

Statenvoorstel nr. PS/2016/421

Monitor Overijssel 2016-I

Datum 14.06.2016	GS-kenmerk 2016/0201555	Inlichtingen bij dhr. H. Vorenkamp, telefoon 038 499 90 95 e-mail H.Vorenkamp@overijssel.nl
----------------------------	-----------------------------------	--

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Monitor Overijssel 2016-I

Bijlagen

- I. Ontwerpbesluit nr. PS/2016/(bijgevoegd)
- II. Normenkader rechtmatigheid 2016 (bijgevoegd)
- III. Budgettaire gevolgen van de 11^e wijziging van de Begroting 2016 (bijgevoegd)
- IV. Budgettaire gevolgen van de 111^e wijziging van de Begroting 2016 (bijgevoegd)
- V. Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen (bijgevoegd)

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Hierbij bieden wij u de Monitor Overijssel 2016-I aan, met de daarbij behorende 11^e wijziging van de Begroting 2016. Dit is de eerste voortgangsrapportage van dit jaar en presenteert de stand van zaken van de Begroting 2016 tot en met 17 mei.

De Monitor Overijssel 2016-I is een rapportage op afwijkingen. Voor iedere prestatie waarbij een afwijking wordt verwacht ten opzichte van de prestaties zoals beschreven in de Begroting, wordt een toelichting gegeven.

De website van de Monitor Overijssel is compleet vernieuwd en sluit volledig aan op de digitale Begroting 2016. De Monitor Overijssel 2016-I is vanaf 15 juni, 17:00 uur online te raadplegen via de nieuwe site:

<http://monitor.overijssel.nl/>

Inleiding en probleemstelling

Met dit Statenvoorstel bieden wij u de Monitor Overijssel 2016-I aan. Dit is de eerste voortgangsrapportage van dit jaar en presenteert de stand van zaken van de Begroting 2016 tot en met 17 mei. Dit Statenvoorstel omschrijft in hoofdlijnen de inhoud van deze Monitor.

De peildatum van de Monitor Overijssel 2016-I is 17 mei. De besluitvorming van de vergaderingen van Provinciale Staten tot en met mei zijn in de Monitor Overijssel verwerkt. De Monitor Overijssel 2016-I is vanaf 15 juni, 17:00 uur online te raadplegen via <http://monitor.overijssel.nl/>.

Vernieuwde website

Met de Monitor Overijssel 2016-I introduceren wij een vernieuwde website, die volledig aansluit op de vormgeving van de Begroting 2016. Ten opzichte van de Begroting hebben we functionaliteiten toegevoegd, die met name de inhoud van de Monitor makkelijker

benaderbaar maakt. Hiermee verhogen we de gebruiksvriendelijkheid van deze rapportage. Hieronder benoemen we kort enkele belangrijke nieuwe onderdelen:

- Een interactieve startpagina waarop in één oogopslag de stand van zaken de Monitor is te bekijken. Via de startpagina zijn bijna alle onderdelen van de Monitor direct te benaderen en te filteren door middel van het gebruik van 'kijklijnen' en 'zoekhulpmiddelen'.
- De begrotingswijzigingen zijn per kerntaak inzichtelijker gemaakt, zodat nog duidelijker is waar u financieel gezien over besluit. Per kerntaak kunt u dit overzicht benaderen via de knop 'Financieel overzicht'.

Conform het verzoek van de auditcommissie zal na afloop van de eerste cyclus in nieuwe stijl een evaluatie in deze commissie plaatsvinden.

Voortgang prestaties, kengetallen en indicatoren

Voor iedere prestatie wordt een prognose afgegeven of de prestatie voor het lopende begrotingsjaar volledig (groen), deels (oranje) of niet (rood) wordt gerealiseerd. Wanneer de realisatie afwijkt van de acties zoals beschreven in de Begroting 2016, dan wordt er een toelichting gegeven. De integrale kleurscore, zoals die wordt gepresenteerd in de Monitor Overijssel, bestaat uit een inhoudelijke en een financiële component. Op de startpagina van de Monitor Overijssel 2016-I is het totaaloverzicht van de integrale kleurscores te vinden.

Naast prestaties worden er in de Monitor Overijssel ook kengetallen en indicatoren gepresenteerd. Deze worden doorgaans eens per jaar en waar mogelijk halfjaarlijks bijgewerkt. Dit gebeurt bij de Monitor Overijssel I en het Jaarverslag. De indicatoren zijn op basis van de huidig bekende cijfers geactualiseerd. Bij indicatoren wordt door middel van een kleurscore aangegeven in hoeverre de realisatie in de pas loopt met de streefwaarde. Bij een afwijking wordt een toelichting gegeven.

Financiële voortgang

De Monitor Overijssel is één van de Planning- en Controldocumenten waarmee gedurende het jaar begrotingswijzigingen gebundeld aan Provinciale Staten worden voorgelegd. Het gaat hierbij om:

- Begrotingswijzigingen voortvloeiende uit de Monitor Overijssel, waaronder beleids- en budgettair neutrale wijzigingen (eerdere diverse postenwijziging).
- Accordering van door Gedeputeerde Staten uitgevoerde wijzigingen. In de Monitor Overijssel 2016-I mag het bestedingsritme van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en de Reserve uitvoering EHS worden aangepast. Het betreft voornamelijk meerjarige projecten en / of programma's.

De begrotingswijziging van de Monitor Overijssel bestaat uit twee onderdelen, te weten een GS wijziging en een PS wijziging. Deze wijzigingen zijn als voorgestelde wijzigingen gepresenteerd op de website.

Daarnaast worden er ook doorgevoerde wijzigingen in de Monitor gepresenteerd. Deze verklaren het verschil tussen de primitieve en actuele begroting en bestaan uit verschillende, vóór de Monitor vastgestelde (PS en GS) begrotingswijzigingen. Conform het begrotingswijzigingenbeleid wordt uw Staten voorgesteld om de doorgevoerde GS wijzigingen achteraf vast te stellen.

De categorisering van de begrotingswijzigingen in de Monitor Overijssel 2016-I is conform het begrotingswijzigingenbeleid, zoals opgenomen in de geactualiseerde Financiële Verordening.

GS begrotingswijzigingen

Gedeputeerde Staten hebben bij de Monitor Overijssel 2016-I 27 wijzigingen vastgesteld en bestaan uit het ramen van bijdragen van derden (budgettair neutraal) en wijzigingen met betrekking tot de reserves KvO en EHS. Gezamenlijk hebben de wijzigingen onderstaand financieel effect op de jaarschijf 2016:

GS wijzigingen <i>Bedragen x 1.000</i>	Onderuitputting t.o.v. jaarschijf 2016	Toevoeging jaarschijf 2016	Totaal
uKvO	€ 10.500	€ 14.300	- € 3.800
EHS	€ 15.400		€ 15.400
Totaal	€ 25.900	€ 14.300	€ 11.600

De mutaties met betrekking tot de KvO zijn met name te verklaren door aanpassing van de ramingen van Prorail. Bij prestatie 4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede wordt de begroting met € 7,2

miljoen verlaagd, bij prestatie 4.2.5 Spoor Vechtdallijnen juist met ruim € 8,0 miljoen verhoogd. Verder wordt nog op prestatie 8.1.4 Ruimte voor de Vecht € 2,5 miljoen bijgeraamd vanuit de Reserve uitvoering KvO.

Voorgestelde PS begrotingswijzigingen

In de Monitor Overijssel 2016-I worden begrotingswijzigingen ter besluitvorming aan uw Staten voorgelegd. In totaal gaat het om 24 voorstellen, die betrekking hebben op reserves en budgettaire neutrale wijzigingen tussen en binnen prestaties. Het financiële effect op de jaarschijf 2016 kan als volgt kan worden samengevat:

PS wijzigingen <i>Bedragen x 1.000</i>	Onderuitputting t.o.v. jaarschijf 2016	Toevoeging jaarschijf 2016	Totaal
Algemene Reserve	€ 466	€ 339	€ 127
Overige mutaties	€ 6.200	€ 37.041	- € 30.841
Totaal	€ 6.666	€ 37.580	- € 30.914

Met betrekking tot de Algemene Reserve wordt per saldo € 127.000 gestort waaronder:

- o 7.3.2 Koningsdag € 300.000 (ten laste)
- o 2.1.1 Aframen rentebaten € 39.000 (ten laste)
- o 6.2.14 Symfonieorkest € 350.000 (ten gunste)
- o Niet verwerkte vrijval bij Jaarrekening van € 116.000 (ten gunste)

De mutaties met betrekking tot de overige reserves zijn met name te verklaren door:

- De actualisatie van de Reserve verkeer en vervoer / BDU (per saldo € 7,5 miljoen toevoeging jaarschijf 2016, hieronder nader toegelicht)
- De actualisatie van de Reserve bodemsanering (per saldo € 20,9 miljoen toevoeging jaarschijf).
- De actualisatie van de geraamde storting in de voorziening HFO en AFR ter afdekking van te verstrekken leningen (per saldo € 4,1 miljoen toevoeging jaarschijf 2016)
- De actualisatie van de Reserve provinciale infrastructuur (per saldo € 6,2 miljoen afgeraamd)

Hieronder volgen expliciete toelichtingen op enkele PS begrotingswijzigingen.

