

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Toelichting per reserve.....	5
A01 - ICT Investeringsen	7
A02 - Onderhoud panden gemeentelijke organisatie	8
A50 - NUTW A&F	9
A52 - Bedrijfsvoeringsreserve A&F.....	10
C01 - Algemene concernreserve	11
C03 - Stadsontwikkelfonds	12
C04 - Risicoreserve Sociaal Domein.....	13
C05 - Reserve incidentele bestedingen	14
C10 - Bedrijfsvoeringsreserve directie	15
C50 - NUTW Concerstaf.....	16
C52 - Bedrijfsvoeringsreserve Concernstaf	17
C53 - Reserve Alg. Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)	18
E03 - Kapitaallasten wagenpark	19
E04 - Reserve civiele infrastructuur	20
E05 - Onderhoud Recreatieplaatsen	21
E06 - Onderhoud Kleine Veer.....	22
E07 - Gronddepot Anth. Fokkerstraat.....	23
E50 - NUTW Expertisecentrum	24
E52 - Bedrijfsvoeringsreserve Expertisecentrum.....	26
F02 - Bedrijfsvoeringsreserve gemeentelijke organisatie	27
O01 - Algemene bedrijfsreserve Vastgoed.....	28
O04 - Stimuleringsreserve podiumkunsten.....	29
O05 - Onderhoud wijk- en buurtcentra	30
O06 - Onderhoud sportaccommodaties.....	31
O12 - Dekking kapitaallasten Morsestraat.....	32
O13 - Dekking kapitaallasten verbouw Stadhuis/Stadskantoor	33
O14 - Dekking kapitaallasten Vlasakkers	34
O18 - Kapitaallasten kunstgrasvelden	35
O21 - Stadsuitleg.....	36
O22 - Recreatieve voorzieningen	38
O23 - Parkeren.....	39
O25 - Hoofdinfrastructuur Stadshagen (HIS)	40
O26 - Bestemmingsplannen.....	41
O27 - Onderhoud verhuurde panden	42
O28 - Openbaar vervoer	43
O29 - ISV.....	44
O30 - Onderhoud gemeentelijke huisvestingspanden (ON)	45
O32 - Kapitaallasten binnenklimaat primair onderwijs	46

O33 - Dekking kapitaallasten Almeloos Kanaal	47
O34 - Dekking kapitaallasten Zuiderzeehaven	48
O35 - Reserve Gebiedsbeheerplan.....	49
O36 - Reserve Spoorzone.....	50
O37 - Voorsterpoort	51
O38 - Beschermd wonen	52
O50/1 - NUTW Ontwikkeling (sociaal)	53
O50/2 - NUTW Ontwikkeling (fysiek)	56
P01 - Begraafplaatsen.....	60
P02 - Verkiezingen	61
P04 - Egalisatiereserve rijbewijzen / eigen verklaringen	62
P50 - NUTW Publiekszaken	63
P51 - Rechtspositionele verplichtingen Publiekszaken	64
R50 - Nog uit te voeren werken Raad(sgriffie)	65
R51 - Bedrijfsvoeringsreserve Raad(sgriffie).....	66
S50 - NUTW Sociale Zaken en Werkgelegenheid	67
S53 - RCF fraudebestrijding.....	69
S54 - Reserve WEZO financiële risico's.....	70
SC1 - Bedrijfsvoeringsreserve ONS.....	71
Toelichting per voorziening	72
A70 - Bijdrage voormalig personeel.....	74
A71 - Rechtspos. verplichtingen concern (A&F)	75
C70 - Rechtspos. verplichtingen concern	76
C72 - Voorz. op vordering op Verkoop Vennootschap	77
C73 - Voorziening APPA.....	78
E01 - Rechtspositionele verplichtingen EC.....	79
E02 - Voorziening afval.....	80
E03 - Voorziening riolering.....	81
O90 - Algemene voorziening Vastgoed	82
O91 - WRZV.....	83
O92 - Asbestsanering Zeven Alleetjes	84
P90 - Dubieuze debiteuren	85
R01 - Rechtspositie raadslieden.....	86
S90 - Risico oninbaar schuldhelpverlening	87
S91 - Risico oninbaar bijstandsleningen.....	88
S92 - Risico oninbaar bijstandvorderingen.....	89
Berekening EMU-saldo	90
Afschrijvingstabel.....	95
Overzicht vaste activa	98
Overzicht langlopende leningen.....	101
Overzicht gewaarborgde geldleningen	107
Subsidiestaat.....	110
Productrekening na resultaatbestemming	123

Toelichting per reserve

A01 - ICT Investeringsen

Nummer m.i.v. 2017:

C01

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Deze reserve is bedoeld als een egaliseringsreserve. 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 Investeringsen (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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		515.241	515.241	
Overige toevoegingen:				
Onderschrijding bandbreedte	begroting 2016	385.469	385.469	
BGT BOR	begroting 2016	70.000	70.000	
Totaal overige toevoegingen		455.469	455.469	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				685.482
Kasschuif terugstorting reserve MIB	begroting 2016	200.000	200.000	
Niet te activeren lasten MPI	begroting 2016	127.357	85.228	
Totaal onttrekkingen		327.357	285.228	685.482
Stand per 31/12		643.353	685.482	685.482

Toelichting:

De Raad heeft een structureel budget vastgesteld betreffende kapitaalslasten voor investeringen op ICT gebied, dit noemen we de ICT bandbreedte. Benutten we in enig jaar de bandbreedte niet volledig, dan voegen wij het niet-benutte deel toe aan deze reserve informatie. Is in enig jaar de bandbreedte niet toereikend de volledige kapitaalslasten te dekken, dan onttrekken we het verschil aan deze reserve. De basis bandbreedte is de afgelopen jaren (op basis van de besluitvorming bij de PPN 2008) met € 1,0 mln. verhoogd op basis van gerealiseerde inverteffecten (besparingen op beheerskosten) en bedroeg in 2016 € 3.424 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).

Nog niet toegewezen middelen:

A02 - Onderhoud panden gemeentelijke organisatie

Nummer m.i.v. 2017:

Aard van de reserve:

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.

D01

Reservering voor lopende exploitatielasten

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		1.078.534	1.078.534	
Overige toevoegingen:				
Stadhuis en stadskantoor	begroting 2016	116.644	116.644	
Brandweerkazernes		10.562	10.562	
Totaal overige toevoegingen		127.206	127.206	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Stadskantoor	begroting 2016	15.400		
Totaal onttrekkingen		15.400	-	-
Stand per 31/12		1.190.340	1.205.740	-

Toelichting:

De 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.

Nog niet toegewezen middelen:

Nummer m.i.v. 2017:

G04

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		173.834	173.834	
Overige toevoegingen:				
HR MTO 2018		46.000	46.000	
Totaal overige toevoegingen		46.000	46.000	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
BCF/BTW		59.659	24.000	35.659
Overdracht GBLT		68.175	22.137	46.038
HR MTO 2018				92.000
Totaal onttrekkingen		127.834	46.137	173.697
Stand per 31/12		92.000	173.697	173.697

Toelichting:

- **BCF/BTW:** Het gereserveerde bedrag voor BTW / BCF heeft betrekking op inhuur van externe expertise voor vraagstukken op het gebied van BTW / BCF / en sinds vorig jaar ook VPB. In de exploitatie is hiervoor geen specifiek budget beschikbaar. Bedrag wordt is in 2015/2016 ingezet, met een laatste doorloop naar 2017.
- **Overdracht GBLT:** In 2014 heeft GBLT een bijdrage geleverd voor de overdracht. Met dit geld wordt naast evt. techniek, financieel administratieve processen en het bouwen van systemen voor achterblijvende belastingsoorten (precario en parkeren) gefinancierd.
- **MTO 2018:** in 2015 is een start gemaakt met het opbouwen van een nieuwe reserve voor het MTO 2018.

Nog niet toegewezen middelen:

A52 - Bedrijfsvoeringsreserve A&F

Nummer m.i.v. 2017:

F02

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten op het begrotingsprogramma Bedrijfsvoering.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen, die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

Instelling reserve bij raadsbesluit: 2002.094 concernmarap

d.d. 09-09-2002

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		454.000	454.000	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Opheffing bedrijfsvoeringsreserves eenheden t.g.v. algemene BVR	rb. 4-7-2016	454.000	454.000	
Totaal onttrekkingen		454.000	454.000	-
Stand per 31/12		-	-	-

Toelichting:

De Raad heeft bij besluit van 4-7-2016 besloten de bestaande bedrijfsvoeringsreserves van de eenheden en de directie per 1/1/2016 op te heffen en de resterende middelen, inclusief rechten en verplichtingen, te storten in de nieuw te vormen reserve bedrijfsvoering gemeentelijke organisatie (F02).

C01 - Algemene concernreserve

Nummer m.i.v. 2017:

A01

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 dekkinggraad van 50% en maximaal 100%.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		26.999.871	26.999.871	
Overige toevoegingen:				
Voordelig resultaat jaarrekening 2015	rb. 4-7-2016	7.223.613	7.223.613	
Reservedoorlichting	berap 2016-1	778.335	778.335	
Vrijval deel middelen looproute Windesheim	berap 2016-1	1.285.000	1.285.000	
Beëindiging gronddepot	bw. 21-6-2016	56.907	56.907	
Berapresultaat	berap 2016-2	4.067.424	4.067.424	
Vrijval reserve stadsuitleg	rb.25-4-2016	205.000	205.000	
Storting tlv Alg.Res.Vastgoed	MPV-2017		15.028.233	
Totaal overige toevoegingen		13.616.279	28.644.512	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Extra afschrijving uit verkoopopbrengst verhuurde panden	rekening 2015	866.534	866.534	
Zwolse Theaters subsidies	rb. 4-7-2016	100.000	100.000	200.000
Berapresultaat	berap 2016-1	171.956	171.956	
Stadkamer	rb. 26-10-2015	548.609	548.609	
Doorlichting reserves	begrotingsbeh.2017	736.000	736.000	
Berapresultaat	berap 2016-2	4.067.424	4.067.424	
Voorbereiden versnelling sociale huur	rb. 9-9-2014		1.140	22.859
Bijdrage verhuurde panden Vastgoed	begroting 2016		385.000	63.000
Kamperlijn	rb.16-12-2013			1.160.000
Kamperlijn (aanvulling)	rb.13-2-2017			2.435.000
Totaal onttrekkingen		6.490.523	6.876.663	3.880.859
Stand per 31/12		34.125.627	48.767.720	3.880.859

Toelichting:

Bij de PPN 2017-2020 is besloten om uit het surplus van de algemene reserve € 4,55 mln. toe te voegen aan het stadsontwikkelfonds, € 0,95 via de reserve incidentele bestedingen in te zetten voor knelpunten en € 4,615 mln. toe te voegen aan de reserve incidentele bestedingen ter nadere afweging. Na verrekening van de bestedingsrechten en besluitvorming PPN resteert € 34,8 mln. in de algemene concernreserve. Voor dekking van de geactualiseerde risico's is € 17,6 mln. nodig. (nog nader te bepalen i.a.v. risico-analyse). Het surplus ad € 17,2 mln. maakt onderdeel uit van de besluitvorming over de perspectiefnota 2018-2021.

Van het weerstandsvermogen ad € 17,6 mln. is € 7,6 mln. beschikbaar voor vastgoedrisico's en € 10 mln. voor algemene risico's. De risico's op de programma's voor het sociaal domein worden opgevangen via de risicoreserve sociaal domein.

Nog niet toegewezen middelen:

C03 - Stadsontwikkelfonds

Nummer m.i.v. 2017:

H01

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 niet geoormerkte 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 initiatiefrijk 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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		5.126.070	5.126.070	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Initiatiefrijk Zwolle	bw. 12-7-2016	14.400	14.400	
Binnenstad	meerj. incidenteel	700.000	700.000	
Ruimte voor de Vecht	rb. 4-4-2016	200.000	200.000	
N35 Fietsbrug	rb. 24-10-2016	700.000	700.000	
Versnellingsactie sociale huur	PPN/berap 2016-1	190.000	287.519	1.118.552
Theaterproductie Zwolse Hermen				15.000
Restant kleine initiatieven				106.000
Totaal onttrekkingen		1.804.400	1.901.919	1.239.552
Stand per 31/12		3.321.670	3.224.151	1.239.552

Toelichting:

Bij de PPN 2017-2020 is besloten 4,55 mln. toe te voegen aan het fonds. Bij de berap 2017/1 wordt conform afspraak € 0,25 mln. aan het fonds toegevoegd i.v.m. een ontvangen BDU-subsidie voor het project Shell-terrein/Hornbach. Tevens zal in 2017 een toevoeging van € 150.000 vanuit het project N35 verwerkt worden zijnde een correctie op de onttrekking in 2016. Na toevoeging en verrekening van de bestedingsrechten en terugstorting resteert ca. € 6,9 mln. in het fonds, waarvan € 0,1 mln. voor kleine initiatieven.

Nog niet toegewezen middelen:

C04 - Risicoreserve Sociaal Domein

Nummer m.i.v. 2017:

A02

Aard van de reserve:

Weerstand- en risicoreservering

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		5.900.000	5.900.000	
Overige toevoegingen:				
begroting 2016	begr-2016		2.600.000	
Totaal overige toevoegingen		-	2.600.000	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Inkoop jeugdhulp	rb. 7-3-2016	640.000	640.000	
Corr, jeugd GGZ			-86.153	
Resultaat Sociaal Domein			193.000	
Totaal onttrekkingen		640.000	746.847	-
Stand per 31/12		5.260.000	7.753.153	-

Toelichting:

Na onttrekking van € 640.000 voor inkoop jeugdhulp resteert een voorlopig nadelig resultaat op het sociaal domein over 2016 van € 193.000. Dit resultaat is met de risicoreserve verrekend. Het benodigd weerstandsvermogen op basis van de geactualiseerde risicoanalyse bedraagt ca. € 5 mln. Het surplus in de reserve houden wij voorlopig aan voor het geprognoseerd nadelig resultaat over 2017 (zie berap 2017/1).

Nog niet toegewezen middelen:

C05 - Reserve incidentele bestedingen

Nummer m.i.v. 2017:

H02

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		5.325.496	5.325.496	
Overige toevoegingen:				
Kasschuif res ICT/MIB	begroting	200.000	200.000	
Berapresultaat 2016-2 van alg. concernreserve	begrotingsbeh.2017	4.067.424	4.067.424	
Reservedoorlichting van alg. concernreserve	begrotingsbeh.2017	4.436.000	4.436.000	
Terugstorting bijdrage spoorverdubbeling Herfte				180.000
Totaal overige toevoegingen		8.703.424	8.703.424	180.000
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Meerjarig incidenteel		10.000	10.000	
PPN 2016-2019 Reserve	1e x-wijziging	325.000	325.000	138.000
PPN 2013-2016 Exploitatie Wythmenerplas	1e x-wijziging	55.000	55.000	
Incidenteel nieuw beleid 2016	1e x-wijziging	160.000	160.000	320.000
Spoorverdubbeling Zwolle-Herfte	rb. 14-12-15	180.000	180.000	
Koningsdag 2016	rb. 21-3-16	595.000	595.000	
Afronding voormalig Wehkamp locatie Dedemsvaart	rb. 28-9-16	300.000	300.000	
Cf begroting bestedingen/tekorten			922.000	890.000
Omgevingswet	ppn 17-20			645.000
Verhoogde asielinstroom	ppn 17-20			115.000
Versnellingsactie sociale woningbouw 1e fase	ppn 17-20			190.000
Structuurvisie VCN 1e fase	rb. 10-3-2014			1.500.000
Exploitatie verhuurde panden	begroting 2016			475.000
Beeldengroep van de Capellen				100.000
Totaal onttrekkingen		1.625.000	2.547.000	4.373.000
Stand per 31/12		12.403.920	11.481.920	4.553.000

Toelichting:

Het saldo in de reserve na verrekening met de bestedingsrechten bedraagt € 7,3 mln. Bij de PPN 2017-2020 is besloten € 0,95 mln. voor de uitvoering van de onderdelen omgevingswet, verhoogde asielinstroom en versnellingsactie woningbouw beschikbaar te stellen. Daarnaast is vanuit het surplus in de algemene concernreserve besloten € 4,615 mln. toe te voegen aan de reserve incidentele bestedingen. Vervolgens is bij de begroting 2017 € 4,789 mln. ingezet voor diverse bestedingen.

Samenvattend resteert er na bovenstaande mutaties € 8,1 mln. in de reserve incidentele bestedingen, waarvan € 1mln. geormerkt is voor de uitvoering van de sociale woningbouw 2e fase.

Nog niet toegewezen middelen:

C10 - Bedrijfsvoeringsreserve directie

Nummer m.i.v. 2017:

F02

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter equalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten op het begrotingsprogramma Bedrijfsvoering.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen, die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		359.462	359.462	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Opheffing bedrijfsvoeringsreserves eenheden t.g.v. algemene BVR	rb. 4-7-2016	359.462	359.462	
Totaal onttrekkingen		359.462	359.462	-
Stand per 31/12		-	-	-

Toelichting:

De Raad heeft bij besluit van 4-7-2016 besloten de bestaande bedrijfsvoeringsreserves van de eenheden en de directie per 1/1/2016 op te heffen en de resterende middelen, inclusief rechten en verplichtingen, te storten in de nieuw te vormen reserve bedrijfsvoering gemeentelijke organisatie (F02).

Nummer m.i.v. 2017:

G04

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		844.070	844.070	
Overige toevoegingen:				
Vorbereidingskrediet Koningsdag'16	rb. 21-3-16	595.000	595.000	
Arbeidsvoorwaarden lokale CAO			39.266	
Totaal overige toevoegingen		595.000	634.266	-
Ottrekkingen via resultaat bestemming:				
Duurzaamheid	rekening 2010	65.721	36.795	28.926
Compensatie werkgeversaanspraken team milieu	rekening 2010	23.422		23.422
Ondersteuning bezuinigingsoperatie	diversen	274.104		274.104
Arbeidsvoorwaarden lokale CAO	diversen	406.357		445.623
A&F-opdracht gezondheidsbeleid	rekening 2010	16.248		16.248
Onderzoek Asbest Stadkamer	rekening 2015	22.878	22.878	-
Boekenonderzoek toetreding Deventer tot GGD	rekening 2015	4.840		4.840
Geluidsscherm Schoenerweg	rekening 2015	30.500	30.500	-
Vorbereidingskrediet Koningsdag'16	rb. 21-3-16	595.000	595.000	-
Totaal onttrekkingen		1.439.070	685.173	793.163
Stand per 31/12		-	793.163	793.163

Toelichting:

- **Duurzaamheid**
Vanaf 2010 zijn jaarlijks incidentele middelen beschikbaar gesteld. Niet-bestede middelen worden gereserveerd ter dekking van uitgaven in komende jaren.
- **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. Jaarlijks wordt door de GGD kosten gedeclareerd. Het restant ad ruim € 23.000 zal in 2017 e.v. benodigd zijn ter dekking van de kosten.
- **Ondersteuning bezuinigingsoperatie**
Dit budget is bedoeld voor incidentele desintegratiekosten die ontstaan bij de bezuinigingsoperaties.
- **Arbeidsvoorwaarden lokale CAO**
Deze geormerkte post is van het Georganiseerd Overleg (GO): het lokale overleg met de vakbonden over arbeidsvoorwaarden. In het GO worden regelmatig ideeën besproken over een zinvolle bestemming van de middelen. In januari 2017 heeft het GO na overleg met het MTZ besloten dat deze middelen in 2017 volledig vrijvallen en wordt toegevoegd aan het IKB.

Nog niet toegewezen middelen:

C52 - Bedrijfsvoeringsreserve Concernstaf

Nummer m.i.v. 2017:

F02

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter equalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten op het begrotingsprogramma Bedrijfsvoering.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruiken voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

Instelling reserve bij raadsbesluit: 2002.094 concernmarap

d.d. 09-09-2002

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		83.000	83.000	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Opheffing bedrijfsvoeringsreserves eenheden t.g.v. algemene BVR	rb. 4-7-2016	83.000	83.000	
Totaal onttrekkingen		83.000	83.000	-
Stand per 31/12		-	-	-

Toelichting:

De Raad heeft bij besluit van 4-7-2016 besloten de bestaande bedrijfsvoeringreserves van de eenheden en de directie per 1/1/2016 op te heffen en de resterende middelen, inclusief rechten en verplichtingen, te storten in de nieuw te vormen reserve bedrijfsvoering gemeentelijke organisatie (F02).

Reserve C53 - Reserve Alg. Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

Nummer m.i.v. 2017:

E01

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Deze reserve is ingesteld voor verplichtingen aan oud-wethouders, oud-bestuurders en hun nabestaanden die reeds vóór 2014 maandelijke uitkeringen ontvingen.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2010.108 Berap

d.d. 28-06-2010

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		1.429.169	1.429.169	
Overige toevoegingen:				
Overheveling gelden naar voorziening APPA			-504.563	
Totaal overige toevoegingen		-	-504.563	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				851.762
Wethouderspensioenen 2016			72.844	
Totaal onttrekkingen		-	72.844	851.762
Stand per 31/12		1.429.169	851.762	851.762

Toelichting:

Door nieuwe BBV-voorschriften mogen uitkeringen van oud-wethouders die vanaf 2014 en uitkering ontvangen, niet meer verantwoord worden ten laste van de reserve APPA maar dienen de lasten rechtstreeks ten laste van de voorziening APPA gebracht te worden. Gevolg hiervan is dat het opgebouwde kapitaal van twee oud-wethouders (bijna € 505.000) overgeheveld is van deze reserve naar de voorziening APPA.

Nog niet toegewezen middelen:

E03 - Kapitaallasten wagenpark

Nummer m.i.v. 2017:

C02

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: jaarrekening 2005

d.d. 2006

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		35.000	35.000	
Overige toevoegingen:				
Verkoop Renault-Megane			1.300	
Totaal overige toevoegingen		-	1.300	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Totaal onttrekkingen		-	-	-
Stand per 31/12		35.000	36.300	-

Toelichting:Nog niet toegewezen middelen:

E04 - Reserve civiele infrastructuur

Nummer m.i.v. 2017:

D02

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).

