

Structurele mutaties reserves

Uitgangspunt conform BBV notitie over incidentele baten en lasten: "Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings-)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten".

Omschrijving reserve	Sector	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Onttrekkingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Toelichting aard en reden reserve	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Reserve ICT	M&D	2.996.860	-		Egalisatiereserve om de kosten van ICT te dekken	2.996.860	2.996.860	2.996.860
Reserve acquisitie en publicaties Stadsarchief	SO	10.000	10.000		Het mogelijk maken van de (onverwachte) aankoop van bijzondere collecties archiefstukken t.b.v. het Stadsarchief óf het mogelijk maken van het uitbrengen van een publicatie	-	-	-
Reserve verkiezingen	M&D	378.440	351.410		Egalisatiereserve kosten verkiezingen	27.030	27.030	27.030
Reserve bijdrage activa Participatie (79108050)	MO			31.413	Bijdragen mbt investeringen met economisch nut om afschrijvingslasten te dekken van deze investeringen.	-31.413	-31.413	-31.413
Reserve GSB MO (79105075)	MO	57.530	476.868		Betreft Project Buurtvisie Gestelse Buurt. In 2021 verzuimd om uit reserve bij SO te boeken ad € 1.600.000. In overleg met CF besloten om deze boeking te maken in periode 0-2022	-99.422	-	-
Reserve openbare verlichting	SB	60.820			Reserve ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen lichtmasten en armaturen	60.820	60.820	60.820
Reserve ontwikkeling Design Museum	SB		250.000		Vanuit het bestuursakkoord is voor de ontwikkeling van het Design Museum 1 mln beschikbaar gesteld in 2023. Dit bedrag zal conform bestuursakkoord over 4 jaar a 250K per jaar worden ingezet.	-250.000	-250.000	-
Reserve campagne amateurkunsten	SB		34.000		Vanuit het bestuursakkoord is er in 2023 voor campagne amateurkunsten 100K voor 3 jaren beschikbaar gesteld.	-33.000	-	-
Bestemmingsreserve onderwijshuisvesting	SB		1.572.950		Reserve ter dekking van uitgaven onderwijshuisvesting. Bestedingsplan op basis van IHP.	-1.572.950	-1.572.950	-1.572.950
Reserve Sociaal & Zorgfonds (79105051)	MO	12.062.425	8.958.436		Dit fonds (ontstaan uit de Reserve Wmo en een deel van de bedrijfsreserve WXL) zetten we in als buffer om lokaal de ongewenste effecten van rijksbeleid op te vangen, als reserve voor frictiekosten en ter bekostiging van de innovatiemaatregelen in het sociaal zorgdomein en de maatregelen versterking taalaanpak. Het is daarmee een breed fonds voor het gehele sociale domein (zorg en participatie).	816.505	-222.964	-675.042
Reserve Maximakanaal	CP		249.000		Reserve afkoopsom Rijk eeuwigdurend beheer en onderhoud openbare ruimte Maximakanaal.	-249.000	-249.000	-249.000
Algemene reserve Grondbedrijf	SO	519.790	3.671.730		Ter afdekking van de algemene bedrijfsrisico's van het grondbedrijf. Bij afsluiting van complexen worden de resultaten ten gunste c.q. ten laste van deze reserve gebracht. Tevens kunnen ten laste van deze reserve voorzieningen worden getroffen voor verwachte nadelige resultaten op grondbedrijfcomplexen en kunnen afwaarderingen worden gedaan op gronden.	-3.151.940	-3.151.940	-3.151.940
Reserve Parkeer & Verkeer	SO	890.030			Financiering van parkeervoorzieningen en projecten in het kader van verkeer. Uitgangspunt is een gesloten circuit met de gemeentelijke parkeereexploitatie	1.004.370	1.282.160	1.589.460
Reserve bijdrage activa	SO			34.220	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met economisch nut	-34.220	-34.220	-34.220
Reserve bijdrage activa (maat.nut) 52 - Bereikbare Stad	SO	-		139.110	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut.	-139.110	-139.110	-139.110
Reserve Bodemsanering	SO	321.090	321.090		Reserve gevormd tbv meerjaarlijkse uitvoeringsprojecten bodem.	-	-	-

Reserve bijdrage activa (maat.nut) 54 - Milieurespecterende maatregelen	SO	-		37.750	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut.	-37.750	-37.750	-37.750
Reserve uitvoer.projecten Archeologie&Bouwhistorie	SO	156.800	156.800		Reserve gevormd tbv de archeologische en bouwhistorische meerjaarlijkse uitvoeringsprojecten	-	-	-
Reserve bijdrage activa (maat.nut) 55 - Cultuurhistorische kwaliteit	SO	-		52.240	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut.	-52.240	-45.070	-35.750
Reserve bijdrage activa (maat.nut) 56 - Openbare ruimte, water en groen	SO	-		270.160	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut.	-270.160	-270.160	-270.160
Reserve Grote werken	SO	755.000	-		Financiering van bovenwijkse infrastructurele werken als gevolg van stadsvernieuwing en uitbreiding	1.695.000	1.137.000	1.278.000
Reserve GSB, gem.middelen	SO		70.000		Gemeentelijke middelen ter financiering van GSB aandachtsbuurten	-12.000	-8.500	-8.500
Reserve activa S&R	SB			755.710	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-745.710	-739.710	-739.710
Reserve activa MV	SB			668.610	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-659.590	-569.220	-538.670
Reserve themajaren citymarketing	SO	78.570	-		Financiering om elke 3 jaar een themajaar of grootschalig evenement mogelijk te maken	78.570	78.570	78.570
Reserve FWI inkomensdeel	WXL	346.140			Reserve om toekomstige tegenvallers met betrekking tot de sociale uitkeringen op te vangen. De hoogte is gemaximeerd op 7,5% van het jaarbudget.	346.140	346.140	346.140
Reserve inventaris stadskantoor	BAZ	484.880	-		Vervanging inventaris stadskantoor, stadhuis/BC en Wolvenhoek 2-4.	484.880	484.880	484.880
Reserve decentrale arbeidsvoorwaardenruimte	BAZ	96.500	96.000		In overleg met GO in te vullen tbv personeel	500	500	500
Reserve vervanging fitness	BAZ	25.680	58.590		Aanschaf/vervanging/onderhoud fitnessapparatuur	-32.910	-32.910	-32.910
Reserve activa BAZ	BAZ			309.250	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-295.550	-268.040	-224.230
Structuurfonds	CP	7.387.650	9.704.400		Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-2.202.090	-2.136.800	-2.064.030
Reserve screening	CP	140.000	134.000		Bestemd voor de dekking van incidenteel nieuw beleid	21.000	44.000	-90.000
Reserve nog uit te voeren werken	CP	720.000	354.000		Budgetoverheveling managementrapportage	371.000	-	-
Algemene reserve	CP	679.881			Betreft weerstandsvermogen			
Reserve Activa	M&D	-		2.580.190	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-2.374.570	-1.929.350	-1.485.870
		28.168.086	26.469.274	4.878.653		-4.340.950	-5.231.147	-4.518.995
Structureel		26.560.675	25.210.406	4.878.653		-4.350.528	-5.025.147	-4.428.995
Incidenteel		1.607.411	1.258.868	-		9.578	-206.000	-90.000