenbolwerk	4.257	53.381	1.277.868
Stadshagen 1 & 2	18.224.091	2.497.842	3.153.481
Stadshagen fase I	156.801	0	0
Stadshagen vlek 13	249.838	0	0
Bagijnneweide	156.053	526.831	381.059
Rood voor rood	742.733	0	0
Kop Hanzeland	497.014	0	0
Katwolderplein	215.050	0	0
Herstructurering Vrolijkheid	147.200	0	0
Westenholte-Stins	192.661	0	0
Ijsselhallen Kamperpoort	116.481	0	651.378
Prinsenpoort	307.513	138.961	68.286
Kiekeboslantje	4.629	0	0
Manage de Haerst	68.267	0	0
Kanonsteeg/Derde Bredehoek	34.647	34.706	34.730
Dorpsvisie Wythmen	35.531	0	316.022
Nog uit te voeren werken (NUTVW)		480.554	333.218
Voorziening sprong in de grondprijs		5.000.000	5.000.000
	28.874.216	8.732.275	11.216.042
<u>Voorziening NNIEGG</u>			
toekomstige grondexploitaties	3.207.523	2.843.197	2.843.197
overige NNIEG-gronden			57.955
Strategische bezittingen	2.504.448	1.789.040	1.670.478
Strategische bezittingen	164.516	87.908	82.805
Strategische bezittingen	256.271	419.293	419.293
Strategische bezittingen bebouwd	1.231.406	14.730	0
Dijklanden	3.533.692	3.505.909	3.726.998
Vechtpoort	6.242.276	6.242.276	6.242.275
Nog uit te nemen gronden	1.995	1.995	1.995
rechten verplichtingen	5.000	5.000	5.000
	17.147.127	14.909.348	15.049.996
Totaal	46.021.343	23.641.623	26.266.038

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: O91
 Omschrijving: **WRZV**
 Doel:
 Bestemd voor afdekking van de financiële risico's inzake de WRZV-hallen
 Instelling voorziening bij: d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	353.264	353.264	
	Toevoegingen:			
	Storting		710	
	Totaal toevoegingen	0	710	0
	Aanwendungen:			
	Totaal aanwendungen	0	0	0
	Stand per 31/12	353.264	353.974	0

Toelichting:

De betalingsachterstand van de WRZV is in 2014 opgelopen met een bedrag van € 708 aan incassokosten op oude vorderingen.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: O92
 Omschrijving: Voorziening arbitragekosten
 Doel:
 Bestemd voor afdekking van de financiële risico's inzake arbitragekosten
 Instelling voorziening bij: jaarrekening 2011 d.d.

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	77.931	77.931	
	Toevoegingen:			
	Totaal toevoegingen	0	0	0
	Aanwendungen:			
	afrekening voorlopig ingestelde vordering		8.119	
	arbitragekosten 2014		30.020	
	afdracht aan algemene middelen		39.792	
	Totaal aanwendungen	0	77.931	0
	Stand per 31/12	77.931	0	0

Toelichting:

In voorgaande jaren is een voorziening arbitragekosten gevormd. Een deel van deze voorziening kan vrijvallen. Op 30 januari jl. is het eindvonnis gewezen inzake het geschil waarvoor genoemde arbitragekosten werden gemaakt. Aangezien arbitrage vertrouwelijk is, is de raad hiervan middels een vertrouwelijke informatienota op de hoogte gebracht.

In de loop van 2014 heeft de afwikkeling met de N.S. plaatsgevonden en verrekend met deze voorziening. Als gevolg hiervan vallen de ultimo 2014 in deze voorziening resterende middelen (€ 39.792,-) vrij t.g.v. de algemene middelen

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: P90

Omschrijving: Dubieuze debiteuren

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

Pijler De Organisatie

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
begr.2014	Stand per 1/1	109.500	109.500	
	Toevoegingen:			
	incidenteel nieuw beleid Oninbare vorderingen	200.000	200.000	
	Aanvullende storting		70.732	
	Totaal toevoegingen	200.000	270.732	0
	Aanwendungen:			
	Oninbare vorderingen		151.974	
	Totaal aanwendungen	0	151.974	0
	Stand per 31/12	309.500	228.258	0

Toelichting:

Inschatting risico oninbaarheid openstaande vorderingen per 31/12:	Openstaand bedrag	% oninbaar	Verwacht bedrag oninbaar
stopcode F: faillissement	63.551	95%	60.373
stopcode Q: vertrokken, onbekend waarheen (vow)	1.368	50%	684
stopcode S: schuldsanering	1.846	75%	1.385
stopcode W: wet schuldsanering natuurlijke personen	816	100%	816
GBLT 10% van 1.648.065,--			165.000
			228.258

Storting ten laste van de staat baten & lasten € 70.732

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

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: R01

Omschrijving: **Rechtspositie raadsleden**

Doel:

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

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	181.448	181.448	
	Toevoegingen:			
	Jaarlijkse storting	45.300	45.300	
	Totaal toevoegingen	45.300	45.300	0
	Aanwendungen:			
	Salarissen c.a.	95.000	90.212	
	Totaal aanwendungen	95.000	90.212	0
	Stand per 31/12	131.748	136.536	0

Toelichting:

De wachtgeldregeling voor raadsleden is voor nieuwe leden afgeschaft bij Rb. 2010.055 aanpassingen verordeningen raad d.d.16/04/2010. De raadsleden die in 2014 uit de raad zijn vertrokken en nog recht hadden op deze regeling zijn/worden in 2014 t/m 2015 (in 2015 € 31.000) ten laste van deze voorziening gebracht.

Er zijn nog 10 personen die rechten kunnen ontlene aan deze regeling. De totale resterende wachtgeldclaim bedraagt € 139.000. Dit bedrag zal, mede afhankelijk van het werkelijk vertrek van deze raadsleden, dan worden uitgekeerd. Hiervoor wordt tot en met 2015 de jaarlijkse bijdrage van € 45.300 gecontinueerd.

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: S90

Omschrijving: **Risico oninbaar schuldhelpverlening**

Doel:

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

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
begroting 2014	Stand per 1/1	73.264	73.264	
	Toevoegingen:			
	Aanvulling saldo		19.047	
	Totaal toevoegingen	0	19.047	0
	Aanwendungen:			
	onttrekking i.v.m. aflossing		12.105	
	Totaal aanwendungen	0	12.105	0
	Stand per 31/12	73.264	80.206	0

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: S91

Omschrijving: **Risico oninbaar bijstandsleningen**

Doel:

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

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings- rechten
	Stand per 1/1	475.599	475.599	
	Toevoegingen:			
	Opboeking leenbijstand	100.000	161.662	
	Dotatie		18.820	
	Totaal toevoegingen	100.000	180.482	0
	Aanwendungen:			
	Buitenvorderingstelling	75.000	106.539	
	Aflossing	100.000	89.854	
	Totaal aanwendungen	175.000	196.393	0
	Stand per 31/12	400.599	459.688	0

Toelichting:

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

Rekening 2014 VOORZIENING

Nummer: S92

Omschrijving: **Risico oninbaar bijstandsvorderingen**

Doel:

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

raadsbesluitnr		t/m raad 15/12	rekening 2014	bestedings-rechten
	Stand per 1/1	7.270.388	7.270.388	
	Toevoegingen:			
	Dotatie i.v.m. opboeking vordering	1.600.000	1.920.815	
	Aanvulling saldo		137.540	
	Totaal toevoegingen	1.600.000	2.058.355	0
	Aanwendungen:			
	Onttrekking i.v.m. aflossing vordering	1.350.000	1.256.122	
	Onttrekking i.v.m. afboeking vordering	250.000	553.437	
	Totaal aanwendungen	1.600.000	1.809.559	0
	Stand per 31/12	7.270.388	7.519.184	0

Toelichting:

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

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

Bijlage 8

Toelichting op de vooruitontvangen bedragen



Vooruitontvangen specifieke uitkeringen met bestedingsverplichting:

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

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014		Stand per 31-12-2014
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
Eenheid: Sociale Zaken en Werkgelegenheid					
1	Rijksbijdrage RMC	72.504	849.900	889.820	32.583
2	Participatiefonds (Werkdeel+Educatie)	2.008.262			
	Educatie OCW		293.510		
	Re-integratie		5.018.122	6.859.209	460.685
3	Rijk - Wet Sociale Werkvoorziening		15.492.668	15.492.668	0
4	Prov. Actieplan Jeugdwerkloosheid H2O Prov. Gld		11.000	11.000	0
Totaal eenheid Sociale Zaken en Werkgel.		2.080.766	21.665.200	23.252.697	493.268
Eenheid: Ontwikkeling					
1	BDU Economie	86		86	0
2	BDU Fysiek Ec. ISV I of 180	61.216			61.216
3	BDU Provincie GSB III	5.854			5.854
4	Prov.-IMG wijkenaanp Kamperpoort-Diezerpoort	-142.427			-142.427
5	Prov. Bijdrage Cultuurhuis	31.395		31.395	0
6	Prov.-Cultuureducatie primair onderwijs	-29.018			
	Cultuureducatie		14.986		
	Cultuurhuis		31.395		
	Bouwen aan cultuureducatie 2013-2016		38.505	42.783	13.085
7	Prov. - Hedon uitbreiding		50.000	50.000	0
8	Prov. Bijdrage sportacc. (inc.nieuw beleid 2008)	5.648		5.648	0
9	Prov.bijdrage breedtesport	218.749		218.749	0
10	Rijk Inburgering oudkomers	24.918		24.918	0
11	Rijk - Educatie - oud -	228.153		228.153	0
12	Rijk - Onderwijsachterstanden	776.966	1.542.864	1.618.170	701.660
13	Rijk - Verbetering binnenklimaat PO	196.440		196.440	0
14	IMG 4-14 jr. Niet-geïndic.ambt.begel.	0	2.000	2.000	0

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014		Stand per 31-12-2014
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
15	Prov.- Proj. Eigen Kracht CJG	8.615		8.615	0
16	Prov. Transitie Jeugdzorg Ov. 20	0	368.136	409.040	-40.904
17	Rijk - nazorg volw. Ex-gedetineerden	4	36.310	40.344	-4.030
18	Prov. - Reg. Alcoholmatiging Jeugd	-25.166	25.166		0
19	Prov. - Eén huishouden één aanpak	82.000	-82.000		0
20	Prov. - IMG Innovatie in de zorg	21.498	3.620		25.118
21	Prov. - IMG pilot zorgzaam Palestrinalaan	-69.095	13.801		-55.294
22	Prov. - GSB Jongerenhotel	90.000			90.000
23	Prov. - IMG Roelenweg Oost	700.000			700.000
24	Prov. - Ov. Netwerk CJG		56.296		56.296
25	Prov. - WMO/AWBZ decentralisatie	122.344		82.562	39.782
26	Prov. - Netwerk Buurt & Wijk		192.907		192.907
27	Ov. ZonMw Kind in beweging	-50.000			-50.000
28	Prov. - Zorginnovatie Zwolle/Kampen	53.744	9.051		62.795
29	Prov. - Stadsacupunctuur		7.500		7.500
30	Ov. - ESF proj. 2005/3d/0450	5.000		5.000	0
31	WWI - Verzameluitkering - trapjeswijk	156.286		156.286	0
32	Prov. - Bouwimpuls Overijssel	60.000		8.077	51.923
33	Prov. - Wonen, Zorg en Welzijn		272.000	91.037	180.963
34	Prov. - Energiebesp. Openbaar Belang		2.500	2.500	0
35	Prov. - Verbouw ULU moskee		25.000	25.000	0
36	Prov. - pMJP-ILG projecten	-58.679	7.691	46.702	-97.690
37	Prov. - Nrd. Stadsrand/Bijdr NLY	556.351			
	Prov. Nrd. Stadsrand NLIJ		18.243		
	POP-subsidie Ruimzichtkreek		28.823	28.823	
	Inrichting Stadsbroek		135.000		709.594
38	Prov. - Wandelnetw.IJsseldelta	-8.425	8.425		0