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		333.847	333.847	
Overige toevoegingen:				
Storting t.l.v. exploitatie	begroting 2016	388.800	388.800	
Herstraatvergoedingen 2016 kabels en leidingen			286.034	
Totaal overige toevoegingen		388.800	674.834	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Buitengewoon onderhoud hoofdwegen	begroting 2016	388.800	388.800	619.881
Totaal onttrekkingen		388.800	388.800	619.881
Stand per 31/12		333.847	619.881	619.881

Toelichting:

De stortingen in de reserve voor de vergoeding van het herstraten door de aanleg van kabels en leidingen worden aangewend om toekomstig buitengewoon onderhoud te kunnen bekostigen. Het restant zal in 2017 en 2018 besteed worden.

In 2016 is een stijging te zien van de vergoedingen (+120.000) van kabels en leidingen, door toename van de werkzaamheden die uitgevoerd worden.

Nog niet toegewezen middelen:

E05 - Onderhoud Recreatieplassen

Nummer m.i.v. 2017:

D03

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Instandhouding, beheer en onderhoud van de recreatieplassen. Vnl. gebouwen, terrein en verharding.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		292.500	292.500	
Overige toevoegingen:				
Storting t.l.v. exploitatie	Begr. 2016	16.304	16.304	
Totaal overige toevoegingen		16.304	16.304	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Groot onderhoud cf MJOP		29.204	-	308.804
Totaal onttrekkingen		29.204	-	308.804
Stand per 31/12		279.600	308.804	308.804

Toelichting:

Op de Wijthmenerplas, Milligerplas en Agnietenplas is gepland (groot) onderhoud niet uitgevoerd omdat er momenteel onderzoek (incl. financiële doorrekening) gedaan wordt inzake de plassen. Hierbij wordt onderzocht welke onderhoudswerkzaamheden gedaan moeten worden en welke voorzieningen getroffen moeten worden: o.a. de vraag of en hoeveel sanitaire units op de Wijthmenerplas vervangen dan wel gerenoveerd gaan worden. In de loop van 2017 wordt hierover een voorstel aan de raad voorgelegd. Er zal een financiële doorrekening gemaakt worden (samen met 't Kleine Veer) waarbij onderzocht zal worden hoe dit onderdeel op termijn kostendekkend geëxploiteerd zal kunnen worden.

Nog niet toegewezen middelen:

E06 - Onderhoud Kleine Veer

Nummer m.i.v. 2017:

D04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Instandhouding, beheer en onderhoud van de veerverbinding "het Kleine Veer".

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		70.117	70.117	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Aanpassingen dek Kleine Veer	berap 2016-2	27.000	28.950	41.167
Totaal onttrekkingen		27.000	28.950	41.167
Stand per 31/12		43.117	41.167	41.167

Toelichting:

In 2016 zijn onderhoudswerkzaamheden geweest (boegschroef). Deze lasten zijn onttrokken aan deze reserve.

Er zal op korte termijn een financiële doorrekening gemaakt worden voor de exploitatie voor de komende 10 jaar op basis van een nog op te stellen meerjarenonderhoudsplan. Er zal onderzocht worden hoe dit onderdeel op termijn goedkoper (evt. kostendekkend) geëxploiteerd zal kunnen worden.

Nog niet toegewezen middelen:

E07 - Gronddepot Anth. Fokkerstraat

Nummer m.i.v. 2017:
 Aard van de reserve:
 Doel:
 Egalisatie van de voor- en nadelige exploitatie van het gronddepot.

D05
 Reservering voor lopende exploitatielasten

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		159.796	159.796	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Beëindiging grond depot Herfte grondvrij maken locatie	b&w21-06(11c)	20.000	20.000	
Beëindiging grond depot Herfte verg. boekwaarde	b&w21-06(11c)	53.260	53.260	
Beëindiging grond depot Herfte verwacht resultaat 2016	b&w21-06(11c)	28.832	33.276	
Beëindiging grond depot Herfte - vrijval restant reserve	b&w21-06(11c)	57.704	53.260	
Totaal onttrekkingen		159.796	159.796	-
Stand per 31/12		-	-	-

Toelichting:

Het gronddepot is in 2016 opgeheven.

Nog niet toegewezen middelen:

Nummer m.i.v. 2017:

G03

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		2.123.691	2.123.691	
Overige toevoegingen:				
Exploitatie Wythmenerplas	meerj.incid.2016	55.000	55.000	
Areaaluitbreiding VCN 2015			10.000	
Areaaluitbreiding VCN 2016			80.000	
Openstaande opdrachten BOR			443.584	
Totaal overige toevoegingen		55.000	588.584	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Mj.inc.nw.beleid: archeol.excessieve opgravingen	ppn 2008	79.970		79.970
Mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (proj.subs)	berap 1 2016	34.364	8.786	25.578
Mj.inc.nw.beleid monumentensubsidies (proj.subs)	begroting 2013	38.000	38.000	-
Mj.inc.nw.beleid inv en uitbr monumentenlijst	rekening 2011	58.310		58.310
Inc.nw.beleid Modernisering Monumentenzorg	rekening 2011	93.125		93.125
Restauratie Algemene Begraafplaats	begroting 2010	6	19.206	-19.200
Wijkboerderij Stadshagen	rest.krediet	89.385	1.904	87.481
Afkoopsom onderh. Bep Wiersmapad (20 jaar vanaf'13)	rb. 10.091	40.595	2.400	38.195
Afkoop onderhoud artistieke kunstwerken (8 jaar)	rekening 2010	35.975	11.475	24.500
Afk. onderh. Sted. Bepl. Aa-landen (10 jaar vanaf '10))	rekening 2007	44.308	8.861	35.447
Afk. beheer budget Zalné (10 jaar vanaf 2010)	rekening 2007	30.000	6.000	24.000
Afkoopsom onderh. Westerveldse Aa (10 jaar vanaf'12)	rekening 2011	124.800		124.800
Afkoopsom Provincie voor exploit. Wijthmenerplas	berap 2013	315.455		315.455
Afkoopsom Provincie voor exploitatie Kleine Veer	berap 2013	87.815	8.506	79.309
Afkoopsom Provincie voor exploit. Recr. Fietspaden	berap 2013	9.022	9.022	-
Afwikkeling inrichting gemeentewerf (Rova-gemeente)	dt 23-10-2013	24.596		24.596
Meerj. incid. nieuw beleid exploitatie Wijthmenerplas	begroting2013 t/m16	165.000		220.000
Meerj. incid. nieuw beleid exploitatie Wijthmenerplas	begroting 2016	55.000		
Excessieve opgravingen (rest mdl begr 2013)	rekening 2013	7.411		7.411
Bomenfonds - BOR	rekening 2013	38.118	38.118	-
Monumentensubsidies t.l.v exploitatie	begroting 2014	10.536		10.536
Openstaande opdrachten monumentenzorg	rekening 2014	6.741		6.741
Excessieve opgravingen (rest mdl begr 2014)	rekening 2014	6.638		6.638
Afkoopsom BOR VRI	rekening 2014	17.106	1.710	15.396
Compensatie prijsinflatie onderhoud zonnepanelen	rekening 2016	18.952	-	18.952
Monumentensubsidies t.l.v exploitatie	begroting 2015	40.700		40.700
Wijkboerderij Stadshagen	b&w 1-12	22.000	22.000	-
Areaaluitbreiding VCN 2015 e.v.	rekening 2015	10.000		100.000
Openstaande opdrachten bedrijfsvoering	rekening 2015	35.225	35.225	-
Openstaande opdrachten monumentenzorg	rekening 2015	59.057		59.057
Excessieve opgravingen (rest mdl begr 2015)	rekening 2015	3.359		3.359

Openstaande opdrachten BOR 2015	rekening 2015	496.894	496.894	-
Openstaande opdrachten IBOR/Monumentenzorg 2016	rekening 2016			443.584
vrijval reserve n.a.v. doorlichting	Berap 2016-1	80.228	80.228	
		2.178.691	788.335	1.923.940
Stand per 31/12		-	1.923.940	1.923.940

Toelichting:

Openstaande opdrachten BOR (€ 404.116) en monumentenzorg (€ 59.057):

Betreft eind 2016 in uitvoering zijnde opdrachten zowel intern als extern die in 2017 zullen worden afgerond.

Diverse afkoopsommen groen en grijs beheer

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

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, proceduurtijd niet wordt gehaald en (bouw)plannen onnodig lang worden vertraagd. In de perspectiefnota 2013 is € 200.000 ingeleverd.

VCN (€ 100.000)

Door overname van wegen en gronden van de provincie is dekking van nieuwe structurele kosten voor onderhoud en beheer nodig. Om vanaf 2021 over het gewenste structurele bedrag van € 270.000 per jaar te beschikken wordt jaarlijks een bedrag van € 40.000 gereserveerd voor dekking van het onderhoud: per eind 2016 is dat een bedrag van € 100.000.

Wijkboerderij Stadshagen

In 2016 is met de nieuwbouw gestart; het bedrag van € 87.481 zal in de loop van 2017 daarvoor worden aangewend.

Afkoopsom Provincie exploitatie Kleine Veer

Van de provincie is in 2013 een afkoopsom ontvangen voor de exploitatie van 't Kleine Veer (per eind 2016 nog € 79.309). Jaarlijks wordt een deel van deze middelen ingezet voor dekking van de exploitatie (op Baten en lasten).

Afkoopsom Provincie exploitatie Wijthmenerplas (€ 315.455) + meerjarig incidenteel nieuw beleid exploitatie Wijthmenerplas (€ 220.000)

Van de provincie is in 2013 een afkoopsom ontvangen voor de exploitatie van de Wijthmenerplas. Jaarlijks zou een deel van deze middelen ingezet worden voor dekking van de exploitatie (op Baten en lasten). Dat heeft in 2016 niet plaatsgevonden omdat het resultaat/de exploitatie positief was. Oorzaak hiervan is dat diverse onderhoudswerkzaamheden niet uitgevoerd zijn omdat er momenteel onderzoek (incl. financiële doorrekening) gedaan wordt inzake de drie plassen. Hierbij wordt onderzocht welke onderhoudswerkzaamheden gedaan moeten worden en welke voorzieningen getroffen moeten worden. In de loop van 2017 wordt hierover een voorstel aan de raad voorgelegd. Er zal een financiële doorrekening gemaakt worden waarbij onderzocht zal worden hoe dit onderdeel op termijn kostendekkend geëxploiteerd zal kunnen worden. In deze doorrekening is het door de raad beschikbaar gesteld bedrag van € 220.000 eveneens betrokken.

Nog niet toegewezen middelen:

E52 - Bedrijfsvoeringsreserve Expertisecentrum

Nummer m.i.v. 2017:

F02

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten op het begrotingsprogramma Bedrijfsvoering.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen, die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

Instelling reserve bij raadsbesluit: 2002.094 concernmarap

d.d. 09-09-2002

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		428.000	428.000	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Opheffing bedrijfsvoeringsreserves eenheden t.g.v. algemene BVR	rb. 4-7-2016	428.000	428.000	
Totaal onttrekkingen		428.000	428.000	-
Stand per 31/12		-	-	-

Toelichting:

De Raad heeft bij besluit van 4-7-2016 besloten de bestaande bedrijfsvoeringsreserves van de eenheden en de directie per 1/1/2016 op te heffen en de resterende middelen, inclusief rechten en verplichtingen, te storten in de nieuw te vormen reserve bedrijfsvoering gemeentelijke organisatie (F02).

F02 - Bedrijfsvoeringsreserve gemeentelijke organisatie

Nummer m.i.v. 2017:

F02

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten op het begrotingsprogramma Bedrijfsvoering.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen, die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

Instelling reserve bij raadsbesluit: 04-07-2016 (jaarrekening 2015)

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		-	-	
Overige toevoegingen:				
A52 reserve eenheid A&F	rb. 4-7-2016	454.000	454.000	
C52 reserve eenheid concernstaf	rb. 4-7-2016	83.000	83.000	
E52 reserve eenheid expertisecentrum	rb. 4-7-2016	428.000	428.000	
C10 Directie	rb. 4-7-2016	359.462	359.462	
Totaal overige toevoegingen		1.324.462	1.324.462	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:			468.000	
Totaal onttrekkingen		-	468.000	-
Stand per 31/12		1.324.462	856.462	-

Toelichting:

De Raad heeft bij besluit van 4-7-2016 besloten de bestaande bedrijfsvoeringsreserves van de eenheden en de directie per 1/1/2016 op te heffen en de resterende middelen, inclusief rechten en verplichtingen, te storten in deze nieuwgevormde reserve bedrijfsvoering gemeentelijke organisatie (F02).

In 2016 heeft een onttrekking plaats gevonden van € 468k; dit om het negatieve resultaat op het programma bedrijfsvoering te egaliseren.

Nog niet toegewezen middelen:

O01 - Algemene bedrijfsreserve Vastgoed

Nummer m.i.v. 2017:

C03

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Verrekening van stortingen uit grondexploitaties (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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		979.566	979.566	
Overige toevoegingen:				
Verkoop grond ca Händellaan 241		138.200	138.200	
Afrekening verhuurde gronden			216.985	
Afrekening erfpachten			229.056	
GREX Noordereiland winstneming			267.743	
GreX Rood voor Rood winstneming			359.082	
Vrijval uit Algemene Voorziening Vastgoed			13.909.297	
Sloop Zwartewaterallee	Berap 2 2016		539.386	
Totaal overige toevoegingen		138.200	15.659.749	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Sloop Zwartewaterallee				539.386
Groot onderhoud Rieteweg 10				57.066
Afsluiting GREX Kanonsteeg			716	
Afsluiting GREX Wijthmen fase 1			33.095	
GreX Retail Voorsterpoort, kosten 2016			68.268	
Afrekening recht van opstal			12.551	
Afdracht aan Algemene Concern Reserve			15.028.233	
Doorlichting reserves	begrotingsbeh.2017	900.000	900.000	
Totaal onttrekkingen		900.000	16.042.863	596.452
Stand per 31/12		217.766	596.452	596.452

Toelichting:

Conform de gemaakte afspraken wordt het saldo van de Algemene Reserve Vastgoed verrekend met Algemene Concern Reserve. Voor wat betreft de vrijval uit de Algemene Voorziening Vastgoed wordt verwezen naar de toelichting op deze Voorziening.

Nog niet toegewezen middelen:

O04 - Stimuleringsreserve podiumkunsten

Nummer m.i.v. 2017:

H03

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		10.301	10.301	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Evenementenbudget	b&w 8-12-2015	10.000	10.301	
Totaal onttrekkingen		10.000	10.301	-
Stand per 31/12		301	-	-

Toelichting:

Het restant bedrag is volledig onttrokken reserve kan daarmee opgeheven worden.

Nog niet toegewezen middelen:

O05 - Onderhoud wijk- en buurtcentra

Nummer m.i.v. 2017:
 Aard van de reserve:
 Doel:
 Dekking van de kosten voor groot onderhoud aan wijk- en buurtcentra.
 Voeding: jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.

D06
 Reservering voor lopende exploitatielasten

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		47.379	47.379	
Overige toevoegingen:				
Storting 2016			130.024	
Totaal overige toevoegingen		-	130.024	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Onttrekking niet gemeentelijke wijkcentra			61.396	
Totaal onttrekkingen		-	61.396	-
Stand per 31/12		47.379	116.007	-

Toelichting:

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

Nog niet toegewezen middelen:

O06 - Onderhoud sportaccomodaties

Nummer m.i.v. 2017:

Aard van de reserve:

Doel:

De bestaande onderhoudsreserve sportaccomodaties is bestemd voor onderhoud sporthallen en (groot) onderhoud buitensport accommodaties.

D07

Reservering voor lopende exploitatielasten

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		538.499	538.499	
Overige toevoegingen:				
Structurele storting	begroting	230.884	230.884	
Totaal overige toevoegingen		230.884	230.884	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kapitaallasten investeringen kleedkamers	begroting	37.643	37.643	
Onderhoud buitensportaccomodaties	begroting	271.560	199.281	
Renovatie kleedkamers Berkum	rb. 16-6-14	251.584	251.584	
Totaal onttrekkingen		560.787	488.508	-
Stand per 31/12		208.596	280.875	-

Toelichting:

Deze reserve bestaat per 31-12-2016 uit:

- a. onderhoud sportparken
- b. onderhoud sporthallen

Toelichting op afwijkende onttrekkingen:

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

Nog niet toegewezen middelen:

O12 - Dekking kapitaallasten Morsestraat

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		288.275	288.275	
Rente toevoeging: 3,5%		10.090	10.090	
Stand per 1-1 na rente		298.365	298.365	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kapitaallasten werf			21.317	
Totaal onttrekkingen		-	21.317	-
Stand per 31/12		298.365	277.048	-

Toelichting:Nog niet toegewezen middelen:

O13 - Dekking kapitaallasten verbouw Stadhuis/Stadskantoor

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		434.667	434.667	
Rente toevoeging: 3,5%		15.213	15.213	
Stand per 1-1 na rente		449.880	449.880	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kapitaallasten SH en SK			59.546	
Totaal onttrekkingen		-	59.546	-
Stand per 31/12		449.880	390.334	-

Toelichting:

Nog niet toegewezen middelen:

O14 - Dekking kapitaallasten Vlasakkers

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr.

d.d.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		-	-	
Rente toevoeging: geen		-	-	
Stand per 1-1 na rente		-	-	-
Overige toevoegingen:				
Overheveling van reserve onderhoud verhuurde panden O27		78.028	78.028	
Totaal overige toevoegingen		78.028	78.028	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Totaal onttrekkingen		-	-	-
Stand per 31/12		78.028	78.028	-

Toelichting:

Nog niet toegewezen middelen:

O18 - Kapitaallasten kunstgrasvelden

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		1.860.207	1.860.207	
Rente toevoeging: 3,5%		65.107	65.107	
Stand per 1-1 na rente		1.925.314	1.925.314	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kapitaallasten	begroting 2016	224.066	224.066	
Totaal onttrekkingen		224.066	224.066	-
Stand per 31/12		1.701.248	1.701.248	-

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

Nog niet toegewezen middelen:

O21 - Stadsuitleg

Nummer m.i.v. 2017:

H04

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.)

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings-rechten
Stand per 1/1		11.128.679	11.128.679	
Overige toevoegingen:				
Fietsbrug N35 bijdrage stadsontwikkelfonds	rb. 24-10-16	700.000	700.000	
Fietsbrug N35 bijdrage afkoopsom beheer en onderhoud				150.000
Stortingen tlv grondexploitaties				-
Totaal overige toevoegingen		700.000	700.000	150.000
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kamperlijn	rb. 14-05-'14	1.160.000	497.906	5.672.729
Vrijval reserve melding berap 2015/2	berap 2015-2	294.089	294.089	-
Ceintuurbaan verdubbeling oprit A28 (gereed)	rb. 21-3-'16	-205.000	249.329	-
Ceintuurbaan (gereed muv risicoreservering)	rb. 2008.033		94.909	119.200
Vrijval reserve reservering verdubbeling oprit A28	rb. 21-3-'16	205.000	205.000	-
Fietsbrug N35	rb. 24-10-'16	850.000	6.203	843.797
Herontwikkeling Shell-terrein/Hornbach (kruisp. Blaloweg)	rb. 22-04-'13	984.965	198.140	536.825
Vrijval dekking Shell-terrein/Hornbach naar stadsontwikkelfonds				250.000
Kabels en leidingen (gereed)	rb. 2011.043			-
Structuurvisie Vechtcorridor-Noord (naar dekkingsreserve kap.lst)	rb. 10-3-14			3.000.000
Nog niet toegewezen middelen:				
Reservering voor kleine verschillen afsluiten projecten				10.552
Totaal onttrekkingen		3.289.054	1.545.576	10.433.103
Stand per 31/12		8.539.625	10.283.103	10.283.103

Toelichting:

Ten aanzien van de lopende projecten:

In de eerste kolom is de begrote jaarschijf 2016 aangegeven. Het gaat hier echter om allemaal langlopende projecten, waarbij moeilijk is in te schatten in welke jaarschijf de kosten worden gemaakt. Daarom wijken de werkelijke uitgaven vaak binnen een jaarschijf af van de raming. De jaarschijf wordt geraamd op basis van inschattingen van investeringsverloop, maar ook van het verloop van andere inkomsten en subsidies. Deze afwijkingen betreffen verschuivingen in tijd, de bestedingsrechten over de totale looptijd blijven gelijk.

Afronding van projecten en andere afwijkingen:

- **Ceintuurbaan:**
De eindrapportage is eind 2015 opgeleverd, waarna in 2016 nog afrondende kosten zijn gemaakt. De diverse deelprojecten van de Ceintuurbaan zijn gereed en worden bij de berap 2017/1 formeel afgesloten. Er is nog een restant krediet van €325.149 beschikbaar. In verband met afrondende risico's wordt een bedrag van 119.200 gereserveerd. Het restant van €205.949 valt vrij ten gunste van de reserve Stadsuitleg.
- **Kabels en leidingen:**
Op 1 april 2016 was de termijn verstreken waarop de netbeheerders nog een rechtsvordering konden doen voor het eenzijdig opzeggen van de privaatrechtelijke overeenkomsten die de gemeente had met de netbeheerders. Tot op heden is er geen rechtsvordering gedaan door deze netbeheerders. Daarmee is het project afgesloten en vallen de restant middelen van €74.551 vrij ten gunste van de reserve Stadsuitleg.

- **Verdubbeling oprit A28:**
Het project Ceintuurbaan verdubbeling oprit A28 zal eveneens bij de Berap 2017/1 worden afgesloten. In de uitvoering is een kleine overschrijding ontstaan van €4.744. Dit komt ten laste van de reserve Stadsuitleg.
- **Herontwikkeling Shell-terrein/Hornbach:**
In de reserve Stadsuitleg is rekening gehouden met nog te dekken kosten van €786.825. In het kader van de opwaardering van het kruispunt is echter een BDU-subsidie ontvangen van €250.000. Op basis daarvan hoeft uit de reserve nog slechts 536.825 gedekt hoeft te worden. Conform de besluitvorming zal de beschikbaar gestelde dekking uit het stadsontwikkelfonds terugvloeien indien er aanvullende bijdragen van derden worden ontvangen. Dit betekent dat bij de Berap 2017/1 €250.000 ten gunste van het stadsontwikkelfonds zal worden gebracht.
Op basis van huidige ramingen wordt verwacht dat de kosten lager uitvallen. Dat betekent dat er ook een lager bedrag aan subsidie kan worden gedeclareerd. Naar verwachting zal dit maximaal €175.000 bedragen. Een lagere subsidie betekent een hogere onttrekking uit de reserve, echter omdat de kosten ook lager uitvallen zal de onttrekking uit de reserve in totaliteit ook lager zijn. Eventuele verschillen zullen bij de eindafrekening blijken.

