

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	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Toelichting aard en reden reserve	Mutaties 2027	Mutaties 2028	Mutaties 2029
Algemene reserve	-	-7.830.196	Betreft weerstandsvermogen	-	-	-
Reserve inventaris stadskantoor	599.000	-850.000	Vervanging inventaris stadskantoor, stadhuis/BC en Wolvenhoek 2-4.	599.000	599.000	599.000
Reserve decentrale arbeidsvoorwaardenruimte	93.690	-93.190	In overleg met GO in te vullen tbv personeel	500	500	500
Reserve fitness	22.870	-61.370	Aanschaf/vervanging/onderhoud fitnessapparatuur	-38.500	-38.500	-38.500
Reserve ICT	3.762.759	-4.489.290	Egalisatiereserve om de kosten van ICT te dekken	3.138.469	3.138.469	3.138.469
Reserve verkiezingen	396.350	-368.030	Egalisatiereserve kosten verkiezingen	28.320	28.320	28.320
Reserve openbare verlichting	-	-86.050	Reserve ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen lichtmasten en armaturen	-86.050	-86.050	-86.050
Reserve Onderhoud/Renovatie/Nieuwbouw TAP SB	-	-	De reserve is gevormd tbv (incidenteel) onderhoud/renovatie/nieuwbouw van het theater.	-	-	-
Bestemmingsreserve onderwijshuisvesting	-	-1.572.952	Reserve ter dekking van uitgaven onderwijshuisvesting. Bestedingsplan op basis van IHP.	-1.572.952	-1.572.952	-1.572.952
Reserve Maximakanaal	-	-249.000	Reserve afkoopsom Rijk eeuwigdurend beheer en onderhoud openbare ruimte Maximakanaal.	-249.000	-249.000	-249.000
Reserve Spoorzone	-	-	Financiering uitgave met betrekking tot exploitatiepost Spoorzonegebied	-	-	-
Reserve omgevingswet	-	-	Afdekking van kosten voor invoering van de omgevingswet	-	-	-
Reserve Grondbedrijf	464.530	-4.135.170	Afdekking van algemene bedrijfsrisico's van het grondbedrijf	-3.638.310	-3.616.710	-3.582.260
Reserve Bomenfonds	-	-	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.	-	-	-
Reserve speeltuinen	-	-	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.	-	-	-
Reserve Natuurbouwprojecten	-	-	Financiering natuurbouwprojecten, welke niet zijn opgenomen in een grondexploitatie gebied	-	-	-
Reserve Energiebesparing	-	-	Financiering van activiteiten m.b.t. energiebesparende maatregelen.	-	-	-
Reserve Bodemsanering	336.280	-336.280	Projecten die nog in uitvoering zijn, maar waarvan de inkomsten al gerealiseerd zijn.	-	-	-
Reserve uitvoer.projecten Archeologie&Bouwhistorie	164.220	-164.220	Projecten die nog in uitvoering zijn, maar waarvan de inkomsten al gerealiseerd zijn.	-	-	-
Reserve excessieve onderzoekskosten Archeologie	-	-	Financiering van excessieve onderzoekskosten Archeologie	-	-	-