Reserve verkeer en vervoer

Bij deze Monitor wordt een aantal voorstellen gedaan bij Kerntaak Mobiliteit die betrekking hebben op de Decentralisatie-uitkering Verkeer en Vervoer (DU V&V). De decentralisatie-uitkering vervangt met ingang van 2016 de Brede Doeluitkering (BDU) en wordt gestort in de gelijknamige bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer. Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten mutaties op reserves door u worden goedgekeurd, daar waar uw college bevoegd was om over de aanwending van de Brede Doeluitkering te besluiten. Als gevolg van deze ontwikkeling worden de begrotingswijzigingen in het vervolg aan u voorgesteld, voor het eerst bij deze Monitor.

De begrotingswijzigingen in deze Monitor vallen in een aantal categorieën. Op de eerste plaats worden, conform regulier proces, de verwachten kosten en baten bijgesteld op basis onze contractuele verplichtingen met de concessiehouders. Deze bijstellingen werken meerjarig door en worden in deze Monitor verwerkt. Ten tweede zijn de beschikbare subsidiebudgetten bijgesteld op basis van voortschrijdend inzicht over vrijval en realisatie. Deze wijzigingen zijn over het algemeen incidenteel van aard. Tot slot wordt een aantal wijzigingen voorgesteld waarmee gereserveerde middelen aan de begroting worden toegevoegd voor projecten uit het programma Beter Benutten, waarin wij met het Rijk, gemeenten en bedrijfsleven werken aan innovatieve maatregelen om de bereikbaarheid te verbeteren. De wijzigingen worden per prestatie toegelicht.

Voor 2016 wordt eerst het resterende saldo op de Brede Doeluitkering aangewend (€ 46,3 miljoen), aangevuld met een onttrekking aan de Reserve Verkeer en Vervoer. Per saldo betekent dit een toevoeging van € 7,5 miljoen aan de jaarschijf 2016, wat hoofdzakelijk betrekking heeft op Rijksbudgetten voor Beter Benutten.

Verwerking formatie BZRO (ten laste van algemene middelen)

Bij de aanbidding van het jaarprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving 2016, zijn uw Staten geïnformeerd dat als gevolg van de overdracht van de bevoegd gezag taken op het gebied van BRZO (Besluit risico's zware ongevallen) van gemeenten naar de provincies per 1 januari 2016, het formatieplafond van de provincie Overijssel structureel verhoogd dient te worden met 5

fte en dat dit geëffectueerd zou worden via de eerste monitor. Hiervoor is een begrotingswijziging opgenomen (€ 500.000 structurele verhoging personeelsgebonden kosten en € 42.000 incidenteel voor kwaliteitsslag). De structurele en incidentele lasten worden volledig gedekt uit de verhoogde provinciefondsuitkering.

Aanjaagsubsidie gemeentelijk retail (scopeverbreding)

In de landelijke Retailagenda, die mede door het IPO ondertekend is, zijn de provincies gevraagd regie te voeren over het ruimtelijk-economisch detailhandelsbeleid, gericht op het beter functioneren van de winkelvastgoedmarkt, het terugbrengen van het overaanbod, het voorkomen van leegstand en om de samenwerking en afstemming tussen partijen te faciliteren. Er wordt gewerkt aan de uitwerking hiervan. Diverse Overijsselse gemeenten hebben ondertussen een gemeentelijke retaildeal gesloten. Hieruit is de behoefte ontstaan naar een provinciale handreiking bij het opstellen en uitvoeren van het gemeentelijk retailbeleid. Een aanjaagsubsidie zou gebruikt kunnen worden om:

- Kennis te genereren over de gebiedseconomie in relatie tot next economy.
- Gemeenten die al een retaildeal hebben gesloten door middel van financiële ondersteuning te helpen met de vervolgstap na de deal.
- Lokale retaildeals in de regio af te stemmen.
- Samenwerking te stimuleren om zo de retaildeal ook resultaat op te laten leveren.
- En/of kennisdeling te stimuleren om andere initiatieven in de provincie te inspireren met succesvolle concepten.

Wij stellen voor de scope van prestatie 5.1.1 (Werklocaties: basis op orde) te verbreden van de reeds uitgevoerde detailhandelpilots naar aanjaaggeld voor gemeenten voor hun retailbeleid (voor een bedrag van € 250.000).

Tender particulier natuurbeheer (wijziging inzet middelen)

Binnen prestatie 3.2.3 wordt uitvoering gegeven aan het project Particuliere natuurontwikkeling. In de perspectiefnota 2017 is aangegeven dat er een kans wordt gezien om onze doelstelling in het particulier natuurbeheer via "andere wegen" te realiseren. Hiervoor worden twee tenders uitgevoerd, gericht op natuurontwikkeling en kwaliteitsimpuls bestaande natuur. Voor beide tenders wordt voorgesteld € 6,0 miljoen van de middelen voor particuliere natuurontwikkeling binnen de reserve Uitvoering KVO beschikbaar te stellen. Daarvan is € 5,0 miljoen bestemd voor de tender natuurontwikkeling en € 1,0 miljoen voor de tender kwaliteitsimpuls bestaande natuur.

Deze laatste tender is een verbreding ten opzichte van de oorspronkelijke bestedingsrichting. Naast omzetting van landbouwgrond in natuurgrond worden de middelen hiermee ook ingezet voor verbetering van de bestaande natuur. Een verbreding die ook ten dienste staat van het doel van verbetering van inrichting en beheer van de ecologische hoofdstructuur. Wij stellen u voor de scope van prestatie 3.2.3 op dit punt te verbreden.

Overige specifieke aandachtspunten

Basisinformatie

De basisinformatie is van enkele prestaties geactualiseerd. Bij de prestaties 10.2.1 en 10.2.3 is een omissie in de Begroting gecorrigeerd: de looptijd van de prestaties is tot en met 2019 in plaats van 2016.

Normenkader rechtmatigheid 2016

Bijgaand treft u in bijlage II het geactualiseerde normenkader rechtmatigheid 2016 aan welke, met ingang van 2016 jaarlijks met de Monitor I, aan u wordt voorgelegd ter vaststelling. De accountant toetst bij de controle van de jaarstukken naast getrouwheid ook op rechtmatigheid. Hierbij maakt de accountant gebruik van het normenkader rechtmatigheid. Het normenkader betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante wet- en regelgeving van hogere overheden en van de provincie zelf. Voor de accountant is alleen wet- en regelgeving van belang die bepalingen bevat over financiële beheershandelingen. Verder bevat het normenkader de goedkeuring en rapportage toleranties.

Door het normenkader vast te stellen kan de rechtmatigheidscontrole 2016 door de accountant op basis van de juiste normen en binnen vastgestelde tolerantiegrenzen worden uitgevoerd. Het normenkader is afgestemd met de accountant.

Conclusie

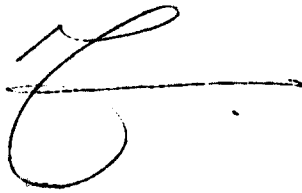
Gelet op het voorgaande stellen wij u voor het besluit te nemen, als in concept in bijlage I verwoord.

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

voorzitter,
A.TH.B BIJLEVELD-SCHOUTEN

Handwritten signature of A.Th.B. Bijleveld-Schouten in black ink, written over a horizontal line.

secretaris,
J.M. OSINGA

Handwritten signature of J.M. Osinga in black ink, written over a horizontal line.

Bijlage I

Ontwerpbesluit nr. PS/2016/421

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 14.06.2016 - kenmerk 2016/0201555

overwegende

besluiten:

1. met instemming kennis te nemen van de Monitor Overijssel 2016-I en de 11^e wijziging van de Begroting 2016 vast te stellen, met daarbij in het bijzonder:
 - a. de begrotingswijzigingen omtrent 5.1.1 'Werklocaties: basis op orde' en 3.2.3 'Afronding natuuropgave pMJP-projecten';
 - b. de wijziging in de basisinformatie van prestatie 10.2.1 en 10.2.3;
2. kennis te nemen van alle genomen GS-wijzigingen op de Begroting 2016, inclusief de 111^e wijziging van de Begroting 2016, en deze wijzigingen vast te stellen;
3. het normenkader rechtmatigheid 2016 vast te stellen, met inbegrip van de goedkeuring en rapportage toleranties.

Zwolle,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

Bijlage II - Normenkader rechtmatigheid 2016

Op grond van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) worden eisen gesteld aan de controle van de jaarrekening door de accountant. Een van de uitgangspunten is dat hierbij aandacht moet worden besteed aan de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties.

