

Bijlage 1: Toelichting en beschrijving per reserve.

Algemene reserve

980.2001 Algemene reserve		€ 10.156.024,22
Functie	Financieringsfunctie	
Doel	Het vormen van een financiële buffer voor het dekken van incidentele tegenvallers.	
Voeding en onttrekking	Voeding vindt voornamelijk plaats door jaarrekeningresultaten.	
Claims	De algemene reserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen dat inhoudt dat de algemene reserve beklemd is (tot het niveau van het weerstandsvermogen).	
Omvang	Minimaal 5% van het begrotingsvolume. Het ratio weerstandsvermogen is minimaal 1,5.	

Bestemmingsreserves ten behoeve van dekking kapitaallasten (lasten die uit activering van investeringen voortvloeien)

980.3077 Reserve duurzame voorzieningen zwembad		€ 2.365.941.80
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten van de bouw van het nieuwe zwembad te dekken.	
Voeding en onttrekking	Structurele voeding € 74.000 Onttrekkingen bestaan uit de jaarlijkse kapitaallasten op basis van de exploitatieopzet.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3078 Reserve duurzame voorzieningen Hof van Heeckeren		€ 2.193.482,21
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten van de bouw van het Hof van Heeckeren te dekken.	
Voeding en onttrekking	Structurele voeding € 67.400. Onttrekkingen bestaan uit de jaarlijkse kapitaallasten op basis van de exploitatieopzet.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3047 Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme		€ 1.914.286,50
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is gevormd om jaarlijks de kapitaallasten te dekken van de investering aan het winkelcentrum Dreiumme.	
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats door structureel te storten op basis van de exploitatieopzet.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3033 Reserve vervanging bedrijfsmiddelen		€ 1.710.779,74
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om toekomstige vervanging van bedrijfsmiddelen conform een vastgesteld vervangingsplan te kunnen dekken.	
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats door structureel te storten op basis van het vervangingsplan. Onttrekking vindt plaats op basis van het vervangingsplan.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Op basis van het vervangingsplan.	

980.3073 Reserve vervanging sportaccommodaties		€ 487.010,38
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten van de vervanging van de sportaccommodaties te dekken.	
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats door structureel te storten op basis van het vervangingsplan. Onttrekkingen bestaan uit de jaarlijkse kapitaallasten.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3007 Reserve kantoorautomatisering		€ 412.052,89
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om toekomstige vervanging van kantoorautomatisering conform een vastgesteld vervangingsplan te kunnen dekken.	
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats door structureel te storten op basis van het vervangingsplan. Onttrekking vindt plaats op basis van het vervangingsplan.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Op basis van het vervangingsplan.	

980.3049 Reserve vervanging inventaris		€ 352.919,79
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is ingesteld ten behoeve van de vervanging van de inventaris van het oude en nieuwe stadhuis.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit kapitaallasten van de vervanging van inventaris in het oude en nieuwe stadhuis.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3061 Reserve gemeentelijke vastgoed		€ 333.886.09
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen van vastgoed te dekken.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit kapitaallasten van de investeringen van de gemeentelijke panden.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3029 Reserve kapitaallasten bruggen		€ 333.025.96
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om toekomstige vervanging van bruggen conform een vastgesteld vervangingsplan te kunnen dekken.	
Voeding en onttrekking	In de Voorjaarsnota 2014 is opgenomen om structureel € 135.000 toe te voegen ter dekking van de kapitaallasten. In de voorjaarsnota 2021 is besloten om de jaarlijkse opbouw met € 300.000 structureel te verhogen. Onttrekking vindt plaats op basis van de 20-jaren meerjarenonderhoudsplanung.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Op basis van het vervangingsplan.	

980.3094 Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg Revelhorst		€ 188.761,16
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten voor de aanleg van de ontsluitingsweg bij de Revelhorst te dekken.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de jaarlijkse kapitaallasten.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Maximaal € 200.000	

980.3116 Reserve kapitaallasten Packagedeal De Mars		€ 111.000
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten voor de verbetering van de fietsinfrastructuur op de Mars.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de jaarlijkse kapitaallasten.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Maximaal € 111.000	

980.3086 Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol		€ 58.554,64
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de jaarlijkse kapitaallasten van de verbouwing van de Kaardebol te dekken.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de jaarlijkse kapitaallasten.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Maximaal € 100.000	

Bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie (schommelingen in de uitgaven en inkomsten over meerdere jaren te spreiden)

980.3019 Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs		€ 5.888.392.45
Functie	Egalisatiefunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de lasten inzake onderwijshuisvesting te egaliseren.	
Voeding en onttrekking	Voeding (en onttrekking) bestaan uit egalisatie van de baten en lasten van onderwijshuisvesting.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3093 Reserve archeologie		€ 150.000
Functie	Egalisatiefunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de lasten inzake archeologie te egaliseren.	
Voeding en onttrekking	Voeding (en onttrekking) bestaan uit egalisatie van de baten en lasten van archeologie.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Maximaal € 150.000	

