

Bijlage 8 Algemene toelichting reserves

(bedragen x € 1)

Reserve	Programma	Product	Raadsbesluit instelling	Doel van de reserve	Saldo per 31-12-2016
Algemene reserve met algemeen weerstandmotief					
Egalisatiereserve rente	12	902	6-6-1905	Egalisering rente als gevolg van het hanteren van een voorgerecalculeerd renteomslagpercentage, waarbij voor zowel de begroting als de rekening eenzelfde percentage wordt aangehouden. De reserve wordt gesplitst. Het ene deel is algemeen weerstandvermogen en het andere deel is een specifiek weerstandvermogen	1.964.586
Reserve eenmalige problematiek	12	900	18-6-1905	Opvangen van eenmalige tegenvallers en inspelen op zaken die om een onmiddellijke oplossing vragen met de nadruk op het opvangen van begrotingstekorten.	690.411
Totaal algemene reserve met algemeen weerstandmotief					2.654.997
Algemene reserve met specifiek weerstandmotief					
Algemene reserve	12	900	2-5-1905	Opvangen eenmalige tegenvallers en inspelen op zaken die om een onmiddellijke oplossing vragen.	837.652
Egalisatiereserve rente	12	902	6-6-1905	Egalisering rente als gevolg van het hanteren van een voorgerecalculeerd renteomslagpercentage, waarbij voor zowel de begroting als de rekening eenzelfde percentage wordt aangehouden. Het ene deel is algemeen weerstandvermogen en het andere deel specifiek weerstandvermogen	6.387.000
Reserve grondexploitatie algemeen	6	11	4-3-1997	Het doel van de Algemene reserve grondexploitatie is het ondervangen van de risico's van lopende grondexploitaties.	12.402
Reserve management grondexploitatie	6	11	13-11-2013	Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van de kosten beleidsadviesing programma herstructurering en vastgoed over de jaren 2014-2016.	209.814
Reserve sociaal domein (3D's)	9	216	VJN 2014	Dekking voor tekorten Sociaal domein en transformatie	4.890.000
Reserve uitkeringen	7	401		De reserve uitkeringen is ingesteld in navolging van de reserve FWI. De reserve vormt een buffer voor het risico op de WWB uitkeringen.	3.064.825
Saldiereserve	11	900	1-1-1985	Opvang nadelige rekeningresultaten.	3.293.002
Totaal algemene reserve met specifiek weerstandmotief					18.694.696
Bestemmingsreserve prestatiegebonden					
Reserve conserveringen SAB	10	231	17-6-1905	Uitgaven t.b.v. de conservering van de collectie en het voor een volgend jaar reserveren van middelen die van derden zijn verkregen t.b.v. voornoemde conservering.	25.835
Reserve Deventer geschiedenis in beeld	10	230	28-11-1985	Gericht op het in stand houden van het Deventer cultureel bezit, het bewaren en beheren van hetgeen reeds aanwezig is en het gericht verzamelen van hetgeen ontbreekt.	15.954
Reserve gemeentebrede investeringen	11	900	1-6-1999	Voorzien in voldoende middelen om gedurende een lange reeks van jaren uitgaven in stedelijke investeringsprojecten te kunnen dekken.	3.363.074
Reserve gevelfonds	10	5	23-5-2000	Afdekken gemeentelijke regeling voor subsidiëring gevelverbetering in het kader van het project Binnenstad Beter.	9.198
Reserve Individueel Keuzebudget	11	90	VJN2016	Per 1 januari 2017 wordt het IKB (Individueel Keuze Budget) ingevoerd. Dit als gevolg van eerder gemaakte CAO afspraken. Elke medewerker krijgt, naast het salaris, maandelijks een vrij besteedbaar budget, het Individueel Keuzebudget (IKB). In dit bedrag zit ook de uitbetaling van 14,4 uur verlof. Het vakantiegeld, de eindejaarsuitkering en de levensloopbijdrage verdwijnen in de huidige vorm en gaan op in het IKB. De vakantietoelage, opgebouwd over de periode juni 2016- december 2016, wordt uitgekeerd in mei 2017. Om aan deze verplichting te voldoen is er een reservering gemaakt.	576.629
Reserve integrale MJOP projecten	3	div	24-06-2015	Reserve ten behoeve van onderlinge verrekeningen tussen producten bij integrale MJOP projecten.	15.000