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

Vanaf 2016 is de BBV-regelgeving gewijzigd voor het toerekenen van kosten aan grondexploitaties. Het is niet meer toegestaan om algemene bijdragen te doteren vanuit de grondexploitaties aan reserves.

Dit betekent dat voor toekomstige infrastructurele projecten bij de integrale afweging alleen dat deel aan een betreffende grondexploitatie kan worden toegerekend dat direct project gerelateerd is.

Het wegvallen van de bijdragen vanuit de grondexploitaties betekent voor de meerjarenraming van de reserve dat er van 2016 t/m 2020 €1 mln. minder aan bijdragen wordt gedoteerd (5 jaren x € 200.00). Vanuit het voorzichtigheids- en realisatieprincipe waren deze bijdragen echter ook nog niet aangewend, zodat 734.796 aan vrije ruimte gereserveerd stond. Hierdoor ontstaat er een tekort in de reserve van €265.204.

Door de positieve afronding van de bovenstaande 3 projecten valt er echter ook €275.756 vrij ten gunste van de reserve. Hiermee sluit de reserve positief met een saldo van 10.552.

Nog niet toegewezen middelen:

Het saldo in de reserve van 10.552 is benodigd voor kleine verschillen bij het afsluiten van projecten cq. afronding van subsidiebijdragen.

O22 - Recreatieve voorzieningen

Nummer m.i.v. 2017:

H05

Aard van de reserve:

Bestemmingsreserve

Doel:

Financiering van bosaanleg voortvloeiende uit 'Zwolle Beter met Bos en Recreatie' en overige recreatieve voorzieningen.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		12.092	12.092	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Afwikkeling Uitvoeringsprogramma NLY		1.884		1.884
Knelpunten recreatieve voorzieningen:				
- Rustpunten		7.807	327	7.480
- Wandelnetwerk		2.401	1.946	456
Totaal onttrekkingen		12.092	2.272	9.820
Stand per 31/12		-	9.820	9.820

Toelichting:

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

Nog niet toegewezen middelen:

O23 - Parkeren

Nummer m.i.v. 2017:

H06

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).

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		5.852.618	5.852.618	
Overige toevoegingen:				
Resultaat exploitatie (vm Expertisecentrum)	rekening 2016		3.820.970	
Exploitatie Parkeren	begr. en berap 2016	3.883.569		
Reservering openstaande verplichtingen	rekening 2016		104.673	
Totaal overige toevoegingen		3.883.569	3.925.643	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Resultaat exploitatie (vm Ontwikkeling)	begroting 2016	2.611.500	2.611.947	
Actualisering Parkeernota	pfo 30-5-16	14.000	17.515	
Diverse kleinere projecten 2011-2015		180.695	-	198.137
Doorlichten reserves	begrotingsbeh.2017	2.800.000	2.800.000	
Vrijval P-reserve	berap 2015-2	247.000	247.000	
gereserveerde verplichtingen jaarrekening 2015		284.924	284.924	
Koersdocument fietsparkeren			-5.696	15.696
Uitwerken plan innovatie parkeren	rb. 13-5-2013	94.909	93.846	1.062
Binnenstad-Melkmarkt		98.868	80.695	18.173
Kentekenparkeren		55.665	31.629	24.036
Actieplan fietsparkeren binnenstad		153.000	11.937	141.063
Uitwerken fietsparkeren		-30.437	82.622	-113.059
Scenario Noordereiland, reservering bodemsanering Noordereiland				1.334.000
Restant opgave binnenstad 250 pp./ expl. tekort openhouden				
Noordereiland 2017 - 2020	rb. 24-10-2016			917.000
Koersdocument parkeren 2016-2020	rb. 24-10-2016			290.000
Totaal onttrekkingen		6.510.124	6.256.419	2.826.108
Stand per 31/12		3.226.063	3.521.842	2.826.108

Toelichting:

De parkeerreserve kent een ondergrens van € 500.000 voor egalisatie en risico-opvang.

Op 1 maart 2017 wordt de parkeergarage Katwolderplein in gebruik genomen, op basis van besluitvorming wordt rekening gehouden met een aanloopverlies van € 578.000 voor de eerste jaren (2017 15%; 2018 10% : 2019 en 2020 5%).

Nog niet toegewezen middelen:

Consequenties brandveiligheidseisen Lübeckplein/Dijkstraat hiervoor dient voor ca. € 720.000 aan werkzaamheden verricht te worden om aan de eisen te voldoen. De kredietaanvraag hiervoor wordt bij 1e Berap 2017 gedaan. De kosten worden geactiveerd en in 15 jaar afgeschreven.

De extra kapitaallast vanaf 2018 is berekend op € 60.000 per jaar en zal voor dit bedrag een lager exploitatieresultaat geven op het onderdeel Parkeren.

O25 - Hoofdinfrastructuur Stadshagen (HIS)

Nummer m.i.v. 2017:

H07

Aard van de reserve:

Bestemmingsreserve

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. 2003.128

d.d. 06-10-2003

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		3.507.966	3.507.966	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
HIS 3e fase	rb. 11-1-2016	-714.000	397.940	
Kamperlijn	rb. 11-1-2016	714.000		
Totaal onttrekkingen		-	397.940	-
Stand per 31/12		3.507.966	3.110.026	-

Toelichting:Nog niet toegewezen middelen:

O26 - Bestemmingsplannen

Nummer m.i.v. 2017:

H08

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		434.797	434.797	
Overige toevoegingen:				
Zwolle Act.Op Maat - 2016		180.000	180.000	
Totaal overige toevoegingen		180.000	180.000	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Bestemmingsplan Buitengebied	ppn 2008	37.861	32.657	5.204
Actualis. best.pl./project Zwolle Extra op Orde (ZEOO)		42.775	42.775	-
2014-Zwolle Act. Op Maat	PPN	140.130	140.130	-
2015-Zwolle Act. Op Maat	PPN	180.000	113.944	66.056
2016-Zwolle Act. Op Maat	PPN	180.000		180.000
Bestedingsvoornemens	PPN	34.031		34.031
Totaal onttrekkingen		614.797	329.506	285.291
Stand per 31/12		-	285.291	285.291

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.

Nog niet toegewezen middelen:

O27 - Onderhoud verhuurde panden

Nummer m.i.v. 2017:

D08

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		2.368.197	2.368.197	
Overige toevoegingen:				
Volume planbaar en dagelijks onderhoud		2.875.030	2.875.030	
Totaal overige toevoegingen		2.875.030	2.875.030	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Vlasakkers verb.Wijkcentrum		10.248	10.248	
Kosten Vastgoedmanagement		63.805	63.805	
Bijdr.Celekwartierdoorontwikkeling		13.633		
Verduurzaming gem.vastgoed		40.000	25.691	
Celecomplex,interne verbouwing	rb. 21-9-2015	498.654	498.654	
Vlasakkers kapitaallasten naar reserve dekking kapitaallasten O14		78.028	78.028	
De Spiegel, extra afschrijving trekkenwanden	rb. 4-7-2016	330.000	330.000	
Verhuurde panden			2.377.657	
Verhuurde panden asbestsanering			283.221	
Totaal onttrekkingen		1.034.368	3.667.304	-
Stand per 31/12		4.208.859	1.575.923	-

Toelichting:

Er hebben onderhoudslasten plaatsgevonden voor een bedrag van

2.377.657

tevens zijn er kosten gemaakt voor inventarisatie en herstel asbestsanering

283.221

In de begroting 2016 is een bedrag begrepen voor onderhoudskosten van

2.875.030

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

214.152

In 2016 is voor een totaal bedrag van € 3.624.800 onderhoud aan EC opgedragen. (€ 824.700 dagelijks en € 2.800.100 planbaar onderhoud)

De uitgaven bedroegen € 2.377.700 (€ 843.300 dagelijks en € .1543,400 planbaar onderhoud)

Nog niet toegewezen middelen:

O28 - Openbaar vervoer

Nummer m.i.v. 2017:

H09

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		1.246.800	1.246.800	
Overige toevoegingen:				
Verkeersregelaars stationsomgeving	ppn 2016-2019	75.000	75.000	138.000
Totaal overige toevoegingen		75.000	75.000	138.000
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Verkeersregelaars stationsomgeving	ppn 2016-2019	93.573	431	231.142
Doorstroommassen lange termijn (subsidiecontract tot 1 jan 2020)	rb. 24-11-2014	873.522		873.522
Nog niet toegewezen middelen:				
Reservering voor doorstroommassen (restant afgesproken cofinan.)		342.980		342.980
Reservering voor risico cofinancieringsverhouding		11.725		11.725
Totaal onttrekkingen		1.321.800	431	1.459.369
Stand per 31/12		-	1.321.369	1.321.369

Toelichting:

Voor de doorstroommassen lange termijn is € 1,2 mln beschikbaar gesteld uit het cofinancieringsfonds i.h.k.v. de IMG. Het totale project bedraagt circa € 15 mln, incl. een bijdrage van € 13,8 mln. van de provincie.

Voor de uitvoering zijn diverse besluiten vastgesteld. Het subsidiecontract liep oorspronkelijk tot 1 juli 2016. Deze termijn is opgerekt tot 1-01-2020.

Nog niet toegewezen middelen:

Het restant (€ 342.980) is bedoeld als cofinanciering voor het deel-project de oosterlijke doorstroomas en dit betreft cofinanciering voor de provinciale bijdrage. Hiervoor zal een sepeeraat besluit worden voorgelegd. Daarnaast is het saldo in de reserve van €11.725 gereserveerd voor afdekking risico cofinancieringsverhouding.

Nummer m.i.v. 2017:

H10

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		4.112.570	4.112.570	
Overige toevoegingen:				
NRF			534	
Totaal overige toevoegingen		-	534	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Diezerpoort	rb. 10.159	2.071.853	60.081	2.011.772
Woonvisie	ppn 2017	54.757		54.757
Krekenbuurt	berap 2012	8.744	771	7.973
Uitvoeringskosten startersleningen	rb. 4-2-2013	4.630		4.630
Walgebruik woonboten	rb. 10-3-2014	48.697	30.026	18.671
Visie ondergrond	rb. 11.098	537.956	21.964	515.992
Duurzaam Deze Oost	rb. 2015	300.000	-50.800	350.800
Duurzame woningbouw	rb. 11.115	386.100	206.732	179.368
Geluidsanering	rb. 11.157	468.858	33.904	434.954
Geluidsanering Mimosastraat	rb. 4-11-2013	40.166	37.041	3.125
Vrijval WWS kermisexploitanten	berap 2016-1	67.752	67.752	-
NRF		23.644		24.178
Nog niet toegewezen middelen:				
Bestedingsvoornemens woonwagenlocaties		75.000		75.000
Bestedingsvoornemens vervolg walgebruik		9.890		9.890
Bestedingsvoornemens bodem		14.523		14.523
Totaal onttrekkingen		4.112.570	407.471	3.705.633
Stand per 31/12		-	3.705.633	3.705.633

Toelichting:Nog niet toegewezen middelen:

O30 - Onderhoud gemeentelijke huisvestingspanden (ON)

Nummer m.i.v. 2017:

D09

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende en toekomstige exploitatielasten

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		2.360.646	2.360.646	
Overige toevoegingen:				
Stadhuis en Stadskantoor			430.206	
Totaal overige toevoegingen		-	430.206	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
PO Stadhuis			87.676	
Bijdrage herinrichting Stadhuis				789.366
Totaal onttrekkingen		-	87.676	789.366
Stand per 31/12		2.360.646	2.703.176	789.366

Toelichting:

Door de tijdelijke huisvesting van de Stadkamer in het Stadhuis wordt de geplande bijdrage t.g.v. het krediet herinrichting Stadhuis pas in 2017 ten laste van deze reserve verrekend. (€ 789.366)

Nog niet toegewezen middelen:

O32 - Kapitaallasten binnenklimaat primair onderwijs

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		120.740	120.740	
Rente toevoeging: 3,5%		4.226	4.226	
Stand per 1-1 na rente		124.966	124.966	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kapitaallasten 2016	begr.2016	24.350	24.350	
Totaal onttrekkingen		24.350	24.350	-
Stand per 31/12		100.616	100.616	-

Toelichting:

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

Nog niet toegewezen middelen:

O33 - Dekking kapitaallasten Almeloos Kanaal

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		123.702	123.702	
Rente toevoeging: 4,00%		4.948	4.948	
Stand per 1-1 na rente		128.650	128.650	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kapitaallasten			9.419	
Totaal onttrekkingen		-	9.419	-
Stand per 31/12		128.650	119.231	-

Toelichting:Nog niet toegewezen middelen:

O34 - Dekking kapitaallasten Zuiderzeehaven

Nummer m.i.v. 2017:

C04

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		240.367	240.367	
Rente toevoeging: 3,5%		8.413	8.413	
Stand per 1-1 na rente		248.780	248.780	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kosten Zuiderzeehaven			31.765	
Totaal onttrekkingen		-	31.765	-
Stand per 31/12		248.780	217.015	-

Toelichting:

Nog niet toegewezen middelen:

O35 - Reserve Gebiedsbeheerplan

Nummer m.i.v. 2017:

H11

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: nr. d.d. 6 januari 2014

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		8.382.166	8.382.166	
Rente toevoeging: 3,5%		293.376	293.376	
Stand per 1-1 na rente		8.675.542	8.675.542	-
Overige toevoegingen:				
Afkoop I en M		512.000	512.000	
Gemeentelijke afkoopsommen			20.000	
Afkoopsommen derden		700.000	282.000	
Bijdrage provincie		15.000	15.000	
Totaal overige toevoegingen		1.227.000	829.000	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kosten 2016			317.042	
Totaal onttrekkingen		-	317.042	-
Stand per 31/12		9.902.542	9.187.500	-

Toelichting:

De reserve is t/m 2016 als volgt opgebouwd:

Rentetoevoeging reserve	533.156
Afkoopsommen gemeentelijke projecten	4.224.226
Afkoopsommen derden	2.262.000
Bijdrage provincie	2.723.566
Ministerie I en M	852.000
Uitvoeringskosten 2014-2016	- 1.407.448

Nog niet toegewezen middelen:

De inkomsten die beschikbaar zijn dan wel binnenkomen, worden in de reserve "Gebiedsbeheerplan Zwolle Centraal" gestort. De jaarlijkse uitvoeringskosten van € 500.000 worden in het programmabegroting opgenomen en gedekt vanuit deze reserve. Jaarlijkse afwijkingen, zowel positief als negatief, worden met deze reserve geëgaliseerd

O36 - Reserve Spoorzone

Nummer m.i.v. 2017:

H12

Aard van de reserve:

Bestemmingsreserve

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. d.d. 30-09-2013

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		-	-	
Overige toevoegingen:				
Saldo krediet Spoorzone	rb. 30-9-2013	3.000.000	3.000.000	
Totaal overige toevoegingen		3.000.000	3.000.000	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Totaal onttrekkingen		-	-	-
Stand per 31/12		3.000.000	3.000.000	-

Toelichting:

Voor de Spoorzone zijn jaarlijks middelen beschikbaar gesteld (2016: € 3,0 mln.). In de eerste jaren zullen de investeringen in de Spoorzone gedekt worden uit de provinciale middelen alsmede bijdragen van andere partijen (NS en I&M). De middelen van 2016 (en ook 2017) zullen voor het overgrote deel gereserveerd worden ter dekking van de investeringen in 2018. Vanaf 2017 zullen deze middelen gebruikt worden ter dekking van kosten beheer en onderhoud en vanaf 2018 voor dekking van de kapitaallasten: investeringen in de Spoorzone worden vanaf dat moment geactiveerd en afgeschreven.

Nog niet toegewezen middelen:

Nummer m.i.v. 2017:

H13

Aard van de reserve:

Bestemmingsreserve

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit d.d. 11 januari 2016

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		5.719.633	5.719.633	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Totaal onttrekkingen		-	-	-
Stand per 31/12		5.719.633	5.719.633	-

Toelichting:Nog niet toegewezen middelen:

O38 - Beschermd wonen

Nummer m.i.v. 2017:
 Aard van de reserve:
 Doel: De reserve is gevormd om mogelijke tekorten hieruit te kunnen dekken die ontstaan in 2016 en verder

H16
 Bestemmingsreserve

Instelling reserve bij raadsbesluit: nr. Berap 2 2016

d.d.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		-	-	
Overige toevoegingen:				
Instelling reserve	berap 2016-2 / rekeningresultaat'15	1.574.000	1.574.000	
Opvang + bescherming	berap 2016-2	33.000	198.000	
Totaal overige toevoegingen		1.607.000	1.772.000	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Beschermd wonen	berap 2016-2	586.000	631.387	
Totaal onttrekkingen		586.000	631.387	-
Stand per 31/12		1.021.000	1.140.613	-

Toelichting:

De middelen beschermd wonen / maatschappelijke opvang zijn regionale middelen. In het vastgestelde convenant regionale samenwerking beschermd wonen – maatschappelijke opvang centrumgemeenteregio Zwolle is opgenomen dat gemeenten er gezamenlijk voor kunnen kiezen om eventuele restantbudgetten te bestemmen in een bestemmingsreserve bij de centrumgemeente (Zwolle). Indien de regiogemeenten er niet voor kiezen dit bedrag in de reserve te storten gaat het voordeel via verevening naar de samenwerkende gemeenten. Hetzelfde is aan de orde als het gaat om nadelen. Regionaal is besloten om het positieve financiële resultaat 2015 voor wat betreft de regionale middelen (ad. € 1.574.000) aan de bestemmingsreserve toe te voegen. Dit om mogelijke tekorten hieruit te kunnen dekken die ontstaan in 2016 en verder. In 2016 is daarom besloten een bedrag van 630.000 te onttrekken aan de reserve om het tekort ten opzichte van de rijksbijdrage BW te dekken. Daarnaast is er een dotatie gedaan van 198.000 vanwege overschotten op het budget maatschappelijke opvang..

Nog niet toegewezen middelen:

O50/1 - NUTW Ontwikkeling (sociaal)

Nummer m.i.v. 2017:

G02

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		1.946.646	1.946.646	
Overige toevoegingen:				
<u>Onderwijs en Jeugd:</u>				
Brede School Regulier	rb. 07.031		110.932	
Peuterwerk	rb.9-1-2017		72.341	
<u>Sport:</u>				
Haalbaarheidsonderzoek WRZV hallen	bw. 12-7-2016	50.000	50.000	
Renovatie Sportvelden	BW 31-1-2017 (11c)		36.687	
<u>Cultuur:</u>				
Percentage Beeldende kunst	RB 06-10		101.354	
Cultuureducatie	rb 6-10-15		140.000	
IJsselbiënnale 2017	bw. 29-11-2016	20.000	20.000	
<u>Welzijn:</u>				
Str wijkfonds diezeoost	rekening 2016		9.800	
Wijkveiligheidsacties	rekening 2015		6.571	
Totaal overige toevoegingen		70.000	547.685	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
<u>Onderwijs en Jeugd:</u>				
Brandveiligheidsvoorzieningen	ppn 2009			481.524
Overdracht scholen	berap 2012-1		25.683	4.149
Brede School Regulier	rb 07.031			110.932
Peuterwerk	rb.9-1-2017			72.341
				668.946
<u>Sport:</u>				
Brede impuls buurtsport/ buurtsportcoaches	rekening 2012			591.016
Meerjarig Onderhoudscontract Het Hoge Laar	rekening 2015	21.140	21.140	103.084
Haalbaarheidsonderzoek WRZV hallen	b&w 12-7-2016	50.000	16.000	34.000
Renovatie Sportvelden	BW 31-1-2017 (11c)			36.687
				764.787
<u>Cultuur:</u>				
Kwartiermaker cultuurhistorie	b&w 5-6-2016	43.731	24.137	19.594
Vrijval reserve cultuur	berap 2016-1	39.304	39.304	-

Cultuureducatie	RB 06-10			247.696
Percentage Beeldende kunst	berap 2016-1			188.045
Ijsselbiënnale 2017	b&w 29-11-2016			20.000
				475.335
<u>Welzijn:</u>				
Homobeleid	inc 2012-2013	32.854	9.456	23.398
woongerateerde overlast	berap 13-1			59.545
Wijkveiligheidsacties	rekening'11	5.511	5.511	6.572
Roelenweg Oost: opvang/zorgcluster	rekening 2015		24.087	21.630
Beheersplan werkgroep jongeren	rekening 2015	25.000	6.500	18.500
De toekomst is lokaal	rekening 2015	20.000	20.000	-
Vrouwenopvang verdee-effect	rb. 7-12-2015			254.000
Str wijkfonds Dieze-oost				9.800
				393.445
Totaal onttrekkingen		237.540	191.818	2.302.513
Stand per 31/12		1.779.106	2.302.513	2.302.513

Toelichting:

Onderwijs:

Brandveiligheidsvoorzieningen: in de PPN 2009 en de PPN 2010 zijn middelen (respectievelijk € 500.000 en € 443.000) beschikbaar gesteld voor het treffen van brandveiligheidsvoorzieningen aan schoolgebouwen. Dit om te voldoen aan de vereisten voor het verkrijgen van een gebruiksvergunning en aan de eisen die de verzekeringsmaatschappij stelt. Het restantbedrag in de reserve bedraagt per 31-12-2016 nog € 481.525 en zal in 2017 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 31-12-2016 resteert een bedrag van € 110.932. Per 1 mei 2015 is de tot op dat moment geldende subsidieregeling Stimulering Zwolse Brede Scholen ingetrokken. Er is nog geen nieuwe subsidieregeling vastgesteld. De reservemiddelen worden in de komende jaren aangewend voor het integrale meerjarenbeleid Brede School, Peuterwerk en Onderwijsachterstandenbeleid.

Overdracht scholen: In 2012 is incidenteel (PPN) een bedrag beschikbaar gesteld voor overdracht van scholen om de kosten die in 2014 en verder gemaakt zouden worden, te kunnen dekken. In 2014 is hierop € 6.580, in 2015 en in 2016 is € 25.683. Het restantbedrag per 31-12-2016 ad € 4.149 zal in 2017 besteed worden.

Peuterwerk: De bij de Meicirculaire 2016 van Het Rijk verkregen extra middelen voor voorschoolse voorzieningen ad € 72.341 in 2016 en € 144.681 in 2017, zijn door de Raad beschikbaar gesteld (RB 9-1-2017) voor pilots in het kader van de eerste lijn van de Strategische Onderwijsagenda 2016-2020 'spelen, leren en werken'. De middelen worden in 2017 aangewend en daarom is de jaarschijf 2016 in de reserve gestort.

