

Structurele mutaties reserves 2023

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	Onttrekkingen	Onttrekkingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Toelichting aard en reden reserve
Reserve inventaris stadskantoor	BAZ	413.629	10.033		Vervanging inventaris stadskantoor, stadhuis/BC en Wolvenhoek 2-4.
Reserve decentrale arbeidsvoorwaardenruimte	BAZ	96.500	129.414		In overleg met GO in te vullen tbv personeel
Reserve vervanging fitnessapparatuur	BAZ	28.310	41.900		Aanschaf/vervanging/onderhoud fitnessapparatuur
Reserve activa BAZ overig	BAZ	10.033		387.484	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut
Reserve ICT	M&D	3.068.639	3.690.746		Egalisatiereserve om de kosten van ICT te dekken
Reserve verkiezingen	M&D	324.010	794.280		Egalisatiereserve kosten verkiezingen
Reserve activa	M&D	3.690.746		1.981.359	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut
Reserve Veiligheidshuis	M&D	229.922	335.000		Deze reserve heeft een bufferfunctie wat inhoudt dat de reserve wordt ingezet om eventuele exploitatietekorten van het Veiligheidshuis op te vangen. De middelen in deze reserve zijn eigendom van het samenwerkingsverband. Onze gemeente heeft een 1/3 aandeel in deze reserve.
Reserve bijdrage activa Participatie (79108050)	MO			3.432	Bijdragen mbt investeringen met economisch nut om afschrijvingslasten te dekken van deze investeringen.
Bestemmingsreserve onderwijshuisvesting (79103030)	MO		3.212.388		Reserve ter dekking van uitgaven onderwijshuisvesting. Bestedingsplan op basis van IHP.
Reserve 40+ Wijken Hambaken (79105076)	MO		47.000		Gelden voor de 40+ wijk Hambaken.
Reserve Sociaal & Zorgfonds (79105051)	MO	37.827.430	30.107.195		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).
Reserve GSB MO (79105075)	MO		411.846		Betreft Project Buurtvisie Gestelse Buurt.
Reserve Parkeer en vervoer	SO	1.544.347			Financiering van parkeervoorzieningen en projecten in het kader van verkeer. Uitgangspunt is een gesloten circuit met de gemeentelijke parkeerexploitatie
Vaste activa (Reserve) maat.nut 51	SO	332.354			Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut (progr Woon en werkomgeving)
Vaste activa (Reserve) maat.nut 54	SO	10.297			
Reserve omgevingswet	SO		867.066		Bestemd voor invoering van de omgevingswet.
Reserve activa	MO	414.000			Reserve m.b.t. TOM Pand Uitbreiding Lagelandstraat
Algemene reserve Grondbedrijf	SO	4.725.178	4.000.000		Afdekking van algemene bedrijfsrisico's van het grondbedrijf
Vaste activa (Reserve) maat.nut 52	SO			94.393	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut (progr Bereikbare Stad)
Reserve Hustenweg	SO		150.000		Reserve ter dekking van herinrichting en onderhoud van de Hustenweg
Reserve Natuurbouwprojecten	SO		32.405		Financiering natuurbouwprojecten, welke niet zijn opgenomen in een grondexploitatie gebied
Reserve Energiebesparing	SO		543.184		Financiering van activiteiten m.b.t. energiebesparende maatregelen.
Reserve Bodemsanering	SO	68.947			Projecten die nog in uitvoering zijn, maar waarvan de inkomsten al gerealiseerd zijn.

Vaste activa (Reserve) maat.nut 55	SO			32.557	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut (progr Cultuurhistorische kwaliteit)
Reserve uitvoer.projecten Archeologie&Bouwhistorie	SO		70.661		Projecten die nog in uitvoering zijn, maar waarvan de inkomsten al gerealiseerd zijn.
Reserve acquisitie en publicaties Stadsarchief	SO		223		Mogelijk maken om onverwacht bijzondere collecties archiefstukken t.b.v. het Stadsarchief aan te schaffen óf om een publicatie uit te brengen.
Reserve GSB, gem.middelen	SO		105.404		Gemeentelijke middelen ter financiering van GSB projecten volgens LTP GSB
Reserve Themajaren citymarketing	SO	78.570			Financiering om elke 3 jaar een themajaar of grootschalig evenement mogelijk te maken
Reserve Grote werken	SO	495.719			Financiering van bovenwijkse infrastructurele werken als gevolg van stadsvernieuwing en uitbreiding
Reserve bijdrage activa	SO			34.225	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met economisch nut.
Reserve openbare verlichting	SB	83.000			Reserve ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen lichtmasten en armaturen
Reserve Bomenfonds	SB		47.114		conform raadsvoorstel 09.1299 is de reserve bomenfonds ingesteld welke wordt gevoed met compensatiegelden en schade uitkeringen ten aanzien van bomen en wordt gebruikt voor de bijdrageregeling monumentale bomen en het aanplanten van extra bomen.
Bedrijfsrisicoreserve Afvalstoffendienst	SB	83.035	809.670		Egalisatie van bedrijfsrisico's; (gedeeltelijke) financiering van de (onrendabele) top van investeringen; egalisatie van calculatieverschillen in ziekte en verlof, tarieven personeel, tegenvallende omzet en incidentele kosten
Reserve activa	SB	2.286.000		1.562.262	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut
Bedrijfsreserve SB	SB		396.207		Egalisatie/afdekking van calculatieverschillen ziekte en verlof, tarieven personeel, tegenvallende omzet en incidentele kosten
Reserve Onderhoud/Renovatie/Nieuwbouw TAP SB	SB		549.086		De reserve is gevormd tbv (incidenteel) onderhoud/renovatie/nieuwbouw van het theater.
Reserve FWI inkomensdeel	WXL	541.002			Reserve om toekomstige tegenvallers met betrekking tot de sociale uitkeringen op te vangen. De hoogte is gemaximeerd op 7,5% van het jaarbudget.
Reserve Maximakanaal	CP		249.000		Reserve afkoopsom Rijk eeuwigdurend beheer en onderhoud openbare ruimte Maximakanaal.
Structuurfonds	CP	10.339.295	6.909.654		Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten
Reserve screening	CP		141.000		Bestemd voor de dekking van incidenteel nieuw beleid
Reserve nog uit te voeren werken	CP	39.475.835	23.958.704		Budgetoverheveling management rapportage
Reserve nieuw beleid investeringen 2020	CP		1.500.000		Bestemd voor de door de raad vastgestelde projecten nieuw beleid 2020
Reserve reguliere investeringen	CP		60.421		Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten
Reserve screening reserves en voorzieningen 2021	CP	179.743	5.680.000		Reserve ter dekking van tekorten ombuigingen 2021-2024
Reserve Grote projecten	SO	100.000			Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten
Reserve Campagne amateurkunsten	SB	90.711			Vanuit het bestuursakkoord is er in 2023 voor campagne amateurkunsten € 100.000 voor 3 jaren beschikbaar gesteld.
Reserve ontwikkeling Design Museum	SB	750.000			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 € 250.000 per jaar worden ingezet.
		107.287.252	84.849.601	4.095.712	

Structureel		14.431.953	14.768.568
Incidenteel		92.855.299	74.176.745
Totaal		107.287.252	88.945.313