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014		Stand per 31-12-2014
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
39	Nrd.Stadsrand / NLY 07-13	93.750		93.750	0
40	Rijk - GGV - A28 Ceintuurbaan 345		300.000	300.000	0
41	Prov. - Bajonet BDU / GDU		1.455.740	1.455.740	0
42	Prov. - GGV - A28 Ceintuurbaan	4.000.000		4.000.000	0
43	Prov. - Ceintuurbaan 3-4-5 BDU/GDU		2.299.260	2.299.260	0
44	Prov. - IOO / QW-fietsprojecten		7.536	7.536	0
45	Prov. - IMG WZ Fietsstraten	387.320		14.429	372.891
46	Prov. - IMG Verbetering toegankel.bushaltes	32.721	67.279		100.000
47	Prov. - IMG IJsselallee kruispunten		425.000	425.000	0
48	Prov. - BDU-DVM / BREZ			129.109	-129.109
49	Prov. - DIA fietssnelw. aanl. cen.		620.000	620.000	0
50	Prov. - Rechterland fietspad-rotonde	162.182		2.844	159.339
51	Prov. - BDU Kruisp. Blaloweg / Katwolderweg			38.297	-38.297
52	Prov. - Onderzoek BREEAM		15.000		15.000
53	Prov. - BDU niet infra 2014		71.250	71.250	0
54	Prov. - Fietspad verb NLY-Stadsh.	1.031.250		266.250	765.000
55	Prov. - Onderdoorg. Kamperlijn SH	1.725.000	0	64.086	1.660.914
56	Rijk - VROM Geluidsscherm Assdrp	325.509			325.509
57	Rijk - VROM geluidsbelastingkaart	67.356		67.356	0
58	Prov. - Visie externe veiligheid	4.710			4.710
59	Prov. - MEVO verst.org.veiligheid	5.269			
	MEVO deel 1 11-14		52.467	35.144	
	MEVO deel 2 - 2014		38.997	38.997	22.592
60	Prov.- IMG Zonnepanelen gemeentel.gebouwen		498	498	0
61	Prov. - verduurz. Energiehuish. Z-Zw		12.250	12.250	0
62	Prov. - Spoorzone bestuursconvenant	1.566.390		62.489	1.503.902
63	Prov. - Vechtcorridor: Nat. Ontw. Kromme Kolk			2.829	-2.829

Nr.	Balanspost/besteding	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014		Stand per 31-12-2014
			Toevoegingen	Onttrekkingen	
64	Prov. - Gezondheid en Veiligheid	3.151			3.151
65	Prov. - Spoorzone 2e tranche uitvoering	-1.400.201			
	en Rb 9-7-2012 (Kunst)route			50.000	
	Rb 12-12 Noregret zuidzijde			1.007.612	
66	Prov. - Spoorzone uitvoering	44.454.041			
	Rb 30-9-2013 Spoorzone uitv.			1.790.439	
	Rb 17-2-2014 Reizigerstunnel			2.219.039	37.986.751
67	Prov. - Deltaproof binnenstad		38.000	38.000	0
68	Prov. IJssel-Vecht Delta		1.152.000	605.067	546.933
69	Prov. - Nooterhof Enexisterrein		45.000	15.800	29.200
70	Ov. - EFRO-subsidies binnenstad	60.000	40.000	200.000	-100.000
71	Anker nieuwb.subs. Zonnepanelen		68.180	68.180	0
72	Ov - BRIM-subsidies: Nat. Restauratiefonds		13.384	13.384	0
Totaal eenheid Ontwikkeling		55.540.905	9.530.059	19.336.963	45.734.002
Eenheid: Concernstaf					
1	Prov.subs.Bewust verlichten Regio Zwolle		225.000	65.110	159.890
Totaal eenheid Concernstaf		0	225.000	65.110	159.890
Eenheid: Expertisecentrum					
1	Prov. - Beeldengroep	45.000			45.000
2	Prov. - Maatregelen duurz. Veiligheid	69.000			69.000
3	BDU - EC Infra 2012	9.265		16.765	-7.500
4	Prov. - Fietsroute Hermelenweg		90.000	90.000	0
Totaal eenheid Expertisecentrum		123.265	90.000	106.765	106.500
TOTAAL-GENERAAL		57.744.936	31.510.259	42.761.535	46.493.660

Deze bedragen zijn op de balans verantwoord onder:

Vooruitontvangen bedragen

€ 47.161.660

Nog te ontvangen (de negatieve bedragen in de laatste kolom)

€ 668.000

Saldo

€ 46.493.660

Bijlage 9

Overzicht geldleningen



Overzicht langlopende geldleningen o/g (opgenomen geldleningen per 31 december 2014)

Categorie	Geldgever + nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Type lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage		Restantbedrag van de lening op 1 jan. 2014	Bedrag van de in dienstjaar aangegane geldleningen	Bedrag van de aflossing in 2014		Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2014
					huidige %	eventuele herzieningsdatum			de rente ten laste van 2014	de aflossing in 2014	
Tbv. algemene financiering:	BENG - 40.0089201	6.806.703	15 jr. lin.	2014	4,950		453.780		369	453.780	2.700.000
	BENG - 40.0090814	9.000.000	20 jr. lin.	2020	4,320		3.150.000		118.238	450.000	7.500.000
	ASN - 053137	7.500.000	11 jr. fixe	2016	3,550		7.500.000		266.250		5.000.000
	Rabobank - 19071	5.000.000	11 jr. fixe	2016	3,555		5.000.000		177.750		
	Rabobank - 19362	5.000.000	8 jr. fixe	2014	3,999		5.000.000		167.629	5.000.000	
	NNMB - 1-24574	10.000.000	30 jr. fixe	2036	4,125		10.000.000		412.500		10.000.000
	NNMB - 1-24134	5.000.000	10 jr. fixe	2017	3,760		5.000.000		188.515		5.000.000
	BENG 10.102419	5.000.000	40 jr. fixe	2047	4,068		5.000.000		203.400		5.000.000
	BENG 40.102583	5.000.000	40 jr. fixe	2047	4,297		5.000.000		214.850		5.000.000
	BENG 40.102366	5.000.000	50 jr. fixe	2058	4,040		5.000.000		201.447		5.000.000
	BENG 40.102365	5.000.000	50 jr. fixe	2059	4,045		5.000.000		201.696		5.000.000
	BENG 40.104240	8.000.000	10 jr. fixe	2019	4,690		8.000.000		375.200		8.000.000
	ASN 279 / 59693	10.000.000	12 jr. fixe	2021	4,680		10.000.000		468.000		10.000.000
	ASN / 59825	10.000.000	6 jr. fixe	2015	3,970		10.000.000		397.000		10.000.000
	BENG 40.104390	10.000.000	9 jr. fixe	2018	4,315		10.000.000		432.682		10.000.000
	BENG 40.104620	5.000.000	6 jr. fixe	2015	3,270		5.000.000		163.948		5.000.000
	BENG 40.104717	8.000.000	8 jr. fixe	2017	3,515		8.000.000		281.970		8.000.000
	ASN / 60408	8.000.000	10 jr. fixe	2019	3,770		8.000.000		303.253		8.000.000
	NNMB 1-26665 (basisrentelening)	10.000.000	50 jr. fixe	2061	3,278	febr. 2015	10.000.000		328.698		10.000.000
	BENG 40.105745	12.000.000	10 jr. lineair	2020	2,459		8.400.000		196.774	1.200.000	7.200.000
	NNMB - 1-26928	15.000.000	14 jr. fixe	2024	3,540	nov. 2020	15.000.000		532.455		15.000.000
	BENG 40.105414 (basisrentelening)	15.000.000	50 jr. fixe	2062	3,340	okt. 2016	15.000.000		486.933		15.000.000
	NNMB 1 - 27680	7.500.000	2 jr. fixe	2014	1,150		7.500.000		62.384	7.500.000	
	BENG 40.107605	10.000.000	4 jr. fixe	2016	1,670		10.000.000		167.458		10.000.000
	BENG 40.107606	5.000.000	4 jr. fixe	2016	1,750		5.000.000		87.740		5.000.000
	BENG 40.107721	10.000.000	15 jr. fixe	2027	3,300		10.000.000		330.904		10.000.000
Sachsen AG	15.000.000	20 jr. fixe	2032	3,380		15.000.000		508.369		15.000.000	
Süddeutsche Lebensversicherung	5.000.000	20 jr. fixe	2032	3,380		5.000.000		169.463		5.000.000	
NNMB 1-27906	10.000.000	2 jr. + 3 mnd.	2015	0,660		10.000.000		66.181		10.000.000	
NNMB 1-27907	10.000.000	2 jr. + 7 mnd.	2015	0,700		10.000.000		70.192		10.000.000	
BENG 40.108267	8.000.000	3 jr. + 4 mnd.	2016	0,875		8.000.000		70.192		8.000.000	
BENG 40.108268	10.000.000	3 jr. + 10 mnd.	2017	1,035		10.000.000		103.784		10.000.000	
BENG 40.108269	10.000.000	4 jr. + 8 mnd.	2017	1,230		10.000.000		123.337		10.000.000	
Renteswap DB 3576304L iom lening 20140150301	10.000.000	40 jr.	2053	3,425				347.257		10.000.000	
Tbv. project stadskantoor:											
	BENG - 40.0086278	9.983.165	50 jr. ann.	2050	5,450	juli 2015	9.231.893		504.346	82.158	9.149.735
	BENG - 40.0086279	11.344.505	15 jr. ann.	2015	5,400		2.075.796		85.574	1.010.611	1.065.184

Overzicht langlopende geldleningen o/g (opgenomen geldleningen per 31 december 2014)

