

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. dekkingreserves (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 2025	Onttrekkingen 2025	Onttrekkingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Toelichting aard en reden reserve	Mutaties 2026	Mutaties 2027	Mutaties 2028
Reserve inventaris stadskantoor	BAZ	594.250			Vervanging inventaris stadskantoor, stadhuys/BC en Wolvenhoek 2-4.	594.250	594.250	594.250
Reserve decentrale arbeidsvoorwaardenruimte	BAZ	96.500	96.000		In overleg met GO in te vullen tbv personeel	500	500	500
Reserve vervanging fitnessapparatuur	BAZ	25.680	60.880		Aanschaf/vervanging/onderhoud fitnessapparatuur	-35.200	-35.200	-35.200
Reserve acquisitie en publicaties Stadsarchief	SO	10.390	10.390		Het mogelijk maken van de (onverwachte) aankoop van bijzondere collecties archiefstukken t.b.v. het Stadsarchief of het mogelijk maken van het uitbrengen van een publicatie	-	-	-
Reserve verkiezingen	M&O	393.200	-		Egalisatiereserve kosten verkiezingen	28.090	28.090	28.090
Reserve GSB MO	MO	2.522	99.422		Betreft project buurtvisie Gestelse Buurt, deze loopt per 2025 op nihil.	-	-	-
Reserve Veiligheidshuis	M&O				Met deze reserve wordt het resultaat voor het Zorg- en Veiligheidshuis geëgaliseerd.	-	-	-
Reserve openbare verlichting	SB		24.470		Reserve ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen lichtmasten en armaturen	-24.470	-24.470	-24.470
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	0	0
Reserve Campagne amateurkunsten	SB		33.000		Vanuit het bestuursakkoord is er in 2023 voor campagne amateurkunsten 100K voor 3 jaren beschikbaar gesteld.	0	0	0
Reserve Onderhoud/Renovatie/Nieuwbouw TAP SB	SB				De reserve is gevormd tbv (incidenteel) onderhoud/renovatie/nieuwbouw van het theater.	0	0	0
Bestemmingsreserve onderwĳshuisvesting	SB		1.572.950		Reserve ter dekking van onderwĳshuisvesting voor 2019	-1.572.950	-1.572.950	-1.572.950
Reserve Sociaal & Zorgfond	MO	13.115.978	17.708.124		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).	-372.880	1.477.915	1.477.915
MO Reserve activa	MO			31.413	Betreft reserve voor de activa van MO.	-31.413	-31.413	-31.413
Reserve activa CULT	SB			8.180	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-8.180	-8.180	-8.180
Algemene reserve Grondbedrijf	SO	470.450	3.462.490		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 nadellige resultaten op grondbedrijfcomplexen en kunnen afwaarderingen worden gedaan op gronden.	-2.992.040	-2.992.040	-2.992.040
Reserve Maximakanaal	CP		249.000		Reserve afkopsom Rijk eeuwigdurend beheer en onderhoud openbare ruimte Maximakanaal.	-249.000	-249.000	-249.000
Reserve Bomenfond	SB	0	0		Conform raadsvoorstel 09.1299 is de reserve bomenfond ingesteld welke wordt gevod met compensatiegelden en schade uitkeringen ten aanzien van bomen en wordt gebruikt voor de bijdrageregeling monumentale bomen en het aanplanten van extra bomen.	0	0	0
Reserve speeltuinen	SB	0	0		De in een bepaald jaar niet of teveel bestede gelden van de lopende exploitatie ten behoeve van onderhoud en vervanging van speeltoestellen worden met deze reserve verrekend.	0	0	0
Reserve Parkeer & Verkeer	SO	1.004.370			Financiering van parkeervoorzieningen en projecten in het kader van verkeer. Uitgangspunt is een gesloten circuit met de gemeentelijke parkeersexploitatie	1.282.160	1.589.460	1.784.410
Reserve bijdrage activa	SO	3.785.000		617.090	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met economisch nut	-309.920	-600.600	-600.600
