

Analyse reserves:

Aanleiding

Tijdens de commissie Veiligheid, Bestuur en Financiën van 22 oktober 2024 is toegezegd ([ID848](#)) dat er een vervolg komt op de analyse van de reserves. Toegezegd is om te kijken naar de onderbouwing van percentages op basis waarvan de reserves gevuld worden. Daarnaast is op 22 oktober 2024 ook toegezegd om per reserve aan te geven wanneer en bij welk raadsvoorstel de raad hier een besluit over heeft genomen.

Om invulling te geven aan deze toezegging is bij de jaarrekening op het onderdeel toelichting op de reserves (indien mogelijk) het instellingsbesluit van de reserve toegevoegd. In het instellingsbesluit wordt informatie aangegeven als o.a. het doel van de reserve, de soort reserve (bijvoorbeeld risicoreserve), wat de verwachte looptijd is en hoe het financiële verloop is.

Dit vervolg bestaat eruit dat voor elke reserve een nadere toelichting wordt gegeven op het doel van de reserve en de wijze waarop dotaties en onttrekkingen worden bepaald. De bestaande toelichtingen in de begroting en jaarrekening zijn voor raadsleden moeilijk te volgen. De toelichtingen op mutaties in bestemmingsreserves zijn vaak sterk financieel-technisch zijn geformuleerd zonder daarbij in te gaan op de achtergrond van de mutaties en de oorzaak van afwijkingen ten opzichte van de begroting. Nut en noodzaak van deze mutaties zijn daarmee voor de gemeenteraad vaak niet helder en niet goed navolgbaar. De Rekenkamer heeft dit eerder ook al geconstateerd.

De nota reserves, door de raad vastgesteld oktober 2019, geeft aan wanneer een reserve in te stellen (het niveau waarop de reserve wordt ingesteld, de gewenste informatie daarbij, eenduidige bestemming), randvoorwaarden rond reserves (het aantal, boven- en ondergrens, de looptijd), het proces van toevoegingen en onttrekkingen (rentetoe rekening, niet bestede middelen) en de jaarlijkse beoordeling van de reserves (opheffing, verlengen looptijd).

De nota reserves geeft nadere richtlijnen op de volgende onderdelen:

- A. De hoogte van de reserve; bij het instellen van een bestemmingsreserve de maximale omvang van de reserve wordt bepaald.
- B. De actualiteit van de doelstelling, oftewel de grondslag
- C. De looptijd van de reserve is op het eind;
- D. De desbetreffende reserve 4 jaar niet gemuteerd is;

Samenvatting beoordeling reserves;

Bij de jaarrekening 2024 is de jaarlijkse beoordeling van de reserves uitgevoerd en zijn meegenomen in de besluitvorming Jaarstukken 2024 en VJN 2025. Dit zijn de belangrijkste conclusies:

A. Onderstaande reserves overschrijden dit jaar de maximale hoogte:

1. Reserve Gebruikersinvesteringen culturele voorziening Leidsche Rijn: de maximale hoogte te verhogen van 2,5 miljoen euro naar 5,4 miljoen euro

Reden akkoord te gaan met de ophoging: Door de raad is voor de reserve

Gebruikersinvesteringen culturele voorziening Leidsche Rijn een bovengrens (de maximale hoogte) ingesteld van 2,5 miljoen euro. Om de reserve in lijn te brengen met de geraamde gebruikersinvesteringen voor de culturele voorziening in Leidsche Rijn is een verhoging van de bovengrens nodig naar 5,4 miljoen euro. Volgens de huidige planning wordt de culturele voorziening in 2028 opgeleverd, de verwachting is dat dan ook (het grootste deel van) de reserve wordt aangesproken.

2. Reserve ICT Investeringsprogramma: de maximale hoogte eenmalig voor één jaar te verhogen van 10 miljoen euro naar 13,7 miljoen euro

Reden om tijdelijk op te hogen: Door de raad is voor de egalisatiereserve ICT Investeringsprogramma een bovengrens ingesteld van 10 miljoen euro. Door uiteenlopende redenen heeft er een verschuiving in de uitgaven van het ICT-budget plaatsgevonden van 2024 naar 2025. Door de hogere storting van dit resterend budget in 2024 overschrijdt de reserve incidenteel de bovengrens. De storting in de reserve maakt het mogelijk dat de verschoven activiteiten alsnog kunnen plaatsvinden.

3. Egalisatiereserve bouwleges: de maximale hoogte eenmalig te verhogen van 2,3 miljoen euro naar 4,872 miljoen euro.

Reden om op te hogen: Door de raad is voor de Egalisatiereserve bouwleges een bovengrens ingesteld van 2,3 miljoen euro. Het saldo van de Egalisatiereserve bouwleges bedraagt per 31 december 2024 4,872 miljoen euro. Vooralsnog is dit toegevoegd, maar dit bedrag wordt meegenomen bij de integrale afweging bij de Voorjaarsnota 2025.

B. Actualiteit doelstelling

Onderzocht is of de doelstelling actueel is en indien dit niet het geval is kan de reserve komen te vervallen. Hier is sprake van bij de Reserve Energiemaatregelen Utrechtse Scholen.

De onderbouwing is als volgt: in de afgelopen 10 jaar is er veel veranderd. De bijdragen die scholen zouden afdragen aan de gemeente voor extra duurzaamheidsinvesteringen zijn komen te vervallen vanaf het bouwbesluit BENG. Vanaf toen werd de gemeente zelf verantwoordelijk voor deze kosten. En was er dus ook geen risico meer dat scholen niet konden betalen.

C. Einde looptijd

Hiervan is geen sprake.

D. Geen mutatie de afgelopen 4 jaar

De desbetreffende reserve is 4 jaar niet gemuteerd is en kan komen te vervallen. Indien gedurende 4 jaar een bestemmingsreserve niet is gemuteerd (dat wil zeggen een toevoeging of onttrekking gedurende die periode) dan wordt de reserve opgeheven en valt de reserve vrij in het resultaat. Volgens de nota Reserves, vastgesteld door de raad in 2019, wordt de reserve na afloop van het vierde jaar automatisch opgeheven, tenzij de raad opnieuw besluit om de reserve langer aan te houden. In afwijking van deze nota wordt hier voorgesteld om deze reserves niet bij de jaarrekening op te heffen, maar bij de voorjaarsnota 2025. De reden hiervoor is dat op dat moment een brede integrale afweging plaatsvindt. Dit in tegenstelling tot de jaarrekening waar met name voornamelijk wordt gereflecteerd naar 2024 en de activiteiten en risico's die gekoppeld zijn aan 2024.

