

Bijlage 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 (bestemmingsreserve) gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten.'

Omschrijving	Sector	2018			2019	2020	2021	
		Toevoeging	Onttrekking	Toelichting	Mutatie	Mutatie	Mutatie	
Reserve afkoopsom HNG	CP	-	452.700	Reserve afkoopsom HNG	-453.000	-19.304	-	
Structuurfonds	CP	3.965.000	5.087.230	Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-11.564.328	-4.003.000	-3.673.000	
Reserve screening	CP	-	396.000	Bestemd voor de dekking van incidenteel nieuw beleid	-396.000	-396.000	-396.000	
Reserve reguliere investeringen	CP	-	-	Bestemd voor door de raad vastgestelde projecten	-	-	-	
Reserve vaste activa	CP	-100.000	-	Correctie op de begrote mutaties op de diverse reserves vaste	-	-	-	
Reserve ombuigingen 2016	CP	-	732.000	Vrijval spoor 3 screening reserves en voorzieningen ten gunste van Grand Initiative Data Science Mariëburg, storting in sociaal & zorgfonds en dekking tekort 2017 en 2018	-	-	-	
Reserve meubilair stadhuis	BAZ	2.300	-	Vervanging en/of onderhoud meubilair representief gedeelte stadhuis	2.300	2.300	2.300	
Reserve decentrale arbeidsvoorwaardenruimte	BAZ	96.500	46.480	In overleg met GO in te vullen tbv personeel	50.020	50.020	50.020	
Reserve inventaris stadskantoor	BAZ	290.000	-	Vervanging inventaris stadskantoor	290.000	290.000	290.000	
Reserve vervanging fitnessapparatuur	BAZ	25.000	-	Aanschaf/vervanging/onderhoud fitnessapparatuur	11.160	11.160	11.160	
Reserve activa	BAZ	17.480	370.290	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-727.710	-367.120	-360.550	
Reserve veiligheid Regio	BAZ	-	38.320	Bijdragen veiligheidsaspecten in relatie tot veiligheidsregio.	-38.320	-38.320	-38.320	
Reserve bijdrage activa Cultureel Klimaat	BAZ	3.400	185.360	Bijdragen mbt investeringen met economisch nut om afschrijvingslasten te dekken van deze investeringen	-181.954	-11.955	-11.955	
Reserve Themajaren citymarketing	BAZ	75.000	115.000	Financiering om elke 3 jaar een themajaar of grootschalig evenement mogelijk te maken	40.000	75.000	75.000	
Reserve activa	BAZ	69.280	903.480	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-834.200	-834.200	-834.200	
WK Archery	BAZ	50.000	-	Verzorgen van WK Archery toernooi in 2019	-150.000	-	-	
Reserve ICT	M&D	1.908.000	2.570.310	Egalisatiereserve om de kosten van ICT te dekken	647.832	-516.635	-2.081.635	
Reserve activa	M&D	2.076.390	2.718.380	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-1.738.770	-1.240.830	-656.640	
Reserve verkiezingen	M&D	275.000	275.000	Egalisatiereserve kosten verkiezingen	-275.000	275.000	-	
Bestemmingsreserve onderwijshuisvesting	MO	8.429.000	3.831.360	Reserve ter dekking van uitgaven onderwijshuisvesting. Bestedingsplan op basis van IHP.	1.429.000	-1.871.000	-1.871.000	
Sociaal en Zorgfonds	MO	-	2.526.051	Dit fonds (ontstaan uit de Reserve Wmo een 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).	-782.000	-612.000	-	
Reserve bijdrage activa Participatie	MO	-	31.750	Bijdragen mbt investeringen met economisch nut om afschrijvingslasten te dekken van deze investeringen.	-31.750	-31.750	-31.750	
Reserve openbare verlichting	SB	114.850	-	Reserve ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen lichtmasten en armaturen	174.776	158.331	120.634	
Reserve overgangskosten en structuurverbetering	SB	-	311.760	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	64.014	-	-	
Reserve activa	SB	91.720	809.880	Reserve ter afdekking afschrijvingen van investeringen met economisch nut	-784.901	-787.271	-775.009	
Verkeer- en parkeer	SO	-	3.207.030	Financiering van parkeervoorzieningen en projecten in het kader van verkeer. Uitgangspunt is een gesloten circuit met de gemeentelijke parkeerexploitatie	-186.990	-52.260	341.250	
Reserve Bodemsanering	SO	500.670	500.670	Projecten die nog in uitvoering zijn, maar waarvan de inkomsten al gerealiseerd zijn.	-	-	-	
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	-	-	-	
Grote werken	SO	400.000	-	Financiering van bovenwijkse infrastructurele werken als gevolg van stadsvernieuwing en uitbreiding	-	-	-	
Algemene bedrijfsreserve	SO	418.960	1.134.890	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	-715.930	-715.930	934.890	
Reserve bijdrage activa	SO	128.860	951.210	Financiering van de afschrijvingslasten van activa met economisch nut	-822.373	-809.760	-809.750	
Uitvoeringsprojecten Arch. & Bouw.	SO	230.420	230.420	Reserve gevormd tbv de archeologische en bouwhistorische meerjarige uitvoeringsprojecten	-	-	-	
Bestemmingsreserve herstructurering WSW	WXL	-	300.112	De reserve is gevormd in verband met de te verwachten herstructureringskosten WSW als gevolg van de Participatiewet.	-	-	-	
		19.077.830	27.735.683		-16.974.124	-11.445.524	-9.714.555	
Structureel		19.077.830	26.550.983		Structureel	-16.521.124	-11.426.220	-9.714.555
Incidenteel		-	1.184.700		Incidenteel	-453.000	-19.304	-
		19.077.830	27.735.683			-16.974.124	-11.445.524	-9.714.555