980.3115 Egalisatiereserve oneigenlijk gebruik		€ 45.335,56
Functie	Egalisatiefunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld om de lasten inzake snippergroen te egaliseren.	
Voeding en onttrekking	Voeding (onttrekking) bestaat uit egalisatie van de baten en lasten van snippergroen.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

Reserves grondbedrijf

980.3011 Reserve Grondzaken (GZ) exploitatieresultaten		€ 4.855.841.03
Functie	Financieringsfunctie	
Doel	Deze (algemene) reserve is ingesteld om de financiële resultaten en risico's van de grondbedrijfstakingen apart te houden van de Algemene reserve van de overige gemeentelijke taken.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit jaarlijks 20% van het tekort. Onttrekking bestaat uit 20% van het surplus.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Het totaal aan financiële gevolgen van de risico's voor de grondbedrijfstakingen voor de komende vijf jaren.	

980.3005 Reserve afgesloten complexen		€ 892.937.06
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is ingesteld voor dekking van niet voorziene afwikkelingskosten van reeds afgesloten grondexploitatie exploitaties.	
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats bij het afsluiten grondexploitatie complexen. Onttrekkingen bestaan uit afwikkelingslasten van afgesloten exploitaties.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3025 Reserve strategische aankopen		€ 847.148.60
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is ingesteld om strategische aankopen mogelijk te maken (een vorm van actief grondbeleid).	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit de verkoop van erfpachtgronden en agrarische eigendommen. Onttrekkingen bestaan uit strategische grondaankopen.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Maximaal € 1.000.000	

980.3006 Reserve bovenwijkse voorzieningen		€ 257.633,23
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is ingesteld om bovenwijkse voorzieningen te kunnen dekken.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit een tarief per woningequivalent.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

Overige bestemmingsreserves (reserves waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven, artikel 43 BBV).

980.3015 Reserve herwaardering aandelen		€ 4.870.459.36
Functie	Financieringsfunctie	
Doel	In 1999 zijn de Gamog-aandelen omgewisseld tegen Nuon-aandelen. Aangezien deze aandelen nog niet vrij verhandelbaar zijn, gaat het voorlopig over een papieren waarde. De gemeente Zutphen is als gevolg van de splitsing van het productie- en leveringsbedrijf NUON aandeelhouder geworden van N.V. Alliander, het netwerkbedrijf van het voormalige NV NUON.	
Voeding en onttrekking	N.v.t.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	N.v.t.	

9803117 Reserve coroneffecten		€ 3.079.326.77
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd vanuit het positieve saldo van de financiële voor- en nadelen van de coronacrisis.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de komende effecten van de coronacrisis	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3091 Reserve snelfietsroute Zutphen-Deventer		€ 851.000
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd om toekomstige uitgaven voor de snelfietsroute Zutphen – Deventer te kunnen dekken.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit stortingen gedurende een periode van maximaal vier jaar. Vanaf 2018-2021 is totaal een bedrag van € 1.000.000 gestort. Onttrekkingen bestaan uit lasten voor de aanleg van de snelfietsroute.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Maximaal € 1.000.000	

9803120 Reserve transformatie sociaal domein		€ 572.716,67
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor het investeringsprogramma transformatie sociaal domein.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de uitgaven voor het investeringsprogramma.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3084 Reserve bedrijfsvoering		€ 571.432,92
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is met ingang van 2012 gevormd voor de sturing en beheersing van de loonsom.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit vrijvallende middelen van het generatiepact.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3104 Reserve “Krachtig Zutphen”		€ 552.000
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd om de sociaaleconomische kracht van Zutphen te versterken.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de uitgaven voor “Krachtig Zutphen.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3023 Reserve Besluit Woning-gebonden Subsidies (BWS) rente kasmiddelen		€ 544.517.75
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is gevormd bij de invoering van het BWS ten behoeve van de volkshuisvesting en is bedoeld voor lasten voor volkshuisvesting.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit lasten voor volkshuisvesting.	
Claims	€ 500.000 ten behoeve de nieuw te vormen reserve betaalbare woningen (begroting 2022).	
Omvang	Niet bepaald	

980.3111 Reserve invoering omgevingswet		€ 525.000
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor de implementatie van de omgevingswet.	
Voeding en onttrekking	Onttrekking bestaan uit de incidentele uitgaven voor de invoering van de omgevingswet.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3095 Reserve energieneutrale maatregelen		€ 343.809,15
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is bedoeld om energieneutrale maatregelen c.q. onderzoeken te kunnen bekostigen.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit lasten voor energie neutrale maatregelen.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3097 Reserve jongerenhuisvesting		€ 297.500
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd om mogelijkheden te hebben om de jongerenhuisvesting te verbeteren.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit uitgaven in het kader van de jongerenhuisvesting.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3108 Reserve doorontwikkeling organisatie		€ 297.000
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor noodzakelijke investeringen ten behoeve van de organisatie zoals verbetering van de ict en herhuisvesting van de HDW.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit uitgaven met betrekking tot de doorontwikkeling van de organisatie.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3064 Reserve voor de sport		€ 215.655,27
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is bedoeld voor incidentele verzoeken vanuit de sportwereld.	
Voeding en onttrekking	Voeding: Structureel € 35.000 euro Onttrekking: incidentele subsidies met een plafond van € 35.000.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3110 Reserve transitievisie duurzaamheid		€ 201.791,34
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd uit middelen die zijn ontvangen uit het klimaatakkoord.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit uitgaven voor de ondersteuning bij het realiseren van de Regionale Energie Strategieën.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3101 Reserve toegang sociaal domein		€ 199.385,50
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Friciekosten ten behoeve van de herinrichting van de toegang sociaal domein.	
Voeding en onttrekking	Onttrekking bestaan uit lasten voor medewerkers een passende werkplek te geven, ICT en programmakosten.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