De volgende reserves zijn de afgelopen 4 jaar niet gemuteerd:

1. Revolverend fonds woningrenovatie
2. Reserve energiemaatregelen Utrechtse scholen
3. Reserve geactiveerde investeringen vastgoed (onderdeel vaste activa reserve):
4. Reserve revolverend fonds jongeren schulden
5. Reserve onderhoud en kapitaallasten BSO

Uitwerking Analyse reserves 2024

Bij de jaarrekening 2024 is de jaarlijkse beoordeling van de reserves uitgevoerd en vormt input voor deze analyse. De huidige reserves zijn naast de nadere richtlijnen uit de nota reserve gelegd om deze te beoordelen. De beoordeling wordt uitgevoerd op de volgende onderdelen:

- A. De hoogte van de reserve
- B. De actualiteit van de doelstelling, oftewel de grondslag
- C. De looptijd van de reserve is op het eind;
- D. De desbetreffende reserve is 4 jaar niet gemuteerd

In de onderstaande tabel wordt per reserve via een stoplicht aangegeven wat de uitkomst is van de analyse op de onderdelen A, B, C en D en of deze aanleiding geeft om de raad een reserve te heroverwegen. De kleuren zijn als volgt:

-  Groen : Geen bijzonderheden te melden, voldoet aan de nota reserves
-  Geel : Wijkt af van de nota reserves, vraagt heroverweging aan de raad
-  Rood : Wijkt af van de nota reserves, meenemen integrale afweging VJN

Vervolgproces:

- Indien de analyse een geel of rood stoplicht laat zien, vraagt dit een expliciet besluit van de raad en dat is terug te vinden in het raadsvoorstel Jaarstukken.

Hieronder worden de reserves toegelicht. Voor elke reserve wordt een nadere toelichting gegeven op het doel van de reserve en de wijze waarop dotaties en onttrekkingen worden bepaald, inclusief de datum van het raadsbesluit.

1. Betrouwbare overheid

x € 1.000						
Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Reserve Verkiezingen	1.037	-928	109	0	0	109
Totaal Betrouwbare overheid	1.037	-928	109	0	0	109

Betrouwbare overheid

Reserve Verkiezingen
(huidige stand 0,1 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Egalisatiereserve
Looptijd t/m 31-12-2050
Rentetoerekening Nee
Maximum bedrag 2.000.000

Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-1-1992
Waarom is de reserve ingesteld	Doel waarvoor deze reserve is ingesteld: Egalisatie voor de kosten die met verkiezingen samenhangen én het opvangen van (een deel van) de kosten van een ongeplande verkiezing Het faciliteren en organiseren van verkiezingen is een structurele taak van Publiekszaken waar jaarlijks in de exploitatiebegroting een structureel budget beschikbaar voor is. In een jaar waarin er geen verkiezingen zijn, wordt dit budget gestort in de reserve. In een verkiezingsjaar gebruiken we de reserve ter dekking van de uitgaven die we niet uit het structurele budget gedekt kunnen worden. Met ingang van 2026 vervalt het doel van beheersmaatregel voor een ongeplande verkiezing.
Toelichting op het verloop	Sinds 2020 wordt de structurele bijdrage van 0.06 miljoen euro voor de waterschapsverkiezing in de reserve gestort om te onttrekken in het jaar dat deze verkiezing plaatsvindt (2027). Vervolgens wordt bij de jaarstukken 2024 voorgesteld om het positieve resultaat van 0,2 miljoen euro- vanwege lagere lasten voor de Europees parlamentsverkiezing- te storten in de egalisatiereserve om te onttrekken bij verkiezingen met hogere lasten zoals de gemeenteraad of de 2e kamer verkiezing. In 2025 is er geen verkiezing en wordt een groot deel van het structurele budget in de reserve gestort Vanaf 2026 wordt er 0,250 miljoen euro van het structurele budget voor een verkiezing ingeleverd. Dit wordt opgevangen door deze egalisatiereserve.

2. Ontwikkelen en wonen voor iedereen

x € 1.000						
Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Europese subsidies	1.562	0	1.562	0	109	1.452
Taakstelling inkoop LR	5.752	0	5.752	0	719	5.033
Ondersteunen Handhaven	407	0	407	0	204	204
Revolverend fonds woningrenovatie	381	0	381	0	0	381
Grondexploitatie	174.225	0	174.225	38.540	149.412	63.354
Investeringsimpuls RSU	19.931	3.929	23.860	9.788	7.355	26.293
Egalisatiereserve bouwleges	4.872	0	4.872	0	0	4.872
Woonfonds	799	0	799	0	0	799
Betaalbaar wonen en woningbouwprojecten	18.778	4.115	22.893	0	8.750	14.143
Stimuleren Wooncoöperaties en col. woonv	0	0	0	2.980	0	2.980

Totaal Ontwikkelen en wonen voor iedereen	226.707	8.044	234.751	51.308	166.549	119.511
--	----------------	--------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Ontwikkelen en wonen voor iedereen

Europese subsidies (huidige hoogte 1,452mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	2.184.866
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-7-2006
Waarom is de reserve ingesteld	

De reserve Europese subsidies fungeert als risicoreservering voor de subsidies die wij van Europa ontvangen. Aan de uitvoering en beheer van Europese projecten en structuurfondsenprogramma's zijn strikte voorwaarden en eisen verbonden. Deze brengen financiële risico's met zich mee voor de gemeente. Het gaat om risico's zoals lagere subsidievaststelling dan was begroot, hogere uitvoeringskosten die bij aangaan van de verplichting niet waren te voorzien, en het financiële risico dat ontstaat uit overcommitting bij het structuurfondsprogramma 'Kansen voor West'. Hierbij wordt overcommitting ingezet omdat de praktijk uitwijst dat veel projecten uiteindelijk minder subsidie toegekend kunnen krijgen dan begroot. Overcommitting draagt bij aan een optimale inzet van het beschikbare budget, maar levert tevens een risico op. Bij de begroting 2025 is besloten om deze reserve voor de risicoreservering op te heffen. Het restant is voor technische bijstand voor 'Kansen voor West' (gemeente Rotterdam).