Categorie	Geldgever + nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Type lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage		Restantbedrag van de lening op 1 jan. 2014	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar aangegane geldleningen	Bedrag van de aflossing in 2014		Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2014	
					huidige %	eventuele herzieningsdatum			de rente ten laste van 2014	de aflossing in 2014		
Tbv. project De Spiegel: BNG 40.107544 (v.h.Triodos 000116) rentekorting tgv. Cultuur Triodos 000558 rentekorting tgv. Cultuur Triodos 000108		10.000.000	30 jr. fixe	2037	3,640 0,500	jan.2017	10.000.000		356.022 50.000		10.000.000	
		5.000.000	25 jr. gelijk	2034	3,178 0,400	dec.2019	4.200.000		133.789 16.800	200.000	4.000.000	
		6.000.000	27 jr. fixe	2037	1,106	april 2018	6.000.000		46.183		6.000.000	
		3.233.184 907.560	lineair lineair	2032 2034	2,230 2,500	dec. 2022	2.047.683 476.469		45.663 16.153	107.773 22.689	1.939.910 453.780	
<u>Herfinanciering woningbouw:</u> A. Z.C.W. Beter Wonen Openbaar Belang Savo		10.180.104 2.869.920 4.447.046 19.355.088	4 leningen 1 lening 2 leningen 4 leningen									
<u>Doorgeteend:</u> B.N.G. 40.86510 / sporthal Zwolle-zuid		1.231.106	lineair	2037	3,860	2018	738.663		28.512	30.778	707.886	
<u>Objectfinanciering:</u> NMB 25401 / NV Wonen boven winkels Zwolle Stim.fonds Vhw / SWZ tbv herontwikkeling		8.745.000 750.000	50 jr. lineair 10 jr. ann.	2058 2019	4,760 1,500		7.870.500 560.955		367.656 8.414	174.900 105.253	7.695.600 455.702	
Sub-Totaal Leningen o/g		383.853.382					333.981.547		11.099.896	21.187.505	322.794.042	
BIJSTANDLENINGEN Opgenomen (rente-)leningen BBZ Opgenomen leningen WIK							2.650.429 10.189	614.910 26.714		709.978 21.529	2.555.361 15.374	
Leningen in administratie bij SoZaWe							2.660.618	641.624		731.506	2.570.736	
Totaal Langlopende geldleningen o/g		383.853.382					336.642.166	641.624	11.099.896	21.919.011	325.364.778	

Overzicht langlopende geldleningen u/g (verstrekte geldleningen per 31 december 2014)

Geldnemer	Oorspronkelijk bedrag van de geldleningen(en)	Type lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage huidige %	Rentepercentage eventuele herzieningsdatum	Restantbedrag van de lening c.q. deelneming op 1 jan. 2014	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar verstrekte geldleningen	Bedrag van ontvangen rente in 2014	Bedrag van ontvangen aflossing 2014	Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2014
LENINGEN LING										
Het Zand 92 - 01	4.310.912	40 jr. lin.	2032	3,240	dec. 2022	2.047.683		66.345	107.773	1.939.910
Het Zand 94 - 01	907.560	40 jr. lin.	2034	2,760		476.469		17.221	22.689	453.780
NV Wonen boven winkels Zwolle - 2007.01	8.745.000	50 jr. lin.				5.035.200	-1.480.000	224.798	3.615.200	0
Spoorthal Zwolle-zuid	1.231.106	40 jr. lin.	2037	4,160		738.663		29.768	30.778	707.885
ZL TB	47.479	lin.	2031	4,950		27.223		1.348	1.513	25.710
a.v. PEC	36.302	ann.	2028	5,400		24.961		1.348	1.122	23.839
Lening ug Marsweg 33; brandveerkazerne tijdelijk naar regio	13.565.189		2016	2,200		13.565.189		238.434	215.618	13.349.571
Lening ug Middelweg 235; brandveerkazerne tijdelijk naar regio	4.593.608		2022	3,300		4.593.608		151.589	92.356	4.501.252
SWZ - herontwikkeling oude ambachtschool	750.000		2019	1,500		569.619		8.544	105.123	464.496
SWZ - v.h. AZCW - 4 leningen	10.180.105	10 jr. ann.				7.764.252		315.690	2.282.318	5.481.934
SWZ - v.h. Beter Wonen - 1 lening	2.925.895					1.651.984		86.663	148.090	1.503.894
Openbaar Belang - 2 leningen	4.447.046					3.446.551		156.242	1.884.350	1.562.202
Delta Wonen - 4 leningen	19.355.087					13.912.707		655.517	534.492	13.378.215
Acoretto; zonnepanelen	41.310	25 jr. ann.	2037	4,600		40.396		1.858	956	39.439
VV Berkum; zonnepanelen	44.383	25 jr. ann.	2037	4,600		43.401		1.996	1.028	42.373
Vivente-Ichius; zonnepanelen	10.169	25 jr. ann.	2037	4,600		9.944		457	235	9.708
Vivente-Klokbeker; zonnepanelen	57.078	25 jr. ann.	2037	4,600		55.815		2.567	1.322	54.493
Vivente-Zevensprong; zonnepanelen	42.037	25 jr. ann.	2037	4,600		41.107		1.891	973	40.133
Leningen isolering aan 21 particulieren	57.181	ann.				30.458		1.578	7.707	22.750
Totaal Leningen u/g	71.347.448					54.135.228	-1.480.000	2.023.856	9.053.642	43.601.586
ECONOMISCHE DEELNEMINGEN										
Enexis BV (v.h. Essent)	499.158	achterg. lng		9,000		499.158		44.924		499.158
2,5%; Grootboek Staat der Nederlanden	91.210	obligatie				91.210		2.253		91.210
3%; en 3,5%; Grootboek Staat der Nederlanden	169.850	obligatie				169.850		5.034		169.850
Tranche C Vordering op Vermootschap	1.188.000	achterg. lng	2016	4,850		1.188.000		55.242		1.188.000
Tranche D Vordering op Vermootschap	831.601	achterg. lng	2019	7,200	2016	831.601		59.875		831.601
RDVA	2.603.241	achterg. lng		8,000		2.603.241		208.259		2.603.241
Vitens	3.044.700	achterg. lng	2021	4,100		1.623.840		66.616	202.980	1.420.860
Zuiderzeehaven	667.057	achterg. lng				667.057				667.057
Totaal Economische Deelnemingen	9.094.817					7.673.958		442.204	202.980	7.470.978
LENINGEN LING SOZAME										
Leningen nABW						91.605			18.820	72.785
Uitstaande (rente-) leningen BZ						2.650.429	366.398		461.466	2.555.361
Uitstaande leningen w.i.k.						70.032			15.562	54.470
Krediethypotheken nABW						490.431	54.229		87.223	457.437
Kredietnemers SchuldHulpVerlening						73.265	49.042		42.100	80.207
Totaal Leningen u/g in administratie bij SoZaVe						3.375.762	469.669	0	625.170	3.220.261
Totaal Langlopende verstrekte geldleningen	80.442.265					65.184.948	-1.010.331	2.466.059	9.881.792	54.232.824

Bijlage 10

Overzicht gewaarborgde geldleningen



Overzicht gewaarborgde geldleningen ultimo 2014

Soort	Garantstelling / waarborgfonds	Omvang jaarrek. 2014	Omschrijving garantstelling / waarborgfonds	Omschrijving risico
- Woningcorporaties - Landelijk toegelaten instellingen	WSW	647.909.656 49.746.655	Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat borg voor leningen zodat corporaties een lagere rente kunnen aantrekken. Gemeenten en Rijk kunnen in laatste instantie worden aangesproken, dat wil zeggen: als er geen geld meer in het fonds zit. Rijk en gemeenten zijn samen achtervang als het vermogen van het waarborgfonds tekortschiet. Zij moeten dan renteloze leningen verstrekken (het Rijk en de gemeenten ieder 50 procent). Nadeelgemeenten betalen 25 procent. De andere 25 procent moet worden opgebracht door alle gemeenten, inclusief de nadeelgemeenten. Dit is overigens nog nooit gebeurd. De som van de geborgde leningen waarvoor een gemeente een achtervangpositie inneemt bij het WSW mag maximaal gelijk zijn aan de som van de laatst bekende WOZ-waarden van bezit in die gemeente. Het betreft hier door de deelnemer ingebrachte en door het WSW als onderpand geaccepteerd bezit.	Het risico dat gemeenten lopen bestaat uit het verstrekken van een relatief kleine en renteloze lening, die het WSW te zijner tijd terugbetaalt. Dit speelt pas als een corporatie niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen en het garantievermogen van het WSW niet toereikend blijkt. De gemeente wordt dan aangesproken voor het genoemde percentage (zie vorige kolom) afhankelijk van waar de problemen zich voordoen. Dit kan dus ook zijn als er zich problemen voordoen bij een corporatie elders in het land. Financiële problemen bij Zwolse corporaties kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest).
Particuliere woninghypotheken	NHG / WEW	1.250.000.000	Het Waarborgfonds eigen woningen (WEW) staat garant voor de onder Nationale hypotheek garantie (NHG) afgegeven hypotheeken aan particulieren. Per 1-1-2011 is er geen achtervang meer voor gemeenten bij nieuwe NHG hypotheeken. De achtervangpositie voor de NHG hypotheeken van voor 1-1-2011 blijft bestaan.	Het WEW kan bij dreigende liquiditeitstekorten in verband met tot en met 31 december 2010 afgegeven borgtochten een beroep doen op achtergestelde, renteloze leningen van het Rijk (50%) en van de gemeenten (50%). Ten aanzien van per 1 januari 2011 afgegeven borgtochten wordt de volledige achtervangfunctie door het Rijk vervuld. Tot ongeveer 2009 stegen de huizenprijzen waardoor de risico's minder groot waren. Daarnaast is de regel om voor NHG in aanmerking te komen dat de waarde van het onderpand niet volledig mag worden gefinancierd. De meeste risico's zitten in de NHG garanties tussen 2009 en 2011 vanwege waardedaling door de economische crisis.
Monumentale en behoudenswaardige panden	Gemeente Zwolle	1.070.762	De gemeente Zwolle staat garant voor de door het Nationaal Restauratiefonds (NRF) verstrekte laagrentende restauratiehypotheeken van onroerende goederen in de gemeente Zwolle (Revolvingfund, restauratiefonds (oud)). Daarnaast verstrekt de gemeente 'Subsidies op termijn'. Hierbij gaat het NRF er vanuit dat de gemeente tot een bepaald maximum 100 % subsidie verleent in de goedgekeurde kosten van voorzieningen tbv monumenten cq stadsvernieuwingsspanden. Deze subsidie wordt echter pas na 15 jaar uitgekeerd. Voor het bedrag van de op termijn uit te betalen subsidie kan de eigenaar een aflossingsvrije lening met een, voor restauratiehypotheeken, gunstig rentepercentage bij het NRF aantrekken.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij de geldnemer kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest). De leningen zijn verstrekt na onderzoek van kredietwaardigheid door het NRF, er is een notariële akte opgesteld en er is hypotheek gevestigd. Het NRF zal slechts een beroep doen op gemeentegarantie als de eigenaar niet aan de betalingsverplichting voldoet en executoriale verkoop van het pand vervolgens onvoldoende oplevert om de restschuld te voldoen. Hierbij moet in aanmerking worden genomen dat de huizenprijzen sinds 1996 aanmerkelijk zijn gestegen. Mocht het NRF zelf in financiële problemen komen, dan staat het Rijk garant. Sinds 2002 worden geen nieuwe garantstellingen meer verstrekt door de gemeente Zwolle.
Verkrijgen en verbeteren eigen woning	50% Rijk en 50% Gemeente	13.155.500	Tot 1995 hebben gemeenten garanties verleend ter bevordering van het eigen woningbezit. Het Rijk staat voor 50% garant en de gemeente voor 50%. Er worden geen nieuwe garanties meer verstrekt.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Het gaat dan om de helft van de betreffende financiering, voor de andere helft staat het Rijk garant. Sinds 2002 worden geen nieuwe garantstellingen meer verstrekt door de gemeente Zwolle. Over het algemeen zal de waarde van de woningen gestegen zijn tov de periode van voor 1995.
Sportverenigingen	Klein deel SWS, grote deel gemeente Zwolle	2.958.209	De gemeente fungeert als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. Bij 1 van deze leningen (Hoge Laar hoofdsom 1.225.000,- en stand volgens jaarrekening 2014 ultimo 815.000,-) fungeert de gemeente samen met de Stichting Waarborfonds Sport (SWS) als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. De SWS garandeert 50% van de te lenen hoofdsom met een maximum van € 250.000,-. De rest van de garantie is voor risico van de gemeente.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij Zwolse sportverenigingen kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest). Door de economische crisis kampen sportverenigingen sinds een aantal jaar met afname leden waardoor de inkomsten dalen.
Zorginstellingen	WFZ	267.219	Met een borgstelling van het Waarborgfonds Zorgsector (WFZ) kan een zorginstelling tegen gunstige condities een financiering aantrekken voor investeringen. Voor de oprichting van het WFZ in 1999 hebben gemeenten borg gestaan voor de zorgsector.	Er is nog sprake van relatief gering risico over een schuldrest die in 2015 geheel zal zijn afgelost.
Overig, onder andere: SWZ, Kringloop, Dierenasiel	Gemeente Zwolle	5.807.357	De gemeente fungeert als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij de geldnemer kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest).
Totaal		1.970.915.358		