Sport

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 2016 een bedrag resteert van € 176.000. Dit restbedrag zal in de komende 3 jaren worden besteed tezamen met het restbedrag op Buurtsportcoaches.

Buurtsportcoaches: In 2013 is middels decentralisatie-uitkering een bedrag ontvangen van € 268.480 en in de reserve gestort. Dit bedrag was benodigd voor de Regeling Brede Impuls Combinatiefuncties (BIC) in de jaren 2014 en verder. In 2014 en verder zit het budget van € 268.480 structureel in de begroting; er is in 2014 echter een bedrag op overgebleven van € 154.498. Ook dit restbudget is in de reserve gestort. In totaal was er per 31-12-2014 op Buurtsportcoaches een reservebedrag van € 422.978. Hierop is in 2015 € 7.963 uitgegeven. Het restant per 31-12-2016 bedraagt

€ 415.015 en zal tezamen met het restant op Brede Impuls Buurtsportcoaches in de komende 3 jaar worden ingezet voor buurtsportcoaches ter ondersteuning van de verenigingen.

Meerjarig Onderhoudscontract Hoge Laar: in 2012 heeft de Raad besloten een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor herontwikkeling van Sportpark Hoge Laar (Rb 4-6 herontw.spp.HogeLaar). Onderdeel van dit investeringskrediet betrof een budget ter dekking van het meerjarige onderhoudscontract (10 jaar) dat is afgesloten 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. Hierop is in 2015 € 9.536 uitgegeven en in 2016 € 21.140, waardoor er per 31-12-2016 € 103.084 resteert.

Renovatie Sportvelden: B&W heeft besloten het budget 2016 voor Renovatie Sportvelden in de reserve te storten en dit budget tezamen met het budget 2017 aan te wenden voor renovatie van het hoofdveld op sportpark De Weidesteen in de komende zomerstop ná het seizoen 2016-2017.

Haalbaarheidsonderzoek WRZV: Het college heeft besloten een voorbereidingskrediet van € 50.000 uit te trekken voor een haalbaarheidsonderzoek naar renovatie/ nieuwbouw WRZV hallen en dit krediet te dekken uit de concern stelpost onvoorzien. Het budget is in de reserve gestort en er is in 2016 € 16.000 op uitgegeven. De resterende € 34.000 is besteed in 2017.

Cultuur

Kwartiermaker cultuurhistorie: Dit bedrag is gereserveerd vanwege de nog niet volledig uitgevoerde werkzaamheden van de kwartiermaker.

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

met de aangenomen motie transparantie frictiekosten. In 2017 zal een analyse plaats vinden welke middelen nodig zijn voor de resterende afbouwkosten en vanaf 2018 een voorziening te treffen. De reserve kan dan opgeheven worden.

Decentralisatiefonds beeldende kunst: Op basis van de Verordening Percentageregeling Kunstwerken (1% regeling) wordt bij grote projecten een percentage van het investeringsbudget beschikbaar gesteld voor kunstprojecten. Deze bedragen worden gereserveerd voor de realisatie van nieuwe en het onderhoud van bestaande kunstwerken. .

Welzijn

Homobeleid: Door het rijk zijn er incidentele gelden beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van LHBT beleid. Deze gelden worden uitgegeven ten behoeve van het uitvoeren van dit beleid.

Woongerelateerde overlast: Dit bedrag is ter dekking van woongerelateerde overlast. de middelen worden in 2017 uitgegeven.

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

Nog niet toegewezen middelen:

O50/2 - NUTW Ontwikkeling (fysiek)

Nummer m.i.v. 2017:

G03

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		9.922.465	9.922.465	
Overige toevoegingen:				
<u>Economie:</u>				
Havenbedrijf	bw 23-06-15		35.000	
Evenementenbeleid	Berap 2016-2	60.000	60.000	
Topwerklocaties	Berap 2016-2	50.000	50.000	
Samenwerking Regio economie	BW 8-5-11		153.475	
Lopende verplichtingen	Rekening 2016		24.240	
<u>Milieu:</u>				
Interreg prj Catch	bw. 23-2-16	57.510	57.510	
Geluidwering Kranenburgweg	bw 15-11-16		23.000	
Lopende verplichtingen	Rekening 2016		35.084	
<u>Volkshuisvesting:</u>				
Onderzoek Semi-permanent wonen	Berap 2016-1	150.000	150.000	
Lopende verplichtingen	Rekening 2016		27.400	
<u>Groen en recreatie:</u>				
Ruimte voor de Vecht	rb. 4-4-16	200.000	200.000	
Stadslandbouw Dijklanden	bw. 6-12-16	30.000	30.000	
<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>				
BB 2.0- Intelligente Transportsystemen	Rekening 2016		75.000	
<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>				
Voorb krediet COA	Berap 2016-1	125.000	125.000	
Broerenkwartier	Berap 2016-1	500.000	500.000	
Binnenstad	PPN 2016-2019	300.000	300.000	
Voorstraat	rb. 21-9-15	300.000	300.000	
Verbetering Routing	rb. 23-11-15	100.000	100.000	
Spoorverdubbeling Zwolle-Herfte	rb. 8-3-16	180.000	180.000	
Hof van Thorbecke reservering verplichtingen	Rekening 2016		11.223	
Binnenstad reservering verplichtingen	Rekening 2016		65.672	
Dotatie initiatieven erplichtingen.2016	Rekening 2016		155.414	
Totaal overige toevoegingen		2.052.510	2.658.018	-

Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
<u>Algemeen:</u>				
Vergroting ontwikkelvermogen	Rekening 2015	46.775	3.445	43.330
Vergroting ontwikkelvermogen Themagroep Europa	Rekening 2015	37.327	37.327	-
Veranderplannen	Rekening 2015	89.192	25.315	63.877
Vrijval reserves	Berap 2016-1	50.038	50.038	-
<u>Economie:</u>				
Stimulering Zwolse economie	PPN 10-13/rb 11-5-15	90.000		90.000
	Berap 2016-2	-		-
Duurzame versterking Voorst	Rb 09/145	581.692	120.448	461.244
Verbeteren havens Voorst	Rb 09/146	20.899		20.899
	Berap 2016-2			-
Kantorenmarkt	PPN 2011-2014	134.049	22.669	111.380
Economische ontwikkeling ZKN	PPN 2011-2014	160.000	100.000	60.000
	Berap 2016-2			-
Herontwikkeling Weeshuisstraat	Rb 25-03-2015	8.530	2.022	6.508
Samenwerking Regio economie	BW 8-5-11	103.986		257.461
Lopende verplichtingen	Rekening 2015/2016	48.962	36.440	36.762
Transitie team Leegstand	Bw 21-4-15	18.946	5.816	13.130
Regionaal Platform arbeidsmarktbeleid	Bw 14-01-14	151.278		151.278
Heel Zwolle glasvezel	Bw 02-10-10	35.450	8.292	27.158
Port of Zwolle	Bw 21-9-15	87.000	50.000	72.000
Voortvarendheid Economie	Berap 2016-2, PPN 17	90.000	80.000	10.000
Vrijval reserves	Berap 2016-1	23.988	23.988	-
Evenementenbeleid	Berap 2016-2	60.000		60.000
Topwerklocaties	Berap 2016-2	50.000		50.000
<u>Milieu:</u>				
Luchtkwaliteitsplan	RB 2012	19.135	362	18.773
Geluidsoverlast	PPN 2010-2013	364		364
Visie ondergrond	RB 11.098	214.536	1.696	212.840
Duurzaam bouwen particulieren	RB 10/013	37.655		37.655
Dieze Oost	RB 11.062	33.749	800	32.949
Geluidsanering	Berap 2014-2	59.784	26.462	33.322
Milleniumgemeente	PPN 2012-2015	64.495		64.495
Externe veiligheid	RB 2-12-2013	53.369	3.599	49.770
Wave	RB 08.064	30.000		30.000
Rest convenant bodem 2016-2020	RB 7-12-15	-42.850		-42.850
Interreg project Catch	BW. 23-2-16	270.360		270.360
Verplichtingen	Rekening 2015/2016	69.131	61.091	43.124
Vervolg klimaatbeleid Slok	RB 11.098	19.400		19.400
Energietransitie	PPN 2017		3.371	-3.371
Geluidwering Kranenburgweg	BW 15-11-16			23.000
Vrijval reserves	Berap 2016-1	14.655	14.655	-
<u>Volkshuisvesting:</u>				
Trapjeswoningen Holtenbroek	Berap 2011	223.847	103.566	120.281
Lopende verplichtingen	Rekening 15	44.000	44.000	-
Verplichtingen oud Woningschap	Berap 2013-1	410		410
Woonservicegebieden	RB 11.063	55.000		55.000

Woononderzoek	BW 27-9-11	6.119		6.119
Friese wal	Berap 2012	25.557		25.557
Particulier opdrachtgeverschap	BW 17-9-12	23.038		23.038
Verplichting bijdrage Driezorg	Jaarrek 2010	25.000		25.000
Onderzoek Semi-permanent wonen	Berap 2016-1	150.000	58.193	91.807
Lopende verplichtingen	Rekening 2016			27.400
Vrijval reserves	Berap 2016-1	11.838	11.838	-
<u>Groen en recreatie:</u>				
Schellerdriehoek	Berap 2016-1	105.539	105.539	-
Park de Weezenlanden	rb 2012	28.903	-116.422	145.325
Structuurvisie Vechtcorridor Noord (1e fase)	rb 10-3-14	111.283		111.283
Sloop Goertjesweg	bw 07-12-15	15.000	3.913	11.088
NLY-Groene/Blauwe diensten	rekening 2015	15.000		15.000
Ruimte voor de Vecht	rb. 4-4-16	200.000	25.000	175.000
Stadslandbouw Dijklanden	bw. 6-12-16	30.000		30.000
Leader	rb. 15-2-16	65.000	1.200	63.800
Vrijval reserves groen prijscomp	berap 2016-1	26.919	26.918	1
<u>Mobiliteit en bereikbaarheid:</u>				
Aanwending gereserveerde verplichtingen	rekening 2014	46.042	46.042	-
Mobiliteitsvisie	rb 04-06-12	25.080	514	24.566
Toekomstige verkeersontsluiting Stadshagen	rb 11/151	9.025	8.800	225
Beter Benutten 2.0 (uitw. opgaven Verkeer en Vervoer)	rb 01-06-15	1.600.986	684.138	916.848
Verkeersveiligheid Winkelcentrum - Bèlvédèrelaan	rb 01-06-15	250.738		250.738
Verkeersveiligheid Menistenstraat - Hanekamp	rb 01-06-15	97.621		97.621
Verkeersveiligheid v Rooijensingel - 7 Alleetjes	rb 01-06-15	72.480		72.480
Verkeersmaatregelen Campus Windesheim minus vrijval	Berap 2016-1	1.685.475	1.285.000	400.475
Prijscompensatie		46.390		46.390
BB 2.0- Intelligente Transportsystemen	rekening 2016			75.000
<u>Ruimtelijke plannen en monumenten:</u>				
Verplichtingen 2014/15/16	jaarrekeningen	385.010	193.170	347.254
Ontwikkeling Binnenstad	meerjr.inc.	-95.123	-29.451	-
Binnenstad Gasthuisplein	rb. 21-3-16	1.000.000	247.123	752.877
Binnenstad: 3e fase uitwerkingsplan fietsparkeren	rb 9-9-14	16.674	365	16.309
Binnenstad: Oude Vismarkt-Koningsplein	rb 16-6-14	10.942	10.942	-
Binnenstad: Melkmarkt	rb 15-12-14	206.501		206.501
Binnenstad: Verbetering routing	rb 23-11-15	100.000	4.000	96.000
Binnenstad:bestedingsvoornemens		110.828	10.828	100.000
Herinrichting Voorstraat	rb 21-9-15	291.542	199.456	92.086
Spoorzone	rb 30-9-13	-4.297		-4.297
Visie Diezerpoort / Vogelaar-gelden	rb 2012	487.056	49.722	437.334
Structuurvisie VCN fase 1	rb 10-3-14	399.210	100.024	299.186
Uitbreidingslocaties / structuurplan	ppn 2010	51.225		51.225
Herontwikkeling Weezenlanden	bw12-11-13	192.638	48.660	143.978
Broerenkwartier	berap 2016-1	745.627	263.573	482.054
Vorbereidingskrediet COA	bw 7-7-15/berap 16-1	150.000	150.000	-
Spoorverdubbeling Zwolle-Herfte	rekening 2015	180.000	170.000	10.000
Hof van Thorbecke	bw 25-04-16	5.038		16.261
Bachlaan West	rekening 2015	13.919	9.785	4.134

Totaal onttrekkingen				
		11.974.975	4.394.271	8.186.212
Stand per 31/12		-	8.186.212	8.186.212

Toelichting:

Groene leefomgeving en milieu: voor een toelichting op de projecten wordt verwezen naar programma 4 van het jaarverslag 2016.

Ruimtelijke plannen: voor een toelichting op de projecten wordt verwezen naar programma 5 van het jaarverslag 2016.

Nog niet toegewezen middelen:

P01 - Begraafplaatsen

Nummer m.i.v. 2017:

B01

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		304.384	304.384	
Overige toevoegingen:				
Budgettaire effecten restantkredieten per 1-1		46.763	46.763	
Rekeningsaldo 2016			259.301	
Totaal overige toevoegingen		46.763	306.064	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Toekomstige onttrekkingen onderhoud		351.147		610.448
Totaal onttrekkingen		351.147	-	610.448
Stand per 31/12		-	610.448	610.448

Toelichting:

In 2016 zijn er veel Chinese graven verkocht. Het gaat hierbij vaak om eeuwigdurende afkoop. De toekomstige kosten worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve. Ook zal in 2017 het Chinese gedeelte worden afgerond, dekking komt uit de reserve.

Nog niet toegewezen middelen:

Het restant zal de komende jaren gebruikt worden voor het onderhoud dat is afgekocht en ter dekking van de kosten voor afronding Chinees gedeelte.

P02 - Verkiezingen

Nummer m.i.v. 2017:

H14

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		162.722	162.722	
Overige toevoegingen:				
Referendum	berap-2	215.000	79.732	
boekings t.l.v. exploitatie			145.200	
Totaal overige toevoegingen		215.000	224.932	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Dekking kosten toekomstige verkiezingen		377.722		387.654
Totaal onttrekkingen		377.722	-	387.654
Stand per 31/12		-	387.654	387.654

Toelichting:

De uiteindelijke kosten van het referendum over Oekraïne waren iets lager dan verwacht waardoor de storting in de reserve hoger wordt dan eerder begroot.

Nog niet toegewezen middelen:

De gelden in de reserve worden gebruikt om schommelingen te voorkomen omdat er niet elk jaar evenveel verkiezingen zijn. Ook de kosten per verkiezing verschillen sterk.

P04 - Egalisatiereserve rijbewijzen / eigen verklaringen

Nummer m.i.v. 2017:

B02

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		166.569	166.569	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
saldo product rijbewijzen		56.030	7.000	159.569
Totaal onttrekkingen		56.030	7.000	159.569
Stand per 31/12		110.539	159.569	159.569

Toelichting:

Het product rijbewijzen laat een kleiner nadeel zien dan eerder werd verwacht. Het bedrag dat onttrokken wordt aan deze reserve is dus kleiner. Dit is veroorzaakt door het feit dat het aantal uitgegeven rijbewijzen hoger is dan begroot, waardoor het begrote tekort kleiner wordt.

Nog niet toegewezen middelen:

Verwachting is dat in de toekomst de rol van de gemeenten bij het uitgeven van Rijbewijzen zal veranderen. Hierdoor zullen de aantallen afnemen en hiermee de kostendekkendheid. Dit wordt dan gedekt uit deze reserve.

P50 - NUTW Publiekszaken

Nummer m.i.v. 2017:

G04

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		684.347	684.347	
Overige toevoegingen:				
ICT OD			75.000	75.000
Omgevingswet			43.878	43.878
Totaal overige toevoegingen		-	118.878	118.878
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Veiligheid RCIV / Burgernet	begroting 2015		31.300	92.266
Ruimen Explosieven	begroting 2015	229.355	229.355	
Eigen bijdrage bommenregeling			27.335	222.665
Restant KCC project	rekening 2013		16.772	64.654
Totaal onttrekkingen		229.355	304.762	379.585
Stand per 31/12		454.992	498.463	498.463

Toelichting:

In de beschikbaar gestelde gelden voor de vorming van de Omgevingsdienst was een bedrag opgenomen voor realisatie VTH (Vergunningen T&H) applicatie. De implementatie is doorgeschoven naar 2017 daarom stellen we voor het hiervoor bestemde bedrag ook door te schuiven.

Voor de omgevingswet is geld beschikbaar gesteld voor de jaren 2016-2017. In 2016 is een gedeelte van het beschikbare budget niet besteed. De verwachting is dat dit bedrag in 2017 meer dan nodig is. We stellen dan ook voor dit saldo mee te nemen naar 2017.

De kosten voor Burgernet en Regionaal Coördinatiepunt Integrale Veiligheid (RCIV) waarvoor nog geen dekking is in de reguliere begroting worden de komende jaren onttrokken aan deze reserve.

In het kader van de doorlichting reserves is er een bedrag vrijgevallen van 229.365 bij het onderdeel ruimen explosieven.

Van de totale kosten voor ruimen explosieven kunnen we 70% declareren bij het Rijk. De eigen bijdrage (30% van de kosten) onttrekken we uit deze reserve.

Het restant KCC project zal voor 2017 worden ingezet voor het afronden van een aantal zaken welke enkele jaren zijn vertraagd door veranderingen in en van ICT-systemen. Dat betreft dan o.a. het op orde krijgen van management informatie over kanaal e-mail en van management informatie over de telefonische bereikbaarheid van medewerkers.

Nog niet toegewezen middelen:

P51 - Rechtspositionele verplichtingen Publiekszaken

Nummer m.i.v. 2017:

E02

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		110.994	110.994	
Rente toevoeging: 3,5%		3.885	3.885	
Stand per 1-1 na rente		114.879	114.879	-
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:			40.318	74.561
Totaal onttrekkingen		-	40.318	74.561
Stand per 31/12		114.879	74.561	74.561

Toelichting:

De verplichtingen voor oude garantietoelagen en bovenformatieven worden uit deze reserve gedekt.

Nog niet toegewezen middelen:

R50 - Nog uit te voeren werken Raad(sgriffie)

Nummer m.i.v. 2017:

G01

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		20.975	20.975	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Restant rekenkameronderzoek schuldhelpverlening				5.975
Vervanging smartphone + tablet raadsleden 2016				15.000
Totaal onttrekkingen		-	-	20.975
Stand per 31/12		20.975	20.975	20.975

Toelichting:

Eens in de twee jaar hebben de raadsleden de mogelijkheid om smartphones en tablets aan te schaffen/te vervangen. In 2016 hebben de raadsleden een vergoeding gekregen voor vervanging/aanschaf van deze apparaten. Vanuit het boekjaar 2015 is een bedrag van € 15.000 gereserveerd zodat met een zelfde bedrag uit 2016 totaal € 30.000 beschikbaar zou zijn. Echter deze lasten konden opgevangen worden binnen het totale budget van de Raad en heeft niet geleid tot onttrekking van middelen in 2016.

In 2018 krijgen de raadsleden wederom de mogelijkheid om over te gaan tot vervanging/aanschaf van deze apparaten (geraamd op € 39.000). Om deze reden worden de middelen in de reserve gelaten aangevuld met middelen uit 2017 en 2018.

Nog niet toegewezen middelen:

R51 - Bedrijfsvoeringsreserve Raad(sgriffie)

Nummer m.i.v. 2017:

F01

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter egalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		14.000	14.000	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				14.000
Totaal onttrekkingen		-	-	14.000
Stand per 31/12		14.000	14.000	14.000

Toelichting:

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

Nog niet toegewezen middelen:

S50 - NUTW Sociale Zaken en Werkgelegenheid

Nummer m.i.v. 2017:

G02

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		2.179.283	2.179.283	
Overige toevoegingen:				
vrijgave budget Regionaal Werkbedrijf	rb. 29-6-2015	400.000	400.000	
Jeugdwerkloosheid	berap 2016-2	65.000	94.075	
incidentele intensivering re-integratie activiteiten	berap 2016-2	400.000	400.000	400.000
ontv.subs ESFJ			22.956	22.956
reservering doorl. verplichtingen			107.500	107.500
Huishoudelijke hulp toeslag			230.719	
Totaal overige toevoegingen		865.000	1.255.250	530.456
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Huishoudelijke hulp toeslag	rekening 2015			958.946
Bijdrage esf-projecten	rekening 2015		26.507	-
Regionaal werkbedrijf	rekening 2015	400.000	502.807	198.401
Doorwerking businesscase	rb. 8-9-2014	248.721	274.043	274.679
Doorwerking jaarrekening jeugdwerkloosheid	rekening 2015	100.000	100.000	94.075
Doorwerking jaarrekening woonlastenfonds	rekening 2015	200.000		200.000
Restant aanscherpen handhaving	berap 2012-2	77.000	77.000	-
Vrijval sociaal leenstelsel	berap 2013-2	128.719	128.719	-
Deltion JWL effectief vakmanschap	rekening 2013	32.000	32.000	32.000
Ontsluiting CV	rekening 2013			4.900
Totaal onttrekkingen		1.186.440	1.141.076	1.763.001
Stand per 31/12		1.857.843	2.293.457	2.293.457

Toelichting:

Huishoudelijke hulp toeslag: Betreft het restant van de incidentele middelen voor de toeslag huishoudelijke hulp. De regeling is het eerste halfjaar van 2017 nog van toepassing. Hierna worden de dan resterende middelen ingezet t.b.v. Huishoudelijke Hulp zin.

Incidentele intensivering re-integratie activiteiten

Betreft incidentele intensivering van re-integratieactiviteiten met betrekking tot het doelgroepregister (250.000) en werkgeversdienstverlening (150.000). De verplichtingen die hiervoor worden aangegaan lopen door in 2017. Om die reden is bij de 2de berap 2016 besloten deze middelen te reserveren.

Reservering doorlopende verplichtingen

Betreft met name aangegane verplichtingen in verband met screening van het bestand aan bijstandscienten

Regionaal Werkbedrijf.