Toelichting op het verloop	De onttrekking in 2024 is ter dekking voor programma bijdrage aan 'Kansen voor West III' (0,109 miljoen euro).
----------------------------	--

Taakstelling inkoop LR (hoogte reserve 5,033 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Projectenreserve
Looptijd t/m	31-12-2031
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	21.536.000
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	27-6-2013
Waarom is de reserve ingesteld	In 2013 zijn de benodigde middelen voor de aan Leidsche Rijn opgelegde taakstelling in een bestemmingsreserve gestort.
Toelichting op het verloop	In 2024 is conform de planning over deze reserve beschikt ten gunste van de algemene gemeentebrede middelen (0,719 miljoen).

Ondersteunen Handhaven

(huidige hoogte 0,204 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Algemene reserve

Aard van de reserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

Niet van toepassing

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

5-4-2018

Waarom is de reserve
ingesteld

In de [raadsbrief](#) van 5 april 2018 (kenmerkt 5234988) is de raad geïnformeerd over het revolverend principe in het kader van het handhavingsprogramma 2018. Daarbij is aangegeven dat Woonfraude kan leiden tot dwangsommen en boetes. Maar ook Handhaving in het kader van de horeca, kansspelen en seksinrichtingen, (ver)bouwen en slopen kan ook leiden tot dwangsommen en boetes. Deze geïnde dwangsommen en boetes worden via de begroting direct weer ingezet voor verdere handhavingsactiviteiten.

Toelichting op het
verloop

In 2024 is 0,204 miljoen euro onttrokken voor de inzet van 2 BOA's binnenstad conform amendement 107 van 9 november 2023 bij de programmabegroting 2024.

Revolverend fonds woningrenovatie

(huidige hoogte 0,381 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve

Risicoreserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

Niet van toepassing

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

1-6-2007

Waarom is de reserve
ingesteld

Ingesteld bij de Verantwoording 2006. Er is geen einddatum vanwege revolverend karakter.

Het fonds is in het leven geroepen voor het verstrekken van zachte leningen aan eigenaren/bewoners die deelnemen aan gemeentelijke renovatieprojecten. De uitvoering van deze regeling loopt via de SVN (Stichting Volkshuisvesting Nederland). De reserve is gelijk aan de omvang van de uitstaande leningen en is ter dekking van het risico en van de rentekosten. Door aflossing is de omvang van de uitstaande leningen verlaagd. Wij stellen daarom voor om deze reserve vrij te laten vallen en dit te verwerken bij de Voorjaarsnota 2025.

Toelichting op het
verloop

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Grondexploitatie

(huidige hoogte 63,354
mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve

Bestemmingsreserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

Niet van toepassing

Minimum bedrag

Niet van toepassing

Datum Raadsbesluit

1-7-2005

Waarom is de reserve
ingesteld

De reserve is ten behoeve van het opvangen van niet begrote financiële tegenvallers in grondexploitatieprojecten en ten behoeve van het afdekken van financiële risico's bij het nemen van initiatieven in de ruimtelijke ontwikkeling van de stad. Sinds 2021 zijn ook de robuuste posten uit de grondexploitatie Leidsche Rijn in deze reserve opgenomen. De ontwikkeling van de reserve grondexploitaties wordt in het MPR toegelicht.

Toelichting op het verloop

Bij de Tweede bestuursrapportage 2021 heeft de raad besloten om de resultaten op afgesloten en lopende grondexploitaties alsmede kosten waarvoor binnen de reserve grondexploitatie bedragen zijn gereserveerd nog in het lopende jaar te verrekenen met de reserve grondexploitatie ('systeembesluit'). In 2024 is 38,540 miljoen euro gestort in de reserve. Dit bedrag bestaat uit:

- 3,535 miljoen euro voor de realisatie van het Lombokplein en de doorvaarbare Leidse Rijn (besluitvorming Voorjaarsnota 2017/2018 en Programmabegroting 2021)
- 1,877 miljoen euro aan ontvangen rente op het bedrag dat in de reserve grondexploitatie is gestort in verband met de robuuste posten in de grondexploitatie Leidsche Rijn
- 1,100 miljoen euro voor de ontwikkeling van de Merwedekanaalzone deelgebied 5 (besluitvorming Voorjaarsnota 2017)
- 32,028 miljoen euro op basis van het hierboven genoemde systeembesluit:
- 49,355 miljoen euro resultaatneming op de oude afgesloten grondexploitatie Leidsche Rijn
- 21,948 miljoen euro tussentijdse winstneming op de nieuw geopende grondexploitatie Leidsche Rijn (18,228 miljoen euro) en Merwedekanaalzone Deelgebied 4: Defensierrein (3,720 miljoen euro)
- 1,780 miljoen euro in verband met de onttrekking aan de voorziening negatieve grondexploitaties om de risicovoorziening op het, voor het Meerjaren Perspectief Ruimte, benodigde niveau te brengen
- 0,427 miljoen euro resultaat op de beschikbare middelen betaalbaar wonen voor Zuilense Vecht. De betreffende uitgaven verschuiven naar volgend jaar
- 0,278 miljoen euro resultaat op diverse afgesloten projecten
- 0,094 miljoen euro resultaat voorraadfunctie
- 41,854 miljoen euro negatief betreft een bijdrage vanuit de grondexploitatie Leidsche Rijn, Merwedekanaalzone Deelgebied 4 Defensierrein en Lombokplein ten behoeve van de HUB XL aan de reserve ten bate van de vaste activa.

In 2024 is 149,412 miljoen euro onttrokken uit de reserve. Dit bedrag bestaat uit:

- 31,540 miljoen euro vrijval in verband het openen van de grondexploitatie Lombokplein ten gunste van de voorziening negatieve grondexploitaties
 - 2,220 miljoen euro vrijval in verband met besluitvorming uit de Voorjaarsnota 2021
 - 2,126 miljoen euro in verband met de jaarlijkse afdracht aan de algemene middelen
 - 1,877 miljoen euro ter dekking van de toegerekende rente over de robuuste posten Leidsche Rijn in het onderhanden werk
 - 1,700 miljoen euro vrijval betaalbaar wonen middelen ten gunste van het Sportpark Zuilense Vecht (besluitvorming vastgesteld financieel kader van het project Zuilense Vecht)
 - 0,832 miljoen euro ter dekking van gebiedsmanagement (0,752 miljoen euro) en promotie en acquisitie (0,080 miljoen euro)
 - 109,117 miljoen euro op basis van het hierboven genoemde systeembesluit:
 - 107,894 miljoen euro i.v.m. de vrijval van de robuuste posten Leidsche Rijn. Bij de actualisatie van de grondexploitatie Leidsche Rijn zijn de robuuste posten volledig onderbouwd en vrijgevallen.
 - 0,646 miljoen euro resultaat op strategische en anticiperende verwervingen
 - 0,364 miljoen euro in verband met de dotatie aan de voorziening negatieve grondexploitatie Stationsgebied om de voorziening met het geprognosticeerde eindsaldo van de geactualiseerde grondexploitatie te laten corresponderen
 - 0,215 miljoen euro jaarlijkse inkoopstaakstelling op grondexploitaties
 - 0,002 miljoen euro negatief resultaat op overige onderdelen
-