Bijlage 11

EMU-saldo



OVERZICHT BEREKENING EMU-SALDO JAARREKENING 2014

Verdelingsmatrix iv3 2014 Lasten		1.1	1.2	2.1	2.2	2.3	3.0	3.1	3.3.2	3.3.3	3.4.1	3.4.3	4.1.1	4.2.1	4.2.2	4.2.3	4.2.4	4.2.5	4.3.1	4.3.2	Totaal
Categorieën	Functies	Loonbetalingen en sociale premies	Sociale uitkeringen personeel	Werkelijk betaalde rente	Toegerekende rente	Afschrijvingen	Personeel van derden	Energie	Aankoop gronden	Overige aankopen en uitbestedingen duurzame goederen	Betaalde belastingen	Aankopen niet duurzame goederen en diensten	Inkomensoverdrachten aan het Rijk	Subsidies aan marktproducenten	Sociale uitkeringen in geld	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	Inkomensoverdrachten aan overheid (niet-Rijk)	Overige inkomensoverdrachten	Overige investeringsbijdragen en kapitaaloverdrachten aan overige	Overige investeringsbijdragen en overige	Totaal functies/kostenplaatsen/balansmutaties
	Hoofdfunctie 0	ALGEMEEN BESTUUR	1.985	835			219	2		26	87	3.667	974				463	48			8.314
	Hoofdfunctie 1	OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID									452						8.456				8.908
	Hoofdfunctie 2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT					439	822		4.847	57	16.838					336				23.339
	Hoofdfunctie 3	ECONOMISCHE ZAKEN					10	39	30	1	35	448					304			40	907
	Hoofdfunctie 4	ONDERWIJS					93	12		1.054	2.428					1.280	2.846	126			7.839
	Hoofdfunctie 5	CULTUUR EN RECREATIE	168				112	45			186	11.593		4.312			18.884	21			35.321
	Hoofdfunctie 6	SOCIALE VOORZ. EN MTSCH. DIENSTVER	22				851			63	7.425			1.403	46.177	20.236	38.441	933	56		115.607
	Hoofdfunctie 7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU					59	236			15.329						4.112	214			19.950
	Hoofdfunctie 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUIS					317	133	36	19.380	447	6.081					306	13	19		26.732
	Hoofdfunctie 9	FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGS					153	1.086			647	4.314					280				6.460
Totaal functies		2.185	835				2.253	2.375	66	24.317	2.513	68.575	974	5.715	46.177	21.516	74.408	1.353	76	40	253.377
Totaal Kostenplaatsen		60.868	39	11.081	857	15.788	9.400	753		115	134	17.903					27				116.965
Balansmutaties																					
Totaal Vaste Activa											64								601		665
Totaal Vlottende Activa																					
Totaal Vaste Passiva		273	87				25					1.842			164						2.391
Totaal Vlottende Passiva																					
Totaal Balansmutaties		273	87				25				64	1.842			164				601		3.056
Totaal lastencategorieën		63.326	961	11.081	857	15.788	11.678	3.128	66	24.432	2.711	88.320	974	5.715	46.341	21.516	74.435	1.353	676	40	373.398

Verdelingsmatrix IV3 2014 Baten		Categorieën																			Totaal
Functies		2.1	2.2	2.3	3.0	3.2.1	3.2.2	3.3.1	3.3.2	3.4	4.0.1	4.0.2	4.0.3	4.1.1	4.1.2	4.2.1	4.2.2	4.2.3	4.3.1	4.3.2	
Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen		1			65					2.610								6	18		Overige investeringsbijdragen en overige kapitaaloverdrachten
Hoofd functie 0 ALGEMEEN BESTUUR		450								134								23			607
Hoofd functie 1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID																					
Hoofd functie 2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT						284	313	688	11	8.736				121	1		258	52	3.438		13.903
Hoofd functie 3 ECONOMISCHE ZAKEN		683				161				713							395		16		1.968
Hoofd functie 4 ONDERWIJS						615				146				2.508	228			39			3.536
Hoofd functie 5 CULTUUR EN RECREATIE		32				998	301			181				6			2	66	350		1.936
Hoofd functie 6 SOCIALE VOORZ. EN MTSCH. DIENSTVER		14								1.166				72.025			4.739	1.417	252	65	79.678
Hoofd functie 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU		993								14.728	422	5.922			67		74	1.482	2.733		26.422
Hoofd functie 8 RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUIS		1.703				1.050	468	25.504	778	4.162					156			58	6.558	70	40.507
Hoofd functie 9 FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGS		197	857			9.397	352	1.958	391	1.512	33.800			2.140.473			133	6			188.978
Totaal functies		4.073	857		65	12.505	1.434	28.050	1.181	34.088	34.222	5.922	2.215.133	452	4.739	2.286	1.996	13.160	70	360.235	
Totaal Kostenplaatsen		18			1.120	318				4.497				68			9.170	468	81		15.740
Balansmutaties																					
Totaal Vaste Activa										34											15.821
Totaal Vlottende Activa																					
Totaal Vaste Passiva																					
Totaal Vlottende Passiva																					
Totaal Balansmutaties				15.787						34											15.821
Totaal batencategorieën		4.091	857	15.787	1.185	12.823	1.434	28.050	1.181	38.619	34.222	5.922	2.215.201	452	4.739	11.456	2.464	13.241	70	391.796	

Verdelingsmatrix IV3 2014 Lasten		1.1	1.2	2.1	2.2	2.3	3.0	3.1	3.3.2	3.3.3	3.4.1	3.4.3	4.1.1	4.2.1	4.2.2	4.2.3	4.2.4	4.2.5	4.3.1	4.3.2	
Totaal lastencategorieën (zie vorige pagina)		63.326	961	11.081	857	15.788	11.678	3.128	66	24.432	2.711	88.320	974	5.715	46.341	21.516	74.435	1.353	676	40	373.398

EMUSALDO ZWOLLE 2014 lasten minus baten		-18.398
Referentiewaarde 2014		15.132
Onderschijsdijng		33.530

Toelichting bij berekening EMU-saldo jaarrekening 2014:

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

Dit voorgeschreven format voor de verantwoording van de werkelijke cijfers t.b.v. de kwartaalopgaves en jaarrekening heeft ook een andere opzet dan het voor de begroting voorgeschreven format (zie bijlage 9 begroting 2014).

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

Tegenover deze lasten-batenbenadering kan ook vanuit de balansmutaties het EMU-saldo worden bepaald. De relevante balansmutaties voor 2014 zijn (bedragen x € 1.000):

categorie 5.1	chartaal geld en deposito's: kas- en banksaldi	-3.735
categorie 5.5	kortlopende leningen: opgenomen kasgeldleningen	1.000
categorie 5.6	langlopende leningen: financiële vaste activa excl. bijdr. activa in eigendom van derden + vaste schulden	-896
categorie 5.7	aandelen en overige deelnemingen	43
categorie 5.8	handelskredieten en transitorische posten: uitzettingen < 1 jaar+	
	overige schulden + overlopende activa/passiva	-14.810
	Totaal	-18.398

De definitieve jaarcijfers 2014 worden uiterlijk 15 juli 2015 zoals voorgeschreven ingediend bij het CBS. Deze beoordeelt de cijfers waaruit nog correcties kunnen voortvloeien. Ook converteert het CBS de gegevens van alle aangeleverde verdelingsmatrixen naar de vereisten van de Europese Unie.

De referentiewaarde 2014 voor Zwolle ad € 15.132 is gebaseerd op het maximale begrotingstekort voor de totale Nederlandse overheid van 3% van het bruto binnenlands product. Voor alle gemeenten gezamenlijk geldt een maximum van 0,32% is € 1.961.725.

Overschrijding van de referentiewaarde heeft voor de individuele gemeentes voorlopig geen consequenties.

In de begroting 2014 is geraamd dat de uitgaven € 10 mln. hoger zijn dan de inkomsten.

In deze jaarrekening zijn de werkelijke inkomsten € 18 mln. hoger dan de uitgaven. Een "positief" verschil van € 28 mln. dus.

Dit wordt grofweg veroorzaakt door:

Lagere investeringsbedragen in 2014 dan geraamd:

de (restant)investeringen > 1 mln. worden in de begroting vastgelegd in jaarschijven.

De overige investeringen worden als totaal vastgelegd in het jaar waarin de meeste uitgaven worden verwacht.

Hierdoor en door vertraging in de uitvoering zijn niet alle verwachte investeringsbedragen daadwerkelijk in 2014 uitgegeven.

Het betreft investeringsbedragen die onder materiële vaste activa worden verantwoord 10 mln.

zoals o.a. onderwijsinvesteringen Stadshagen en parkeren bankenlocatie en

investeringsbedragen die via de exploitatie worden verantwoord i.v.m. bijdragen derden/reserve, zoals 9 mln.

Hoofdfunctie Stadshagen en Wijkcentrum Het Anker.

Overige diverse "kleinere" posten op alle programma's 9 mln.