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

Woonlastenfonds

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

Businesscase Werken aan Minder Bijstand

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

Jeugdwerkloosheid regio.

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

Nog niet toegewezen middelen:

S53 - RCF fraudebestrijding

Nummer m.i.v. 2017:

H15

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 raadsbesluit: Berap 2012-2

d.d. 2012

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		330.414	330.414	
Overige toevoegingen:				
Totaal overige toevoegingen		-	-	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Blended leeromgeving voor handhaving			25.489	
Uitbetaling Regio			238.636	
Totaal onttrekkingen		-	264.125	-
Stand per 31/12		330.414	66.289	-

Toelichting:

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

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

In 2016 is besloten om de reserve te verdelen over de deelnemende gemeente. Het achterblijvende saldo is het deel ten gunste van Zwolle

Nog niet toegewezen middelen:

S54 - Reserve WEZO financiële risico's

Nummer m.i.v. 2017:
Aard van de reserve:

A03
Weerstand- en risicoreservering

Doel:
De reserve financiële risico's Wezo is ingesteld voor een periode van 5 jaar ter afdekking financiële risico's als enig aandeelhouder van de Wezo .

Instelling reserve bij raadsbesluit:

d.d. 7 december 2015

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		-	-	
Overige toevoegingen:				
Liquidatie GR	RB 7 december 2015		627.103	
1/5 deel afkoopsom opbrengst aandelen	RB 7 december 2015		381.362	
Totaal overige toevoegingen		-	1.008.465	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Totaal onttrekkingen		-	-	-
Stand per 31/12		-	1.008.465	-

Toelichting:

Conform raadsbesluit is het voorlopig liquidatiesaldo van Wezo GR gereserveerd. Vanwege het feit dat er geen negatief exploitatiesaldo van Wezo NV was over 2016 kon het volledige 1/5 deel van het ontvangen bedrag worden gereserveerd.

Nog niet toegewezen middelen:

SC1 - Bedrijfsvoeringsreserve ONS

Nummer m.i.v. 2017:

F03

Aard van de reserve:

Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

De bedrijfsvoeringsreserve (BVR) dient primair ter equalisatie van de financiële bedrijfsvoeringsresultaten op het begrotingsprogramma Bedrijfsvoering.

Daarnaast kan - binnen vastgestelde marges en concernregels - de BVR gebruikt worden voor incidentele bestedingen, die de kwaliteit van de bedrijfsvoering bevorderen.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	Rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		288.575	288.575	
Overige toevoegingen:				
Voordelig resultaat bedrijfsvoering	Jaarrekening 2016		160.225	
Totaal overige toevoegingen		-	160.225	-
Onttrekkingen via resultaat bestemming:				
Kosten DOS en ICT	Jaarrekening 2016		359.451	89.349
Totaal onttrekkingen		-	359.451	89.349
Stand per 31/12		288.575	89.349	89.349

Nog niet toegewezen middelen:

A70 - Bijdrage voormalig personeel

Nummer m.i.v. 2017:

023

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		98.976	98.976	
Toevoegingen:				
Storting voor 2 personen			434.908	
Totaal toevoegingen		-	434.908	-
Aanwendungen:				
Sociale lasten voormalig personeel			98.976	
Totaal aanwendungen		-	98.976	-
Stand per 31/12		98.976	434.908	-

Toelichting:

De opgebouwde voorziening uit 2015 is gebruikt om de lasten te dekken van 2 medewerkers (kosten en voorziening kwamen overeen). in 2016 is een nieuwe voorziening opgebouwd voor 2 ex-medewerkers, waarvoor de komende vier jaar naar verwachting WW en bovenwettelijke WW moet worden betaald

A71 - Rechtspos. verplichtingen concern (A&F)

Nummer m.i.v. 2017:

023

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		218.080	218.080	
Toevoegingen:				
Compensatie inflatie		7.633	7.633	
Vergoeding			125	
Totaal toevoegingen		7.633	7.758	-
Aanwendungen:				
Salarissen en sociale lasten			98.388	
Totaal aanwendungen		-	98.388	-
Stand per 31/12		225.713	127.450	-

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.

C70 - Rechtspos. verplichtingen concern

Nummer m.i.v. 2017:

023

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		20.477	20.477	
Toevoegingen:				
Compensatie inflatie		716	716	
Totaal toevoegingen		716	716	-
Aanwendungen:				
Totaal aanwendungen		-	-	-
Stand per 31/12		21.193	21.193	-

Toelichting:

C72 - Voorz. op vordering op Verkoop Vennootschap

Nummer m.i.v. 2017:

101

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		273.478	273.478	
Toevoegingen:				
Totaal toevoegingen		-	-	-
Aanwendungen:				
Vrijval (afwikkeling vordering)	berap 2016-2	273.478	273.478	
Totaal aanwendungen		273.478	273.478	-
Stand per 31/12		-	-	-

Toelichting:

De afwikkeling van de verkoop van Essent aan RWE is in 2016 volledig afgerond. Er was een deel van de verkoopopbrengst op een aparte bankrekening aangehouden (in escrow). Hiervoor was een voorziening getroffen voor het Zwolse deel van de verkoopopbrengst. In 2016 zijn de onderhandelingen beëindigd en is het laatste deel van onze vordering afgewikkeld. Deze voorziening is komen vrij te vallen.

C73 - Voorziening APPA

Nummer m.i.v. 2017:

022

Doel:

Deze voorziening is in 2012 ingesteld in verband met de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) voor toekomstige verplichtingen aan actieve wethouders en oud-bestuurders en hun nabestaanden.

Daarnaast worden opgebouwde bedragen/kapitalen van oud-wethouders (door Loyalis) aan deze voorziening gedoteerd waarvoor de maandelijkse uitkeringen gestart zijn.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		1.360.346	1.360.346	
Toevoegingen:				
Overheveling gelden van reserve APPA			504.563	
Totaal toevoegingen		-	504.563	-
Aanwendungen:				
Vrijval			43.324	
Uitkering voormalig wethouders			25.554	
Totaal aanwendungen		-	68.878	-
Stand per 31/12		1.360.346	1.796.031	-

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 de pensioenpolissen momenteel toereikend zijn. De huidige rekenrente leidt ertoe dat, op dit moment, geen extra middelen nodig zijn om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen, maar dat er een bedrag van ruim € 43.000 kan komen vrij te vallen.

In 2016 heeft overheveling plaatsgevonden van opgebouwd kapitaal van de reserve APPA naar deze voorziening APPA.

Door nieuwe BBV-voorschriften mogen uitkeringen van oud-wethouders die vanaf 2014 een uitkering ontvangen, niet meer verantwoord worden ten laste van de reserve APPA maar dienen de lasten (in 2016: € 25.554) rechtstreeks ten laste van de voorziening APPA gebracht te worden. Gevolg hiervan is dat het opgebouwde kapitaal van twee oud-wethouders (bijna € 505.000) overgeheveld is van de reserve APPA naar de voorziening APPA.

E01 - Rechtspositionele verplichtingen EC

Nummer m.i.v. 2017:

023

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		346.080	346.080	
Toevoegingen:				
Totaal toevoegingen		-	-	-
Aanwendungen:				
Sociale lasten voormalig personeel			28.912	
Vrijval rechtsp. voorzieningen	berap 2016-2	116.800	116.800	
Totaal aanwendungen		116.800	145.712	-
Stand per 31/12		229.280	200.368	-

Toelichting:

E02 - Voorziening afval

Nummer m.i.v. 2017:

001

Doel:

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

Op basis van het gehanteerde beginsel van een 100% kostendekkende 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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		3.346.094	3.346.094	
Toevoegingen:				
Totaal toevoegingen		-	-	-
Aanwendungen:				
Resultaat afval 2016	berap2-2016	8.000	-852.323	
Afwikkeling CV-kapitaal Essent	berap2-2016	-1.036.000		
Aanpassing Tarievennota - saldo produkt afval	begroting	1.317.184		
Aanpassing Tarievennota - saldo produkt afval	1e x 2016	-178.958		
Ambtelijke wijziging uurtarieven EC		-16.291		
Totaal aanwendungen		93.935	-852.323	-
Stand per 31/12		3.252.159	4.198.416	-

Toelichting:

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

Over 2015 was een verrekening geraamd van € 93.935; werkelijk heeft geen onttrekking plaatsgevonden, maar is een bedrag van € 852.323 gedoteerd aan de voorziening. Oorzaken van deze dotatie/voordeel: restitutie verbrandingsbelasting 2015+2016 en Basistaken.

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

E03 - Voorziening riolering

Nummer m.i.v. 2017:

002

Doel:

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

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

Instelling voorziening bij stelselwijziging BBV 2014

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		3.804.292	3.804.292	
Toevoegingen:				
Riolering verlaging kapitaallasten	Berap 2016-1	52.200	52.200	
exploitatieresultaat 2016			5.448	
Totaal toevoegingen		52.200	57.648	-
Aanwendungen:				
bijdrage aan exploitatie		512.554	-	
Totaal aanwendungen		512.554	-	-
Stand per 31/12		3.343.938	3.861.940	-

Toelichting:

In het kader van het "GRP 2016-2020", dat in december 2016 door de Raad is behandeld, wordt gekeken naar het meerjarig verloop van de voorziening.

Vanaf 2012 is c.q. wordt de voorziening afgebouwd tot een niveau van € 1 miljoen.

De inkomsten en lasten van riolering bereiken voornamelijk door de gewijzigde regelgeving van het BBV (m.i.v. 2017) het omslagpunt.

Door de gewijzigde regelgeving zijn de lasten voor riolering lager en om aan het principe van 100% kostendekkende heffing te voldoen, is het tarief voor 2017 met 2,5% verlaagd.

Voor de toelichting op het exploitatieresultaat van 2016 wordt verwezen naar de toelichting op programma 8 IBOR.

O90 - Algemene voorziening Vastgoed

Nummer m.i.v. 2017:

102

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		30.033.004	30.033.004	
Toevoegingen:				
Compensatie inflatie		196.216	196.216	
Totaal toevoegingen		196.216	196.216	-
Aanwendungen:				
Vrijval voorziening			13.909.297	
Totaal aanwendungen		-	13.909.297	-
Stand per 31/12		30.229.220	16.319.923	-

Toelichting:

Deze voorziening wordt via de balans in mindering gebracht op de betreffende activaposten

Voorziening Complexen	2014	2015	2016
Schaepman/Kraanbolwerk	1.277.868	1.140.660	298.123
Stadshagen 1 & 2	3.153.481	7.591.644	-
Bagijneweide	381.059	13.908	-
IJsselhallen Kamperpoort	651.378	602.512	638.226
Prinsenpoort	68.286	125.624	-
Kanonsteeg/Derde Bredehoek	34.730	34.754	-
Dorpsvisie Wijthmen	316.022	296.564	-
Nog uit te voeren Werken (NUTVW)	-	6.066	-
Voorziening sprong in de grondprijs	5.000.000	5.000.000	-
Rood voor Rood	-	-	6.858
Totaal	10.882.824	14.811.732	943.207

Voorziening NNIEGG	2014	2015	2016
toekomstige grondexploitaties	2.843.197	3.357.870	3.625.576
overige NNIEG-gronden	57.955	-	-
Strategische bezittingen verpacht < 6 jaar	1.670.478	1.693.609	1.741.927
Strategische bezittingen verpacht > 6 jaar	82.805	84.899	84.899
Strategische bezittingenstedelijk	419.293	440.293	415.271
Dijklanden	3.726.998	3.396.240	3.259.771
Vechtpoort	6.242.275	6.242.276	6.242.276
Nog uit te nemen gronden	1.995	1.995	-
rechten verplichtingen	5.000	5.000	6.996
Totaal	15.049.996	15.222.182	15.376.716

Nummer m.i.v. 2017:

103

Doel:

Bestemd voor afdekking van de financiële risico's inzake de WRZV-hallen.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		353.974	353.974	
Toevoegingen:			-	
Totaal toevoegingen		-	-	-
Aanwendungen:			-	
Totaal aanwendungen		-	-	-
Stand per 31/12		353.974	353.974	-

Toelichting:

De betalingsachterstand van de WRZV is per 31-12-2016 gelijk aan de achterstand per 31-12-2015 .
Deze voorziening wordt via de balans in mindering gebracht op de betreffende activapost.

O92 - Asbestsanering Zeven Alleetjes

Nummer m.i.v. 2017:

024

Doel:

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

Instelling reserve bij raadsbesluit d.d. 26-10-2015

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		900.000	900.000	
Toevoegingen:				
Totaal toevoegingen		-	-	-
Aanwendungen:				
Lasten 2016			900.000	
Totaal aanwendungen		-	900.000	-
Stand per 31/12		900.000	-	-

Toelichting:

P90 - Dubieuze debiteuren

Nummer m.i.v. 2017:

104

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		326.064	326.064	
Toevoegingen:				
Storting	begroting	200.000	200.000	
			307.869	
Totaal toevoegingen		200.000	507.869	-
Aanwendungen:				
Civiele en overige vorderingen			579.381	
toekomstige afboeking debiteuren 2016 en eerder				254.552
Totaal aanwendungen		-	579.381	254.552
Stand per 31/12		526.064	254.552	-254.552

Toelichting:

Inschatting risico oninbaarheid openstaande vorderingen per 31/12:	Openstaand bedrag	% oninbaar	Verwacht bedrag oninbaar
stopcode F: faillissement	2.308	95%	2.193
stopcode Q: vertrokken, onbekend waarheen (vow)	0	50%	0
stopcode S: schuldsanering	941	75%	706
stopcode W: wet schuldsanering natuurlijke personen	153	100%	153
Overige vorderingen, dubieus	0	75%	0
GBLT			<u>251.500</u>
			254.552

Storting ten laste van de staat baten & lasten € 307.869

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.

Over 2016 wordt er aanzienlijk meer gestort in de voorziening dan vorige jaren. GBLT heeft een goede analyse gedaan van haar debiteurenbestand. Hierdoor is er ook over oude jaren, 2014 en 2015, aanzienlijk meer oninbaar geboekt dan dat er was opgenomen in de voorziening. Daardoor dient er worden bijgestort. Ook bij de debiteuren van de gemeente Zwolle waren een paar grote afboekingen wegens faillissement.

Deze voorziening wordt via de balans in mindering gebracht op de betreffende activaposten

R01 - Rechtspositie raadsleden

Nummer m.i.v. 2017:

021

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.

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		151.460	151.460	
Toevoegingen:				
Totaal toevoegingen		-	-	-
Aanwendungen:				
Totaal aanwendungen		-	-	-
Stand per 31/12		151.460	151.460	-

Toelichting:

De wachtgeldregeling voor raadsleden is voor nieuwe leden afgeschaft bij raadsbesluit 2010.055 aanpassingen verordeningen raad d.d.16/4/2010. De raadsleden die in 2014 uit de raad zijn vertrokken en nog recht hadden op deze regeling zijn in 2014 en 2015 ten laste van deze voorziening gebracht.

Er zijn nog 8 personen die rechten kunnen ontfangen aan deze regeling. De totale resterende wachtgeldverplichting bedraagt ongeveer € 150.000. Dit bedrag zal, mede afhankelijk van het werkelijk vertrek van deze raadsleden, dan worden uitgekeerd.

S90 - Risico oninbaar schuldhelpverlening

Nummer m.i.v. 2017:

105

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		75.427	75.427	
Toevoegingen:				
Dotatie			8.364	
Totaal toevoegingen		-	8.364	-
Aanwendungen:				
Onttrekking i.v.m. aflossing			2.202	
Totaal aanwendungen		-	2.202	-
Stand per 31/12		75.427	81.589	-

Toelichting:

Deze voorziening dient ter dekking van de verstrekte leningen schuldhelpverlening. Deze leningen zijn volledig voorzien. Afhankelijk van de mutaties gedurende het jaar (verstrekkingen en aflossingen) dient bij de jaarrekening een bedrag aan de voorziening te worden toegevoegd of te worden onttrokken.

Deze voorziening wordt via de balans in mindering gebracht op de betreffende activaposten

S91 - Risico oninbaar bijstandsleningen

Nummer m.i.v. 2017:

106

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		424.810	424.810	
Toevoegingen:				
Dotatie i.v.m. opboeking leningen			105.944	
Dotatie i.v.m. aanvulling saldo			12.881	
Totaal toevoegingen		-	118.825	-
Aanwendungen:				
Onttrekking i.v.m. aflossing leningen			105.467	
Onttrekking i.v.m. afboeking leningen			44.627	
Totaal aanwendungen		-	150.094	-
Stand per 31/12		424.810	393.541	-

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 moment openstaande leningen definitief bepaald, waarna (mogelijk) een correctie in de voorziening plaatsvindt.

Deze voorziening wordt via de balans in mindering gebracht op de betreffende activaposten

S92 - Risico oninbaar bijstandvorderingen

Nummer m.i.v. 2017:

107

Doel:

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

	raadsbesluit nr.	t/m raad 19/12	rekening 2016	bestedings- rechten
Stand per 1/1		7.516.140	7.516.140	
Toevoegingen:				
Dotatie i.v.m. opboeking vorderingen			1.375.838	
Totaal toevoegingen		-	1.375.838	-
Aanwendungen:				
Onttrekking i.v.m. aflossing vorderingen			1.144.736	
Onttrekking i.v.m. afboeking			175.904	
Vrijval			48.492	
Totaal aanwendungen		-	1.369.132	-
Stand per 31/12		7.516.140	7.522.846	-

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.

OVERZICHT BEREKENING EMU-SALDO JAARREKENING 2016

Verdelingsmatrix iv3 2016 Lasten		L11	L12	L21	L22	L23	L30	L31	L332	L333	L341	L343	L411	L421	L422	L423	L424	L425	L431	L432	Totaal
		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	Investeringsbijdragen en overige kapitaaloverdrachten aan overheid (niet-Rijk)	Overige investeringsbijdragen en overige kapitaaloverdrachten	Totaal functies/ kostenplaatsen/ balansmutaties
Hoofdfunctie 0	ALGEMEEN BESTUUR	17.328	549				1.210	497		193	111	11.094	1.007				120	49			32.158
Hoofdfunctie 1	OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID						2	1				557					9.140				9.700
Hoofdfunctie 2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT						385	596		54	69	16.253					406				17.763
Hoofdfunctie 3	ECONOMISCHE ZAKEN						15	32			38	561					475	17		25	1.163
Hoofdfunctie 4	ONDERWIJS						74	1			1.299	3.689				873	3.442	99		905	10.382
Hoofdfunctie 5	CULTUUR EN RECREATIE	132					27	33			233	10.879		3.318			17.101	19			31.742
Hoofdfunctie 6	SOCIALE VOORZ. EN MAATSCH. DIENSTVERL.						491	5				3.658		32	50.449	79.067	92.370	251			226.323
Hoofdfunctie 7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU							234				15.035					2.256				17.525
Hoofdfunctie 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISV.						457	63	4.607	5.301	504	4.993						97	135		16.157
Hoofdfunctie 9	FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGSM.							699			850	8.482									10.031
Totaal functies		17.460	549				2.661	2.161	4.607	5.548	3.104	75.201	1.007	3.350	50.449	79.940	125.310	532	135	930	372.944
Totaal Kostenplaatsen		46.243	50	9.050	610	24.342	10.093	16		188	2	10.002					237				100.833
Totaal Vaste Activa		23					1.513			20.945		1.295								5.737	29.513
Totaal Vlottende Activa																					
Totaal Vaste Passiva		191	60									900			582						1.733
Totaal Balansmutaties		214	60				1.513			20.945		2.195			582					5.737	31.246
Totaal lastencategorieën		63.917	659	9.050	610	24.342	14.267	2.177	4.607	26.681	3.106	87.398	1.007	3.350	51.031	79.940	125.547	532	135	6.667	505.023

Verdelingsmatrix iv3 2016 Baten		B211	B212	B22	B23	B30	B321	B322	B331	B332	B34	B401	B402	B411	B412	B421	B422	B423	B431	B432	Totaal
		Werkelijk ontvangen rente	Winstuitkeringen	Toegerekende rente	Afschrijvingen	Vergoeding voor personeel	Huren	Pachten	Opbrengst van grondverkoop	Overige verkopen van duurzame goederen	Overige goederen en diensten	Belastingen op producenten	Belasting op inkomen van gezinnen	Inkomensoverdracht van het Rijk	Vermogensoverdracht van het Rijk	Baten met betrekking tot vergoeding en verhaal sociale uitkeringen	Overige inkomensoverdrachten van overheid (niet-Rijk)	Overige inkomensoverdrachten	Investeringsbijdragen en overige kapitaaloverdrachten van overheid (niet-Rijk)	Overige investeringsbijdragen en overige kapitaaloverdrachten	Totaal functies/ kostenplaatsen/ balansmutaties
Hoofdfunctie 0	ALGEMEEN BESTUUR	1				260	600				4.066						37	9	285		5.258
Hoofdfunctie 1	OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	434									133			35							602
Hoofdfunctie 2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT						253	310	20	3	9.092				45		341	122	3.637		13.823
Hoofdfunctie 3	ECONOMISCHE ZAKEN	138	511				133				4.195				61		630		6		5.674
Hoofdfunctie 4	ONDERWIJS						625				126			3.782				1.280			5.813
Hoofdfunctie 5	CULTUUR EN RECREATIE	30					1.259	166			428							16	266		2.165
Hoofdfunctie 6	SOCIALE VOORZ. EN MAATSCH. DIENSTVERL.	7									1.392			45.504		7.548	3.791	472			58.714
Hoofdfunctie 7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	2.273	833								14.814	388	6.462				23	2.309	2		27.104
Hoofdfunctie 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISV.	878					767	573	3.772		5.192							223	10.562		21.967
Hoofdfunctie 9	FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGSM.		152	610			10.015	422		9.332	1.093	36.295	1	264.678				55			322.653
Totaal functies		3.761	1.496	610		260	13.652	1.471	3.792	9.335	40.531	36.683	6.463	313.999	106	7.548	4.822	4.486	14.758		463.773
Totaal Kostenplaatsen		6				603					3.031			111	35		10.538	437	118		14.879
Totaal Vaste Activa					24.342						2.377								1.661		28.380
Totaal Vlottende Activa																					
Totaal Vaste Passiva																					
Totaal Vlottende Passiva																					
Totaal Balansmutaties					24.342						2.377								1.661		28.380
Totaal batencategorieën		3.767	1.496	610	24.342	863	13.652	1.471	3.792	9.335	45.939	36.683	6.463	314.110	141	7.548	15.360	4.923	16.537		507.032
Verdelingsmatrix iv3 2015 Lasten		L11	L12	L21	L22	L23	L30	L31	L332	L333	L341	L343	L411	L421	L422	L423	L424	L425	L431	L432	Totaal
Totaal lastencategorieën (zie vorige pagina)		63.917	659	9.050	610	24.342	14.267	2.177	4.607	26.681	3.106	87.398	1.007	3.350	51.031	79.940	125.547	532	135	6.667	505.023

EMU-SALDO ZWOLLE 2016 lasten baten minus lasten	2.009
---	-------

Toelichting bij berekening EMU-saldo jaarrekening 2016:

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 2016).