Investeringsimpuls RSU
(Huidige hoogte 26,293 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
Looptijd t/m 31-12-2050
Rentetoerekening Nee
Maximum bedrag 28.028
Minimum bedrag Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit 1-7-2016
Waarom is de reserve ingesteld

In het verlengde van [de Ruimtelijke Strategie Utrecht \(RSU, 2016\)](#) is een investeringsstrategie voor gezonde verstedelijking opgesteld. De programmering van de middelen in de reserve Investeringsimpuls RSU vindt plaats volgens het bestedingskader. [Het bestedingskader](#) is vastgesteld bij het MPSO 2017 en een aangepast bestedingskader bij de besluitvorming van MPR 2021 en een aangepast bestedingskader bij de besluitvorming van MPR 2021. Ontwikkeling van de reserve Investeringsimpuls RSU wordt jaarlijks toegelicht bij de actualisatie van het MPR.

Toelichting op het verloop

In 2024 is het saldo aan toevoegingen 9,788 miljoen euro. Dit heeft betrekking op middelen als gevolg van de groei van de stad (1,539 miljoen euro), besluitvorming programmabegroting 2024 (4,929 miljoen euro) en besluitvorming voorjaarsnota 2024 (3,320 miljoen euro). Volgens de bijbehorende planning is in 2024 een bedrag van 7,355 miljoen euro aan lasten begroot en conform BBV regelgeving onttrokken aan de reserve Investeringsimpuls RSU.

Egalisatiereserve
bouwleges
(huidige hoogte 4,872 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Egalisatiereserve
Looptijd t/m 31-12-2050
Rentetoerekening Nee
Maximum bedrag 2.300.000
Minimum bedrag Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit 15-6-2017
Waarom is de reserve ingesteld

Egalisatiereserve om de jaarlijkse schommelingen in de legesopbrengsten omgevingsvergunningen op te vangen en voor de inzet van personeel voor werkzaamheden na inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) die niet meer onder de leges vallen.

Toelichting op het verloop

In 2024 is er geen onttrekking begroot en gerealiseerd.

Woonfonds
(huidige hoogte 0,799)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
Looptijd t/m 31-12-2025
Rentetoerekening Ja
Maximum bedrag Niet van toepassing
Minimum bedrag 100.000
Datum Raadsbesluit 19-3-2003
Waarom is de reserve ingesteld

Het woonfonds wordt ingezet voor bijzondere doelgroepen en initiatieven die extra woonvoorzieningen vragen en niet in het reguliere pakket zijn opgenomen. Daarnaast dient de reserve als risicoreserve voor enkele leningen. De stortingen aan dit fonds geschieden door de afwikkeling van oude volkshuisvestingsregelingen, rentevergoedingen, saldi Nationaal Restauratiefonds (NRF) en leges.

Toelichting op het verloop Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Betaalbaar wonen en
woningbouwprojecten
(huidige hoogte 14,143
mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
Looptijd t/m 1-5-2033
Rentetoerekening Nee
Maximum bedrag Niet van toepassing
Minimum bedrag Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit 1-7-2012
Waarom is de reserve ingesteld

Het realiseren van meer betaalbare woningen in het sociale en middenhuursegment en het op gang houden van woningbouwprojecten. Bij het Meerjaren Perspectief Ruimte wordt jaarlijks een vertrouwelijke bijlage 'Overzicht voorstellen betaalbaar wonen (opbrengsten Conversieregeling Erfpacht 2017)' opgenomen met geïnventariseerde projecten als richtinggevend kader voor het nog te bestemmen bedrag in de reserve.
De daadwerkelijke bestemming wordt ter besluitvorming aan de raad voorgelegd, bijvoorbeeld bij voorstellen over de financiële kaders van projecten.
Bij de Voorjaarsnota 2023 heeft de raad [motie 291: Toekomstige inzet reserve betaalbaar wonen](#) aangenomen over de toekomstige inzet van de reserve betaalbaar wonen. Bij besluitvorming over de toekomstige inzet van de reserve zullen wij rekening houden met deze motie.

Toelichting op het verloop In 2024 is 8,750 miljoen euro onttrokken. Daarvan heeft 5,450 miljoen betrekking op de dotatie aan de voorziening negatieve grondexploitaties ter dekking van het geprognosticeerd tekort voor de realisatie van het Lombokplein. Verder is 3,300 miljoen euro onttrokken voor investeringen in de openbare ruimte die nodig zijn om woningbouwprojecten op gang te houden. De reserve wordt gevoed uit de opbrengsten van Conversieregeling Erfpachten 2017, conform motie 191/2017.

Stimuleren
Wooncoöperaties en col.
Woonv
(huidige hoogte
2,980mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2040
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	10.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	7-11-2024
Waarom is de reserve ingesteld	Door de raad is 3,0 miljoen euro beschikbaar gesteld om wooncoöperaties en andere collectieve woonvormen mogelijk te maken. Bij de Tweede bestuursrapportage 2024 is besloten om het merendeel van dit budget (2,98 miljoen euro) te storten in de nieuw ingestelde bestemmingsreserve “Stimuleren Wooncoöperaties en collectieve woonvormen” (Raadsbesluit Tweede bestuursrapportage 2024). Doel van deze reserve is procesondersteuning van wooncoöperaties en Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) en het financieel haalbaar maken van deze initiatieven.
Toelichting op het verloop	In 2024 is 2,98 miljoen euro gedoteerd aan deze reserve (conform Raadsbesluit Tweede bestuursrapportage 2024). Deze middelen kunnen de komende jaren worden ingezet om wooncoöperaties en Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) te faciliteren en te ondersteunen, conform het Uitvoeringsprogramma wooncoöperaties 2024-2028.