De door de accountant uit te voeren rechtmatigheidscontrole heeft daarbij als doel om vast te stellen dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de bepalingen in de wet- en regelgeving. Met andere woorden, er wordt gecontroleerd of het college van Gedeputeerde Staten bij het aangaan van transacties met financiële gevolgen de relevante bepalingen heeft nageleefd. Het gaat daarbij dus om de spelregels van hogere wet- en regelgevende organen en van de provincie zelf, die als norm gelden voor het college bij het aangaan van transacties. De accountant ondersteunt Provinciale Staten hiermee in haar controlerende functie.

Bij deze controle wordt rekening gehouden met de goedkeuringstolerantie van 1 %. Ter indicatie, dit betekent dat de marge voor fouten, op basis van de primaire begroting 2016, 1 % van € 431 miljoen ofwel afgerond € 4,3 miljoen bedraagt. Voor onzekerheden is de marge 3% van € 431 miljoen ofwel afgerond € 12,9 miljoen. Op basis van de jaarrekeningcijfers 2016 worden door de accountant de definitieve goedkeuringstoleranties in euro's bepaald.

Onderstaand normenkader rechtmatigheid betreft de inventarisatie van de voor deze accountantscontrole relevante regelgeving. Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen wet- en regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving) en van de provincie zelf (eigen regelgeving). Binnen de eigen regelgeving wordt onderscheid gemaakt tussen regelgeving van Provinciale Staten en regelgeving van andere bestuursorganen (Gedeputeerde Staten/ Commissaris der Koning). Collegebesluiten vallen niet verplicht onder de rechtmatigheidscontrole, tenzij de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of PS-besluiten c.q. verordeningen.

Relevante externe wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Op het handelen van de provincie en haar bestuursorganen is een divers stelsel aan nationale en internationale wet- en regelgeving van toepassing. Te denken valt onder meer aan wetten in formele zin, algemene maatregelen van bestuur, ministeriële regelingen en Europese richtlijnen en verordeningen. Dit juridisch kader is voortdurend aan verandering onderhevig. Onderstaande lijst vormt een opsomming van enkele voorschriften die met name relevant zijn voor het financieel rechtmatig handelen van de provincie. Deze lijst is niet limitatief van aard.

Soort regeling	Titel
Wet	Algemene wet bestuursrecht (Awb)
Wet	Provinciewet (PW)
Wet	Burgerlijk wetboek (BW)
Ministeriële regeling	Regeling informatie voor derden (IV3)
Wet	Ambtenarenwet (AW)
Wet	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO)
Wet	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)
Wet	Zorgverzekeringswet (ZVW)
Wet	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)
AMvB	Rechtspositiebesluit commissarissen van de Koning
AMvB	Rechtspositiebesluit gedeputeerden
AMvB	Rechtspositiebesluit staten- en commissieleden
Ministeriële regeling	Regeling rechtspositie gedeputeerden
Ministeriële regeling	Regeling rechtspositie commissarissen van de Koning
	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling provincies

Soort regeling	Titel
Besluit	Reisbesluit binnenland
Wet	Wet op de loonbelasting 1964 (LB)
Wet	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Wet	Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten
Wet	Wet op de omzetbelasting 1968 (OB)
Wet	Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR)
Wet	Invorderingswet 1990 (Iw)
Ministeriële regeling	Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990
Wet	Wet op het BTW compensatiefonds (WBC)
Wet	Wet financiering decentrale overheden (Fido)
Ministeriële regeling	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
AMvB	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
Wet	Financiële verhoudingswet (FVW)
Wet	Wet houdbare overheidsfinanciën
Wet	Wet gemeenschappelijke regelingen
Wet	Wet op de motorrijtuigenbelasting (MRB)
Wet	Aanbestedingswet 2012
Wet	Wet markt en overheid
Wet	Wet inrichting landelijk Gebied
Wet	Wet BDU verkeer en vervoer
Wet	Wet op de jeugdzorg (Wjz)
Wet	Wet bescherming persoonsgegevens (i.v.m. meldplicht datalekken)
Wet	Wet op de vennootschapsbelasting 1969
Verdrag EU	Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (artikel 107,108 en 109 inzake staatsteun)
Verordening EU	Verordening (EU) nr. 1303/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 houdende gemeenschappelijke bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds, het Europees Landbouwfonds voor plattelandontwikkeling en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij en algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad

Relevante eigen regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Bij de rechtmatigheidscontrole worden regelingen van PS betrokken en regelingen van andere bestuursorganen binnen de provincie indien de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of PS-besluiten c.q. verordeningen of indien deze naar eigen keuze worden toegevoegd. Bij beide categorieën gaat het echter alleen om regelingen die financiële gevolgen hebben. Dit leidt tot de onderstaande opsomming:

Regelingen Provinciale Staten
Algemene subsidieverordening Overijssel 2005
Belastingverordening Overijssel
Financiële verordening provincie Overijssel 2013 (wordt in 2016 geactualiseerd)
Omgevingsverordening Overijssel 2009
Planschadeverordening Overijssel 2012
Subsidieverordening Bodemsanering Bedrijfsterreinen Overijssel
Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning provincie Overijssel 2009
Verordening Rechtspositie Statenleden, gedeputeerden en commissieleden 2015
Subsidieregeling Rivierdijken

Regelingen van andere bestuursorganen binnen de provincie
Bevoegdhedenbesluit Commissaris van de Koning
Bevoegdhedenbesluit Gedeputeerde Staten
Bevoegdhedenlijsten
Financiële uitvoeringsregels provincie Overijssel 2014
Uitvoeringsbesluit belastingen Overijssel
Uitvoeringsbesluit subsidies Overijssel 2011
Subsidieregeling Agrarisch Natuurbeheer Overijssel
Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap Overijssel
Subsidieregeling Natuur- en Landschapsbeheer
Subsidieregeling vaststelling "subsidieverordening Mobiliteit Regio Twente" en "Regeling Buurtbusproject Twente 2010

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 11^e wijziging van de Begroting 2016

Monitor Overijssel 2016-I

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2016			2017			2018			2019			2020		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1	1	1.1	1.1.2	I	<i>Windmolenpark Veenwieken</i> Zorgvuldige afweging van de ruimtelijke belangen - programmakosten	80	295	215												
2	1	1.1	1.1.6	I	<i>3D ordening ondergrond</i> Zorgvuldige afweging van de ruimtelijke belangen - programmakosten	186		186-	186		186-	186		186-	186		186-	186		186-
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve bodemsanering)		186	186		186	186		186	186		186	186		186	
3	2	2.1	2.1.1	I	<i>Project Overijsselse Aanpak 2016 - 2020</i> Realiseren van energie-infrastructuur en van projecten voor energiebesparing, opwekking van hernieuwbare energie gericht op 20% hernieuwbare energie in 2023 - programmakosten	550		550-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve energiebesparing)		550	550												
4	2	2.1	2.1.1	I	<i>Omzetting lening Warmtenet Hengelo naar subsidie</i> Realiseren van energie-infrastructuur en van projecten voor energiebesparing, opwekking van hernieuwbare energie gericht op 20% hernieuwbare energie in 2023 - programmakosten		39-	39-	36-		36-		36-		36-		36-		36-	
5	2	2.3	2.3.2	I	<i>Actualisering projecten bodemsanering</i> Oplossen van milieuproblemen op gebied van bodem en lucht - programmakosten	1.838		1.838-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve bodemsanering)		1.838	1.838												
6	2	2.3	2.3.3	I	<i>Koppelpilot Gijmink</i> Oplossen van milieuproblemen op gebied van bodem en lucht - programmakosten	300		300-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve bodemsanering)		300	300												
7	2	2.3	2.3.3	I	<i>Actualisering asbestsanering Gijmink</i> Oplossen van milieuproblemen op gebied van bodem en lucht - programmakosten	13.610		13.610-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve bodemsanering)		13.610	13.610												
8	2	2.3	2.3.4	I	<i>Actualisering sanering Olasfaterrein</i> Oplossen van milieuproblemen op gebied van bodem en lucht - programmakosten	5.150		5.150-		70		70-	70		70-	500		500-		
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve bodemsanering)		5.150	5.150			70	70		70	70		500	500		
9	20		3.2.3	I	<i>Oversluiten subsidies agrarisch natuurbeheer van oude naar nieuwe stelsel</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	1.500	1.500	1.500												
				I	- programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)			1.500-												
10	20		3.2.3	I	<i>Actualisering integrale projecten Losser en Damsholte</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	500	500	500												
				I	- programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)			500-												
11	3	3.2	3.2.3	I	<i>Actualisering afronding pMJP/landinrichtingsprojecten</i> Verbetering van de inrichting en het beheer van de Natura2000-gebieden en de afronding van de lopende natuurprojecten - programmakosten	1.300	400	900-	400		400-	300		300-						
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve afrekening pMJP/ILG)		900	900		400	400		300	300						

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 11^e wijziging van de Begroting 2016