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 2016 zijn (bedragen x € 1.000):

categorie 5.1	chartaal geld en deposito's: kas- en banksaldi	12.205
categorie 5.5	kortlopende leningen: opgenomen kasgeldleningen	0
categorie 5.6	langlopende leningen: financiële vaste activa + vaste schulden	- 23.713
categorie 5.7	aandelen en overige deelnemingen	- 75
categorie 5.8	handelskredieten en transitorische posten: uitzettingen < 1 jaar	13.592
	overige schulden + overlopende activa/passiva	
Totaal		2.009

De definitieve jaarcijfers 2016 worden uiterlijk 15 juli 2017 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 EMU-tekort norm voor de totale decentrale overheden voor 2016 is vastgesteld op 0,4 procent van het bruto binnenlands product (bbp). Deze norm is in lijn met het Financieel akkoord 2013-2017 dat eerder gesloten is tussen het kabinet en de decentrale overheden. Er is tevens afgesproken om het overeengekomen collectieve aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo niet uit te splitsen naar gemeenten, provincies en waterschappen.

Voor 2016 zijn dus geen referentiewaardes per gemeente vastgesteld.

In de oorspronkelijke begroting 2016 is geraamd dat de uitgaven € 21 mln. hoger zijn dan de inkomsten.

In deze jaarrekening zijn de werkelijke uitgaven € 2 mln. lager dan de inkomsten. Een "positief" verschil van € 23 mln. dus.

Dit wordt met name veroorzaakt door een voordelig verschil tussen het oorspronkelijk begrote en werkelijke exploitatiesaldo voor reserveverrekeningen o.a. door:

verkoop aandelen Enexis	3,7 mln.
lagere kosten onderwijshuisvesting	0,8 mln.
vrijval voorziening exploitatie vastgoed	13,9 mln.
hogere uitkering gemeentefonds	3,6 mln.
belastingopbrengsten	1,2 mln.
financieringskosten	1,2 mln.

Afschrijvingstabel

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

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

¹ Alleen EN voor zover betrekking hebbend op begraafplaatsen

² Slagbomen, inrijstations, uitrijstations, managementstations, intercomsysteem, volsignalering

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

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

Overzicht van activa en overzicht van kapitaallasten 2016

omschrijving	boekwaarde 1 januari	correctie balanscode per 1-1-2016	investeringen	desinves- teringen	afschrij- vingen / aflossingen	waarvan extra afschrij- ving	bijdragen van derden	afwaard. wegens waarde- vermind.	boekwaarde 31 december	rente	kapitaallasten
Immateriële vaste activa											
Kosten onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	21.057				6.807				14.250	737	7.544
Bijdrage aan activa in eigendom van derden		4.307.967	719.583		470.763				4.556.787	151.330	622.094
Totaal immateriële vaste activa	21.057	4.307.967	719.583	-	477.570	-	-	-	4.571.037	152.067	629.637
Materiële vaste activa											
Investeringen econ. nut met heffingen											
Gronden en terreinen	1.948.443		24.841		117.345				1.855.939	68.196	185.540
Bedrijfsgebouwen	32.880				4.226				28.654	1.242	5.467
Grond- weg en waterbouwkundige werken	28.688.694		250.976		1.141.224				27.798.446	1.006.805	2.148.029
Machines apparaten en installaties	2.135.724				214.164				1.921.560	74.750	288.914
Overige materiële vaste activa	406.327				18.703				387.624	15.715	34.418
Totaal economisch nut met heffingen	33.212.068	-	275.817	-	1.495.661	-	-	-	31.992.224	1.166.708	2.662.369
Investeringen met economisch nut											
Gronden en terreinen	39.857.620	63.173.768	1.761.044	-351.003	2.980				104.438.449	3.681.512	3.684.492
Correctie gevormde voorzieningen		-15.222.182	-154.534						-15.376.716		
Bedrijfsgebouwen	230.814.589		34.224.636	-2.110.465	14.613.279	7.201.912	-1.762.461		246.553.020	9.479.896	24.093.175
Grond- weg en waterbouwkundige werken	622.343				43.814				578.529	24.332	68.146
Vervoermiddelen	520.812			-8.700	85.632				426.480	18.228	103.861
Machines apparaten en installaties	24.395.905		6.019.912		3.811.775		-133.469	-92.018	26.378.555	974.451	4.786.225
Overige materiële vaste activa	17.837.052		722.641	-8.191	1.294.854		-50.000	-330.000	16.876.649	675.043	1.969.896
Totaal investeringen economisch nut	314.048.321	47.951.586	42.573.699	-2.478.359	19.852.334	7.201.912	-1.945.930	-422.018	379.874.966	14.853.462	34.705.795
Investeringen met maatschappelijk nut											
Grond- weg en waterbouwkundige werken	8.389.310		908.915		1.297.458	844.855	-40.000		7.960.767	293.626	1.591.084
Machines apparaten en installaties	2.517.502		585.804	-53.260	433.228	21.564			2.616.817	88.113	521.341
Overige materiële vaste activa	2.979.412		702.910		363.618	58.212	-70.600		3.248.103	104.279	467.898
Totaal investering maatschappelijk nut	13.886.223	-	2.197.628	-53.260	2.094.305	924.631	-110.600	-	13.825.687	486.018	2.580.323
In erfpacht uitgegeven	3.426.825		496.033						3.922.858	119.939	119.939
Totaal materiële vaste activa	364.573.437	47.951.586	45.543.177	-2.531.619	23.442.300	8.126.543	-2.056.530	-422.018	429.615.733	16.626.126	40.068.426

omschrijving	boekwaarde 1 januari	correctie balanscode	investeringen	desinves- teringen	afschrijvingen / aflossingen	waarvan extra afschrij- ving	bijdragen van derden	afwaard. wegens waarde- vermind.	boekwaarde 31 december	rente	kapitaallasten
Financiële vaste activa											
Kapitaalverstrekkingen aan:											
Deelnemingen	1.297.876			-75.176					1.222.700	45.426	45.426
Leningen aan:											
Woningbouwcorporaties	18.805.325				3.705.659				15.099.666	814.553	814.553
Deelnemingen	4.488.178				202.980				4.285.198	157.086	157.086
Overige verbonden partijen	19.822.193		-273.478		14.696.975				4.851.739	549.209	549.209
Correctie gevormde voorziening	-273.478		273.478						-		
Totaal leningen aan:	42.842.218	-	-	-	18.605.614	-	-	-	24.236.604	1.520.848	1.520.848
Overige langlopende leningen	12.145.866		888.357		2.031.399			-139.793	10.863.031	269.279	269.279
Correctie gevormde voorzieningen	-500.235		-131.257	48.695	-107.668				-475.129		
Totaal overige langlopende leningen	11.645.631	-	757.100	48.695	1.923.731	-	-	-139.793	10.387.902	269.279	269.279
Uitzettingen > 1 jaar:											
Uitzettingen Nederlands schuld papier											
Overige uitzettingen > 1 jaar	1.042.807				260.702				782.105		
Totaal uitzettingen > 1 jaar	1.042.807	-	-	-	260.702	-	-	-	782.105	-	-
Bijdrage aan activa eigendom derden	4.307.967	-4.307.967							0		-
Totaal financiële vaste activa	61.136.498	-4.307.967	757.100	-26.481	20.790.047	-	-	-139.793	36.629.310	1.835.552	1.835.552
Totaal vaste activa	425.730.991	47.951.586	47.019.860	-2.558.100	44.709.916	8.126.543	-2.056.530	-561.811	470.816.080	18.613.746	42.533.616

Overzicht langlopende leningen

Overzicht langlopende geldleningen o/g (opgenomen geldleningen per 31 december 2016)

Categorie	Oorspronke- lijk bedrag	Type lening	Jaar van de laatste aflos- sing	Rentepercentage		Restant- bedrag van de lening op 1 jan. 2016	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar aangegane geldleningen	Bedrag van		Restantbedrag van de lening op 31 dec. 2016
				huidige %	event. herzie- nings- datum			rente ten laste van 2016	aflos- sing in 2016	
Geldgever + leningnummer	van de geldlening									
Tbv algemene financiering:										
BNG 40.90814.01	9.000.000	20 jr. lin.	2020	4,320		2.250.000		79.375	450.000	1.800.000
ASN 174	7.500.000	11 jr. fixe	2016	3,550		7.500.000		145.161	7.500.000	-
Rabobank 19071 / O3513	5.000.000	11 jr. fixe	2016	3,555		5.000.000		133.921	5.000.000	-
NWB 1W0024574	10.000.000	30 jr. fixe	2036	4,125		10.000.000		412.500		10.000.000
NWB 1W0024134	5.000.000	10 jr. fixe	2017	3,760		5.000.000		188.013		5.000.000
BNG 10.102419	5.000.000	40 jr. fixe	2047	4,068		5.000.000		203.400		5.000.000
BNG 40.102583	5.000.000	40 jr. fixe	2047	4,297		5.000.000		214.850		5.000.000
BNG 40.102366	5.000.000	50 jr. fixe	2058	4,040		5.000.000		202.000		5.000.000
BNG 40.102365	5.000.000	50 jr. fixe	2059	4,045		5.000.000		202.250		5.000.000
BNG 40.104240	8.000.000	10 jr. fixe	2019	4,690		8.000.000		375.200		8.000.000
ASN 279	10.000.000	12 jr. fixe	2021	4,680		10.000.000		468.000		10.000.000
BNG 40.104390	10.000.000	9 jr. fixe	2018	4,315		10.000.000		431.500		10.000.000
BNG 40.104717	8.000.000	8 jr. fixe	2017	3,515		8.000.000		281.200		8.000.000
ASN 307	8.000.000	10 jr. fixe	2019	3,770		8.000.000		301.600		8.000.000
NWB 1W0026665RH3 (basisrentelening)	10.000.000	50 jr. fixe	2061	3,198	febr. 2017	10.000.000		320.637		10.000.000
BNG 40.105745	12.000.000	10 jr. lineair	2020	2,459		6.000.000		137.192	1.200.000	4.800.000
NWB 1W0026928	15.000.000	14 jr. fixe	2024	3,540	nov. 2020	15.000.000		531.000		15.000.000
BNG 40.105414.01 (basisrentelening)	15.000.000	50 jr. fixe	2062	3,210	okt. 2018	15.000.000		496.940		15.000.000
BNG 40.107605	10.000.000	4 jr. fixe	2016	1,670		10.000.000		91.964	10.000.000	-
BNG 40.107606	5.000.000	4 jr. fixe	2016	1,750		5.000.000		70.240	5.000.000	-
BNG 40.107721	10.000.000	15 jr. fixe	2027	3,300		10.000.000		330.000		10.000.000
Sachsen AG	15.000.000	20 jr. fixe	2032	3,380		15.000.000		507.000		15.000.000
Süddeutsche Lebensversicherung	5.000.000	20 jr. fixe	2032	3,380		5.000.000		169.000		5.000.000

BNG 40.108267	8.000.000	3 jr.+4 mnd fixe	2016	0,875		8.000.000		39.890	8.000.000	-
BNG 40.108268	10.000.000	3 jr.+10 mnd fixe	2017	1,035		10.000.000		103.522		10.000.000
BNG 40.108269	10.000.000	4 jr.+8 mnd fixe	2017	1,230		10.000.000		123.000		10.000.000
NWB 1W0025401TR	8.745.000	50 jr. lineair	2058	4,760		7.520.700		351.006	174.900	7.345.800
Provincie Noord-Brabant OL215146	10.000.000	10 jr. fixe	2025	1,000		10.000.000		100.000		10.000.000
Provincie Limburg	10.000.000	10 jr. fixe	2025	1,400		10.000.000		140.000		10.000.000
NWB 1 0029030	7.500.000	10 jr. fixe	2026	0,927			7.500.000	52.572		7.500.000
NWB 1 0029031	7.500.000	10 jr. fixe	2026	0,927			7.500.000	52.572		7.500.000
BNG 40.110687	10.000.000	7 jr. fixe	2023	0,218			10.000.000	5.614		10.000.000
BNG 40.110773	10.000.000	15 jr. fixe	2031	1,007			10.000.000	17.105		10.000.000
BNG 40.110854	10.000.000	12 jr. fixe	2028	1,063			10.000.000	5.825		10.000.000
Renteswap Deutsche Bank 3576304L	10.000.000	40 jr.	2053	3,425		10.000.000		346.351		10.000.000
Tbv project Stads Kantoor:										
BNG 40.88278.01	9.983.165	50 jr. ann.	2050	1,115	juli 2025	9.063.099		99.865	213.120	8.849.979
Tbv project De Spiegel:										
BNG 40.107544 (vh.Triodos 000116)	10.000.000	30 jr. fixe	2037	3,640	jan. 2017	10.000.000		364.068		10.000.000
rentekorting tgv. Cultuur (intern)				0,500				50.000		
Triodos Cultuurfonds 000558	5.000.000	25 jr. lineair	2034	3,178	dec. 2019	3.800.000		120.712	200.000	3.600.000
rentekorting tgv. Cultuur (intern)				0,400				15.200		
Triodos Bank N.V. 2205 4093 79	6.000.000	27 jr. fixe	2037	1,106	april 2018	6.000.000		75.450		6.000.000
Tbv doorlenen aan Het Zand:										
NWB 1W0022120RH	3.233.184	30 jr. lineair	2032	2,230	dec. 2022	1.832.138		40.850	107.773	1.724.365
NWB 1W0013035RH2	907.560	40 jr. lineair	2034	2,500		431.091		10.494	22.689	408.402
Herfinanciering woningbouw:										
BNG t.b.v. SWZ (vh. A.Z.C.W.)	4.131.669	2 ann.len.	2016			2.782.914		105.491	2.782.914	0
BNG t.b.v. SWZ (vh. Beter Wonen)	2.869.920	1 ann.len.	2022	5,235		1.347.723		70.553	164.347	1.183.375
BNG t.b.v. Openbaar Belang	2.087.389	1 ann.len.	2034	2,590		1.501.598		38.891	62.173	1.439.425
BNG t.b.v. Delta Wonen (vh. SAVO)	19.355.088	4 ann.len.	2034			12.815.294		594.116	587.924	12.227.370

Tbv doorlenen aan Sporthal Zwolle Zuid:										
BNG 40.86510.01	1.231.106	40 jr. lineair	2037	3,860		677.108		26.136	30.778	646.330
Tbv objectfinanciering:										
Stim.fonds Vhv t.b.v. SWZ herontwikkeling	750.000	10 jr. ann.	2019	1,500		348.871		4.490	108.386	240.485
Subtotaal opgenomen geldleningen	374.794.081					300.870.535	45.000.000	9.246.718	41.605.004	304.265.531
Leningen in administratie Sociale Zaken										
Opgenomen (rente-)leningen BBZ						2.278.420	691.036		494.848	2.474.608
Opgenomen leningen W I K						18.496	22.757		25.982	15.271
Totaal leningen in administratie Sociale Zaken	-					2.296.917	713.793	-	520.830	2.489.880
Totaal Langlopende geldleningen o/g	374.794.081					303.167.452	45.713.793	9.246.718	42.125.834	306.755.411

Overzicht langlopende geldleningen u/g (verstrekte geldleningen per 31 december 2016)

Geldnemer	Oorspronke- lijk bedrag van de geldlening	Type lening	Jaar van de laatste aflos- sing	Rentepercentage		Restant- bedrag van de lening c.q. deelne- neming op 1 jan. 2016	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar verstrekte geldleningen	Bedrag van afwaarde- ring wegens waarde- verminde- ring	Bedrag van		Restant- bedrag van de lening op 31 dec. 2016
				hui- dige %	event. herzie- nings- datum				ontvangen rente in 2016	ontvangen aflossing in 2016	
<u>Leningen aan:</u>											
<i>Woningbouwcorporaties</i>											
SWZ - herontwikkeling oude ambachtschool	750.000	annuïtair	2019	1,500		357.796			5.367	108.300	249.496
SWZ - vh Beter Wonen - 1 lening	2.925.895	annuïtair	2022	5,245		1.347.722			70.688	164.347	1.183.375
SWZ - vh AZCW - 2 leningen	4.131.669	annuïtair	2016			2.782.914			105.491	2.782.914	-
Openbaar Belang - 1 lening	2.087.389	annuïtair	2034	2,590		1.501.598			38.891	62.173	1.439.425
Delta Wonen - 4 leningen	19.355.087	annuïtair	2034			12.815.294			594.116	587.924	12.227.370
<i>Deelnemingen</i>											
ROVA	2.603.241	achterg.Ing		8,000	2021	2.603.241			208.259		2.603.241
Vitens	3.044.700	achterg.Ing	2021	2,500	jaarlijks	1.217.880			39.704	202.980	1.014.900
Enexis	499.158	achterg.Ing	2016	9,000		499.158			179.697	499.158	-
Zuiderzeehaven	667.057	achterg.Ing				667.057					667.057
<i>Overige verbonden partijen</i>											
Veiligheidsregio Marsweg 39; brandweerkazerne tijdelijk regio	13.565.189	annuïtair	2016	2,200		13.124.466			288.738	13.124.466	-
Veiligheidsregio Middelweg 235; brandweerkazerne tijdelijk regio	4.593.608	annuïtair	2022	3,300		4.404.648			145.353	101.048	4.303.599
Tranche C Vordering op Enexis B.V.	1.188.000	achterg.Ing	2016	4,650		1.188.000			49.881	1.188.000	-
Tranche D Vordering op Enexis B.V.	831.601	achterg.Ing	2019	7,200		831.601			64.886	283.461	548.140
<i>Overige langlopende leningen</i>											
Het Zand 92 - 01	4.310.912	lineair	2032	3,240	2022	1.832.137			59.361	107.773	1.724.364
Het Zand 94 - 01	907.560	lineair	2034	2,760		431.091			11.585	22.689	408.402

Sporthal Zwolle-zuid	1.231.106	lineair	2037	4,160		677.107			27.528	30.778	646.330
ZLTB	57.479	lineair	2031	4,950		24.197			1.198	1.513	22.685
a.v. PEC	36.302	annuïtair	2028	5,400		22.656			1.223	1.247	21.409
Accretio; zonnepanelen	41.310	annuïtair	2016	4,600		38.439			971	38.439	-
Vivente-Ichtus; zonnepanelen	10.169	annuïtair	2037	4,600		9.462			435	258	9.205
Vivente-Klokbeker; zonnepanelen	57.078	annuïtair	2037	4,600		53.111			2.443	1.446	51.665
Vivente-Zevensprong; zonnepanelen	42.037	annuïtair	2037	4,600		39.115			1.799	1.065	38.050
Verstrekte startersleningen Stimuleringsfonds	3.667.193	annuïtair				3.394.155	12.349		62.833	386.546	3.019.958
Leningen riolering aan 11 particulieren	29.953	annuïtair				15.493			739	1.694	13.799
Stadlandbos B.V. vml Ecodrome	850.000	lineair	2019			850.000				250.000	600.000
Odeon de Spiegel	991.717	lineair	2023			861.717				80.000	781.717
Overige uitzettingen > 1 jaar aan openbare lichamen											
Gem. Hattem, afkoopsom aandeelhouderschap Wezo N.V.	475.140	lineair	2019			475.140				118.785	356.355
Gem. Zwartewaterl, afkoopsom aandeelhouderschap Wezo N.V.	567.667	lineair	2019			567.667				141.917	425.750
Totaal leningen aan:	69.518.217					52.632.865	12.349		1.961.188	20.288.920	32.356.292
<u>Leningen verstrekt vanuit Sociale Zaken</u>											
Leningen nABW						509.596	110.012	48.695		105.467	465.445
Opgenomen leningen nABW						-424.810	-74.198			-105.467	-393.541
Uitstaande (rente-) leningen BZ						2.278.420	632.694	80.249		356.257	2.474.608
Uitstaande leningen W.I.K.						47.018		10.848		4.286	31.884
Krediethypotheke nABW						487.563	62.200			77.845	471.918
Kredietnemers SchuldHulpVerlening						75.427	71.102			64.940	81.589
Voorziening risico oninbaar schuldhulpverlening						-75.427	-8.364			-2.202	-81.589
Totaal leningen verstrekt vanuit Sociale Zaken						2.897.788	793.446	139.792		501.126	3.050.315
Totaal verstrekte langlopende geldleningen	69.518.217					55.530.653	805.795	139.792	1.961.188	20.790.046	35.406.607