Bijlage 12

Overzicht inkomensoverdrachten



Subsidiestaat rekening 2014

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
De stad			
Programma Volkshuisvesting			
Overige Woningbouwprogrammering	66.208	12.212	12.211
Woningbouwprogrammering	66.208	12.212	12.211
Overige beleid stedelijke vernieuwing	12.500	0	0
Beleid stedelijke vernieuwing	12.500	0	0
incidentele subsidies	1.981	3.471	25.950
Doelgroepenbeleid	1.981	3.471	25.950
Programma Economie			
incidentele subsidies	22.255		
Marketing en promotie	22.255	0	0
incidentele subsidies	12.000		5.376
City Centrum Zwolle Winkeliersvereniging	3.500	4.000	4.000
de Straatklinders muzikaal genootschap	4.000	1.000	1.000
Bevrijdingsfestival Overijssel	89.722	114.722	89.722
Stichting Hanzesteden	24.000	24.725	24.725
Nationale Gedenkdagen	23.000	11.500	2.871
Stichting Sportevenementen	25.000	25.000	25.000
Eileuvers Carnavalsvereniging	2.500	3.500	3.500
Stichting Halve Marathon	30.000	30.000	30.000
Straten Festival Zwolle	45.000	31.500	31.500
Stichting Stadsfestival Zwol	110.000	110.000	110.000
Stichting De freule van Eekhout	300		
Bartjens rekendictee Stichting	10.000	2.500	2.500
Omloop van Stadshagen	1.500		
Stichting Zwolle Unlimited	56.044	56.044	56.044
Nevobo	-1.500		
Ten 4 ijsbanen BV	20.000		
RTL Nederland B.V.	5.000		
WV Noordwesthoek		1.000	1.000
Stichting Marketing Oost	420.000	389.551	366.275
Toeristisch beleid	880.066	805.042	753.513
Programma Groene leefomgeving en milieu			
incidentele subsidies			
st. Milieuraad Zwolle	29.434	28.900	28.900
Duurzaam stedelijk beheer	29.434	28.900	28.900
incidentele subsidies	60.000	0	1.362
Groenbeleid	60.000	0	1.362
Programma Ruimte en cultuurhistorie			
incidentele subsidies	3.500	4.930	750
Monumentenzorg	3.500	4.930	750

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
De Wijken			
Programma Leefbaarheid en welzijn			
incidentele subsidies	40.806		
St.Vrijwilligerscentrale	298.563	351.153	365.153
Vrijwilligersbeleid	339.369	351.153	365.153
incidentele subsidies	20.000	60.000	52.249
Spoolde buurthuis	2.062	2.023	2.062
St.Gemeenschapscentrum De Elshof	2.062	2.023	2.000
WijZ	66.138	64.229	67.196
Dieze-Oost wijk en speeltuinvereniging	43.958	45.860	43.958
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	39.426	39.390	39.420
St. Aa landen wijkcentrum de Bolder	47.600	38.594	34.100
Travers	410.350	354.244	353.867
St. Gerenlanden wijkcentrum	68.033	937	-6.064
Wijkver. Noorden		2.023	
St. Dorpshuis Windesheim	2.062	2.023	2.000
Wijkcentrum De Enk	82.270	81.063	82.270
Anker het ontmoetingscentrum	27.000	28.437	27.000
Wijkvereniging Berkum de Weijenbelt	23.495	25.787	23.495
Beleid accommodaties	834.456	746.633	723.553
incidentele subsidies		160.400	
Travers	2.598.215	2.569.972	2.704.264
Sociaal cultureel werk	2.598.215	2.730.372	2.704.264
incidentele subsidies	16.536	2.701	
Overige wijkverenigingen			
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	6.000	6.605	6.000
Aa-landen wijkgemeenschap st.	12.000	12.066	12.000
Holtenbroek Wijkgemeenschap	9.000	9.004	9.000
Bollebieste Buurtvereniging	3.092	3.074	3.092
W.V.F. wijkvereniging	5.700	5.797	5.700
Zwolle-Zuid Wijkvereniging	25.741	25.863	24.000
Wijkvereniging Veeralleekwartier	2.700	2.832	2.700
Wijkvereniging plaatselijk belang Windesheim	2.472	2.457	2.478
Recreatieve initiatieven Kamperpoort	-264	2.859	
Wijthmen plaatselijk belang	2.650	2.624	2.661
Noorden Wijkvereniging		2.931	
Vlasakkers, wijkvereniging	3.188	2.858	3.188
Bewonersvereniging Binnenstad	4.287	3.287	4.300
Langenholte buurtvereniging	1.857	1.864	1.855
Wijkcentrum Dieze-Oost	5.533	5.591	
Stadshagen Totaal Stichting	18.581	16.108	19.000
Assendorper Zaken	11.712	11.378	11.712
Berkum Wijkvereniging	5.845	5.855	5.800
Sichting Strik	2.768		2.793
Huis van Vriendschap			3.650
Holtenbroek Kwaliteitspan		5.018	
Wijkorganisaties	139.398	130.772	119.929

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
incidentele subsidies		2.019	19.795
C.O.C.	2.750	2.740	2.750
St. de Zwolse bal speel-o-theek	6.733	5.712	-1.122
Stichting Slachtofferhulp Nederland	10.175	14.705	10.175
Pavarini stichting kindercircus	5.500	6.397	5.500
Welzijnsbeleid	25.158	31.573	37.098
incidentele subsidies	145.497	34.463	23.078
Vluchtelingenwerk Zwolle st.	105.380	137.066	137.066
SOOZ			-150
Anti Discriminatie Bureau Oost	45.437	46.276	45.287
Zelforganisatie minderheden	296.314	217.805	205.281
incidentele subsidies	49.240	70.712	64.678
Welzijn ouderen st	1.235.726	1.150.498	1.150.498
COSBO	3.870	3.955	3.870
Ouderenbeleid	1.288.836	1.225.165	1.219.046
incidentele subsidies			73.163
Doe het zelf garage Indische Buurt Travers	61.275	69.596	62.907
Wijkmanagement	61.275	69.596	136.070
Buurtbemiddeling (Travers)	58.258	59.162	59.629
Leefbaarheid en wijkveiligheid	58.258	59.162	59.629
Programma Onderwijs en jeugd			
incidentele subsidies			4.572
Artez Hogeschool vd Kunst	263.204	276.759	267.800
Wijkvereniging Berkum	16.500	16.500	16.500
Onderwijshuisvestingsbeleid	279.704	293.259	288.872
incidentele subsidies	8.625	130.763	26.940
GGD IJsselland	9.432		
Travers	31.709	26.067	26.067
de Kern, Maatschappelijk Werk	38.183		38.794
Schoolsportdagen Organisatie Cie.	-439		
Lokaal onderwijsbeleid	87.510	156.830	91.801
incidentele subsidies	4.995	9.005	6.000
SOOZ	1.350	1.500	-927
Vrieden van Elektra regio Zwolle	2.350	2.500	2.000
Stichting stad & Cultuur	52.673	53.515	53.515
Studentenbeleid	61.368	66.520	60.588
incidentele subsidies	741.820	276.793	318.330
Brede School	741.820	276.793	318.330
incidentele subsidies	1.596.865	1.540.664	1.585.913
Gem. onderwijs achterstandbeleid	1.596.865	1.540.664	1.585.913

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
incidentele subsidies	61.014	14.594	276
Stichting Travers Welzijn	7.050		7.050
Assendorp speeltuinvereniging	6.750	7.080	6.750
het Noorden wijk- en speeltuinver.	4.840		3.336
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	4.485	4.236	6.200
Wijkorg. Holtenbroek N.			1.376
Wijkver. Kamperpoort			749
Wijkver. WVF			1.916
Vaandrig Lengton Groep	3.076	3.750	2.484
Hervormde Jeugdraad	2.648	3.363	2.506
Wijkvereniging Berkum	6.117		3.600
Christelijk Jongeren Verbond	2.000	1.038	1.966
Oudervereniging Ger.Clubwerk	1.705	1.599	1.800
Zwolsche Zeeverkennergroep	1.596	1.636	1.559
CJV Windesheim	488	626	500
Scouting Huysmangroep	3.295	3.527	3.594
Christofoor Zeeverkenners	1.337	1.079	1.500
Jan Lijdinggroep Zwolle	2.151	1.895	2.225
Christelijke Scoutinggroep	4.495	4.714	4.445
YMCA	1.115	725	2.112
Hopman Kippers scouting	3.927	3.527	4.186
Stichting Scouting Zwolle Zuid	4.519		4.445
Holtenbroek Speeltuinvereniging	5.000	5.151	5.000
Wijkvereniging Veeralleekwar	725		725
Strik stichting	749		
Stichting Stadshagen Totaal	2.900		2.900
WVF	1.900		
Werkgroep dierenweide Aalanden	2.200		2.200
Jeugdland HWZ	650		650
Jeugdland		20.910	
Dance inc.	1.016		
Jeugdraad Adventskerk Zwolle	3.500		3.480
Ver. Plaatselijk Belang Windesheim eo	2.914	1.929	746
Scoutinggroep Renatum	1.062	1.303	1.062
Jongerenbeleid	145.224	82.682	81.338
incidentele subsidies	444.013	408.579	354.499
Travers	162.311	213.658	
Opvoedingsondersteuning/-ontwikkeling	606.324	622.237	354.499
GGD Regio	147.424	182.200	123.274
OPV-Handhaven kinderopvang			49.589
Kinderopvang	147.424	182.200	172.863
incidentele subsidies	64.031		
Travers	1.199.893	1.219.091	1.219.091
Peuterwerk	1.263.924	1.219.091	1.219.091
Programma Veiligheid			
GGD Regio		2.600	3.360
APV openbare orde	0	2.600	3.360

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Dierenasiel	296.075	300.812	300.812
Dierenasiel	296.075	300.812	300.812
incidentele subsidies		22.200	
Veiligheidsregio IJsselland		9.079.884	8.225.884
Integrale veiligheid	0	9.102.084	8.225.884
Veiligheidsregio	867.974		
Regio brandweer	867.974	0	0
Programma Integraal beheer openbare ruimte			
incidentele subsidies	15.444	34.701	4.560
Travers, wijkboerderijen	355.165	395.061	381.504
Kinderboerderij Berkum			3.385
Wijkboerderijen Landstede Stadshagen	45.833	42.600	61.575
Travers, buurtweiden	31.442		
Dierenwelzijn (Dierenasiel)	15.299	15.544	15.543
Dierenambulance Zwolle e.o.	16.969	8.961	27.520
Jeugdtuin vrijwilligers	2.600	2.243	3.120
overige kleinere structurele subsidies	-1.100		
overige kleinere incidentele subsidies	6.981		12.168
Stedelijk tuinen	488.633	499.110	509.375
Garantieregeling oud papier	213.267	251.520	213.755
Afval	213.267	251.520	213.755
Lidmaatschap Ned. Riviergemeenten	4.800	4.162	4.800
Dierenambulance	10.117		
Reiniging	14.917	4.162	4.800
De Mensen			
Programma Sociaal economisch zelfredzaamheid			
incidentele subsidies	71.428	32.000	395.666
Landstede	45.500	136.500	136.500
Deltion College	106.375	223.125	223.125
Stichting de Broekriem	5.000	15.000	15.000
Trajecten (WWB)	228.303	406.625	770.291
incidentele subsidies			20.338
Wezo	15.426.787	16.649.071	17.144.244
Werkplaatsen buiten Zwolle	67.085	52.007	85.074
Sociale werkvoorziening	15.493.872	16.701.078	17.249.656
Programma Bijstandverlening en armoedebestrijding			
incidentele subsidies			450.429
Armoedebestrijding	95.594		
AA-Tuinen De Tuindersver.	1.490		
De Ruime Wind, stichting	700		
Stichting Weekje Weg	-361		
Travers	418.485		20.320
GGD Regio IJssel-Vecht	20.000		12.432
Sportservice Zwolle St.			
Armoedebestrijding	535.908	0	483.181