Monitor Overijssel 2016-I

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2016			2017			2018			2019			2020		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
12	4	4.1			<i>Actualisering budgetten ten laste van de Brede Doeluitkering verkeer en vervoer en de Reserve verkeer en vervoer</i>															
			4.1.1	S	- programmakosten	165		165-												
			4.1.2	S	- programmakosten	6.235		6.235-	1.252		1.252-									
		4.2			Realiseren van een kwalitatief goed en financieel beheersbaar openbaar vervoer systeem															
			4.2.3	S	- programmakosten	20.227	20.175	52-	25.838	24.229	1.609-	41.214	41.690	476	42.652	42.265	387-	44.460	42.843	1.617-
			4.2.3	S	- programmakosten (Brede Doeluitkering verkeer en vervoer)		46.292	46.292												
			4.2.5	S	- programmakosten	165		165-												
			4.2.7	S	- programmakosten	256		256-												
		4.3			Stimuleren van het gebruik van de (elektrische) fiets															
			4.3.1	S	- programmakosten	106		106-	39		39-	39		39		39		39	39-	
		4.4			Het stimuleren van duurzaam goederenvervoer, door het optimaal benutten van bestaande netwerken															
			4.4.2	S	- programmakosten	206		206-												
		4.5			Bevorderen van de verkeersveiligheid															
			4.5.2	S	- programmakosten	60-		60	60-		60	60-		60	60-		60	60-		60
		4.6			Het realiseren van een veilige en goede bereikbaarheid voor het autoverkeer van en naar stedelijke netwerken en streekcentra															
			4.6.3	S	- programmakosten	300		300-												
			4.6.9	S	- programmakosten	110-		110	110-		110									
			4.6.10	S	- programmakosten	186		186-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Reserve verkeer en vervoer)		38.791-	38.791-		2.730	2.730		497-	497-		366	366		1.596	1.596
11	4	4.4			<i>Opruimen explosieven kanaal Almelo - de Haandrik</i>															
			4.4.2	I	- programmakosten	450		450-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Reserve waterwegen)		450	450												
12	20				<i>Verkenning N307 (PS/2016/122)</i>															
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
			4.6.6	I	- programmakosten (Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel)		2.500	2.500												
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	2.500		2.500-												
13	4	4.6			<i>Actualisering Dynamische beleidsagenda verkeer en vervoer</i>															
			4.6.9	I	- programmakosten	6.204-		6.204	2.115-		2.115	5.685		5.685-	5.000		5.000-			
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Reserve provinciale infrastructuur)		6.204-	6.204-		2.115-	2.115-		5.685	5.685		5.000	5.000			
14	5	5.1			<i>Actualisering budgetten Leegstand kantoren en Bedrijventerreinen</i>															
			5.1.1	I	- programmakosten	2.511		2.511-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.511	2.511												
15	5	5.3			<i>Correctie ramingen prestatie 5.3.1 en 5.3.2</i>															
			5.3.1	I	Overijssel investeert in innovatie															
			5.3.2	I	- programmakosten	1.300		1.300-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
			5.3.1	I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.300	1.300												
			5.3.2	I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.300-	1.300-												
16	5	5.3			<i>Garantstelling project 'Slimme Proti-keten'</i>															
			5.3.2	I	Overijssel investeert in innovatie															
				I	- programmakosten		75-	75												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Algemene risicoreserve)		75	75-												
17	5	5.3			<i>Correctie ramingen Innovatiefonds Overijssel</i>															
			5.3.4	I	Overijssel investeert in innovatie															
				I	- programmakosten (Voorziening deelneming Innovatiefonds Overijssel)		1.200-	1.200												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve Innovatiefonds Overijssel)			1.200-	1.200-											
18	5	5.3			<i>Actualisering ramingen Houdstermaatschappij Fondsen Overijssel</i>															
			5.3.4	I	Overijssel investeert in innovatie															
				I	- programmakosten (Voorziening deelneming HFO)		5.276	5.276-												
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen															
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve Houdstermaatschappij Fondsen Overijssel)		6.714	6.714-												
			5.3.4	I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)			11.990	11.990											

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 11^e wijziging van de Begroting 2016

Monitor Overijssel 2016-I

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2016			2017			2018			2019			2020		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
19	6	6.2	6.2.14	I	Harmoniseren budget met subsidieverstrekking Overijssel investeert in innovatie - programmakosten	350-		350	350		350-									
20	20		7.1.1	I	Correctie resultaatbestemmingsvoorstellen 63 en 67 Jaarrekening 2015 Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		98	98												
			7.3.1	I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		18	18												
21	7	7.3	7.3.2	I	Bijdrage Koningsdag 2016 Relatiebeheer en lobby - programmakosten	300		300-												
22	8	8.2	8.2.1	I	Actualisering budgetten tijdelijk beheer en grond voor grond Grondbeleid - programmakosten	700	700													
23	20			S	Toewijzen formatie BRZO-taken Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene baten & lasten Nog toe te delen baten & lasten)	542-		542	500-		500	500-		500	500-		500	500-		500
				S	- personeelskosten (Algemene baten & lasten Nog toe te delen baten & lasten)	542		542-	500		500-	500		500-	500		500-	500		500-
24	20			I	Saldi wijzigingen Monitor Overijssel 2016-I Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene reserve)	342		342-	386		386									
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						27.676	66.467	38.791	26.959	24.229	2.730-	41.193	41.690	497	42.631	42.265	366-	44.439	42.843	1.596-
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						36.053	2.738-	38.791-	1.179-	1.551	2.730	6.241	5.708	533-	5.256	5.586	330	686	2.246	1.560
Totaal exploitatiewijzigingen						63.729	63.729		25.780	25.780		47.434	47.398	36-	47.887	47.851	36-	45.125	45.089	36-
Geraamd EMU-saldo vorige wijziging								58.174-			48.596-			21.202-			11.336-			n.n.b.
Mutaties EMU-saldo deze wijziging						48.564	67.823	19.259	26.280	24.193	2.087-	47.934	41.654	6.280-	48.387	42.229	6.158-	45.625	42.807	2.818-
Nieuw geraamd EMU-saldo (geraamd saldo +/- lasten + baten)								38.915-			50.683-			27.482-			17.494-			n.n.b.

LEGENDA

- nr. omschrijving
- 1 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer
 - 2 Milieu en energie
 - 3 Vitaal platteland
 - 4 Mobiliteit
 - 5 Regionale economie
 - 6 Culturele infrastructuur en monumentenzorg
 - 7 Kwaliteit openbaar bestuur
 - 8 Gebiedsontwikkelingen
 - 9 Sociale kwaliteit
 - 10 Bedrijfsvoering
 - 20 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Lasten: - = verlaging
+ = verhoging

Baten: - = verlaging
+ = verhoging

Saldo: - = financiële ruimte neemt af
+ = financiële ruimte neemt toe
= baten +/- lasten

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2016, paragraaf 4.4.2

Bijlage IV: overzicht budgettaire gevolgen van de 111^e wijziging van de Begroting 2016

Monitor Overijssel 2016-I

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2016			2017			2018			2019			2020		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>Actualisering bestedingen ten laste van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel</i>																				
1	1	1.4			<i>IJsselwaarden Olst</i>															
	20		1.4.1	I	Beschermen tegen overstromingen en wateroverlast - programmakosten	70		70-												
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		70	70												
2	2	2.3			<i>Sanering met asbest verontreinigde bodemlocaties</i>															
	20		2.3.3	I	Oplossen van milieuproblemen op gebied van bodem en lucht - programmakosten	150		150-												
			2.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		150	150												
3	2	2.4			<i>Gezond en veilig leefmilieu</i>															
	20		2.4.1	I	Minder milieuhinder en meer veiligheid rond bedrijven en transport - programmakosten	523-		523												
			2.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		523-	523-												
4	3	3.2			<i>Afronding natuuropgave pMJP-projecten</i>															
	20		3.2.3	I	Verbetering van de inrichting en het beheer van de Natura2000-gebieden en de afrondding van de lopende natuurprojecten - programmakosten	350	100	250-												
			3.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		250	250												
5	3	3.4			<i>Verbetering van de verkaveling van de landbouw</i>															
	20		3.4.1	I	Verduurzaming agrofood ketens - programmakosten	1.700-	200	1.900	1.300		1.300-	800		800-	1.300		1.300-	500		500-
			3.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.900-	1.900-		1.300	1.300		800	800		1.300	1.300		500	500
6	4	4.2			<i>Spoor Vechtdallijnen</i>															
	20		4.2.5	I	Realiseren van een kwalitatief goed en financieel beheersbaar openbaar vervoer systeem - programmakosten	7.880		7.880-	1.400		1.400-									
			4.2.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		7.880	7.880		1.400	1.400									
7	4	4.2			<i>Spoor Zwolle-Enschede</i>															
	20		4.2.6	I	Realiseren van een kwalitatief goed en financieel beheersbaar openbaar vervoer systeem - programmakosten	7.164-		7.164	10.771-		10.771	3.500		3.500-						
			4.2.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		7.164-	7.164-		10.771-	10.771-		3.500	3.500						
8	4	4.6			<i>N307</i>															
	20		4.6.6	I	Realiseren van een kwalitatief goed en financieel beheersbaar openbaar vervoer systeem - programmakosten	500		500-												
			4.6.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		500	500												
9	4	4.6			<i>N340</i>															
	20		4.6.7	I	Realiseren van een kwalitatief goed en financieel beheersbaar openbaar vervoer systeem - programmakosten	878-		878	454-		454	1.244		1.244-	15.348		15.348-	8.646		8.646-
			4.6.7	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		878-	878-		454-	454-		1.244	1.244		15.348	15.348		8.646	8.646
10	8	8.1			<i>Ruimte voor de Rivier IJsseldelta</i>															
	20		8.1.1	I	Gebiedsontwikkelingen - programmakosten	2.350		2.350-												
			8.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.350	2.350												