Reserve acquisitie en publicaties Stadsarchief	10.470	-10.470	Mogelijk maken om onverwacht bijzondere collecties archiefstukken t.b.v. het Stadsarchief aan te schaffen óf om een publicatie uit te brengen.	-	-	-
Reserve GSB/ISV middelen (alg. uitkering)	-	-	Gemeentelijke middelen ter financiering van GSB projecten volgens LTP GSB	-	-	-
Reserve GSB, gem.middelen	-	-8.900	Gemeentelijke middelen ter financiering van GSB projecten volgens LTP GSB	-8.900	-8.900	-8.900
Reserve Grote werken	729.000	-	Financiering van bovenwijkse infrastructurele werken als gevolg van stadsvernieuwing en uitbreiding	1.289.000	804.000	405.000
Reserve Themajaren citymarketing	78.570	-	Financiering om elke 3 jaar een themajaar of grootschalig evenement mogelijk te maken	78.570	78.570	78.570
Reserve FWI inkomensdeel	236.193	-	Reserve om toekomstige tegenvallers met betrekking tot de sociale uitkeringen op te vangen. De hoogte is gemaximeerd op 7,5% van het jaarbudget.	236.193	236.193	236.193
Essent dividend compensatie	-	-	Bestemd voor structurele compensatie weggevalen Essent dividend	-	-	-
Structuurfonds	19.690.159	-11.757.574	Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-1.829.161	-1.705.431	-1.572.361
Reserve screening	-	-96.000	Bestemd voor de dekking van incidenteel nieuw beleid	-90.000	-84.000	-84.000
Reserve nog uit te voeren werken	-	-921.000	Budgetoverheveling van incidentele uitgaven naar komend jaar	-891.000	-324.000	-
Reserve nieuw beleid investeringen 2020	140.000	-	Bestemd voor de door de raad vastgestelde projecten nieuw beleid 2020	-	-	-
Reserve Sociaal & Zorgfonds	30.592.849	-38.848.206	Alle middelen binnen het domein van de Jeugdwet en WMO (breed inclusief Vrouwenopvang en Beschermde Wonen lokaal) blijven beschikbaar voor inzet binnen deze domeinen. Het streefniveau van het Sociaal en Zorgfonds bedraagt 15% van het uitgavenbudget Jeugd/Wmo(breed).	-6.967.529	-18.309.793	-18.309.793
Reserve Parallelweg	-	-	Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-	-	-
Grote projecten (reserve)	-	-	Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-	-	-
Reserve activa BAZ	-	-	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-	-	-
Bedrijfsreserve SB	-	-	Egalisatie/afdekking van calculatieverschillen ziekte en verlof, tarieven personeel, tegenvallende omzet en incidentele kosten	-	-	-
Reserve GSB MO	-	-	Betreft Project Buurtvisie Gestelde Buurt.	-	-	-
Bedrijfsrisicoreserve SO	-	-	Ter afdekking van prijs-, bezettings- en hoeveelheidsverschillen op personeelskosten sector SO. En kosten organisatie-ontwikkeling in brede zin.	-	-	-
Reserve Veiligheidshuis	-	-	Egalisatiereserve exploitatie Veiligheidshuis	-	-	-
Reserve activa D&B	4.715.000	-3.369.700	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-2.891.920	-2.388.590	-1.606.840
Reserve activa MO	-	-51.413	Bijdragen mbt investeringen met economisch nut om afschrijvingslasten te dekken van deze investeringen.	-51.413	-51.413	-51.413

Reserve activa SO	300.000	-756.060	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut (progr Woon en werkomgeving)	-746.890	-746.890	-735.210
Reserve activa SB	-	-1.633.245	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-1.586.525	-1.586.525	-1.576.635
Reserve Ontwikkeling Design Museum	-	-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.	-	-	-
Reserve parkeer en verkeer	1.282.160	-363.890	Financiering van parkeervoorzieningen en projecten in het kader van verkeer. Uitgangspunt is een gesloten circuit met de gemeentelijke parkeerexploitatie	1.326.370	1.722.920	1.956.890
Reserve werk- en ontwikkelbedrijf	-	-400.000	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 nadelige 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 Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang regionaal	6.975.627	-765.861	Reserve om de regionale kosten voor regio Meierij en Bommelerwaard te financieren zodat ook de inwoners van deze regio's ondersteuning kunnen krijgen vanuit beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	6.222.664	6.182.077	6.182.077
Reserve Opvang Ontheemden	-	-1.713.672	Reserve om de uitvoeringskosten op het gebied van leefbaarheid, veilige en menswaardige opvang en benodigde ambtelijke inzet te financieren.	-1.462.904	-	-
Reserve onderwijskansenfonds	-	-	Het onderwijskansenfonds benutten we om snel in te kunnen spelen op kansen en knelpunten in talentontwikkeling.	-	-	-
Reserve nog te realiseren activa SB	-	-	Nog niet gerealiseerde investeringen gedekt uit reserves. Doorstorting naar de reserve activa vindt plaats op het moment van activering.	-	-	-
Reserve nog te realiseren activa SO	-	-	Nog niet gerealiseerde investeringen gedekt uit reserves. Doorstorting naar de reserve activa vindt plaats op het moment van activering.	-	-	-
	70.589.727	-81.181.739		-9.191.968	-17.978.705	-16.848.895
Structureel	70.439.257	-71.674.073		-8.210.968	-17.570.705	-16.764.895
Incidenteel	150.470	-9.507.666		-981.000	-408.000	-84.000