Overzicht gewaarborgde geldleningen

Risicoanalyse (monitoring) gegarandeerde geldleningen

Soort	Garantstelling / waarborgfonds	Omvang jaarrek. 2016	Omschrijving garantstelling / waarborgfonds	Omschrijving risico
Woningcorporaties Landelijk toegelaten instellingen	WSW	662.441.094 48.334.603	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	1.115.000.000	Het Waarborgfonds eigen woningen (WEW) staat garant voor de onder Nationale hypotheek garantie (NHG) afgegeven hypotheek aan particulieren. Per 1-1-2011 is er geen achtervang meer voor gemeenten bij nieuwe NHG hypotheek. De achtervangpositie voor de NHG hypotheek 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	851.827	De gemeente Zwolle staat garant voor de door het Nationaal Restauratiefonds (NRF) verstrekte laagrentende restauratiehypotheken van onroerende goederen in de gemeente Zwolle ('Revolvingfund, restaurantiefonds (oud)'). Daarnaast verstrekt de gemeente 'Subsidies op termijn'. Hierbij gaat het NRF er vanuit dat de gemeente tot een bepaald maximum 100 % subsidie verleent in de goedgekeurde kosten van voorzieningen tbv monumenten cq stadsvernieuwingspanden. Deze subsidie wordt echter pas na 15 jaar uitgekeerd. Voor het bedrag van de op termijn uit te betalen subsidie kan de eigenaar een aflossingsvrije lening met een, voor restauratiehypotheken, gunstig rentepercentage bij het NRF aantrekken.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij de geldnemer kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest). De leningen zijn verstrekt na onderzoek van kredietwaardigheid door het NRF, er is een notariële akte opgesteld en er is hypotheek gevestigd. Het NRF zal slechts een beroep doen op gemeentegarantie als de eigenaar niet aan de betalingsverplichting voldoet en executoriale verkoop van het pand vervolgens onvoldoende oplevert om de restschuld te voldoen. Hierbij moet in aanmerking worden genomen dat de huizenprijzen sinds 1996 aanmerkelijk zijn gestegen. Mocht het NRF zelf in financiële problemen komen, dan staat het Rijk garant. Sinds 2002 worden geen nieuwe garantstellingen meer verstrekt door de gemeente Zwolle.
Verkrijgen en verbeteren eigen woning	50% Rijk en 50% Gemeente	7.185.491	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	3.641.009	De gemeente fungeert als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. Bij 3 van deze leningen (Hoge Laar hoofdsom € 1.225.000,- en stand volgens overzicht geldverstrekker ultimo 2016 € 730.001,-, VV Berkum hoofdsom € 100.000 en stand ultimo 2016 € 90.000,-, en TC'91 hoofdsom € 87.500,- en stand ultimo 2016 € 83.125,-) fungeert de gemeente samen met de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. De SWS garandeert 50% van de te lenen hoofdsom met een maximum van € 250.000,-. De rest van de garantie is voor risico van de gemeente. In dit bedrag is ook de garantstelling aan PEC Zwolle opgenomen.	Bij het niet nakomen van de betalingsverplichtingen door de geldnemer loopt de gemeente financieel risico. Financiële problemen bij Zwolse sportverenigingen kunnen ook politiek gevoelig liggen (bijvoorbeeld als er onvoldoende gemeentelijk toezicht is geweest). Door de economische crisis kampen sportverenigingen sinds een aantal jaar met afname leden waardoor de inkomsten dalen.
NV Wezo	Gemeente Zwolle	10.352.756	In het laatste kwartaal van 2015 is gemeente Zwolle 100% eigenaar geworden van de NV Wezo. Hierdoor staan wij garant voor de kortdurende en langlopende geldleningen van deze NV richting de BNG	Er is sprake van een enig risico, ingeval van WEZO NV haar verplichtingen niet kan voldoen. Daar staat tegenover een zekerheidstelling van al het onroerend goed van de NV.
Overig, met name: Kringloop, Dierenasiel, SWZ, (niet WSW) en Stadkamer	Gemeente Zwolle	6.082.344	De gemeente fungeert als achtervang voor de geldverstrekker wanneer de geldnemer niet aan zijn verplichtingen voldoet. In 2016 is in de categorie overig aan de Stadkamer voor de inrichting een borgstelling afgegeven.	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		1.853.889.124		

Subsidiestaat

Subsidiestaat rekening 2016

Gesubsidieerden		Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Programma's				
Programma Volkshuisvesting				
incidentele subsidies		16.955		-184.500
Overige Woningbouwprogrammering		3.173		
Woningbouwprogrammering		20.128	0	-184.500
Overige doelgroepenbeleid				97.006
Beleid stedelijke vernieuwing		0	0	97.006
incidentele subsidies		25.000		
Doelgroepenbeleid		25.000	0	0
Programma Economie				
incidentele subsidies		10.000		50.500
Marketing en promotie		10.000	0	50.500
incidentele subsidies		716.356	500	420.000
Relatiebeheer/Acquisitiebeleid		716.356	500	420.000
H.T.C.		-2.500		
City Centrum Zwolle Winkeliers		1.000	6.000	6.000
Carnavalsvereniging De Eileuvers		3.300	2.900	2.900
Nationale Gedenkdagen, ce		9.180		
HESZ		10.000		
Stichting Sport Evenementen		30.000	30.000	30.000
Stichting Halve Marathon		30.000	30.000	30.000
Niek van der Sprong Culturele Producties			110.000	100.000
Stichting Stadshagen Totaal				3.500
De freule van Eekhout Sti			2.600	2.600
Straten Festival Zwolle		32.000	32.000	32.000
Stichting Stadsfestival Zwolle		140.000		10.000
Bevrijdingsfestival Overi		50.000		5.000
Vereniging Citycentrum Zwolle		8.000		-6.000
Stichting Zwolle Unlimited		55.000	55.000	55.000
Stichting Oranjepret Zwolle		3.000	3.000	3.000
IJsCo B.V.		20.000	20.000	
Productiebureau Bevrijdingsfestival Over			50.000	45.000
Stichting Evenementen Zwolle				6.000
Batavia GmbH			5.000	5.000
Evenementen		388.980	346.500	330.000
Stichting Marketing Oost		391.000	243.315	241.000

	Toeristisch beleid	391.000	243.315	241.000
	incidentele subsidies			4.000
	Aansluiting onderw/arbeidsmark	0	0	4.000
Programma Bereikbaarheid/Mobiliteit				
	incidentele subsidies	34.555	35.000	136.960
	Verkeers mngt en mobiliteibeh	34.555	35.000	136.960
Programma Groene leefomgeving en milieu				
	incidentele subsidies	396.500		211.200
	st. Milieuraad Zwolle	23.120	29.185	23.120
	Duurzaam stedelijk beheer	419.620	29.185	234.320
	incidentele subsidies			282.774
	Groenbeleid	0	0	282.774
Programma Ruimte en cultuurhistorie				
	incidentele subsidies	27.074	45.732	51.598
	Monumentenzorg	27.074	45.732	51.598
	Z.A.P. Stichting	2.500		0
	Visies, prog. en projecten	2.500	0	0
Programma Onderwijs				
	incidentele subsidies			
	Wijkvereniging Berkum	16.500	16.500	16.500
	Artez Hogeschool vd Kunst	269.184	186.759	180.000
	Onderwijshuisvestingsbeleid	285.684	203.259	196.500
	incidentele subsidies	5.750	10.000	12.000
	Hedon Podium voor Popcultuur		54.042	54.042
	STOEV			2.000
	SOOZ		1.500	
	Vrieden van Elektra regio Zwolle	2.000	2.500	
	Stichting stad & Cultuur	54.478		
	Studentenbeleid	62.228	68.042	68.042
	incidentele subsidies	112.440	129.075	17.240
	Brede School	112.440	129.075	17.240
	incidentele subsidies	1.663.972	1.541.592	1.769.304
	Gem.onderwijs achterstandbeleid	1.663.972	1.541.592	1.769.304
Programma Veiligheid				
	APVOO-Prostitutie	1.936		
	GGD IJsselland		2.600	
	APV openbare orde	1.936	2.600	0
	Dierenasiel	306.227	306.227	303.784

	Dierenasiel	306.227	306.227	303.784
	Veiligheidsregio IJsselland	8.739.951	8.873.200	8.808.036
	Integrale veiligheid	8.739.951	8.873.200	8.808.036
Programma Integraal beheer openbare ruimte				
	incidentele subsidies	26.914	27.349	2.100
	Schwering NP			110.344
	Travers, wijkboerderijen	390.525	376.798	371.698
	Wijkvereniging WVF			485
	Kinderboerderij Berkum	1.465		1.840
	Stichting Zwols Dierenasiel	14.873	15.544	14.747
	Dierenambulance Zwolle e.o.	28.015	28.015	27.791
	Vereniging van Jeugdtuinvrijw.	3.120	2.600	1.260
	Buurtweide 't Noorden			235
	Dierenweide Stadshagen stichting			1.490
	Wareweide de			4.570
	Buurtweide De Ramshorst			1.198
	Wollewei, de			1.127
	Dierenweide 't Spiekertje			1.310
	Plaatselijk Belang Windesheim en omstre			300
	Ver. Plaatselijk Belang Windesheim eo			698
	SWA Dierenweide			1.375
	Stinsweide			1.280
	Wijkvereniging De Vlasakkers			576
	Stichting Kinderboerderijen Zwolle			-2.900
	Stichting de Stadshoeve	20.000		
	Paarsbeheer	484.912	450.306	541.524
	Riviergemeenten, Nederland		4.162	
	Blauwbeheer	0	4.162	0
	Garantieregeling oud papier	199.438	220.000	
	Afval	199.438	220.000	0
Programma Cultuur				
	Stichting Bibliotheek Zwolle	3.912.763	3.823.435	3.824.917
	Bibliotheken	3.912.763	3.823.435	3.824.917
	incidentele subsidies	54.000	104.107	75.000
	Christelijke Brassband "David"	16.152		
	Stichting Zwolse Theaters	-8.965	100.000	100.000
	Gnaffel theater st	103.179	82.602	102.354
	Odeon De Spiegel	4.125.597	4.128.233	4.123.880
	Hedon Podium voor Popcultuur	1.194.618	1.185.107	1.189.071
	Stichting Filmtheater Fraterhuis	11.250	15.903	16.023
	The Young Ones B.V.		30.000	
	Kamerooperahuis Stichting	25.450	50.650	25.247
	Podiumkunsten	5.521.281	5.696.602	5.631.575

Overige festivals		477	
Festivals	0	477	0
Overige cultuureducatie			
Stichting De Stadkamer	1.199.800	1.516.986	1.308.026
Mee Doen Stichting	38.000	37.696	35.000
St. de Muzerie			
Cultuureducatie	1.237.800	1.554.682	1.343.026
incidentele subsidies	106.617	130.479	103.896
Zangverenigingen		8.643	
Alg.Muziekvereniging Voorwaarts	13.074	16.531	13.074
Christelijke Brassband "David"	5.695	5.926	5.416
Stichting De Stadkamer	67.592		
Kunst en Vermaak, Accorde	1.350	1.640	1.875
Kunst na Arbeid muziekvereniging	6.278	6.175	6.814
Slavisch Koor Zwolle	1.188	1.179	1.188
Euphonia	3.563	3.545	3.563
Zang en Vriendschap Weste	840	1.179	600
Con Amore	1.188	1.179	
Sangh en Spel Geref.Koren		1.179	
Studentenkoor Zwols		710	
Zangraad Zwolse	3.000	3.000	
Commissie Orgelconcerten		3.272	
Gitaarweken Zwolle		6.600	6.000
Christelijk Gemengd Koor Gloria Patri	1.100	1.179	630
Christelijke Zangvereniging De Roepstem	1.188	1.179	
Nieuwe Ster, de	3.500	3.545	3.500
Anthem, Koor voor kerkmuz	1.188	1.179	1.188
Caecilia toonkunstkoor	3.500	3.545	3.500
Overijssels Kamerkoor	1.188	1.179	1.188
Zanglust Windesheim		847	
Vocaal Ensemble Zwols	1.150	1.154	3.200
Prins Willem Alexander Dr		7.913	
Excelsior muziekverenigin	10.321	9.619	10.342
Thomas a Kempis Orkestvereniging	4.800	2.694	4.800
Nooit Gedacht Muziekveren	7.706	7.444	7.580
Kunst en Cultuur Overijss			
Schnitgerprijs Stichting			
Christelijk Mannenkoor Zwolle	1.000	1.179	1.000
Liter activit Zwolle st	5.000		-600
Popkoor Swingshift	1.171		824
Musica Vocalis Stichting	1.150	1.064	1.150
Melodysingers, Het Bestuu	1.188	1.179	1.188
Inn Singers Zangver. De	1.080	787	1.080
Kinderkoor Konstantijn		1.179	
Driezorg Zwolle		8.000	
Zwols Symfonie Orkest	2.900	2.662	2.974
Promise Interkerkelijk koor	690	809	800

Bigband Allotria	2.000	1.678	2.000
Kamerkoor Convocaal	1.188	1.009	523
Kerk en Muziek, Commissie	3.000		
Stichting Hanze Orkest	2.974	2.974	2.974
Eco-Muze st	6.944	6.944	6.944
Vuurvogel Stichting	3.569	2.974	
Zwols Shantykoor De Isela	1.188	1.030	1.188
Looft den Heer Chr. Gem.	1.188	1.179	1.188
Zwols Beiaard Stichting	2.582	2.645	2.582
Jubal Zwolle	9.080	8.009	9.435
Gitaarwerken Zwolle Stich	6.500		500
Groot Mannenkoor Zwolle	1.188	1.179	1.188
Zwolsche Accordeon ver. M	2.200		2.050
Lowland Brigade Pipe Band	1.500	699	1.500
Benjamin Britten Orkest	10.474		2.974
Multiple Voice	900		900
Bazuin de Chr.Harmonieork	10.332	10.415	10.086
De Zwolsche Harmonie en D	4.529	5.474	5.965
Huismuziek afdeling Zwoll	1.500		1.500
Theater i nitiatief Zwoll	1.050		1.080
Zwols Omroep Organisatie	72.650	74.584	74.584
Zwols Muziek theater	9.333		5.981
Second Voices The	720		700
Gioia vrouwenkoor verenig	1.160		1.145
Popkoor On-Cue	1.188		1.188
Studentenkoor Zwolle	2.915		3.500
Stichting Kinderkoor Konstantijn	1.148		1.050
Stichting de Vuurvogel			3.569
Stichting Mpingo			2.974
Cantiamo Zwolle			1.188
Stichting Grote Kerk Zwolle			3.000
Amateurkunst	423.205	370.366	340.226
incidentele subsidies			
Stedelijk Museum Zwolle	1.059.409	1.051.841	1.050.934
IJsselacademie St.	30.277	33.188	30.035
Buurtmuseum Kamperpoort	13.547	13.620	13.439
Museum de Fundatie Stichting	715.823	686.175	685.296
Musea	1.819.056	1.784.824	1.779.704
Historisch Centrum Overijssel	1.519.476	1.478.001	1.507.320
Lokale geschiedenis	1.519.476	1.478.001	1.507.320
Kunstenaars Belangenvereniging		4.829	
Belangenvereniging Zwolse	4.600		4.500
Culturele werkplaats R10	108.253	107.350	107.387
Stichting Kunstwegen			2.500
Ateliers Zwolle	135.390	135.417	134.307
Beeldende kunst	248.243	247.596	248.694

Programma Sport

incidentele subsidies	92.612	343.970	145.087
St. Travers	73.328		72.740
WijZ	126.116	56.114	128.855
VG Sport Zwolle	11.966	11.000	13.563
Revas De Peperbus	14.015	15.635	13.623
Zwolse Wandel Verenigingen	5.000	2.500	2.500
Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en R		25.525	
Swoll 1894 Zwemvereniging	2.200	17.555	17.555
Hoefijzer 't Paardrijden	10.251	10.450	11.083
Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en R			21.034
Hogeschool Windesheim	75.000	76.951	
SportService Zwolle St.	1.254.840	1.243.108	1.374.982
St Kids Zwolle	5.742	10.713	7.126
Bestuur WRZV/De Boog	9.003	8.012	8.213
Breedtesport	1.680.073	1.821.533	1.816.361

incidentele subsidies	650	-28.919	-30.180
PEC 1910 atletiekver.	4.875		
CSV '28 voetbal	4.550		
Honk- en Softbalvereniging Blue Hawks Zwolle	1.300		
Voetbalvereniging Berkum	7.800		
WRZV Sporthallen	62.022	63.276	62.022
Sportvereniging Zwolsche Boys	3.900		
Landstede stichting	146.000	146.000	
Rechterland Exploitatie B.V.			146.000
SVI clubhuis st	7.150		
V.V. Z.A.C.	3.900		
Wijthmen voetbal	1.300		
SV.Zwolle-Voetbal	7.150		
Voetbalvereniging Be-Quick	3.900		
Oranje-Zwart korfbal	3.900		
VSW V.V.	650		
Holtenbroeker Football Club Storica	3.900		
Rugby Club Zwolle	650		
Tyfoon SV	3.900		
Optisport Zwolle B.V.	2.193.301	2.224.778	2.275.455
Stichting Sporthal Zwolle-Zuid	70.432	71.693	69.869
Voetbalvereniging W.V.F.	7.800		
H.T.C.	1.950		
Christelijke Korfbalvereniging "Sparta"	1.300		
Hockeyclub Zwolle	2.600		
Vdb-Advies	2.600		
Openluchtbad Zwolle, Vereniging	56.000	56.000	56.000
Oranje Zwart ZVV			
Sportaccommodaties	2.603.480	2.532.828	2.579.166

Pilot sociaal domein

Programma Samenleving

incidentele subsidies		30.477	3.000
-----------------------	--	--------	-------

Vrijwilligerscentrale st.	612.006	1.061.110	1.061.110
Stichting Present Zwolle	66.353	65.446	65.822
PaRT Zwolle Welzijn		9.181	
Alzheimer Nederland	8.469	8.469	8.469
Stichting OZOverbindzorg.nl	60.000		
Stichting Mantelzorg	3.460		3.460
Vrijwilligersbeleid	750.288	1.174.683	1.141.861
incidentele subsidies	14.000		
St. Dorpshuis Windesheim	2.000	2.023	2.000
Spoolde buurthuis		2.023	
St.Gemeenschapscentrum De Elshof	2.000	2.023	2.000
Stichting Ontmoetingscentrum "Westenholt			25.000
WijZ	68.405	64.862	60.271
Dieze-Oost wijk en speeltuinvereniging	4.230	45.860	2.770
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	39.420	39.390	39.420
St. Aa landen wijkcentrum de Bolder	34.100	38.594	38.600
Travers	369.930	364.230	364.230
Wijkvereniging Berkum de Weijenbelt	23.495	25.787	23.495
Noorden Wijkvereniging		2.023	
Buurthuis Eben-Haezer			20.062
Wijkcentrum De Enk	82.270	81.063	82.270
Anker het ontmoetingscentrum	27.000	28.437	2.000
Beleid accommodaties	666.850	696.315	662.118
incidentele subsidies			
Travers	2.680.491	2.717.710	2.726.383
Sociaal cultureel werk	2.680.491	2.717.710	2.726.383
incidentele subsidies			
Overige wijkverenigingen		2.701	
Wipstrikkerkwartier wijk- speeltuinvereniging	6.000	6.605	6.000
Aa-landen wijkgemeenschap st.	12.000	12.066	9.000
Holtenbroek Wijkgemeenschap	9.000	9.004	12.000
Bollebieste Buurtvereniging	3.092	3.074	3.092
W.V.F. wijkvereniging	5.900	5.797	5.970
Zwolle-Zuid Wijkvereniging	24.000	25.863	24.000
Wijkvereniging Veeralleekwartier	2.902	2.832	2.918
Wijkcentrum Dieze-Oost		5.591	
Wijkvereniging plaatselijk belang Windesheim	2.466	2.457	
Kamperpoort wijkverenigin	2.894	2.859	
Wijthmen plaatselijk belang	2.681	2.624	2.674
Spoolde Oranjevereniging			1.900
Noorden Wijkvereniging		2.931	
Vlasakkers,wijkvereniging	3.188	2.858	
Bewonersvereniging Binnenstad	4.410	3.287	4.410
Langenholte buurtvereniging	1.859	1.864	1.850
Stadshagen Totaal Stichting	19.000	16.108	19.000
Assendorper Zaken	11.677	11.378	11.677

Spoolde Oranjevereniging	1.500		
Eben Haëzer Buurthuis	2.062		
Berkum Wijkvereniging	5.800	5.855	5.800
St. Recreatieve Initiatieven Kamperpoort			2.829
Plaatselijk Belang Windesheim en omstreken			2.400
Wijkvereniging De Vlasakkers			3.188
Holtenbroek Kwaliteitspan		5.018	
Wijkorganisaties	120.431	130.772	118.708
incidentele subsidies		310.819	308.000
C.O.C.	2.750	2.740	15.250
St. de Zwolse bal speel-o-theek		5.712	
Stichting Slachtofferhulp Nederland	10.175	14.705	10.175
Pavarini stichting kindercircus	5.500	6.397	5.500
RiMa - educatie			10.000
Welzijnsbeleid	18.425	340.373	348.925
incidentele subsidies	-550	179.463	
Vluchtelingenwerk Zwolle st.	108.993		
Stichting Vluchtelingenwerk Overijssel	101.445	210.558	213.172
Tactus Verslavingszorg			1.853
Art.1 Overijssel stichting	45.287	46.732	46.582
Zelforganisatie minderheden	255.175	436.753	261.607
incidentele subsidies	175.795	30.342	35.154
WijZ	962.733	955.031	958.870
COSBO	3.870	3.839	3.870
Ouderenbeleid	1.142.398	989.212	997.894
incidentele subsidies	204.000	2.000	
Beleid meervoud. problematiek	204.000	2.000	0
incidentele subsidies	15.000	35.397	-8.420
GGD IJsselland		2.018.468	2.043.128
GGD Regio IJssel-Vecht	1.377.187	45.632	55.000
Jeugdgezondheid uniform	1.392.187	2.099.497	2.089.708
incidentele subsidies	40.000	600	
GGD IJsselland	30.824		
Jeugd en jongerenwerk		13.994	
Wijk- en Speeltuinvereniging "Het Noorde	2.504		2.952
Wijk-/Speeltuinver. Wipstrikkwartier	1.200	4.236	4.200
Stichting Wijkorganisatie Holtenbroek N.			1.376
Stichting Travers	6.750		
Stichting Vaandrig Lengton Groep	2.500	3.750	2.000
Jeugdraad Hervormde Wijk	2.095	3.363	1.864
Wijkvereniging Berkum			
Christelijk Jongeren Ver	1.966	1.038	2.299
Zeeverkennergroep Zwolsc	1.600	1.636	1.750
Scouting Huysmangroep Sti	1.797	3.527	392