Bijlage IV: overzicht budgettaire gevolgen van de 111^e wijziging van de Begroting 2016

Monitor Overijssel 2016-I

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2016			2017			2018			2019			2020		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	8 20	8.1	8.1.4	I	Ruimte voor de Vecht Gebiedsontwikkelingen	3.631	521	3.110-	1.559	1.559-	1.706	1.706-								
					- programmakosten															
			8.1.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		3.110	3.110	1.559	1.559	1.706	1.706								
<i>Actualisering bestedingen ten laste van de Uitvoeringsreserve EHS</i>																				
12	3 20	3.1	3.1.1	I	Uitvoering van het ontheffingenbeleid Behoud van natuur- & landschapskwaliteiten en van de verscheidenheid aan dieren & planten door bescherming en beheer	40		40-	40	40-	40	40-	40	40-	40	40-	40	40-	40	
					- programmakosten															
			3.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)		40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
13	3 20	3.1	3.1.3	I	Uitvoering van het ontheffingenbeleid Behoud van natuur- & landschapskwaliteiten en van de verscheidenheid aan dieren & planten door bescherming en beheer	600		600-	900	900-	1.200	1.200-	1.500	1.500-	1.800	1.800-	1.800	1.800-	1.800	
					- programmakosten															
			3.1.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)		600	600	900	900	1.200	1.200	1.500	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
14	3 20	3.1	3.1.4	I	Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied Behoud van natuur- & landschapskwaliteiten en van de verscheidenheid aan dieren & planten door bescherming en beheer				400	400-	400	400-	300	300-	250	250-	250	250-	250	
					- programmakosten															
			3.1.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)				400	400	400	400	300	300	250	250	250	250	250	
15	3 20	3.1	3.1.4	I	Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied Behoud van natuur- & landschapskwaliteiten en van de verscheidenheid aan dieren & planten door bescherming en beheer	2.500-		2.500	2.500-	2.500	2.500-	2.500	2.500-	2.500	2.500-	2.500	2.500-	2.500	2.500-	2.500
					- programmakosten															
			3.1.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)		2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	
16	8 20	8.1	8.1.2	I	Ontwikkelopgave Ecologische Hoofdstructuur / Natura 2000 Gebiedsontwikkelingen	15.400-		15.400												
					- programmakosten															
			8.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Uitvoeringsreserve EHS)		15.400-	15.400-												
<i>Actualisering besteding ten laste van voorzieningen</i>																				
17	1	1.5	1.5.3	I	Actualisering Voorziening besteding grondwaterheffing (bestedingen 2016: + € 950.000)	408	408	408	408-	408-										
					Schoon en voldoende water															
			1.5.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Voorziening besteding grondwaterheffing)															
<i>Overige budgettair neutrale wijzigingen</i>																				
18	1	1.4	1.4.1	I	Ruimte voor de Rivier Beschermen tegen overstromingen en wateroverlast	38	38													
19	1	1.5	1.5.2	I	KRW Rijn Oost Schoon en voldoende water	279	279													
20	2	2.2	2.2.2	S	Bestuurlijke strafbeschikking Borgen van de basiskwaliteit van bodem, lucht, geluid en (milieu-)veiligheid	75	75													

Bijlage IV: overzicht budgettaire gevolgen van de 111^e wijziging van de Begroting 2016

Monitor Overijssel 2016-I

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2016			2017			2018			2019			2020		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
21	2	2.4	2.4.3	I	<i>Externe veiligheid</i> Minder milieuhinder en meer veiligheid rond bedrijven en transport - programmakosten	407	407													
22	4	4.2	4.2.3	S	<i>Interreg spoorRegio</i> Realiseren van een kwalitatief goed en financieel beheersbaar openbaar vervoer systeem - programmakosten	147	147		206	206										
23	4	4.3	4.3.1	I	<i>Stimulering fietsgebruik</i> Stimuleren van het gebruik van de (elektrische) fiets - programmakosten	228	228		135	135										
24	4	4.5	4.5.2	I	<i>ROV Oost Nederland</i> Bevorderen van de verkeersveiligheid - programmakosten	1.620	1.620													
25	7	7.3	7.3.3	I	<i>Inspire</i> Borgen van de basiskwaliteit van bodem, lucht, geluid en (milieu-)veiligheid - programmakosten	90	83	7-												
			7.3.3	S			7-	7												
26	10	10.5		S	<i>Vergaderingen en evenementen</i> Overhead - programmakosten	150	150		150	150		150	150		150	150				
27	10	10.5		S	<i>Reiskosten openbaar vervoer woon-werkverkeer</i> Overhead - programmakosten	78	78		78	78		78	78		78	78				
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						443	450	7	434	434		228	228		228	228				
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						9.524-	9.531-	7-	7.991-	7.991-		6.390	6.390		15.988	15.988		11.236	11.236	
Totaal exploitatiewijzigingen						9.081-	9.081-		7.557-	7.557-		6.618	6.618		16.216	16.216		11.236	11.236	

LEGENDA

nr. omschrijving

- 1 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer
- 2 Milieu en energie
- 3 Vitaal platteland
- 4 Mobiliteit
- 5 Regionale economie
- 6 Culturele infrastructuur en monumentenzorg
- 7 Kwaliteit openbaar bestuur
- 8 Gebiedsontwikkelingen
- 9 Sociale kwaliteit
- 10 Bedrijfsvoering
- 20 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Geraamd EMU-saldo vorige wijziging																				n.n.b.
Mutaties EMU-saldo deze wijziging	-8.539	3.926	12.465	-7.557	569	8.126	6.618	228	6.390-	16.216	228	15.988-	11.236	-	11.236-					n.n.b.
Nieuw geraamd EMU-saldo (geraamd saldo +/- lasten + baten)			26.450-			42.557-			33.872-			33.482-								n.n.b.

Lasten: - = verlaging Baten: - = verlaging Saldo: - = financiële ruimte neemt af
 + = verhoging + = verhoging + = financiële ruimte neemt toe
 = baten +/- lasten

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2016, paragraaf 4.4.2

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doelluitkeringen 2016

Naam	Saldo per 31.12.2015 cf. Jaar- rekening 2015	Toevoe- gingen per 01.01.2016	Onttrek- kingen per 01.01.2016	Saldo per 01.01.2016	Mutaties 2016									Geraamd saldo eind 2016	Nieuw geraamd saldo eind 2016
					vermeerderingen						verminderingen				
					geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,20%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene reserves															
Algemene risicoreserve	42.969			42.969	26.542	75	26.617	-	-	-	-	-	-	69.511	69.586
Algemene reserve	117.089	109.910	11.899	215.100	6.195	342	6.537	-	-	-	173.774	-	173.774	47.521	47.863
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	68.202			68.202	286.340	-	286.340	-	-	-	129.768	2.500	132.268	224.774	222.274
Algemene reserve grondzaken	78.859	7.503	407	85.955	4.818	-	4.818	-	-	-	10.000	-	10.000	80.773	80.773
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	1.100			1.100	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	3.600	3.600
Algemene financieringsreserve	409.241	7.627		416.868	280	6.714	6.994	-	-	-	89.604	-1.200	88.404	327.544	335.458
Subtotaal algemene reserves	717.460	125.040	12.306	830.194	326.675	7.131	333.806	-	-	-	403.146	1.300	404.446	753.723	759.554
Bestemmingsreserves															
Reserve Europese programma's	11.692	1.400	93	12.999	26.174	-	26.174	26	-	26	12.838	-	12.838	26.361	26.361
Reserve Reconstructie	166			166	-	-	-	-	-	-	168	-	168	-2	-2
Reserve provinciale infrastructuur	24.097			24.097	-	-	-	251	-	251	9.712	-6.204	3.508	14.636	20.840
Reserve waterwegen	4.557			4.557	-	-	-	205	-	205	-	450	450	4.762	4.312
Reserve energiebesparing	3.942			3.942	-	-	-	-	-	-	2.450	550	3.000	1.492	942
Reserve herstructurering bedrijventerreinen	9.555			9.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.555	9.555
Reserve bodemsanering	42.551	1.600		44.151	7.193	-	7.193	-	-	-	4.807	21.084	25.891	46.537	25.453
Reserve ISV-3	470		470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	552.512		5.261	547.251	137.950	2.500	140.450	-	-	-	135.024	20.462	155.486	550.177	532.215
Uitvoeringsreserve EHS	209.826			209.826	75.250	2.000	77.250	-	-	-	66.224	-17.260	48.964	218.852	238.112
Reserve risicoreservering RBT	2.600			2.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600	2.600
Reserve afrekening pMJP/ILG	10.727			10.727	-	-	-	-	-	-	498	900	1.398	10.229	9.329
Reserve Verkeer en Vervoer	-			-	80.853	-	80.853	-	-	-	80.361	-38.791	41.570	492	39.283
Subtotaal bestemmingsreserves	872.695	3.000	5.824	869.871	327.420	4.500	331.920	482	-	482	312.082	-18.809	293.273	885.691	909.000
Resultaat	109.910		109.910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.700.065	128.040	128.040	1.700.065	654.095	11.631	665.726	482	-	482	715.228	-17.509	697.719	1.639.414	1.668.554