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Programma Cultuur			
Stichting Bibliotheek Zwolle	3.751.071	3.773.394	3.773.577
Bibliotheken	3.751.071	3.773.394	3.773.577
incidentele subsidies	129.135	72.685	89.400
Odeon De Spiegel	4.265.714	6.200.165	6.435.347
Hedon Podium voor Popcultuur	521.203	1.173.540	1.173.495
Gnaffel		101.600	101.355
Stichting Filmtheater Fraterhuis	15.771	15.748	15.866
Kameropeahuis stichting	25.000	25.400	25.000
Podiumkunsten	4.956.823	7.589.138	7.840.463
Overige festivals		7.765	
Festivals	0	7.765	0
incidentele subsidies		82.000	
Stichting Bibliotheek Zwolle		67.278	70.002
St. de Muzerie	2.878.714	1.371.476	1.355.997
Cultuureducatie	2.878.714	1.520.754	1.425.999
incidentele subsidies	77.182	132.759	90.535
Algemeen		8.643	
Voorwaarts Algem.Muziekvereniging	15.000	16.531	13.831
Bazuin chr. harmonie orkest ver.	9.500	10.415	9.480
David Brassband chr. Ver.	3.326	5.926	4.945
Prins Willem Alexander Drumfanfare	5.607	7.913	4.447
Gloria Patri Koor	1.156	1.179	1.051
Kunst en Vermaak, Accordeonver.	1.580	1.640	2.005
Kunst na Arbeid muziekvereniging	6.036	6.175	6.176
Slavisch Koor Zwolle	1.188	1.179	1.188
Euphonia	3.563	3.545	3.563
Zang en Vriendschap Westenholt	657	1.179	324
Con Amore	1.188	1.179	1.188
Sangh en Spel Geref.Koren	1.188	1.179	1.188
Studentenkoor Zwols		710	3.563
Commissie Orgelconcerten	3.000	3.272	3.000
Gitaarweken Zwolle	6.500	6.600	6.500
Theater Transparant			
Roepstem	1.188	1.179	1.188
de Nieuwe Ster	3.500	3.545	1.125
Zanglust Wijthmen			
Anthem, Koor voor kerkmuziek	1.188	1.179	1.188
Caecilia toonkunstkoor	3.563	3.545	3.500
Overijssels Kamerkoor	1.188	1.179	955
Zanglust Windesheim	585	847	
Vocaal Ensemble Zwols	1.150	1.154	3.525
Jubal en Jong Jubal Show en Marching Band	7.987	8.009	9.080
Excelsior muziekvereniging	9.155	9.619	8.967
Berkum drumfanfare			
Thomas a Kempis Orkestvereniging	4.936	2.694	4.682
Zwolse harmonie en drumfanfare	4.005	5.474	4.534

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Zwols Muziek theater	12.778		12.500
Kunst en Cultuur Overijssel st.		1.242	
Schnitgerprijs Stichting		2.366	
Zwols Seniorenorkest			
Hanzezangers Chr.Mannenkoor	1.188	1.179	1.000
St. Literaire activiteiten Zwolle	5.600	5.557	5.600
Popkoor Swingshift	1.083		1.147
Kamerorkest Zwolle			
Musica Vocalis Stichting	850	1.064	1.150
Melodysingers	1.188	1.179	1.188
De Inn Singers Zangver.	1.086	787	1.080
Kinderkoor Konstantijn	1.188	1.179	1.188
Zwols Symfonie orkest	2.974	2.662	2.974
Promise, Interkerkelijk Jongerenkoor	692	809	692
Bigband Allotria	1.738	1.678	1.750
Kamerkoor Convocaal	1.188	1.009	1.188
Nooit Gedacht Muziekvereniging	7.413	7.444	7.434
St.Ecomuze	6.944	6.944	6.944
St. Hanze Orkest	2.916	2.974	2.974
Stichting Jeugd Strijkorkest Constantijn			
De Galerij,Toneelvereniging			
Vuurvogel Stichting	2.974	2.974	3.569
Lowland Brigade Pipe Band	1.870	699	1.650
Vocaal Ensemble Intonatus			
Zwols Shantykoor De Iselanders	1.188	1.030	1.188
Looft den Heer zangvereniging	1.188	1.179	1.188
Stichting Zwolse Beiaard	2.582	2.645	2.582
Meander Bigband			
Stichting de Muzerie	66.580	62.992	62.992
Benjamin Britten orkest	2.974		2.974
Multiple Voice	945		1.035
Huismuziek afdeling Zwolle	1.095		953
Theater initiatief Zwolle	1.050		1.050
Zwolse Omroep Organisatie	72.650	73.856	72.650
The Second Voices	660		660
Gioia vrouwenkoor vereniging	790		1.110
Popkor On-Cue	960		960
Groot Mannenkoor Zwolle	1.188	1.179	1.188
Zwolse Accordeonver.	2.402		2.150
Amateurkunst	385.038	433.075	398.436
incidentele subsidies	-37.000		-100
Stedelijk Museum Zwolle	1.205.939	1.188.923	1.188.025
Natuur en Milieu Overijssel	13.704		
IJsselacademie St.	30.555	32.864	30.739
Machinemuseum Zwolle stichting			
Ecodrome Zwolle			
NAMEZ Stichting	11.000		
Buurtmuseum Kamperpoort	13.328	13.487	13.228
Museum de Fundatie Stichting	699.562	704.478	703.609
Musea	1.937.088	1.939.752	1.935.501

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Historisch Centrum Overijssel	1.469.103	1.463.576	1.492.609
Lokale geschiedenis	1.469.103	1.463.576	1.492.609
incidentele subsidies	100.027	18.704	
Kunstenaars Belangenvereniging	4.579	4.782	4.579
Langhuis het Galerie St	20.000	22.787	22.600
Culturele werkplaats R10	128.105	106.303	106.339
Ateliers Zwolle	132.203	134.095	132.996
Beeldende kunst	384.914	286.671	266.514
Programma Sport			
incidentele subsidies	148.997	464.448	395.748
St Welzijn ouderen WijZ	54.692	55.567	81.867
St. Travers Welzijn			30.013
VG Sport Zwolle	11.000	11.000	12.331
Revas De Peperbus	15.635	15.635	14.431
Zwolse Wandel Verenigingen	5.000	5.075	5.000
COSBO			3.955
Swoll 1894 Zwemvereniging	26.333	26.333	26.333
Hogeschool Windesheim		76.200	
Paardrijden voor gehandicapten	10.450	10.450	12.314
SportService Zwolle St.	519.133	910.726	959.519
St Kids Zwolle	9.613	10.713	8.002
Bestuur WRZV/De Boog	8.012	8.012	8.349
Breedtesport	808.865	1.594.159	1.557.862
incidentele subsidies			
International Stallion Sh	-80		
Topsport Steunpunt Regio	13.000		
Topsport	12.920	0	0
incidentele subsidies		213.303	194.816
PEC 1910 atletiekver.	4.800	4.800	4.875
KNKV Korfbal district Oost			
CSV '28 voetbal	4.480	4.480	4.550
Honk- en Softbalvereniging Blue Hawks Zwolle	1.280	1.280	1.300
Voetbalvereniging Berkum	7.680	7.680	7.800
WRZV Sporthallen	62.022	62.658	62.022
Sportvereniging Zwolsche Boys	3.840	3.840	
Landstede stichting	146.000	146.000	146.000
Tempo 41 mixed hockey club ver			
SVI voetbalvereniging	7.040	7.040	7.150
V.V. Z.A.C.	3.840	3.840	3.900
Wijthmen voetbal	1.280		1.300
SV.Zwolle-Voetbal	7.679	7.040	16.332
Voetbalvereniging Be-Quick	3.840	3.840	3.900
Ulüspor FC			
Oranje-Zwart korfbal	2.560	2.560	2.600
VSW V.V.	640	640	
Storica V.V.	4.815	3.840	3.900
Rugby Club Zwolle	640	640	650

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Tyfoon SV	3.840	3.840	3.900
Optisport Zwolle B.V.	2.146.882	2.215.754	2.220.676
Stichting Sporthal Zwolle-Zuid Z.M.H.C.	70.432	70.993	70.432
WVF Voetbalvereniging	7.680	7.680	7.800
HTC Voetbalvereniging	1.920	1.920	1.950
Christelijke Korfbalvereniging	1.280		
Openluchtbad Zwolle, Vereniging	56.000	56.840	56.000
Oranje Zwart ZVV	11.548		11.548
Overige sportaccommodaties			
Sportaccommodaties	2.562.018	2.830.508	2.833.401
Programma Gezondheid en zorg			
incidentele subsidies	227.944	387.676	308.918
Icare	1.734.718	73.195	
GGD Regio	1.632.892	3.479.970	3.541.668
Tactus Verslavingszorg	89.900		
Dimence	67.978	60.000	71.135
Gezondheidsbeleid	3.753.432	4.000.841	3.921.721
incidentele subsidies		55.577	-5.320
Travers	59.589	58.619	59.619
De Bres, stichting	18.580	20.138	18.580
Humanitas District Oost	77.782		
De Kern			55.000
Stichting Focus	328.537	334.189	328.474
Gehandicaptenbeleid	484.488	468.523	456.353
incidentele subsidies	167.397		
Wijz		43.810	
de Kern, Maatschappelijk Werk	1.857.086	1.988.949	1.934.997
Algemeen maatschappelijk werk	2.024.483	2.032.759	1.934.997
incidentele subsidies	137.527	89.703	50.789
Vrijwilligerscentrale st.	298.268	321.003	329.971
Dimence	40.752	41.453	39.335
Driezorg Zwolle		17.850	17.850
Stichting Present Zwolle	65.180	64.807	65.180
PaRT Zwolle Welzijn		21.420	21.420
Alzheimer Nederland	8.469	8.469	8.469
Stichting Mantelzorg	3.460		3.100
Beleid meervoud. problematiek	553.656	564.705	536.114
incidentele subsidies	1.204.231	1.133.940	382.003
Leger des Heils st.	2.649.610	2.146.998	2.328.872
Kern		79.718	86.738
WRZV Sporthallen	33.978	33.928	33.978
Vrouwenopvang Overijssel	3.059.057	3.031.877	3.134.810

Gesubsidieerden	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
GGD Regio IJssel-Vecht	1.201.770	1.137.837	1.128.054
GGD IJsselland	102.725		
Evangelisch Begeleidingscentrum	477.717	485.364	485.360
RIBW IJsselvecht	198.985	463.861	463.861
IrisZorg Stichting	846.593	860.035	860.138
LIMOR	329.603	804.300	826.224
Tactus Verslavingszorg	1.772.427	1.730.268	1.582.565
GGD Gelre IJssel	303.631	324.993	331.050
Ontmoeting Stichting	77.545	78.786	78.786
St. Kadera			15.000
Bureau Jeugdzorg Overijssel		23.420	23.420
Stichting De Herberg			
Maatschappelijke opvang /verslavingsbeleid	12.257.872	12.335.325	11.760.859
De organisatie			
Programma Bestuur en dienstverlening			
GGD IJsselland	225.888	231.494	231.494
Veiligheidsregio	108.000		
Functionele commissies	333.888	231.494	231.494
incidentele subsidies	10.000	15.800	23.580
Onderst.bestuurlijk proces	10.000	15.800	23.580
Totaal generaal	68.350.708	79.213.292	78.716.598