Wijkvereniging Veeralleekwartier	725		
Kamperpoort wijkverenigin			725
Christofoor Zeeverkenners	1.480	1.079	1.707
Jan Lijdinggroep Zwolle stichting	2.114	1.895	2.188
Wijkvereniging WVF	1.916		1.916
Kippers Hopman Scouting st	3.742		3.750
Christelijke Scoutinggroep Indaba	4.075	4.714	4.297
YMCA christelijk jongeren verbond ov	1.411	725	1.818
Kippers Hopman(niet gebr)		3.527	
Wijk- en Speeltuinvereniging Wipstrikkwa	3.000		
Scouting St. Zwolle Zuid	4.850		4.500
Holtenbroek Speeltuinver.	5.000	5.151	
Jeugdland		20.910	
Wijkvereniging Berkum	6.100		6.100
St. Recreatieve Initiatieven Kamperpoort	749		749
Jeugdraad Adventskerk Zwo	4.184		3.768
Wijkorganisatie Holtenbro	1.376		
CJV Windesheim	504	626	
Stichting Stadshagen Totaal	2.900		2.400
Plaatselijk Belang Windesheim en omstre	746	1.929	2.818
Ver. Plaatselijk Belang Windeshein eo	2.056		
Speeltuinvereniging Assendorp	6.750	7.080	6.750
Scoutinggroep Renatum 57	1.062	1.303	1.062
Oudervereniging gereforme	1.500	1.599	1.500
Werkgroep dierenweide Aal	2.238		2.238
Jeugdland HWZ	650		650
Stichting Travers			6.750
Wijkvereniging De Vlasakkers	500		500
Speeltuinvereniging Holtenbroek			5.000
Jongerenbeleid	150.864	82.682	78.019
incidentele subsidies	102.434	238.671	304.339
Dimence Regio West-Overijssel	71.200	71.200	
Stichting Trias Jeugdhulp			38.785
Kern de, Maatschappelijk Werk en Sociaal	69.492		39.492
GGD IJsselland	163.931	260.431	
GGD Regio IJssel-Vecht			100.986
Travers	255.082	251.626	268.659
Icare	62.524	126.448	95.639
Stichting MEE IJsselkanten			15.264
Stichting Vechterweerd	55.000		55.000
Stichting Mindfit	-15.072		71.200
Opvoedingsonderst/ontwikkeling	764.591	948.376	989.364
Travers	1.211.035	801.347	801.347
Peuterwerk	1.211.035	801.347	801.347
incidentele subsidies	15.500		-500
Doe het zelf garage Indische Buurt Travers	50.792	50.386	50.386
Wijkmanagement	66.292	50.386	49.886

Programma Inwonersondersteuning

incidentele subsidies	537.004	311.904	237.159
WijZ	100.376	99.375	100.376
de Kern, Maatschappelijk Werk	1.932.637	1.919.768	1.856.539
Algemeen maatschappelijk werk	2.570.017	2.331.047	2.194.074
Stichting MEE IJsselkanten	1.299.015	1.298.935	32.010
Christofoor Zeeverkenners			1.222.200
Zorgbelang Overijssel			19.687
Cliëntenondersteuning	1.299.015	1.298.935	1.273.897
Hospice Zwolle Stichting			9.000
Diensten in en aan Huis	0	0	9.000
Incidentele subsidies	1.640.102	1.958.923	150.829
Trias Jeugdhulp	13.860		
GGD IJsselland	33.359		-27.883
Stichting Travers	155.314		89.166
Humanitas District Oost	59.010		54.330
Deltion College	103.448		
Bureau Jeugdzorg Overijssel			1.624.459
Stichting MEE IJsselkanten	16.970		-5.675
Stichting Dimence	10.928		157.168
Vrouwenplatform Carree Ov	26.925		
Big Thinking International	13.200		
Jeugd- en opvoedhulp	2.073.116	1.958.923	2.042.394
incidentele subsidies	233.055		9.500
Icare		73.917	
GGD IJsselland	1.772.838	1.688.256	1.793.566
Jeugdgezondheid maatwerk	2.005.893	1.762.173	1.803.066
incidentele bestedingen	266.829		113.335
Overig Maatschappelijke participatie	32.000	32.000	
Deltion College			32.000
Maatschappelijke participatie	298.829	32.000	145.335
Felua-Groep	17.067		
Travers	17.464		
Werkvoorzieningschap Kamp	12.942		
Inclusief Groep	41.879		
WEZO GR	17.273.944	16.060.815	15.425.150
Werkplaatsen buiten Zwolle	-498.046		
Sociale werkvoorziening	16.865.250	16.060.815	15.425.150
incidentele subsidies		1.172.097	881.530
Volwasseneneducatie	0	1.172.097	881.530
incidentele subsidies			

	Travers	57.234		
	De Bres, stichting	18.580	20.138	
	Stichting Focus	345.666	337.482	337.084
	Stichting Laagdrempelige Inloop Plek Zwo			29.830
	Gehandicaptenbeleid	421.480	357.620	366.914
	incidentele bestedingen	10.000		62.400
	Stichting De Stadkamer	72.000		
	Stichting Bibliotheek Zwolle	-8.100		
	Trajecten (WWB)	73.900	0	62.400
Programma Opvang en bescherming				
	Incidentele subsidies	1.908.404	43.179.874	-1.791.947
	Frion	341.235		-64.015
	Stichting Leger des Heils			3.009.478
	Stichting Philadelphia Zorg	361.674		296.131
	GGD IJsselland			372.562
	Zand het Zorgspectrum st	75.240		81.614
	Driezorg- Stichting voor Wonen,Zorg en W	1.081.097		1.070.246
	Stichting ICARE			29.456
	Bierens Van Boven advocaten			17.056
	Evangelisch Begeleidingsc	1.676.422		1.728.281
	IrisZorg Stichting	989.689		1.096.760
	Stichting Sprank	39.889		58.538
	Stichting LIMOR	899.194		977.008
	Carinova	27.681		4.297
	Stichting J.P. van der Bent	218.394		362.785
	Eleos	2.056.349		2.241.378
	Stichting RIBW Groep Overijssel	18.332.718		18.635.622
	Tactus Verslavingszorg	1.371.182		1.247.813
	Stichting Christelijke Zonnehuisgroep IJ	330.749		364.642
	GGD Gelre-IJssel	116.491		0
	Ontmoeting Stichting	60.508		-49.124
	Creating Balance B.V.	117.547		114.375
	Stichting Timon	68.139		70.594
	Dimence	51.005		-8.053
	GGD IJsselland	184.169		0
	WijZ	6.031		6.352
	Sticht.Zorgcombinatie "Noorderboog"	287.286		273.235
	Omega Groep B.V.	326.247		297.019
	Stichting IJsselheem	1.312.098		1.226.274
	GGz Centraal locatie Vondelhove	5.818.396		6.446.271
	Omega Groep B.V.	162.839		126.792
	Perspektief B.V.			5.980
	Leger des Heils Welzijns- en Gezondheids	2.963.410		-70.312
	Stichting Verian	12.773		12.326
	Hanzeheerd Brinkhoven	115.901		-3.872
	WoonZorg Combinatie Overijssel B.V.	323.860		414.874
	Stichting Empower Zwolle			42.552
	AndersOm ThuisBegeleiding B.V.	12.600		-5.350

	De Maargies Hoeve	13.300		700
	Coöperatie Boer en Zorg	1.622.647		1.040.210
	Stichting GoedGeregeld	47.831		-16.747
	Stichting Humanitas voor Dienstverlening	31.547		-13.968
	Stichting 's Heeren Loo Zorggroep	205.462		486.329
	Trainingscentrum Overijssel			71.754
	Stichting Vitree			35.095
	Auti Start B.V.	117.864		349.467
	Woonzorgnet B.V.	1.296.176		1.325.152
	Collectief Saxenburgh Groep	212.492		56.499
	Bedrijfsbureau Woonzorg Unie Veluwe	642.997		636.805
	Zorg- en Therapie Centrum Wittelte B.V.	62.120		37.297
	Stichting Bewindvoering Baalderborg	247.538		221.898
	Stichting ZorgAccent	12.876		-7.397
	Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land	126.540		79.469
	Stichting RST Zorgverleners	16.572		12.765
	ZORGOÖPERATIE KLAVER4YOU U.A.			6.428
	Zorgstal Gerrits B.V.	77.637		4.086
	Beschermd Wonen	46.382.816	43.179.874	42.963.480
	Incidentele subsidies	496.000	502.914	412.973
	Stichting Kadera aanpak huiselijk geweld	3.146.501	3.243.182	3.277.682
	GGD IJsselland	20.000	15.490	20.000
	de Kern, Maatschappelijk Werk	81.153	80.504	81.153
	Bureau Jeugdzorg Overijssel	1.958.334	1.958.757	1.958.334
	Huiselijk Geweld	5.701.988	5.800.847	5.750.142
	incidentele subsidies	3.198.650	2.514.358	786.614
	Overige maatsch.opv./verslavingszorg			
	Leger des Heils st.	2.365.313	2.168.159	2.546.967
	WRZV Sporthallen	33.978	34.263	33.978
	GGD Regio IJssel-Vecht	721.773	1.109.371	963.193
	Evangelisch Begeleidingscentrum	494.096	490.148	490.134
	RIBW Ijsselvecht	471.490	468.432	463.840
	IrisZorg Stichting	875.621	868.512	788.631
	LIMOR	833.244	812.227	537.201
	Tactus Verslavingszorg	1.755.306	1.701.878	1.685.790
	GGD Gelre IJssel	331.050	328.196	
	Ontmoeting Stichting	78.786	79.562	353.413
	Creating Balance B.V.			1.696.624
	Stichting De Herberg		18.139	
	Stichting IrisZorg			11.827
	Maatschappelijke opvang /verslavingsbeleid	11.159.307	10.593.245	10.358.212
Programma Inkomen	Overig Armoedebestrijding	152.866	442.500	137.961
	Vrijwilligerscentrale st	20.000		16.650
	Noodfonds Zwolle& omgevin			10.000
	Stichting Jeugdsportfonds	75.000		129.500
	Mee Doen Stichting	45.000		80.000

	De Ruime Wind, stichting	9.360		8.970
	Stichting Weekje Weg	40.303		39.135
	Travers	20.686		
	GGD Regio IJssel-Vecht	14.550		14.732
	Armoedebestrijding	377.765	442.500	436.948
De organisatie				
	Stichting Vliegkamp Tripoli		3.000	3.000
	Stichting Nationaal Monument MH17			5.000
	Burgemeester en Wethouders	0	3.000	8.000
Programma Bestuur en dienstverlening				
	GGD regio	261.438		12.827
	Functionele commissies	261.438	0	12.827
	incidentele subsidies	16.945	14.400	25.250
	Onderst.bestuurlijk proces	16.945	14.400	25.250
	OPV-Handhaven kinderopvang	106.830		68.176
	OPV-Vergunning kinderopvang			79.991
	GGD IJsselland	73.590	171.000	15.871
	Kinderopvang	180.420	171.000	164.038
Totaal generaal				
		131.968.583	127.457.621	126.627.554

Productrekening na resultaatbestemming

Productrekening 2016 staat van baten en lasten

Pijler/programma/product	vastgestelde begr. 2016		begr. 2016 t/m raad 19/12		rekening 2016	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Pijler Programma's						
Bijzondere doelgroepen	53	384	53	384	56	386
Bestuursdwang	33	18	33	18	27	12
Woningbouwprogrammering	44	226	268	608	288	618
Beleid stedelijke vernieuwing		33	104	136	104	137
Doelgroepenbeleid	58	117	89	148	93	148
Woningexpl. toegel. instellingen	815	815	815	815	815	815
Volkshuisvesting	1.003	1.593	1.362	2.109	1.383	2.116
Economisch beleid en progr.	62	246	249	367	245	362
Relatiebeheer/acquisitiebeleid		263	840	1.104	841	1.104
Marketing en promotie	79	418	103	467	63	462
Evenementen	20	518	80	518	80	517
Toeristisch beleid	128	477	129	537	138	544
Economische deelnemingen	601	188	951	188	4.706	189
Aansluiting onderwijs/arbeidsmarkt		38		38		22
Economie	890	2.148	2.352	3.219	6.073	3.200
Parkeerbeleid OW	3.117	588	5.922	593	5.922	593
Parkeren expl. EC	8.608	8.608	8.639	8.639	8.634	8.634
Mobiliteitsbeleid	155	618	1.076	1.296	1.004	1.189
Verkeers mngt. en mobiliteitbeh.	36	100	2.608	2.835	2.619	3.013
Infra en verkeersveiligheid	10	194	3.391	4.439	3.393	4.513
Bereikbaarheid en mobiliteit	11.926	10.108	21.636	17.802	21.572	17.942
Waterbeleid	41	247	41	307	41	268
Milieu bodem		261		261		244
Bodembeheer	1.200	1.908	1.239	2.004	658	1.406
Geluid, lucht ext.veiligheid		116	125	263	125	256
Milieuverg. toezicht en handhaving		912		912	50	909
Duurzaam stedelijk beheer	28	260	259	478	250	507
Groenbeleid	15	246	541	639	474	568
Groene leefomgeving en milieu	1.284	3.950	2.205	4.864	1.598	4.158
Visies, programma's en projecten	136	4.162	12.163	16.814	12.033	16.879
Ruimtelijke kaders		574	398	905	446	959
Monumentenzorg	60	423	156	470	108	422
Archeologie		191		191	1	225
Ruimte en cultuurhistorie	196	5.350	12.717	18.380	12.588	18.485
Onderwijshuisvestingsbeleid	24	14.130	24	20.949	1.321	21.494
Studentenbeleid		93		93		93
Brede School	668	735	668	735	625	739
Leerlingenvervoer		1.400		1.125	9	963
Beleid bewegingsonderwijs	22	1.726	22	1.953		1.943
RMC/leerplicht/voortijd school	976	1.190	991	1.205	972	1.187
Gem. onderwijs achterstandbel.	1.542	1.602	1.542	1.602	1.769	1.829

Onderwijs	3.232	20.876	3.247	27.662	4.696	28.248
APV openbare orde	150	367	150	367	85	364
Veiligheid		163		163		138
Dierenasiel		306		306		304
Integrale veiligheid	434	10.087	589	9.887	792	10.072
Gebruiksvergunning	26	257	26	257	14	257
Veiligheid	610	11.180	765	10.980	891	11.135
Groenbeheer	196	7.822	253	7.862	298	7.874
Paarsbeheer	293	2.719	322	2.744	250	2.657
Blauwbeheer	192	887	242	921	261	926
Wegen	652	7.595	652	7.749	1.372	8.377
Straatmeubilair		2.568		2.567	85	2.580
Kunstwerken	37	1.320	37	2.013	51	2.071
Riolering	7.187	6.143	7.187	6.143	6.862	5.818
Wijkbeheer	54	1.249	115	1.281	193	1.336
Afval	17.132	14.123	18.430	14.130	17.815	13.515
Toezicht openbare ruimte		147		147		148
Reclame	400	56	400	56	392	85
APV openbare ruimte	40	83	40	83	40	83
Markten	348	292	348	288	310	248
Havens	446	460	446	457	448	455
Integraal beheere openbare ruimte	26.977	45.464	28.472	46.441	28.377	46.173
Bibliotheken		3.876		3.876		3.877
Podiumkunsten		6.966	430	7.451	390	7.381
Festivals	10	11	10	8	10	7
Cultuureducatie	43	1.635	43	1.635	63	1.655
Amateurkunst		406		396		366
Musea		1.815	44	1.859	24	1.836
Lokale geschiedenis		1.450		1.450		1.450
Beeldende Kunst		339	39	332	39	336
Beiaardier		32		32		34
Cultuur	53	16.530	566	17.039	526	16.942
Breedtesport		1.594		1.935		1.932
Sportaccommodaties	2.061	7.405	2.077	7.415	2.060	7.426
Sport	2.061	8.999	2.077	9.350	2.060	9.358
Totaal Programma's	48.232	126.198	75.399	157.846	79.764	157.757
Pijler Pilot Sociaal domein						
Vrijwilligersbeleid		1.451		1.261		1.237
Beleid accommodaties	9	865	9	865	61	914
Sociaal cultureel werk		2.814	50	2.863	50	2.872
Wijkorganisaties		131		131		119
Welzijnsbeleid	32	128	341	437	318	399
Zelforganisaties minderheden		292	340	632	389	400
Ouderenbeleid		1.018		1.018	8	1.027
Beleid meervoud. problematiek		192	44	237	66	230
Jeugdgezondheid uniform		2.164		2.164		2.144
Jongerenbeleid		112		112		107
Opvoedingsonderst/-ontwikkeling		1.295		1.231		1.217
Peuterwerk		1.261		861		934

Wijkmanagement		1.336	31	1.291	12	1.232
Leefbaarheid en wijkveiligheid	23	118	23	118		89
Samenleving	64	13.177	838	13.221	904	12.921
Algemeen maatschappelijk werk		2.136		2.136		2.074
AWBZ-jeugdzorg		4.294		8.785		8.785
Cliëntenondersteuning		2.534		2.469		2.430
Dagbesteding		4.219		3.574		3.243
Diensten in en aan Huis		19.140		18.062	204	19.065
Eigen bijdrage WMO/JZ	6.822		5.900		5.853	
Externe advisering		352	80	198	80	201
Gehandicapten parkeerkaarten	25	39	25	39	32	39
Individuele voorz.PGB Jeugd		5.080		2.512		2.487
Jeugd- en opvoedhulp		15.488		13.943	69	14.012
Jeugdgezondheid maatwerk		1.790		1.790		1.834
Kortdurend verblijf		394		50		51
Maatschappelijke participatie	680	6.455	1.111	6.071	1.178	6.129
Rolstoelen	20	877	55	807	53	913
Sociale werkvoorziening		15.981		16.213	1.008	17.320
Vervoersvoorzieningen	30	4.275	30	4.466	41	4.340
Volwasseneneducatie	1.126	1.126	1.171	1.172	1.165	1.170
Woonvoorzieningen	1	2.103	19	2.103	19	2.059
Zw-jeugdzorg GGZ		6.066	640	8.022	555	7.936
Ouderbijdrage Jeugd					14	
Gehandicaptenbeleid		375		375		384
Trajecten		378	889	1.207	891	1.209
Inwonersondersteuning	8.704	93.102	9.920	93.994	11.162	95.681
Beschermd wonen		61.688	586	61.330	631	61.582
Huiselijk geweld	1.400	5.746	1.400	5.888	1.401	5.860
Maatschappelijke opvang/verslavingsbeleid		11.303	24	10.893	24	10.703
Opvang en bescherming	1.400	78.737	2.010	78.111	2.056	78.145
Kwijtschelding		180		180		458
Algemene bijstand	42.121	45.853	42.940	49.878	43.951	50.232
BBZ/BOB	724	596	724	598	1.028	924
IOAW/IOAZ	2.478	2.546	2.921	2.990	2.960	3.028
Armoedebestrijding	437	5.800	366	6.440	163	6.211
Schuldhelpverlening/kredietverlening	591	2.011	591	2.011	496	1.987
Maatwerkvoorzieningen Wtcg		1.412		800		752
Wet Inkomensvoorz.Kunstenaars			4		4	
Inkomen	46.351	58.398	47.546	62.897	48.602	63.592
Totaal Pilot Sociaal domein	56.519	243.414	60.314	248.223	62.724	250.339
Pijler De Organisatie						
Raad		1.078		1.078	1	989
Rekenkamer		32		32		25
Raadsgriffie		576		580	63	645
Raad en raadsgriffie	-	1.686	-	1.690	64	1.659
Burgemeester en wethouders	99	2.085	99	2.089	623	2.474
Functionele commissies		458		458	3	422
Beeldvorming en samenwerking		265		265	4	258
Beleidscyclus			23	23	23	22
Onderst.bestuurlijk proces	1.040	1.057	1.054	1.147	1.046	1.039

Organisatie-ontwikkeling			28	28	28	28
Werken voor derden					59	20
Kabinetszaken		131		131		131
Reisdocumenten	1.327	1.039	1.327	1.039	1.481	1.067
Rijbewijzen/eigen verklaringen	448	235	448	235	450	236
Naturalisatie	99	104	99	104	77	85
Verklaringen	181	136	181	136	186	142
Burgerlijke stand	243	1.170	243	1.170	199	1.228
Verkiezingen		189		404		404
Begravingen	932	1.210	945	1.222	1.181	1.459
Info-centrum gemeente		65		65		65
Overige publ. dienstverlening	112	115	112	115	108	115
Bouw	2.786	2.204	2.808	2.370	3.606	2.684
Geo-informatie		433		433		469
Kinderopvang	8	218	8	218	13	211
Bestuur en dienstverlening	7.275	11.114	7.375	11.652	9.087	12.559
Stat.bezit NNIEGG	2.812	4.715	2.035	4.005	2.208	4.091
Vorbereidingsprojecten	40.506	40.730	40.506	40.702	8	-13.705
Herstructureringsprojecten					1.487	1.487
Woningbouwprojecten			1.777	877	13.694	12.794
Werkgelegenheidsprojecten			300	300	3.739	3.739
Particuliere grondexploitaties					2	2
Af te sluiten projecten					17.073	15.954
Verhuurde grond eindbeheer	275	275	457	457	455	455
Erfpacht	369	369	866	866	863	863
Opstalrecht			30	30	45	45
Exploitatie gronden	43.962	46.089	45.971	47.237	39.574	25.725
Verhuurde panden eindbeheer	14.422	12.510	23.868	14.706	23.497	14.336
Vastgoedmanagement	14.422	12.510	23.868	14.706	23.497	14.336
Management		4.165		4.218	174	4.465
Secretariaat		1.485		1.427	16	1.447
Overige functies	1.631	12.791	1.668	13.457	1.023	12.917
Huisvesting	1.179	7.720	1.179	7.627	1.054	6.690
ICT	719	5.256	719	5.468	353	5.381
Wagenpark		253		253	11	236
Overige bedrijfsvoeringskosten	244	5.336	390	5.875	801	5.440
Opbrengst via gestalde capaciteit		-7.063		-7.063		-6.492
ONS	8.626	12.649	9.631	13.653	9.373	13.260
Saldi Kostenplaatsen	130	-150	466	1.926	528	2.894
Bedrijfsvoering	12.529	42.442	14.053	46.841	13.333	46.238
Uitkering gemeentefonds	261.050		263.740		264.678	
Reserve verrekeningen	2.713	2.602	11.864	18.618	12.069	33.853
Uitvoering wet W.O.Z.		1.195		1.195	1	1.152
Bel.OZB,precario,toeristenbel.	35.530	138	36.128	136	36.716	135
Invordering		153		153		450
Overige dekkingsmiddelen					32	165
Deelnemingen algemeen	150	13	150	13	152	13
Overige financiering	9.718	2	10.788	2	10.920	1
Renteverrekening reserves		678		405		405
Stelposten	17	3.420	17	565		
Onvoorziene uitgaven(inc/str)		463		385		
Geldlening vm Zandhove-Sophia	71	71	71	71	71	71
Financiering en alg. dekkingsmiddelen	309.249	8.735	322.758	21.543	324.639	36.245

Totaal pijler De Organisatie	387.437	122.576	414.025	143.669	410.194	136.762
Staat van baten en lasten	492.188	492.188	549.738	549.738	552.682	544.858
Baten rekening 2016	552.682	-	-			
Lasten rekening 2016	544.858					
Voordelig verschil	7.824					