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2016

Naam	Saldo per 31.12.2015 cf. Jaarrekening 2015	Toevoegingen per 01.01.2016	Onttrekkingen per 01.01.2016	Saldo per 01.01.2016	Mutaties 2016									Geraamd saldo eind 2016	Nieuw geraamd saldo eind 2016
					vermeerderingen						verminderingen				
					geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,20%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Reguliere voorzieningen															
Voorziening natuurbeleidsplan	1.712			1.712	1.565	-	1.565	-	-	-	1.656	-	1.656	1.621	1.621
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	7.487			7.487	450	-	450	-	-	-	285	-	285	7.652	7.652
Voorziening resultaten gebiedsexploitatie	18.427			18.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.427	18.427
Voorziening besteding grondwaterheffing	1.258			1.258	855	408	1.263	-	-	-	1.095	950	2.045	1.018	476
Voorziening beheer en onderhoud N340 / N48	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	1.910			1.910	17.425	-	17.425	-	-	-	16.927	-	16.927	2.408	2.408
Voorziening reorganisatie	5.659			5.659	-	-	-	-	-	-	873	-	873	4.786	4.786
Subtotaal reguliere voorzieningen	36.453	-	-	36.453	20.295	408	20.703	-	-	-	20.836	950	21.786	35.912	35.370
Gesaldeerde voorzieningen															
Voorziening lening Stichting WMC	500			500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500
Voorziening participatie HMO	27.300			27.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.300	27.300
Voorziening participatie Oost N.V.	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening afwikkeling verkoop Essent ESCROW	21.633			21.633	-	-	-	-	-	-	15.563	-	15.563	6.070	6.070
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder	4.430			4.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.430	4.430
Voorziening lening Warmtenet Hengelo	1.800			1.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800	1.800
Voorziening lening Empyro Hengelo	3.000			3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000	3.000
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo	13.200			13.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.200	13.200
Voorziening Waarderisico ILG opstallen en gronden	5.326			5.326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.326	5.326
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW	2.527			2.527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.527	2.527
Voorziening lening Sanderink Technology Centre	10.000			10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Voorziening grondbezit	179			179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	179
Voorziening dubieuze debiteuren	5.064			5.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.064	5.064
Voorziening revolving fund grondvoorraad	136			136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136
Voorziening deelneming HFO	5.340			5.340	-	5.276	5.276	-	-	-	-	-	-	5.340	10.616
Subtotaal gesaldeerde voorzieningen	100.435	-	-	100.435	-	5.276	5.276	-	-	-	15.563	-	15.563	84.872	90.148
Totaal voorzieningen	136.888	-	-	136.888	20.295	5.684	25.979	-	-	-	36.399	950	37.349	120.784	125.518
Doeluitkeringen															
Doeluitkering jeugdzorg	10.347			10.347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.347	10.347
Brede doeluitkering verkeer en vervoer	46.292			46.292	-	-	-	-	-	-	-	46.292	46.292	46.292	-
Doeluitkering verbetering N34	13.829			13.829	-	-	-	622	-	622	-	-	-	14.451	14.451
Doeluitkering Europese programma's	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doeluitkering geluidssanering NaNOV	-976			-976	820	-	820	-2	-	-2	1.432	-	1.432	-1.590	-1.590
Totaal doeluitkeringen	69.492	-	-	69.492	820	-	820	620	-	620	1.432	46.292	47.724	69.500	23.208

¹ Rente bedraagt 0% zoals vastgesteld via een Statenbesluit.

² Rente onderdeel verbetering N34 is gebaseerd op het percentage waarmee de afkoopsom is bepaald (4,5%).

³ Rente is gebaseerd op het percentage waarmee de afkoopsom is bepaald (4,5%).

⁴ Rente betreft bij voorzieningen de instandhoudingsbijdrage, deze wordt alleen toegevoegd als het risico toeneemt door inflatoire effecten of op basis van wettelijke voorschriften.

⁵ Rente wordt alleen toegevoegd op basis van wettelijke voorschriften of juridische bindende afspraken.

⁶ Negatieve bedragen betreffen per saldo meer nog te ontvangen dan vooruitontvangen doeluitkeringen.

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doelluitkeringen 2017

Naam	Geraamd saldo begin 2017	Nieuw geraamd saldo begin 2017	Mutaties 2017									Geraamd saldo eind 2017	Nieuw geraamd saldo eind 2017
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene reserves													
Algemene risicoreserve	69.511	69.586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.511	69.586
Algemene reserve	47.521	47.863	20.436	-	20.436	-	-	-	3.000	386	3.386	64.957	64.913
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	224.774	222.274	17.665	-	17.665	-	-	-	4.470	-	4.470	237.969	235.469
Algemene reserve grondzaken	80.773	80.773	7.179	-	7.179	-	-	-	10.000	-	10.000	77.952	77.952
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	3.600	3.600	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	6.100	6.100
Algemene financieringsreserve	327.544	335.458	280	-	280	-	-	-	4.687	-	4.687	323.137	331.051
Subtotaal algemene reserves	753.723	759.554	48.060	-	48.060	-	-	-	22.157	386	22.543	779.626	785.071
Bestemmingsreserves													
Reserve Europese programma's	26.361	26.361	3.974	-	3.974	79	-	79	12.279	-	12.279	18.135	18.135
Reserve Reconstructie	-2	-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2	-2
Reserve provinciale infrastructuur	14.636	20.840	-	-	-	269	-	269	7.442	-2.115	5.327	7.463	15.782
Reserve waterwegen	4.762	4.312	-	-	-	214	-20	194	-	-	-	4.976	4.506
Reserve energiebesparing	1.492	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.492	942
Reserve herstructurering bedrijventerreinen	9.555	9.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.555	9.555
Reserve bodemsanering	46.537	25.453	6.193	-	6.193	-	-	-	4.018	186	4.204	48.712	27.442
Reserve ISV-3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	550.177	532.215	4.470	-	4.470	-	-	-	86.433	-6.966	79.467	468.214	457.218
Uitvoeringsreserve EHS	218.852	238.112	75.250	-	75.250	-	-	-	85.983	-1.160	84.823	208.119	228.539
Reserve risicoreservering RBT	2.600	2.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600	2.600
Reserve afrekening pMJP/ILG	10.229	9.329	-	-	-	-	-	-	180	400	580	10.049	8.749
Reserve Verkeer en Vervoer	492	39.283	88.639	-	88.639	-	-	-	77.914	2.730	80.644	11.217	47.278
Subtotaal bestemmingsreserves	885.691	909.000	178.526	-	178.526	562	-20	542	274.249	-6.925	267.324	790.530	820.744
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.639.414	1.668.554	226.586	-	226.586	562	-20	542	296.406	-6.539	289.867	1.570.156	1.605.815