Bijlage 13

Productrekening na resultaatbestemming



Productrekening 2014 staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2014		begr. 2014 t/m raad 15/12		Rekening 2014	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Pijler De Stad						
Bijzondere doelgroepen	674	54	674	54	674	61
Bestuursdwang	60	32	60	32	57	24
Woningbouwprogrammering	295	27	369	102	377	99
Beleid stedelijke vernieuwing	1.478	373	1.870	765	1.821	707
Doelgroepenbeleid	415	314	453	356	380	285
Woningexpl. toegel. instellingen	1.289	1.289	1.223	1.223	1.223	1.223
Volkshuisvesting	4.211	2.089	4.649	2.532	4.532	2.399
Economisch beleid en progr.	565	91	881	382	865	367
Relatiebeheer/acquisitiebeleid	413		686	353	686	353
Marketing en promotie	373	21	394	21	380	21
Evenementen	192		192		198	1
Toeristisch beleid	1.161	134	1.186	134	1.178	142
Economische deelnemingen	217	620	217	959	260	1.041
Economie	2.921	866	3.556	1.849	3.567	1.925
Parkeerbeleid OW	269	1.155	1.187	2.075	1.143	2.071
Parkeren expl. EC	8.016	8.016	8.141	8.141	7.969	7.969
Mobiliteitsbeleid	64		753	506	757	506
Verkeers mngt en mobiliteitbeh	235	40	1.084	889	1.084	889
Infra en verkeersveiligheid	859	156	10.514	9.811	10.524	9.817
Bereikbaarheid en mobiliteit	9.443	9.367	21.679	21.422	21.477	21.252
Waterbeleid	219	55	219	55	235	64
Milieu bodem	409		758		633	
Bodembeheer	602		11.616	10.998	11.964	11.350
Geluid, lucht ext. veiligheid	216		390	175	404	180
Milieuverg. toezicht en handhaving	1.161		1.161		1.165	3
Duurzaam stedelijk beheer	390	25	870	504	881	528
Groenbeleid	376		874	499	869	505
Groene leefomgeving en milieu	3.373	80	15.888	12.231	16.151	12.630
Visies, programma's en projecten	688	165	8.577	8.082	9.162	8.666
Ruimtelijke kaders	1.079	60	1.271	224	1.329	269
Monumentenzorg	685	102	809	82	815	75
Archeologie	324		324		341	
Ruimte en cultuurhistorie	2.776	327	10.981	8.388	11.647	9.010
Totaal pijler De Stad	22.724	12.729	56.753	46.422	57.374	47.216

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2014		begr. 2014 t/m raad 15/12		Rekening 2014	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Pijler De Wijken						
Vrijwilligersbeleid	436		436		436	
Beleid accommodaties	1.236	99	1.124	99	983	60
Sociaal cultureel werk	2.912		3.016	105	2.990	105
Wijkorganisaties	131		131		120	
Welzijnsbeleid	178	28	178	39	184	39
Integratiebeleid					6	
Zelforganisaties minderheden	218		218		207	
Ouderenbeleid	1.275		1.275		1.268	
Wijkmanagement	2.207	98	2.182	149	2.155	211
Leefbaarheid en wijkveiligheid	245	22	246	22	236	22
Leefbaarheid en welzijn	8.838	247	8.806	414	8.585	437
Onderwijshuisvestingsbeleid	14.823	26	14.440	39	13.996	70
Lokaal onderwijsbeleid	491		491		472	
Studentenbeleid	124		124	228	118	228
Brede School	915	635	915	635	949	646
Leerlingenvervoer	1.446		1.523	15	1.346	14
Beleid bewegingsonderwijs	2.530	243	1.914	243	1.888	221
RMC/leerplicht/voortijd school	2.095	1.253	2.230	1.388	2.083	1.242
Gem. onderwijs achterstandbel.	1.863	1.541	1.653	1.541	1.714	1.618
Jongerenbeleid	139		83	-56	82	-56
Opvoedingsonderst/ontwikkeling	1.106		1.106		908	
Kinderopvang	212	8	212	8	273	9
Peuterwerk	1.336		1.336		1.336	
Onderwijs en jeugd	27.080	3.706	26.027	4.041	25.165	3.992
APV openbare orde	666	180	736	140	748	120
Veiligheid	263		263		255	
Dierenasiel	301		301		301	
Integrale veiligheid	11.265	699	11.751	1.185	9.465	466
Gebruiksvergunning	491	26	491	27	360	9
Veiligheid	12.986	905	13.542	1.352	11.129	595
Stedelijke beplanting	4.907	272	4.900	272	4.801	195
Stedelijke tuinen	976	17	956	17	936	13
Buitengebieden	1.116	178	1.093	178	980	88
Gras en water	3.038	215	3.032	640	3.412	645
Spelen	651		594		599	3
Voorzieningen in het groen	672		842		858	7
Wegen	7.467	639	8.272	640	8.503	746
Straatmeubilair	2.735		2.658		2.745	100
Kunstwerken	1.616	88	1.579	89	1.596	94
Riolering	6.806	7.051	6.773	7.067	6.862	7.156
Onkruidbeheer	347		347		343	
Wijkbeheer	1.754	71	1.903	71	1.915	76
Afval	14.550	16.399	14.602	16.449	14.434	16.381
Reiniging	99		99		97	

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2014		begr. 2014 t/m raad 15/12		Rekening 2014	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Toezicht openbare ruimte	266		225		268	
Reclame	48	269	48	269	75	300
APV openbare ruimte	259	42	189	42	193	50
Markten	388	358	372	358	318	345
Havens	730	444	721	444	680	450
Veerdiensten	195	172	193	172	113	91
Integraal beheere openbare ruimte	48.620	26.215	49.398	26.708	49.728	26.740
Totaal pijler De Wijken	97.524	31.073	97.773	32.515	94.607	31.764
Pijler De Mensen						
Aansluiting onderw/arbeidsmark	64		88	23	188	23
Trajecten (WWB)	7.563	6.995	8.767	8.161	8.310	7.761
Sociale werkvoorziening	17.398	15.434	17.109	15.457	17.693	15.569
Inburgering	100	100	194	194	506	503
Sociaal economische zelfredzaamheid	25.125	22.529	26.158	23.835	26.697	23.856
Kwijtschelding	200		200		218	
Algemene bijstand	54.491	52.976	52.511	48.117	52.561	48.761
BBZ/BOB	1.191	1.174	780	763	831	749
IOAW/IOAZ	1.941	1.769	2.035	1.863	2.047	1.875
Wet inkomensvoorz. kunstenaars				4		6
Armoedebestrijding	5.680	232	6.625	182	6.366	168
Schuldhelpverl. en kredietverl.	1.117	180	1.117	180	1.125	296
Budgetbeheer	1.884	221	1.884	221	1.884	164
WSNP	179	179	179	179	161	134
Bijstandsverl. en armoedebestrijding	66.683	56.731	65.331	51.509	65.193	52.153
Bibliotheken	3.839		3.839		3.839	
Podiumkunsten	7.088		8.988		9.309	85
Festivals	24		24		24	
Cultuureducatie	2.561	263	2.485	190	2.500	189
Amateurkunst	492		492	15	452	15
Musea	1.976		1.976		1.977	
Lokale geschiedenis	1.430		1.430		1.422	
Beeldende Kunst	358		388	30	388	30
Beiaardier	38		38		38	
Cultuur	17.806	263	19.660	235	19.949	319
Breedtesport	1.674		1.976	302	1.929	309
Sportaccommodaties	7.760	1.942	7.816	1.903	7.819	1.898
Sport	9.434	1.942	9.792	2.205	9.748	2.207
Gezondheidsbeleid	4.308	80	4.320	80	4.160	74
Geldlening. vm Zandhove-Sophia	66	88	66	88	66	84
Vervoersvoorzieningen	4.837	30	4.652	33	4.531	55
Woonvoorzieningen WVG	2.057	1	1.535	4	1.666	7
Externe advisering	391		313		315	
Gehandicapten parkeerkaarten	47	25	47	25	42	25
Rolstoelen	1.014	20	1.238	59	1.274	130
Gehandicaptenbeleid	638	137	638	137	572	83

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2014		begr. 2014 t/m raad 15/12		Rekening 2014	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Huishoudelijke hulp	13.148	3.344	12.625	3.184	12.289	3.284
Algemeen maatschappelijk werk	2.090		2.090		1.993	
Beleid meervoud. problematiek	2.116	612	3.568	1.936	3.581	1.970
Maatsch. opvang/verslavingsbel	13.047	319	13.175	1.165	12.771	1.100
Gezondheid en zorg	43.759	4.656	44.267	6.711	43.260	6.812
Totaal pijler De Mensen	162.807	86.121	163.212	84.495	162.851	85.347
Pijler De Organisatie						
Raad	1.316		1.304	2	1.325	48
Rekenkamer	54		54		54	
Raadsgriffie	714		709		714	29
Raad en raadsgriffie	2.084	0	2.067	2	2.093	77
Burgemeester en wethouders	2.719	74	2.834	206	3.382	210
Functionele commissies	756		756		719	5
Beeldvorming en samenwerking	408		477		345	3
Voorlichting	533		533		506	
Communicatieprojecten	161		161		139	
Directie	551		551		571	1
Kaders ontwikkelen en implem.	848		848		819	7
Beleidscyclus	1.749	393	1.373	16	1.304	
Onderst.bestuurlijk proces	3.692	2.476	3.445	2.183	2.448	1.447
Organisatie-ontwikkeling	1.407	84	1.522	181	1.691	219
Saldi kostenplaatsen	11.638	10.580	11.883	11.811	12.153	12.075
Werken voor derden					42	49
Kabinetszaken	209		209		217	
Reisdocumenten	1.181	1.116	1.181	1.116	1.485	1.390
Rijbewijzen/eigen verklaringen	396	539	396	539	354	497
Naturalisatie	127	97	127	97	116	94
Verklaringen	215	198	215	198	187	154
Burgerlijke stand	721	248	721	248	718	233
Verkiezingen	275		451		445	170
Begravingen	1.129	902	1.247	1.020	1.286	1.058
Info-centrum gemeente	152		152		152	2
Overige publ. dienstverlening	21	2	21	2	21	6
Bouw	4.153	3.290	4.053	2.190	4.208	2.023
Geo-informatie	718		651		629	
Bestuur en dienstverlening	33.759	19.999	33.807	19.807	33.937	19.643
Stat.bezit NNIEGG	2.902	2.942	3.920	3.960	7.803	7.843
Vorbereidingsprojecten	62.463	59.025	60.668	60.319	2.730	105
Herstructureringsprojecten					2.444	2.444
Woningbouwprojecten			275	275	13.910	13.910
Werkgelegenheidsprojecten			150	150	12.466	12.466
Particuliere grondexploitaties					265	265
Af te sluiten projecten					4.670	3.014
Exploitatie gronden	65.365	61.967	65.013	64.704	44.288	40.047
Verhuurde panden eindbeheer	13.094	14.212	13.727	14.758	13.657	14.654
Verhuurde grond eindbeheer	204	204	203	204	284	284
Erfpacht	347	347	608	613	592	592
Opstalrecht	280	280	2.130	2.130	2.312	2.312
Vastgoedmanagement	13.925	15.043	16.668	17.705	16.845	17.842

Pijler/programma/product	Vastgestelde begr. 2014		begr. 2014 t/m raad 15/12		Rekening 2014	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Uitkering gemeentefonds		138.531		140.455		140.473
Reserve verrekeningen	14.667	1.237	24.888	12.426	24.890	16.349
Uitvoering wet W.O.Z.	1.642		1.741		1.857	1
Bel.OZB,precario,toeristenbel.	284	34.373	284	34.373	284	34.154
Invordering	586		586		645	
Deelnemingen algemeen	15	200	15	200	15	189
Overige financiering	12	14.571	12	12.406	11	12.060
Renteverrekening reserves	416		881		465	
Stelposten	-304	162	-361	162		
Onvoorziane uitgaven(inc/str)	500		337			
Financiering en alg. dekkingsmiddelen	17.818	189.074	28.383	200.022	28.167	203.226
Totaal pijler De Organisatie	132.951	286.083	145.938	302.240	125.330	280.835
Staat van baten en lasten	416.006	416.006	465.672	465.672	442.158	445.162