3. Klimaatvriendelijke stad

x € 1.000						
Omschrijving	Saldo 31-12-2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Reserve Energiemaatregelen Utr. Scholen	185	0	185	0	0	185
Utrechtse Energie	1.668	0	1.668	0	675	993
Leningen Utrechtse Energie	4.007	0	4.007	0	0	4.007
Utrechtse energie aardgasvrije wijken	8.740	0	8.740	0	0	8.740
Totaal Klimaatvriendelijke stad	14.600	0	14.600	0	675	13.925

Klimaatvriendelijke stad

Reserve Energiemaatregelen
Utr. Scholen

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	

C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	1-1-2028
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	5-7-2012
Waarom is de reserve ingesteld	Bij de berekening van de verwachte voordelen als gevolg van energiemaatregelen aan Utrechtse scholen in het kader van Utrechtse Energie is uitgegaan van bepaalde parameters (bijvoorbeeld verwachte toename van energiekosten). Met de schoolbesturen zijn overeenkomsten gesloten waarin hun aandeel in de investering is vastgelegd op basis van de verwachte besparingen. Als nadien zal blijken dat de verwachte besparing onvoldoende is behaald als gevolg van afwijkingen in de contractueel vastgelegde parameters, dan zijn wij als gemeente gehouden de schoolbesturen daarvoor financieel te compenseren.
Toelichting op het verloop	Er zijn geen mutaties geweest in 2024.

Utrechtse Energie (huidige hoogte 0,993 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Egalisatiereserve
Looptijd t/m	1-1-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	5.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	5-7-2012
Waarom is de reserve ingesteld	De reserve is ingesteld om de schommelingen in de uitgaven van de Energietransitie op te kunnen vangen waaronder cofinancieringsverplichtingen op verduurzamingsprojecten.
Toelichting op het verloop	Conform begroting is een bedrag van 0,675 miljoen euro onttrokken uit de reserve voor de bekostiging van de energie opgave waaronder duurzaamheidsmaatregelen.

Leningen Utrechtse Energie (huidige hoogte 4,007 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	1-1-2038
Rentetoerekening	Ja
Maximum bedrag	50.500.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	16-9-2014

Waarom is de reserve ingesteld	Vanuit de beschikbaar gestelde budgetten voor Utrechtse Energie is een renteloze lening van vijftien jaar verstrekt aan het Energiefonds. De bestemmingsreserve is voor de afdekking van het risico en een deel van de rentelasten.
Toelichting op het verloop	Er zijn geen mutaties geweest in 2024.

Utrechtse energie aardgasvrije wijken (huidige hoogte 8,740 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Projectenreserve
Looptijd t/m	1-1-2036
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	8.740.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	20-6-2019
Waarom is de reserve ingesteld	

Utrecht wil zo snel mogelijk klimaatneutraal zijn. Dat doet de gemeente door te kiezen voor een warmtevoorziening, die duurzaam, betaalbaar en betrouwbaar is. Om geen oude gasleidingen meer te hoeven vervangen wordt er in Overvecht Noord gewerkt met duurzame alternatieven. De bestemmingsreserve is gevormd om op termijn grootschalige initiatieven te kunnen bekostigen. De reserve is gevoed vanuit de Rijksmiddelen voor de proeftuinen aardgasvrije wijken en gevoed vanuit gemeentelijke middelen vanuit het voormalig investeringspakket investeren met maatschappelijk rendement. Zie hierbij het [Instellingsbesluit van de reserve Utrechtse energie aardgasvrije wijken](#).

Toelichting op het verloop	Er zijn geen mutaties geweest in 2024.
----------------------------	--

4. Duurzame bereikbaarheid

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Parkeerexploitatie	8.702	0	8.702	6.136	2.943	11.895
Meerjarige investeringen bereikbaarheid	37.809	0	37.809	12.674	5.532	44.951
Totaal Duurzame bereikbaarheid	46.511	0	46.511	18.810	8.475	56.846

Duurzame bereikbaarheid

Parkeerexploitatie
(huidige hoogte 11,895mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Egalisatiereserve
Looptijd t/m	1-1-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-1-2007
Waarom is de reserve ingesteld	Het doel van de egalisatiereserve parkeerexploitatie is om schommelingen in bepaalde baten of lasten tussen de jaren te egaliseren. Dit kunnen verwachte en onverwachte schommelingen zijn. De reserve heeft een plafond van maximaal 15% van de parkeerbaten. Begrote onttrekkingen in een jaar zullen alleen in werkelijkheid plaatsvinden wanneer dit nodig is voor een sluitende begroting.
Toelichting op het verloop	Er is 6.136 miljoen euro toegevoegd aan de reserve en 2.943 miljoen euro onttrokken aan de reserve. Per saldo is er een bedrag van 3.193 miljoen euro positief gemuteerd in de reserve.

Meerjarige investeringen bereikbaarheid (huidige hoogte 44,951 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2040
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	151.446.000
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-1-2007
Waarom is de reserve ingesteld	De reserve Meerjarige investeringen Bereikbaarheid en Luchtkwaliteit (reserve MIB) wordt ingezet voor de uitvoering van de meerjarige investeringsplannen uit het programma Bereikbaarheid. De fasering van de begrote uitgaven van projecten in het MPB hoeven niet gelijk te lopen met de beschikbare budgetten in een bepaald jaar. De verschillen worden verrekend met de reserve. Door vertraging of versnelling van projecten gedurende het jaar ontstaan er afwijkingen van het kasritme van de projecten. Deze fluctuaties worden met deze reserve opgevangen.
Toelichting op het verloop	De toevoeging van de reserves van 12,674 miljoen euro bestaat uit een toevoeging van Openbaar Vervoer (1,095 miljoen euro) en Auto (11,579 miljoen euro). De onttrekking van 5,532 miljoen euro is ter dekking van de meerjarige investeringen bij bereikbaarheid. Dit zijn bijdragen aan projecten Fiets (2,847 miljoen euro), Verkeersveiligheid (0,632 miljoen euro), Anders Reizen (0,870 miljoen euro) en Goederenvervoer (0,337 miljoen euro). Daarnaast is het product Luchtkwaliteit uit het programma Duurzame Bereikbaarheid gehaald (0,846 miljoen euro).