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2017

Naam	Geraamd saldo begin 2017	Nieuw geraamd saldo begin 2017	Mutaties 2017									Geraamd saldo eind 2017	Nieuw geraamd saldo eind 2017
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Reguliere voorzieningen													
Voorziening natuurbeleidsplan	1.621	1.621	1.565	-	1.565	-	-	-	1.656	-	1.656	1.530	1.530
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	7.652	7.652	450	-	450	-	-	-	268	-	268	7.834	7.834
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	18.427	18.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.427	18.427
Voorziening besteding grondwaterheffing	1.018	476	863	-	863	-	-	-	1.091	-	1.091	790	248
Voorziening beheer en onderhoud N340 / N48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	2.408	2.408	18.877	-	18.877	-	-	-	16.277	-	16.277	5.008	5.008
Voorziening reorganisatie	4.786	4.786	-	-	-	-	-	-	932	-	932	3.854	3.854
Subtotaal reguliere voorzieningen	35.912	35.370	21.755	-	21.755	-	-	-	20.224	-	20.224	37.443	36.901
Gesaldeerde voorzieningen													
Voorziening lening Stichting WMC	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500
Voorziening participatie HMO	27.300	27.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.300	27.300
Voorziening participatie Oost N.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening afwikkeling verkoop Essent ESCROW	6.070	6.070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.070	6.070
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder	4.430	4.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.430	4.430
Voorziening lening Warmtenet Hengelo	1.800	1.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800	1.800
Voorziening lening Empyro Hengelo	3.000	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000	3.000
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo	13.200	13.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.200	13.200
Voorziening Waarderisico ILG opstallen en gronden	5.326	5.326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.326	5.326
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW	2.527	2.527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.527	2.527
Voorziening lening Sanderink Technology Centre	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Voorziening grondbezit	179	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	179
Voorziening dubieuze debiteuren	5.064	5.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.064	5.064
Voorziening revolving fund grondvoorraad	136	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136
Voorziening deelneming HFO	5.340	10.616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.340	10.616
Subtotaal gesaldeerde voorzieningen	84.872	90.148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84.872	90.148
Totaal voorzieningen	120.784	125.518	21.755	-	21.755	-	-	-	20.224	-	20.224	122.315	127.049
Doeluitkeringen													
Doeluitkering jeugdzorg	10.347	10.347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.347	10.347
Brede doeluitkering verkeer en vervoer	46.292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.292	-
Doeluitkering verbetering N34	14.451	14.451	-	-	-	650	-	650	2.285	-	2.285	12.816	12.816
Doeluitkering Europese programma's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doeluitkering geluidssanering NaNOV	-1.590	-1.590	600	-	600	-5	-	-5	200	-	200	-1.195	-1.195
Totaal doeluitkeringen	69.500	23.208	600	-	600	645	-	645	2.485	-	2.485	68.260	21.968

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2018

Naam	Geraamd saldo begin 2018	Nieuw geraamd saldo begin 2018	Mutaties 2018									Geraamd saldo eind 2018	Nieuw geraamd saldo eind 2018
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene reserves													
Algemene risicoreserve	69.511	69.586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.511	69.586
Algemene reserve	64.957	64.913	-	-	-	-	-	-	2.500	-	2.500	62.457	62.413
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	237.969	235.469	16.675	-	16.675	-	-	-	3.480	-	3.480	251.164	248.664
Algemene reserve grondzaken	77.952	77.952	7.034	-	7.034	-	-	-	10.000	-	10.000	74.986	74.986
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	6.100	6.100	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	8.600	8.600
Algemene financieringsreserve	323.137	331.051	-	-	-	-	-	-	4.683	-	4.683	318.454	326.368
Subtotaal algemene reserves	779.626	785.071	26.209	-	26.209	-	-	-	20.663	-	20.663	785.172	790.617
Bestemmingsreserves													
Reserve Europese programma's	18.135	18.135	3.974	-	3.974	54	-	54	7.320	-	7.320	14.843	14.843
Reserve Reconstructie	-2	-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2	-2
Reserve provinciale infrastructuur	7.463	15.782	-	-	-	263	-	263	2.744	5.685	8.429	4.982	7.616
Reserve waterwegen	4.976	4.506	-	-	-	224	-21	203	-	-	-	5.200	4.709
Reserve energiebesparing	1.492	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.492	942
Reserve herstructurering bedrijventerreinen	9.555	9.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.555	9.555
Reserve bodemsanering	48.712	27.442	1.193	-	1.193	-	-	-	87	256	343	49.818	28.292
Reserve ISV-3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	468.214	457.218	3.480	-	3.480	-	-	-	30.679	7.250	37.929	441.015	422.769
Uitvoeringsreserve EHS	208.119	228.539	64.700	-	64.700	-	-	-	99.998	-860	99.138	172.821	194.101
Reserve risicoreservering RBT	2.600	2.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600	2.600
Reserve afrekening pMJP/ILG	10.049	8.749	-	-	-	-	-	-	180	300	480	9.869	8.269
Reserve Verkeer en Vervoer	11.217	47.278	78.273	-	78.273	-	-	-	76.556	-497	76.059	12.934	49.492
Subtotaal bestemmingsreserves	790.530	820.744	151.620	-	151.620	541	-21	520	217.564	12.134	229.698	725.127	743.186
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.570.156	1.605.815	177.829	-	177.829	541	-21	520	238.227	12.134	250.361	1.510.299	1.533.803

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2018

Naam	Geraamd saldo begin 2018	Nieuw geraamd saldo begin 2018	Mutaties 2018									Geraamd saldo eind 2018	Nieuw geraamd saldo eind 2018
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Reguliere voorzieningen													
Voorziening natuurbeleidsplan	1.530	1.530	1.565	-	1.565	-	-	-	1.656	-	1.656	1.439	1.439
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	7.834	7.834	450	-	450	-	-	-	271	-	271	8.013	8.013
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	18.427	18.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.427	18.427
Voorziening besteding grondwaterheffing	790	248	875	-	875	-	-	-	1.125	-	1.125	540	-2
Voorziening beheer en onderhoud N340 / N48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	5.008	5.008	17.377	-	17.377	-	-	-	16.277	-	16.277	6.108	6.108
Voorziening reorganisatie	3.854	3.854	-	-	-	-	-	-	893	-	893	2.961	2.961
Subtotaal reguliere voorzieningen	42.451	41.909	20.267	-	20.267	-	-	-	20.222	-	20.222	37.488	36.946
Gesaldeerde voorzieningen													
Voorziening lening Stichting WMC	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500
Voorziening participatie HMO	27.300	27.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.300	27.300
Voorziening participatie Oost N.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening afwikkeling verkoop Essent ESCROW	6.070	6.070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.070	6.070
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder	4.430	4.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.430	4.430
Voorziening lening Warmtenet Hengelo	1.800	1.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800	1.800
Voorziening lening Empyro Hengelo	3.000	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000	3.000
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo	13.200	13.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.200	13.200
Voorziening Waarderisico ILG opstallen en gronden	5.326	5.326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.326	5.326
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW	2.527	2.527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.527	2.527
Voorziening lening Sanderink Technology Centre	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Voorziening grondbezit	179	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	179
Voorziening dubieuze debiteuren	5.064	5.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.064	5.064
Voorziening revolving fund grondvoorraad	136	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136
Voorziening deelneming HFO	5.340	10.616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.340	10.616
Subtotaal gesaldeerde voorzieningen	84.872	90.148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84.872	90.148
Totaal voorzieningen	127.323	132.057	20.267	-	20.267	-	-	-	20.222	-	20.222	122.360	127.094
Doeluitkeringen													
Doeluitkering jeugdzorg	10.347	10.347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.347	10.347
Brede doeluitkering verkeer en vervoer	46.292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.292	-
Doeluitkering verbetering N34	12.816	12.816	-	-	-	577	-	577	12.775	-	12.775	618	618
Doeluitkering Europese programma's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doeluitkering geluidssanering NaNOV	-1.195	-1.195	31	-	31	-4	-	-4	-	-	-	-1.168	-1.168
Totaal doeluitkeringen	68.260	21.968	31	-	31	573	-	573	12.775	-	12.775	56.089	9.797

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2019

Naam	Geraamd saldo begin 2019	Nieuw geraamd saldo begin 2019	Mutaties 2019									Geraamd saldo eind 2019	Nieuw geraamd saldo eind 2019
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene reserves													
Algemene risicoreserve	69.511	69.586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.511	69.586
Algemene reserve	62.457	62.413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.457	62.413
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	251.164	248.664	17.420	-	17.420	-	-	-	500	-	500	268.084	265.584
Algemene reserve grondzaken	74.986	74.986	7.014	-	7.014	-	-	-	10.000	-	10.000	72.000	72.000
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	8.600	8.600	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	11.100	11.100
Algemene financieringsreserve	318.454	326.368	-	-	-	-	-	-	4.408	-	4.408	314.046	321.960
Subtotaal algemene reserves	785.172	790.617	26.934	-	26.934	-	-	-	14.908	-	14.908	797.198	802.643
Bestemmingsreserves													
Reserve Europese programma's	14.843	14.843	3.974	-	3.974	45	-	45	4.787	-	4.787	14.075	14.075
Reserve Reconstructie	-2	-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2	-2
Reserve provinciale infrastructuur	4.982	7.616	-	-	-	133	-	133	-	5.000	5.000	5.115	2.749
Reserve waterwegen	5.200	4.709	-	-	-	234	-22	212	-	-	-	5.434	4.921
Reserve energiebesparing	1.492	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.492	942
Reserve herstructurering bedrijventerreinen	9.555	9.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.555	9.555
Reserve bodemsanering	49.818	28.292	1.193	-	1.193	-	-	-	87	256	343	50.924	29.142
Reserve ISV-3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	441.015	422.769	500	-	500	-	-	-	24.888	16.648	41.536	416.627	381.733
Uitvoeringsreserve EHS	172.821	194.101	64.700	-	64.700	-	-	-	94.320	-660	93.660	143.201	165.141
Reserve risicoreservering RBT	2.600	2.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600	2.600
Reserve afrekening pMJP/ILG	9.869	8.269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.869	8.269
Reserve Verkeer en Vervoer	12.934	49.492	78.270	-	78.270	-	513	513	77.478	366	77.844	13.726	50.431
Subtotaal bestemmingsreserves	725.127	743.186	148.637	-	148.637	412	491	903	201.560	21.610	223.170	672.616	669.556
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.510.299	1.533.803	175.571	-	175.571	412	491	903	216.468	21.610	238.078	1.469.814	1.472.199