Reserve	Programma	Product	Raadsbesluit instelling	Doel van de reserve	Saldo per 31-12-2016
Reserve ISV2 bodem	4	36	9-11-2011	Bekostiging van de uitvoering van bodemsaneringsprojecten.	22.893
Reserve ISV2 geluid	4	37	9-11-2011	Bekostiging van de uitvoering van geluidsaneringsprojecten.	286.197
Reserve knelpunten sport	3	241	27-1-1986	Oplossen van knelpunten in de sport. De vorming is een uitvloeisel van de tariefsystematiek voor ingebruikgeving van sportaccommodaties (binnen en buiten) m.i.v. 1-1-1987.	17.229
Reserve Kracht van Salland	1	104	mei 2015 (2015-001071)	Middelen worden de komende zeven jaar ingezet om de leefbaarheid en kwaliteit van het landelijk gebied te verbeteren.	300.000
Reserve kunstaankopen	10	230	1-12-1961	Reserveren van structurele middelen tbv niet jaarlijkse kosten kunstaankoop, kunstopdrachten, ed.	165.717
Reserve legaat Bathmen	div	div	27-6-1905	Bekostiging diverse uitgaven op cultureel gebied in Bathmen.	3.500
Reserve mind	3	26	11-12-2000	Verbeteren van de verkeerstechnische infrastructuur in de gemeente, ten behoeve van een betere bereikbaarheid, leefbaarheid en verkeersveiligheid.	950
Reserve museumaankopen	10	232	29-5-1905	Reserve is bedoeld om middelen beschikbaar te hebben voor momenten waarop zich de gelegenheid voordoet om voor Deventer belangrijke museumstukken te verwerven.	48.900
Reserve parkeerbijdrage bouwaanvragen	3	23	4-10-2006	Opbrengsten uit parkeerbijdragen belanghebbenden bij bouwaanvragen binnenstad worden gestort in deze reserve om in de toekomst kwantitatieve en kwalitatieve uitbreiding van parkeerplaatsen te bekostigen.	1.550.185
Reserve reïntegratie	7	405	13-5-2009	Reservering vrij besteedbare middelen reïntegratie voor komende jaren.	133.559
Reserve risico's	12	900	16-12-2002	Dekking gevolgen specifieke risico's(o.a. Go Ahead Eagles en Wonen Boven Winkels).	544.541
Reserve sociaal economische zaken	10	10	1-1-1988	In het kader van het economisch businessplan fungeert deze reserve als financieringsmiddel van de projecten die hier uit voortvloeien.	78.091
Reserve vervanging automatisering musea	10	232	15-6-1905	Gelden reserveren voor vervanging hard en software binnen de Musea.	0
Reserve vervanging automatisering SAB	10	231	15-6-1905	Gelden reserveren voor vervanging/uitbreiding hard en software.	0
Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden					7.157.453
Bestemmingsreserve prestatiegebonden met rentebeslag					
Reserve afkoop erfpacht	12		17-12-2014	Eenmalige netto opbrengsten als gevolg van afgekochte erfpachtcontracten worden in deze reserve gestort. De jaarlijks toegerekende rente aan deze reserve wordt aangewend ter dekking van wegvallende jaarlijkse erfpachtinkomsten.	1.857.746
Vermogensreserve	12	900	28-4-2003	Reserve waarvan de rente in de exploitatie wordt opgenomen en dient als zodanig voor dekking van bijvoorbeeld wegvallende dividend opbrengsten bij verkoop van aandelen.	1.602.712
Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden met rentebeslag					3.460.458
Bestemmingsreserve prestatiegebonden met verdeelfunctie					
Egalisatiereserve onderhoud onderwijshuisvesting	9	211	12-4-2011	Dekking onderhoud gymzalen (beheer gemeente Deventer).	200.572
Reserve 1/3 regeling sport	3	241	23-10-1990	Reserve t.b.v. de gemeentelijke bijdrage in de stichtingskosten van trainings- en wedstrijdaccommodatie van verenigingen buitensport.	155.831
Reserve algemeen onroerende zaken	6	13	4-3-1997	Egalisatie van de risico's uit hoofde van de bedrijfsvoering van onroerende zaken buiten de exploitatie.	1.247.360
Reserve decentrale arbeidsvoorwaarden	11	Kpl-311		De middelen in deze reserve zijn bestemd voor egaliseren van fluctuaties in de kosten vanuit de arbeidsvoorwaarden van de ambtenaren van Deventer.	241.292
Reserve DOWR-i kapitaallasten	11	994	11-12-2013	Reserve is ingesteld om de kapitaallasten van DOWR-I investeringen over meerdere jaren te egaliseren. Dit a.g.v. uitstel van investeringen (vrijvallende kapitaallasten) en daardoor ontstane piek van investeringen in komende jaren.	990.136
Reserve herstructurering	6	4		Reserve herstructurering is ingesteld om de gemeentelijke middelen die beschikbaar zijn voor de herstructurering te houden voor uitgaven in het kader van herstructurering en wijkontwikkeling, binnen de afspraken die daarover met corporaties zijn gemaakt.	2.461.591