Baten rekening 2014	445.162
Lasten rekening 2014	442.158
Voordelig verschil	3.004

Per eenheid	Vastgestelde begr. 2014		begr. 2014 t/m raad 15/12		Rekening 2014	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Advies en faciliteiten	4.153	11.196	4.792	12.554	4.484	12.386
Concernstaf	25.440	144.264	35.182	157.476	34.699	160.724
Expertisecentrum	50.318	24.856	59.749	33.929	60.568	34.434
Ontwikkeling	180.285	99.871	211.088	130.725	189.228	106.285
Publiekszaken	28.017	42.916	28.477	41.936	26.818	41.276
Raad(sgriffie)	2.084		2.068	2	2.093	77
Sociale zaken	117.142	84.336	115.749	80.483	115.715	81.427
Shared Service Centrum	8.567	8.567	8.567	8.567	8.553	8.553
Staat van baten en lasten	416.006	416.006	465.672	465.672	442.158	445.162

Bijlage 14

Treasuryparagraaf



FINANCIERING

Financieringsbehoefte en- bronnen

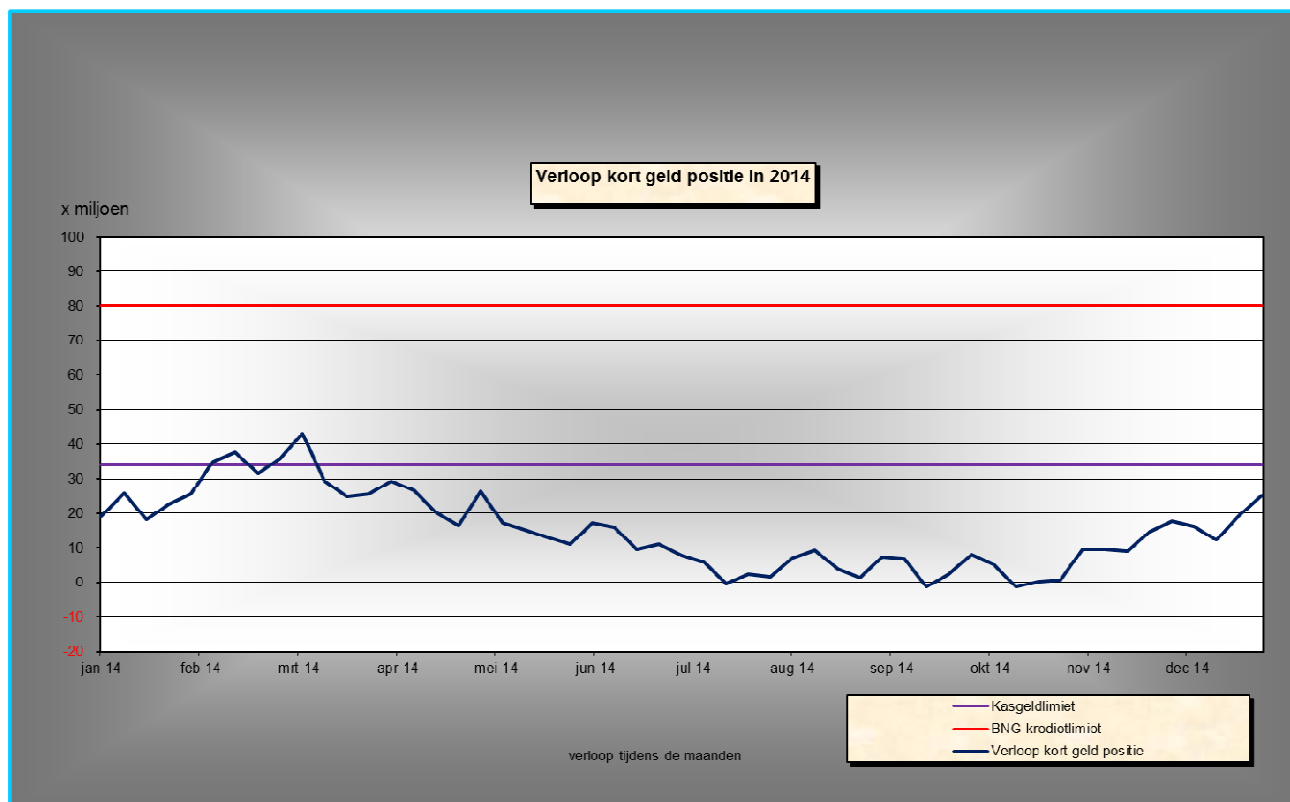
Het volgende overzicht geeft een meerjarig beeld betreffende de financieringsbehoefte van onze gemeente per ultimo van genoemd jaar alsmede van de wijze waarop we daarin hebben voorzien:

Financieringsbehoefte en -bronnen per 31 december van genoemd jaar

	(bedragen x€ 1 miljoen)					
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Financieringsbehoefte:						
- Boekwaarde investeringen	451	438	433	424	418	406
- Onderhanden werk grondexpl.	185	156	156	176	84	74
- NNIEGG	32	45	44	44	64	63
- Af: Voorzieningen in minder activa	-49	-44	-46	-108	-25	-27
Totaal financieringsbehoefte	619	620	588	536	541	517
Financieringsbronnen:						
Langlopende financiering:						
- Reserves, voorz. en waarborgsommen	175	183	179	135	137	135
- Langlopende geldleningen	366	353	322	341	334	325
	541	536	502	476	471	460
Kortlopende financiering:						
- Netto leverancierskrediet	16	26	41	35	50	37
- Kortlopende geldleningen	29	39	45	54	25	26
- Rkng.-courant saldo + afronding	1	-4	0	-28	-5	-6
	46	61	86	61	70	57
Totaal financieringsbronnen	587	597	588	537	541	517

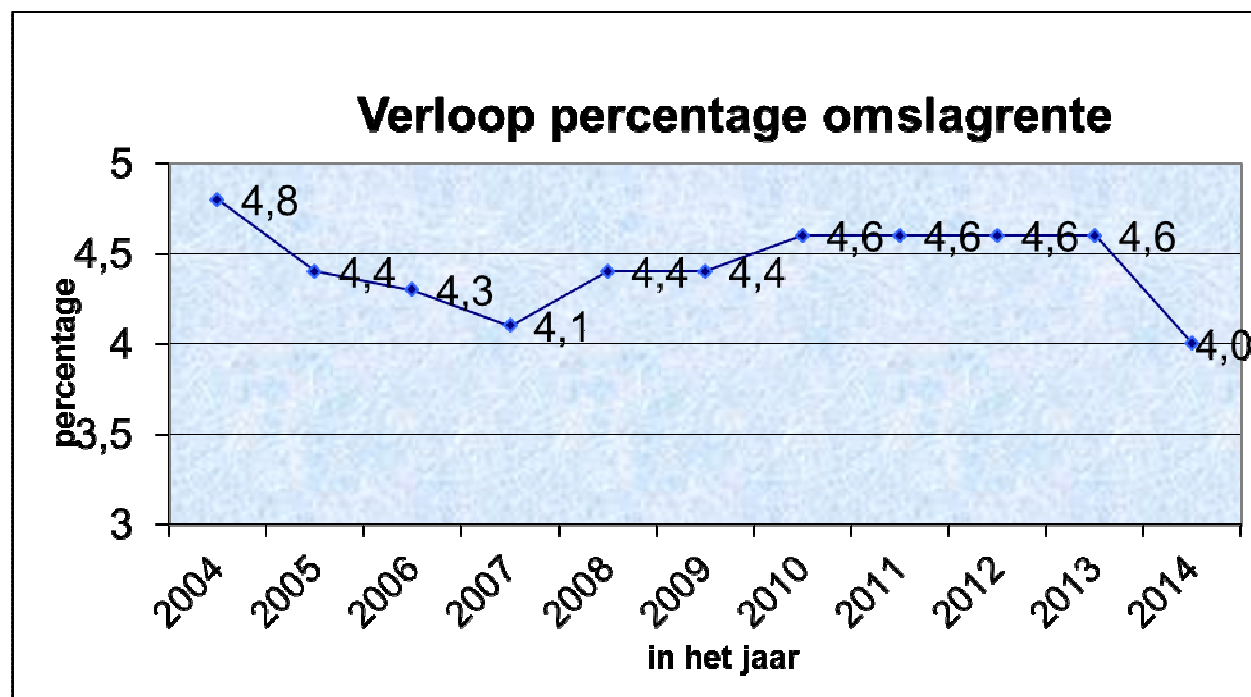
Liquiditeitenplanning.

Gemakshalve veronderstellen we dat de structurele uitgaven kunnen worden betaald uit de reguliere inkomsten in de loop van het jaar. Daarnaast is sprake van forse uitgaande en inkomende geldstromen wegens investeringen in materieel, uitvoering van projecten, aan- en verkopen van gronden, aantrekken / aflossen van geldleningen e.d. Is per saldo sprake van een hogere uitgaande geldstroom, financieren we dit allereerst zo maximaal mogelijk met kortlopende financieringsmiddelen tot de kasgeldlimiet (in 2014 € 34 mln.). Dreigen we de kasgeldlimiet langdurig te overschrijden, moeten we consolideren ofwel kortlopende financieringsmiddelen vervangen door langlopende financieringsmiddelen. Het volgende overzicht geeft het verloop van de kort-geld-positie in 2014, de wettelijke kasgeldlimiet en de kredietlimiet bij de BNG Bank.



Financieringslasten c.q. -baten.

Het totaal van de financieringslasten slaan we om over de boekwaarden van de respectievelijke investeringen. We gebruiken daarvoor het zgn. rente-omslagpercentage. Gemeenten zijn vrij in het bepalen van dit percentage. Met de in 2013 vastgestelde rentenotitie is de wijze van totstandkoming van het door onze gemeente te hanteren percentage bepaald. Het verloop van ons rente-omslagpercentage in de loop der jaren laat zich als volgt weergeven:



Voor 2015 is het omslagpercentage verlaagd naar 3,5%.

Treasuryresultaat

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven hoe het treasuryresultaat tot stand is gekomen.

Gecomprimeerd overzicht Treasuryresultaat in kader Rekening 2014	
LASTEN:	
- Rente voor opgenomen leningen met een looptijd > 1 jaar	9.535.951
- Rente voor aangetrokken financieringsmiddelen met een looptijd < 1 jaar	44.619
- Vergoede rente voor belegde reserves / voorzieningen	857.297
- Afgedragen rente-aftopping over belegde reserves / voorzieningen	0
	10.437.867
BATEN:	
- Ontvangen rente (4,0%) wegens kapitaalverstrekking voor gedane investeringen	21.591.910
- Overige ontvangen rentes; w.o. heffingsrente	40.419
	21.632.328
VOORDELIG TREASURY-RESULTAAT IN KADER REKENING 2014	11.194.462
- Bij: Onttrekking Voorziening derivaten	nvt
NETTO-RESULTAAT TREASURY IN 2014	11.194.462

Colofon

Uitgave: Gemeente Zwolle
Vormgeving: Repro, Gemeente Zwolle
Druk: Repro, Gemeente Zwolle

www.zwolle.nl