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2019

Naam	Geraamd saldo begin 2019	Nieuw geraamd saldo begin 2019	Mutaties 2019									Geraamd saldo eind 2019	Nieuw geraamd saldo eind 2019
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Reguliere voorzieningen													
Voorziening natuurbeleidsplan	1.439	1.439	1.565	-	1.565	-	-	-	1.656	-	1.656	1.348	1.348
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.013	8.013	450	-	450	-	-	-	271	-	271	8.192	8.192
Voorziening resultaten gebiedsexploitatie	18.427	18.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.427	18.427
Voorziening besteding grondwaterheffing	540	-2	875	-	875	-	-	-	962	-	962	453	-89
Voorziening beheer en onderhoud N340 / N48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	6.108	6.108	17.377	-	17.377	-	-	-	16.277	-	16.277	7.208	7.208
Voorziening reorganisatie	2.961	2.961	-	-	-	-	-	-	893	-	893	2.068	2.068
Subtotaal reguliere voorzieningen	43.596	43.054	20.267	-	20.267	-	-	-	20.059	-	20.059	37.696	37.154
Gesaldeerde voorzieningen													
Voorziening lening Stichting WMC	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500
Voorziening participatie HMO	27.300	27.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.300	27.300
Voorziening participatie Oost N.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening afwikkeling verkoop Essent ESCROW	6.070	6.070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.070	6.070
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder	4.430	4.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.430	4.430
Voorziening lening Warmtenet Hengelo	1.800	1.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800	1.800
Voorziening lening Empyro Hengelo	3.000	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000	3.000
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo	13.200	13.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.200	13.200
Voorziening Waarderisico ILG opstallen en gronden	5.326	5.326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.326	5.326
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW	2.527	2.527	-	-	-	-	-	-	748	-	748	1.779	1.779
Voorziening lening Sanderink Technology Centre	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Voorziening grondbezit	179	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	179
Voorziening dubieuze debiteuren	5.064	5.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.064	5.064
Voorziening revolving fund grondvoorraad	136	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136
Voorziening deelneming HFO	5.340	10.616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.340	10.616
Subtotaal gesaldeerde voorzieningen	84.872	90.148	-	-	-	-	-	-	748	-	748	84.124	89.400
Totaal voorzieningen	128.468	133.202	20.267	-	20.267	-	-	-	20.807	-	20.807	121.820	126.554
Doeluitkeringen													
Doeluitkering jeugdzorg	10.347	10.347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.347	10.347
Brede doeluitkering verkeer en vervoer	46.292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.292	-
Doeluitkering verbetering N34	618	618	-	-	-	28	-	28	-	-	-	646	646
Doeluitkering Europese programma's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doeluitkering geluidssanering NaNOV	-1.168	-1.168	-	-	-	-4	-	-4	-	-	-	-1.172	-1.172
Totaal doeluitkeringen	56.089	9.797	-	-	-	24	-	24	-	-	-	56.113	9.821

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2020

Naam	Geraamd saldo begin 2020	Nieuw geraamd saldo begin 2020	Mutaties 2020									Geraamd saldo eind 2020	Nieuw geraamd saldo eind 2020
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene reserves													
Algemene risicoreserve	69.511	69.586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.511	69.586
Algemene reserve	62.457	62.413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.457	62.413
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	268.084	265.584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268.084	265.584
Algemene reserve grondzaken	72.000	72.000	7.007	-	7.007	-	-	-	10.000	-	10.000	69.007	69.007
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	11.100	11.100	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	13.600	13.600
Algemene financieringsreserve	314.046	321.960	-	-	-	-	-	-	789	-	789	313.257	321.171
Subtotaal algemene reserves	797.198	802.643	9.507	-	9.507	-	-	-	10.789	-	10.789	795.916	801.361
Bestemmingsreserves													
Reserve Europese programma's	14.075	14.075	5.428	-	5.428	42	-	42	3.974	-	3.974	15.571	15.571
Reserve Reconstructie	-2	-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2	-2
Reserve provinciale infrastructuur	5.115	2.749	-	-	-	123	-	123	-	-	-	5.238	2.872
Reserve waterwegen	5.434	4.921	-	-	-	245	-24	221	-	-	-	5.679	5.142
Reserve energiebesparing	1.492	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.492	942
Reserve herstructurering bedrijventerreinen	9.555	9.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.555	9.555
Reserve bodemsanering	50.924	29.142	1.193	-	1.193	-	-	-	87	686	773	52.030	29.562
Reserve ISV-3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	416.627	381.733	-	-	-	-	-	-	40.240	9.146	49.386	376.387	332.347
Uitvoeringsreserve EHS	143.201	165.141	64.700	-	64.700	-	-	-	79.605	2.090	81.695	128.296	148.146
Reserve risicoreservering RBT	2.600	2.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600	2.600
Reserve afrekening pMJP/ILG	9.869	8.269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.869	8.269
Reserve Verkeer en Vervoer	13.726	50.431	78.168	-	78.168	-	634	634	78.042	1.596	79.638	13.852	49.595
Subtotaal bestemmingsreserves	672.616	669.556	149.489	-	149.489	410	610	1.020	201.948	13.518	215.466	620.567	604.599
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.469.814	1.472.199	158.996	-	158.996	410	610	1.020	212.737	13.518	226.255	1.416.483	1.405.960

Bijlage V

Meerjarenramingen reserves, voorzieningen en doeluitkeringen 2020

Naam	Geraamd saldo begin 2020	Nieuw geraamd saldo begin 2020	Mutaties 2020									Geraamd saldo eind 2020	Nieuw geraamd saldo eind 2020
			vermeerderingen						verminderingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,20%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,30%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Reguliere voorzieningen													
Voorziening natuurbeleidsplan	1.348	1.348	1.565	-	1.565	-	-	-	1.656	-	1.656	1.257	1.257
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.192	8.192	450	-	450	-	-	-	271	-	271	8.371	8.371
Voorziening resultaten gebiedsexploitatie	18.427	18.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.427	18.427
Voorziening besteding grondwaterheffing	453	-89	875	-	875	-	-	-	875	-	875	453	-89
Voorziening beheer en onderhoud N340 / N48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	7.208	7.208	16.277	-	16.277	-	-	-	16.277	-	16.277	7.208	7.208
Voorziening reorganisatie	2.068	2.068	-	-	-	-	-	-	893	-	893	1.175	1.175
Subtotaal reguliere voorzieningen	44.904	44.362	19.167	-	19.167	-	-	-	19.972	-	19.972	36.891	36.349
Gesaldeerde voorzieningen													
Voorziening lening Stichting WMC	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500
Voorziening participatie HMO	27.300	27.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.300	27.300
Voorziening participatie Oost N.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening afwikkeling verkoop Essent ESCROW	6.070	6.070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.070	6.070
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder	4.430	4.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.430	4.430
Voorziening lening Warmtenet Hengelo	1.800	1.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800	1.800
Voorziening lening Empyro Hengelo	3.000	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000	3.000
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo	13.200	13.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.200	13.200
Voorziening Waarderisico ILG opstallen en gronden	5.326	5.326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.326	5.326
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW	1.779	1.779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.779	1.779
Voorziening lening Sanderink Technology Centre	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Voorziening grondbezit	179	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	179
Voorziening dubieuze debiteuren	5.064	5.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.064	5.064
Voorziening revolving fund grondvoorraad	136	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136
Voorziening deelneming HFO	5.340	10.616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.340	10.616
Subtotaal gesaldeerde voorzieningen	84.124	89.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84.124	89.400
Totaal voorzieningen	129.028	133.762	19.167	-	19.167	-	-	-	19.972	-	19.972	121.015	125.749
Doeluitkeringen													
Doeluitkering jeugdzorg	10.347	10.347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.347	10.347
Brede doeluitkering verkeer en vervoer	46.292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.292	-
Doeluitkering verbetering N34	646	646	-	-	-	29	-	29	-	-	-	675	675
Doeluitkering Europese programma's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doeluitkering geluidsanering NaNOV	-1.172	-1.172	-	-	-	-4	-	-4	-	-	-	-1.176	-1.176
Totaal doeluitkeringen	56.113	9.821	-	-	-	25	-	25	-	-	-	56.138	9.846