Reserve	Programma	Product	Raadsbesluit instelling	Doel van de reserve	Saldo per 31-12-2016
Reserve huisvesting gemeentelijk apparaat	12	900	29-5-1905	Egaliseren van fluctuaties in de begroting Facilitaire Zaken van gebouwgebonden kosten. In 2017 wordt het doel en de omvang van de reserve opnieuw beoordeeld.	1.067.888
Reserve investeringen buitensport	3	241	1-1-2000	De vervangingsinvesteringen m.b.t. buitensportaccommodaties worden grotendeels gedekt d.m.v. de vrijvallende kapitaallasten buitensportaccommodaties.	442.611
Reserve Maatschappelijk opvang - Beschermd wonen	8	205	NJR2016	Reserve tbv de regionale samenwerking maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Reserve wordt ingezet voor uitvoering van de regionale taken en het egaliseren van resultaten.	2.843.259
Reserve mobiliteitsfonds parkeren	3	23		Doel van de reserve is egalisatie van de parkeerexploitatie. Tevens wordt het saldo op basis van raadsbesluiten aangewend voor investeringen in de parkeerinfrastructuur op product 23 parkeren.	1.455.530
Reserve mondiaal beleid	1	226	11-7-1995	Middelen worden ingezet om deels de kosten te dekken voor het bevorderen van internationaal beleid.	207.910
Reserve nieuwkomers	7/8	405/224	NJR2016	In te zetten voor eventuele knelpunten voor de statushouders en op basis van het actieplan nieuwkomers gericht over te gaan tot het inzetten van de gelden in de komende jaren.	1.080.282
Reserve onderhoud gebouwen	div	div		Opvangen van de jaarlijks fluctuerende kosten voor groot onderhoud om het gemeentelijke vastgoed dat als kernbezit is aangemerkt langjarig in stand te houden	3.195.223
Reserve overlopende uitgaven	12	900	21-6-1905	Tijdelijk stallen van over te hevelen budgetten.	7.272.578
Reserve riolen en gemalen	3	32	1-1-1996	Beperking van tariefschommelingen in het rioolrecht en egaliseren van de rekeningresultaten.	116.649
Reserve sociaal domein (3D's)	9	216	VJN 2014	Dekking voor tekorten Sociaal domein en transformatie	1.854.633
Reserve tarieven huishoudelijk afval	4	31	1-1-2001	Beperken van uitgaafschommelingen daardoor beheersen van laste voor de burgers/egaliseren van de rekeningresultaten.	1.008.566
Reserve wijkaanpak	8	222	16-6-1905	De reserve is bedoeld om beschikbare middelen voor wijkaanpak die in het ene jaar niet zijn uitgegeven, beschikbaar te houden voor het volgende jaar. De reserve wijkaanpak kent een 2 jaarlijkse aflooptermijn.	260.436
Reserve WMO Algemeen	8			Opvangen van de jaarlijkse fluctuerende kosten m.b.t. het beleid van de WMO.	5.000
Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden met verdeelfunctie					26.107.349
Financieel technische bestemmingsreserve					
Reserve afkopen	12	900	28-3-2004	Betreft samenvoeging reserve bezuinigingen voormalig RD en reserve afkoop onroerende eigendommen. Jaarlijks worden middelen onttrokken t.b.v. de algemene middelen. De reserve wordt in 2021 opgeheven aangezien de reserve dan is uitgeput.	354.030
Reserve decentrale huisvesting onderwijs			1-1-1997	Egaliseren van de kapitaallasten van onderwijshuisvesting.	8.924.483
Reserve kapitaallasten investering	div	div	26-6-1905	Op basis van BBV 2004 bruto verantwoording investeringen dus bijdragen uit reserves en/of derden dienen op de balans te worden verantwoord.	6.919.296
Reserve kapitaallasten Stadhuis	div	div		Ter dekking van de meerjarige kapitaallasten, conform de eisen in het Besluit Begroting en verantwoording	162.763
Reserve kapitaallasten investeringen	div	div		Ter dekking van de meerjarige kapitaallasten, conform de eisen in het Besluit Begroting en verantwoording.	44.505
Reserve verstrekte geldlening EDON	12	900	voorm. Diepenveen	Dekking van kapitaallasten (i.c. de rente) van het hier tegenover staande actief.	544.536
Reserve verstrekte geldleningen Vitens	12	901		Jaarlijks worden middelen onttrokken ter dekking van de kapitaallasten (i.c. de rente) van het hier tegenover staande financieel vast actief (geldlening Vitens).	619.069
Reserve winstafrachten ev	12	900	16-12-2002	Betreft afkoop bezuinigingstaakstellingen voormalige eenheid Economie & Vastgoed (EV). De reserve wordt in 2017 opgeheven aangezien de reserve dan is uitgeput.	0
Totaal financieel technische bestemmingsreserve					17.568.683
Reserves gemeente Deventer					75.643.636