9803113 Reserve ESF gelden		€ 187.300
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor activiteiten die onder de noemer van ESF vallen.	
Voeding en onttrekking	Onttrekking bestaan uit extra inzet sociaal domein.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3083 Reserve Vitale Stad		€ 157.370,44
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is gevormd voor werken in het kader van de Vitale Stad.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit vrijgevallen bekleemde middelen. Onttrekking bestaan uit bijdragen in het kader van de Vitale Stad.	
Claims	De middelen moeten in overleg met de provincie worden uitgegeven. De middelen zijn daarom niet vrij beschikbaar.	
Omvang	Niet bepaald	

9803119 Reserve bestemmingsplan Noordrand De Hoven		€ 150.000
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor de aanpassingen van het bestemmingsplan Noordrand de Hoven.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit de uitgaven voor de wijziging van het bestemmingsplan.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3048 Reserve spoorse doorsnijdingen		€ 125.269.45
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is in 2006 gevormd voor de aanleg van onderdoorgangen onder het spoor om de binnenstad en de wijk Noorderhaven goed met elkaar te verbinden.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit lasten voor onderdoorgangen onder het spoor.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3056 Reserve mobiliteit		€ 121.714,65
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is in 2009 ingesteld ter dekking van de exploitatielasten van toekomstige parkeervoorzieningen.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit een structurele storting van € 500.000. Onttrekkingen bestaan uit kapitaallasten van de investeringen en exploitatielasten voor mobiliteit.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3089 Reserve onderhoud zwembad		€ 90.810.96
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd om het onderhoud van het zwembad te dekken.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit een structurele storting van € 115.000. Onttrekkingen bestaan uit lasten voor onderhoud van het zwembad.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3010 Reserve risico-inventarisatiefonds		€ 81.261,74
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De lasten die voortkomen uit de risico-inventarisatie op basis van Arbowetgeving.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit een structurele storting van € 11.500. Onttrekkingen bestaan uit lasten volgend uit de risico-inventarisatie.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3105 Reserve VRI		€ 73.368,34
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd om de verkeersregelinstallatie Nieuwstad te kunnen vervangen.	
Voeding en onttrekking	Onttrekking bestaan uit de uitgaven voor de VRI.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

9803096 Reserve implementatie verzekeringen		€ 59.860
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor activiteiten die ervoor moeten zorgen dat de verlaagde premie gehandhaafd blijft.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit uitgaven voor de implementatie van de verzekeringen.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3063 Reserve onderhoud monumentale bomen		€ 46.921
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve dient ter dekking van lasten voor vervanging van bomen.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit lasten voor de vervanging van bomen.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3074 Reserve voor de cultuur		€ 42.559,13
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is ingesteld voor de uitgaven van de cultuuragenda.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit het restant van € 130.000 van het amendement 5b 2021	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3066 Reserve rentekosten monumentenleningen		€ 31.473,62
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is ingesteld voor het verstrekken van leningen voor onderhoud en restauratie van gemeentelijke monumentale panden.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit jaarlijkse beheers- en rentelasten.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

9803118 Reserve cofinanciering Vispoortgracht		€ 15.987
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor de cofinanciering van de vergroening van de oever Vispoortgracht en wandelroute naar de binnenstad.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit uitgaven voor de cofinanciering	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3109 Reserve Zutphen regenbooggemeente		€ 13.526
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor de uitgaven van het initiatiefvoorstel rondom Zutphen Regenbooggemeente.	
Voeding en onttrekking	Onttrekking bestaan uit de uitgaven voor de regenbooggemeente	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3076 Reserve Rivier in de Stad (RIDS)		€ 9.661,28
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Deze reserve is gevormd voor investeringen ter realisatie van duurzame maatschappelijke investeringen.	
Voeding en onttrekking	Onttrekkingen bestaan uit investeringen in het kader van het programma RIDS.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	

980.3092 Reserve overheveling exploitatiebudgetten		€ 0
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	De reserve is gevormd voor de overheveling van exploitatiebudgetten naar een volgend begrotingsjaar.	
Voeding en onttrekking	Voeding bestaat uit budgetten die overgeheveld worden naar een volgend begrotingsjaar. Onttrekkingen bestaan uit budgetten die overgeheveld zijn.	
Claims	N.v.t.	
Omvang	Niet bepaald	