5. Aantrekkelijke, groene leefomgeving en erfgoed

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
--------------	------------------	----------------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Grondbank	647	0	647	0	0	647
Meerjaren Groen programma	100	0	100	680	0	780
Egalisatiefonds rioleringen	5.625	0	5.625	224	659	5.191
Ophaaldienst	3.702	0	3.702	748	2.920	1.529
Essentaksterfte 1002	1.732	0	1.732	192	1.200	724
Domplein 13	80	0	80	0	40	40
Archeologisch opgravingen	970	0	970	0	228	742
Utrechts restauratiefonds (URF)	3.279	0	3.279	0	0	3.279
Risicoreserve Bodem	1.634	0	1.634	78	0	1.712
Nedereindseplas	6.592	0	6.592	0	35	6.557
Reserve Aanpak Luchtmaatregelen	0	0	0	846	0	846
Totaal Aantrekkelijke en groene leefomgeving	24.361	0	24.361	2.768	5.082	22.047

Aantrekkelijke en groene leefomgeving

Grondbank
(huidige hoogte 0,647 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	1.500.000
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	16-7-2020

Waarom is de reserve ingesteld De Grondbank voert een kostendekkende exploitatie ([link](#) instellingsbesluit). Met deze reserve worden de kosten gedekt die binnen de exploitatie niet kunnen worden opgevangen, zoals het risico van ernstig vervuilde grond of zwaardere milieueisen. Maar ook kosten zoals: voorraad en verwerkingskosten van de grond, ontmantelingskosten van depots, herstel- en onderhoudskosten voor depot(s), ontwikkelingskosten reststoffenbank en bomenbank, kosten voor digitalisering, aanbesteden van de aannemer en kosten voor de tijdelijke opslag voor PFAS-houdende grond.

Toelichting op het verloop In 2024 hebben geen dotaties of onttrekkingen plaatsgevonden.

Meerjaren Groen programma
(huidige hoogte 0,780 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	7-6-2039

Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	5.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-1-2023
Waarom is de reserve ingesteld	Binnen de doelstelling Extra Groen wordt voor het Meerjaren Groen Programma en voor Spelen, Sporten en Bewegen gewerkt met een jaar budget, terwijl het hierbij gaat om investeringsprojecten waarvan de uitvoering meerjarig is. De fasering van de begrote uitgaven van deze projecten hoeven niet gelijk te lopen met de beschikbare budgetten in een bepaald jaar. Hierdoor kunnen binnen de jaarschijf verschillen ontstaan (waarbij de besteding van de budgetten wel al is verplicht). Met deze reserve kunnen de verschillen tussen jaarlijkse budgetten en uitgaven worden opvangen. Raadsbesluit Resultaatbestemming 2018 Raadsbesluit Tweede Bestuursrapportage 2024
Toelichting op het verloop	In 2024 is er 0,680 miljoen euro gestort in de reserve vanwege lagere bestedingen op diverse projecten binnen Spelen, Sporten en Bewegen.

Egalisatiefonds rioleringen (huidige hoogte 5,191 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Egalisatiereserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	15.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	29-3-1988
Waarom is de reserve ingesteld	Deze egalisatiereserve is gevormd om al te grote schommelingen in de tarieven voor de rioolheffing op te vangen. Bij de tariefvaststelling voor het komende jaar wordt van het lopende jaar besloten om eventueel bedragen aan de reserve te onttrekken. Verder wordt bij de Verantwoording van het lopende jaar besloten om, indien nodig, eventuele overschotten te storten in de reserve en eventuele tekorten te onttrekken aan de reserve.
Toelichting op het verloop	De reserve is lager geworden met name door meer onderhoud en meer inspecties.

Ophaaldienst (huidige hoogte 1,529 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Egalisatiereserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	29-3-1988

Waarom is de reserve ingesteld Deze egalisatiereserve is gevormd om al te grote schommelingen in de tarieven voor de afvalstoffenheffing op te vangen. Bij de tariefvaststelling voor het komende jaar wordt bij de voorjaarsnota van het lopende jaar besloten om eventueel bedragen aan de reserve te onttrekken. Verder wordt bij de Verantwoording van jaar t besloten om, indien nodig, eventuele overschotten te storten in de reserve en eventuele tekorten te onttrekken aan de reserve.

Toelichting op het verloop In het jaar 2024 is 0,748 miljoen euro toegevoegd aan de reserve als gevolg van hogere baten uit de afvalstromen. Daarnaast is 2,920 miljoen euro onttrokken uit de reserve als gevolg van onder andere lagere opbrengsten afvalstoffenheffing vanwege achterblijven groei aantallen huishoudens en hogere kosten kwijtscheldingen veroorzaakt door een hoger toekenningspercentage op kwijtscheldingsverzoeken.

Essentaksterfte 1002 (huidige hoogte 0,742 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 31-12-2050
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag 5.000.000
 Minimum bedrag 100.000
 Datum Raadsbesluit 29-6-2017

Waarom is de reserve ingesteld Bij de [Voorjaarsnota 2017](#) is de ernst van de Essentaksterfte en de gevolgen van deze ziekte inzichtelijk gemaakt. Gezien de onzekerheid over het verloop van de ziekte is toen besloten een bedrag van 5,0 miljoen euro beschikbaar te stellen en te storten in een reserve. Daarmee zijn wij naar verwachting in staat gedurende vijf jaren de noodzakelijke maatregelen uit te voeren en de gevolgen van het daadwerkelijke verloop van de ziekte in de praktijk te monitoren.

Monitoring vindt jaarlijks plaats in augustus. Op basis van de daaruit voortvloeiende beheersmaatregelen wordt in het najaar opdracht verstrekt ten laste van het niet-verplichte deel van de reserve. De Raad wordt op de hoogte gehouden door middel van voortgangsrapportages.

Toelichting op het verloop De onttrekking vindt plaats op basis van de werkelijk gemaakte kosten. De mutatie van -1,008 miljoen euro is ter dekking van de in 2024 gemaakte kosten voor maatregelen ter bestrijding van de essentaksterfte.

Domplein 13 (huidige hoogte 0,04mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 31-12-2026
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag Niet van toepassing
 Minimum bedrag 40.000
 Datum Raadsbesluit 1-9-2016

Waarom is de reserve ingesteld	Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de subsidiëring aan Stichting Domplein. Onder voorwaarden wordt aan de stichting een subsidie van in totaal 0,4 miljoen euro verstrekt over een periode van tien jaar, van 2016 tot en met 2026.
Toelichting op het verloop	Jaarlijkse onttrekking van 0,04 miljoen euro ter dekking van de subsidie aan de Stichting Domplein.

Archeologisch opgravingen (huidige hoogte 0,742)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-7-1998
Waarom is de reserve ingesteld	Deze reserve heeft twee doelen. Een deel is bestemd als egaliseringsreserve van baten en lasten van de interne archeologische opdrachten. Daarnaast wordt een deel van deze reserve ingezet ten behoeve van het ontwikkelen van het cultuurcentrum Hoge Woerd, vooral ter dekking van een deel van de kapitaalslasten.
Toelichting op het verloop	De jaarlijkse fluctuaties in de archeologische opdrachten worden geëgaliseerd met de reserve Archeologische Vergunningen. In 2024 is een onttrekking van 0,228 miljoen euro aan de reserve gedaan.

