

## Structurele mutaties reserves 2024

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 | Onttrekkingen | Onttrekkingen i.v.m. afschrijvingen op activa | Toelichting aard en reden reserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Reserve inventaris stadskantoor                    | 603.490      | 282.757-      | -                                             | Vervanging inventaris stadskantoor, stadhuis/BC en Wolvenhoek 2-4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Reserve decentrale arbeidsvoorwaardenruimte        | 93.690       | 59.863-       | -                                             | In overleg met GO in te vullen tbv personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Reserve fitness                                    | 27.400       | 46.512-       | -                                             | Aanschaf/vervanging/onderhoud fitnessapparatuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Reserve ICT                                        | 3.358.328    | 4.823.732-    | -                                             | Egalisatiereserve om de kosten van ICT te dekken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Reserve verkiezingen                               | 378.440      | 420.249-      | -                                             | Egalisatiereserve kosten verkiezingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Reserve openbare verlichting                       | 184.855      | -             | -                                             | Reserve ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen lichtmasten en armaturen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Reserve Onderhoud/Renovatie/Nieuwbouw TAP SB       | -            | 42.501-       | -                                             | De reserve is gevormd tbv (incidenteel) onderhoud/renovatie/nieuwbouw van het theater.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Bestemmingsreserve onderwijshuisvesting            | 159.416      | 1.572.952-    | -                                             | Reserve ter dekking van uitgaven onderwijshuisvesting. Bestedingsplan op basis van IHP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Reserve GSB 40+ Wijken Hambaken                    | -            | 553-          | -                                             | Gelden voor de 40+ wijk Hambaken zijn in 2010 ontvangen van het Rijk. Hiervoor is een egalisatiereserve ingesteld: de uitvoering voor de wijk Hambaken vindt plaats over meerdere jaren. Voor het bewonersbedrijf Noorderpoort worden uitgaven gedaan voor kwartiermaker, coördinator en huisvestingskosten. Het bewonersbedrijf is gestart in 2014. De aanjaagfunctie ligt nu bij de kwartiermaker, bewoners zullen steeds meer de rol van coördinator overnemen. Ook in 2016 gaan we verder met de overige programma onderdelen. |
| Reserve Maximakanaal                               | -            | 249.000-      | -                                             | Reserve afkoopsom Rijk eeuwigdurend beheer en onderhoud openbare ruimte Maximakanaal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Reserve Spoorzone                                  | -            | -             | -                                             | Financiering uitgave met betrekking tot exploitatiepost Spoorzonegebied                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Reserve omgevingswet                               | 375.950      | 19.064-       | -                                             | Afdekking van kosten voor invoering van de omgevingswet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Reserve Grondbedrijf                               | 15.578.042   | 11.038.245-   | -                                             | Afdekking van algemene bedrijfsrisico's van het grondbedrijf                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Reserve Bomenfonds                                 | 51.729       | -             | -                                             | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Reserve Hustenweg                                  | -            | -             | -                                             | Reserve ter dekking van herinrichting en onderhoud van de Hustenweg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Reserve Natuurbouwprojecten                        | -            | 19.150-       | -                                             | Financiering natuurbouwprojecten, welke niet zijn opgenomen in een grondexploitatie gebied                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Reserve Energiebesparing                           | -            | 1.115.799-    | -                                             | Financiering van activiteiten m.b.t. energiebesparende maatregelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Reserve Bodemsanering                              | 321.090      | 1.689.506-    | -                                             | Projecten die nog in uitvoering zijn, maar waarvan de inkomsten al gerealiseerd zijn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Reserve uitvoer.projecten Archeologie&Bouwhistorie | 151.320      | 110.492-      | -                                             | 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     | 10.000       | 11.910-       | -                                             | 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                                    | -          | 44.875-             | -                 | Gemeentelijke middelen ter financiering van GSB projecten volgens LTP GSB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Reserve Grote werken                                         | 471.190    | -                   | -                 | Financiering van bovenwijkse infrastructurele werken als gevolg van stadsvernieuwing en uitbreiding                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Reserve FWI werkdeel                                         | -          | 10.559-             | -                 | Egalisatiemiddel voor de gesloten financiering voor de kosten van regievoering, de uitvoering van de regeling en de salariskosten over de jaren heen.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Reserve FWI inkomensdeel                                     | 493.009    | -                   | -                 | Reserve om toekomstige tegenvallers met betrekking tot de sociale uitkeringen op te vangen. De hoogte is gemaximeerd op 7,5% van het jaarbudget.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Essent dividend compensatie                                  | -          | -                   | -                 | Bestemd voor structurele compensatie weggevallen Essent dividend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Structuurfonds                                               | 30.090.476 | 11.655.542-         | -                 | Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Reserve reguliere investeringen                              | -          | -                   | -                 | Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Reserve Sociaal & Zorgfonds                                  | 35.907.299 | 42.379.400-         | -                 | Alle middelen binnen het domein van de Jeugdwet en WMO (breed inclusief Vrouwenopvang en Beschermd Wonen lokaal) blijven beschikbaar voor inzet binnen deze domeinen. Het streefniveau van het Sociaal en Zorgfonds bedraagt 15% van het uitgavenbudget Jeugd/Wmo(breed).                                                                                                                                         |
| Reserve Parallelweg                                          | -          | -                   | -                 | Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Reserve activa BAZ                                           | 282.757    | 237.972-            | 52.936-           | 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                                               | 91.120     | 419.338-            | -                 | Betreft Project Buurtvisie Gestelse Buurt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Bedrijfsrisicoreserve SO                                     | -          | -                   | -                 | Ter afdekking van prijs-, bezettings- en hoeveelheidsverschillen op personeelskosten sector SO. En kosten organisatie-ontwikkeling in brede zin.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Reserve activa SO                                            | 875.524    | 229.124-            | 60.186-           | Financiering van de afschrijvingslasten van activa met maatschappelijk nut (progr Woon en werkomgeving)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Reserve activa SB                                            | -          | 5.441.654-          | 1.319.635-        | Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Reserve campagne amateurkunsten                              | -          | 2.720-              | -                 | Vanuit het bestuursakkoord is er in 2023 voor campagne amateurkunsten 100K voor 3 jaren beschikbaar gesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Reserve parkeer en verkeer                                   | 1.129.962  | -                   | -                 | Financiering van parkeervoorzieningen en projecten in het kader van verkeer. Uitgangspunt is een gesloten circuit met de gemeentelijke parkeerexploitatie                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Reserve werk- en ontwikkelbedrijf                            | 3.761.563  | 35.000-             | -                 | 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 | 5.263.687  | 9.085.271-          | -                 | 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.                                                                                                                                                                                                          |
| Reserve Opvang Ontheemden                                    | 18.437.624 | 1.819.903-          | -                 | Reserve om de uitvoeringskosten op het gebied van leefbaarheid, veilige en menswaardige opvang en benodigde ambtelijke inzet te financieren.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Reserve nog te realiseren activa SB                          | 1.457.033  | -                   | -                 | Nog niet gerealiseerde investeringen gedekt uit reserves. Doorstorting naar de reserve activa vindt plaats op het moment van activering.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>145.391.496</b>                                           |            | <b>123.191.116-</b> | <b>3.332.394-</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|             |             |              |
|-------------|-------------|--------------|
| Structureel | 34.736.679  | 14.910.251-  |
| Incidenteel | 110.654.817 | 111.613.259- |

|        |             |              |
|--------|-------------|--------------|
| Totaal | 145.391.496 | 126.523.510- |
|--------|-------------|--------------|