Reserve Grote werken	SO	1.080.000	2.460.000		Financiering van bovenwĳkse infrastructurele werken als gevolg van stadsvernieuwing en uitbreiding	1.578.000	1.219.000	970.000
Reserve GSB, gem.middelen	SO		12.470		Gemeentelijke middelen ter financiering van GSB aandachtsbuurten	-8.830	-8.830	-8.830
Reserve activa S&R	SB			737.710	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-737.710	-737.710	-737.710
Reserve activa B&P	SB			78.540	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-78.540	-78.540	-78.540
Reserve activa MV	SB			628.862	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-533.662	-502.752	-503.522
Reserve Bodemsanering	SO	333.610	333.610		Reserve gevormd tbv meerjarige uitvoeringsprojecten bodem.	-	-	-
Reserve uitvoer projecten Archeologie&Bouwhistorie	SO	162.920	162.920		Reserve gevormd tbv de archeologische en bouwhistorische meerjarige uitvoeringsprojecten	-	-	-
Reserve excessieve onderzoekskosten Archeologie	SO	-	-		Het verstrekken van bijdragen aan particulieren in het geval deze geconfronteerd worden met excessieve onderzoekskosten Archeologie	-	-	-
Bedrijfsrisicoreserve SO	SO	-	-		Ter afdekking van prijs-, bezettings- en hoeveelheidsverschillen op personeelskosten sector SO. En kosten organisatie-ontwikkeling in brede zin.	-	-	-
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 werk- en ontwikkelbedrijf WXL	WXL		84.000		Deze bedrijfsreserve voor de sociale werk- en ontwikkelinfrastructuur kan dienen als remweg bij nadelen en om te investeren in het toekomstbestendig en rendabel houden van de sociale werkvoorziening. Deze reserve egaliseert voor- en nadellige resultaten op taakvelden 6.4 WSW en Beschut werk en 6.5 Arbeidsparticipatie van sector WXL. De reserve is gemaximaliseerd op 15% van het achterliggende budget.	-	-	-
Reserve FWI inkomensdeel	WXL	252.560			Reserve om toekomstige tegenvallers met betrekking tot de sociale uitkeringen op te vangen. De hoogte is gemaximeerd op 7,5% van het jaarbudget.	252.560	252.560	252.560
Reserve ICT	M&O	3.249.420	2.908.710		Egalisatiereserve om de kosten van ICT te dekken	2.977.930	2.977.930	2.977.930
Essent dividend compensatie	CP				Bestemd voor structurele compensatie weggevallen Essent dividend	-	-	-
Reserve activa BAZ overig	BAZ			338.170	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-310.660	-266.840	-183.240
Reserve activa	M&O	2.637.220		2.956.070	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-2.528.830	-2.100.100	-1.676.540
Structuurfond	CP	8.557.850	10.381.969		Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-1.737.059	-1.642.698	-1.561.848
Reserve screening	CP		119.000		Bestemd voor de dekking van incidenteel nieuw beleid	-96.000	-90.000	-84.000
Reserve nog uit te voeren werken	CP	720.000	1.230.000		Budgetoverheveling managementrapportage	-921.000	-891.000	-324.000
Reserve nieuw beleid investeringen 2020	CP	140.000			Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten nieuw beleid	140.000	-	-
Reserve reguliere investeringen	CP				Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-	-	-
Algemene reserve	CP	4.765.766	3.209.430		Betreft weerstandsvermogen	-1.374.430	-	-
		41.476.256	44.468.835	5.396.035		-7.240.714	-3.614.048	-2.507.858
Structureel		35.637.578	39.433.593	5.396.035		-4.739.284	-2.633.048	-2.099.858
Incidenteel		5.638.678	4.916.242	-		-2.405.430	-891.000	-324.000