Utrechts restauratiefonds (URF) (Huidige hoogte 3,279 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	31-12-2025
Rentetoerekening	Ja
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-6-2007
Waarom is de reserve ingesteld	Uit het Utrechts Restauratiefonds worden laagrentende leningen verstrekt ter ondersteuning van particuliere eigenaren. Het Restauratiefonds richt zich op de restauratie van gemeentelijke monumenten en beeldbepalende panden en op werkzaamheden voor energiebesparing in deze panden. De reserve is ingesteld ter dekking van het risico van de verstrekte leningen en de dekking van de rentekosten. In 2020 is het risicopercentage dat wordt gehanteerd verlaagd naar 75%.
Toelichting op het verloop	Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Risicoreserve Bodem

(huidige hoogte 1,712 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	

C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	31-12-2043
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	2.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	29-6-2017
Waarom is de reserve ingesteld	Binnen het Gebiedsplan bodem worden kosten gemaakt voor de monitoring van grondwaterverontreiniging, waarvoor budget is binnen de bodembegroting, en het treffen van maatregelen (zoals tegenbemalingen) ingeval de doelstellingen van het Gebiedsplan in gevaar zijn of dreigen te komen. Ook derden kunnen deelnemen aan het Gebiedsplan van de gemeente door middel van een bijdrageregeling. Saneringsverplichtingen van derden worden met de bijdrage overgedragen aan de gemeente. Ook de risico's worden overgedragen aan de gemeente; door deze bijdragen te reserveren kunnen de risico's worden gedekt. Raadsbesluit Eerste Bestuursrapportage 2017
Toelichting op het verloop	De baten van de bijdrageregeling waren in 2024 0,078 miljoen euro. Deze baten zijn conform de afspraak in de reserve gestort.

Nedereindseplas
(huidige hoogte 6,557 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	1-1-2031
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	7.305.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	3-12-2020
Waarom is de reserve ingesteld	Het beschikbaar houden van middelen verkregen uit het aanvullend bodemconvenant 2018 voor de sanering en monitoringsverplichting van de Nedereindseplas en voor mogelijke terugbetaling aan het Rijk. Raadsbesluit Tweede Bestuursrapportage 2020
Toelichting op het verloop	Conform begroting is een bedrag van 0,035 miljoen euro onttrokken aan de reserve voor extra nazorgwerkzaamheden.

Reserve Aanpak
Luchtmaatregelen
(huidige hoogte 0,846 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	1-1-2044
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	2.000.000
Minimum bedrag	100.000

Datum Raadsbesluit	9-11-2023
Waarom is de reserve ingesteld	Doel van deze reserve is om schommelingen in de uitgaven op de maatregelen van het luchtmaatregelenpakket en elektrisch vervoer op te kunnen vangen. Raadsbesluit Programmabegroting 2024
Toelichting op het verloop	Er is een bedrag van 0,846 miljoen euro onttrokken aan de reserve Meerjarige investeringen bereikbaarheid en hetzelfde bedrag is gedoteerd aan de reserve Aanpak Luchtmaatregelen.

6. Veilige stad

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Projecten cameratoezicht	143	0	143	0	0	143
Totaal Veilige stad	143	0	143	0	0	143

Veilige stad

Projecten cameratoezicht
(huidige hoogte 0,143 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Projectenreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	20-6-2003
Waarom is de reserve ingesteld	Deze reserve is bestemd voor projecten op het gebied van cameratoezicht. In verband met werkzaamheden in het Stationsgebied en omgeving zijn kabels en camera's tijdelijk verplaatst en zullen, als de werkzaamheden zijn afgerond, weer worden teruggeplaatst. Daarnaast wordt deze reserve aangewend voor de verplaatsing van flex-camera's op overige locaties in Utrecht.
Toelichting op het verloop	In 2024 is geen onttrekking nodig geweest, omdat er incidentele baten waren in verband met de terugvordering van BTW over voorgaande jaren.

7. Passende ondersteuning en opvang

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e

Transformatie en decentralisatie Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang	2.250	-2.250	0	0	0	0
Totaal Passende ondersteuning en opvang	2.250	-2.250	0	0	0	0

Passende ondersteuning en opvang

Transformatie en decentralisatie
Beschermd
Wonen/Maatschappelijke
Opvang
(huidige hoogte 0 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	8.000.000
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	9-7-2020
Waarom is de reserve ingesteld	De reserve heeft als doel om de transformatie en decentralisatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang in de hele U16 regio mogelijk te maken.
Toelichting op het verloop	Bij de resultaatbestemming 2023 is de laatste onttrekking aan de reserve gedaan. De reserve kan daarmee vervallen.

8. Werk, toekomstbestendige economie en bestaanszekerheid

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Ontwikkelmaatschappij Utr (OMU)	3.400	-100	3.300	2.800	0	6.100
Toeristische stadspromotie	226	0	226	0	0	226
Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) Utrecht	2.000	0	2.000	0	0	2.000
Werk en inkomen	796	0	796	0	796	0
Revolverend Fonds Jongeren schulden	79	0	79	0	0	79
Armoedebestrijding & schuldhulpverlening	4.829	0	4.829	0	2.492	2.337
Werken naar werk	0	0	0	1.200	0	1.200
Totaal Werk, toekomstbestendige economie en ondersteuning	11.330	-100	11.230	4.000	3.288	11.942

Werk, toekomstbestendige economie en ondersteuning

Ontwikkelmaatschappij Utr (OMU) (huidige hoogte 6,1 mln)

Aard van de reserve

Risicoreserve

Looptijd t/m

29-5-2025

Rentetoerekening

Ja

Maximum bedrag

Niet van toepassing

Minimum bedrag

Niet van toepassing

Datum Raadsbesluit

8-7-2021

Waarom is de reserve ingesteld

Om de groei van banen gelijk op te laten lopen met de groei van de stad is het nodig de komende jaren 70.000 arbeidsplaatsen te realiseren. Dit vraagt wat van het huidige aanbod aan werklocaties. In de programmabegroting 2021 is onder Maatregelen Corona 'Werken, opleiden en begeleiden' opgenomen dat we extra gerichte investering doen in de ROM en dat we bijdragen aan een herstructureringsfonds voor werklocaties van de Ontwikkelmaatschappij Utrecht (OMU). Met deze maatregel nemen we proactief positie op werklocaties waar herontwikkeling voor de lange termijn kansen biedt voor de Utrechtse werkgelegenheid. Inzet van deze middelen zijn grotendeels revolverend.

Doel van deze reserve is afdekking van dit risico (voor maximaal 50%).

Toelichting op het verloop

In het coalitieakkoord 2022-2026 zijn jaarlijks middelen toegekend aan de OMU. Deze middelen voor 2024 zijn toegevoegd aan het reserve.

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Toeristische stadspromotie (huidige hoogte 0,226 mln)

Aard van de reserve

Bestemmingsreserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

525.000

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

1-1-2008

Waarom is de reserve ingesteld

In 2003 is de bestemmingsreserve toeristenbelasting ingesteld voor onbepaalde tijd. De reserve is gekoppeld aan de inkomsten toeristenbelasting met als doel een buffer op te bouwen voor tegenvallende inkomsten toeristenbelasting, waarbij een maximum is bepaald op 15% van de geraamde omzet. Daarnaast wordt deze reserve, bij voldoende omvang, ingezet om inhoud te kunnen geven aan de activiteiten van Utrecht Marketing en de ambities van het college.

Toelichting op het verloop

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) Utrecht (huidige hoogte 2 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	

C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	29-5-2025
Rentetoerekening	Ja
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	3-12-2020
Waarom is de reserve ingesteld	De gemeente Utrecht is in 2020 medeoprichter van de Regionale Ontwikkelmaatschappij (ROM) Regio Utrecht BV. Eén van de pijlers van de ROM is het ROM-participatiefonds. Doel van dit revolverende fonds is het aanjagen en ondersteunen van het innovatieve MKB bij het realiseren van hun groei en ontwikkeling. Hiermee wordt de ondernemersbasis in de regio versterkt en een aantrekkelijk economisch en vestigingsklimaat geschapen. De initiële fondsomvang is 22 miljoen euro, het aandeel van de gemeente Utrecht is 3 miljoen euro. Doel van deze reserve is afdekking van dit risico en neutraliseren van de interne rente die wordt gerekend over de financieel vaste activa Kapitaalverstrekking aan deelnemingen.
Toelichting op het verloop	Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Werk en inkomen (huidige hoogte 0)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	27-6-2013
Waarom is de reserve ingesteld	Bij de resultaatbestemming 2012 is deze reserve gevormd. De reserve komt voor het eerst voor in de Programmabegroting 2013. Oorspronkelijk was de reserve deels bedoeld als een soort van egaliseringsreserve. Met overschotten op het inkomensdeel Participatiewet werd de reserve gevuld, zodat tekorten op het inkomensdeel aan de reserve kunnen worden onttrokken. Omdat het bij de bijstand om grote bedragen gaat, kon op deze manier al grote schommelingen worden voorkomen. Daarnaast is de reserve bestemd voor kosten voortvloeiende uit de reorganisatie 2011-2013. Bij de Voorjaarsnota 2017 is het doel van de reserve uitgebreid met aanvullende kosten contributie Wigo4it en uitvoeringskosten Professional Portal Innovatie (PPI). Inmiddels wordt de reserve alleen hiervoor gebruikt. Bij de vorming van de reserve is geen maximum/minimum vastgesteld.
Toelichting op het verloop	Het restant van de reserve is in 2024 benut voor de aanvullende subsidie voor UW ter dekking van het tekort op de sociale werkvoorziening. De reserve kan worden opgeheven.

Revolverend Fonds Jongeren schulden

A	Hoogte reserve	
---	----------------	---

B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

(huidige hoogte 0,079 mln)

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	2-8-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	30-6-2016
Waarom is de reserve ingesteld	Bij de Voorjaarsnota 2016 is amendement 28 'fonds met jongeren met problematische schulden' aangenomen. Het instellingsbesluit is hier te vinden. De opgekochte schulden van de jongeren wordt zoveel mogelijk omgezet in een zachte lening, waardoor het fonds een revolverend karakter krijgt. Met raadsbesluit 11748 is op 23 januari 2020 besloten het fonds anders in te zetten. Jaarlijks zal een bedrag onttrokken worden en ingezet worden ten behoeve van de intensieve begeleiding van jongeren, voor het eerst in 2020.
Toelichting op het verloop	In 2024 zijn er geen mutaties geweest. De reserve is niet meer nodig en wordt opgeheven bij de Voorjaarsnota 2025.

Armoedebestrijding & schuldhelpverlening (huidige hoogte 2,337 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	1-7-2027
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	7.500.000
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	6-7-2023
Waarom is de reserve ingesteld	Vanwege de koopkrachtcrisis en het toenemende gebruik van armoederegelingen en schuldhelpverlening is deze reserve bij de Eerste Bestuursrapportage 2023 voor een periode van vier jaar gevormd. De reserve heeft als doel eventuele incidentele ruimte voor armoedebelid en schuldhelpverlening, zoals incidentele rijksbijdragen, beschikbaar te houden voor inzet op armoederegelingen en schuldhelpverlening en het opvangen van overschrijdingen. Het bestedingsplan is op voorhand niet precies bekend. Dit is afhankelijk van de behoefte en hangt bijvoorbeeld af van de ontwikkeling van het gebruik van armoederegelingen en schuldhelpverlening. Deze reserve is bij de Tweede bestuursrapportage 2023 als systeemreserve aangemerkt (9 november 2023).
Toelichting op het verloop	Jaarresultaten op de onderdelen Minimabeleid en Schulddienstverlening van de doelstelling Inkomenszekerheid worden t.l.v. de reserve gebracht. In 2024 is dit een tekort, dit wordt met de reserve verrekend. Ook in 2025 is de inzet van de reserve nodig voor het opvangen van overschrijdingen.

Werken naar werk (huidige hoogte 1,2 mln)

A	Hoogte reserve	
---	----------------	---

B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2025
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	1.200.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	11-7-2024
Waarom is de reserve ingesteld	Middelen die bijdragen aan het stimuleren van omscholing naar een beroep in een kansrijke sector (ICT, zorg, bouw & techniek, onderwijs of circulariteit).
Toelichting op het verloop	Mutatie betreft de toegekende middelen uit de Voorjaarsnota die is toegevoegd aan de reserve.

9. Kansrijk opgroeien

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Huisvestingsprogramma	6.601	5.047	11.648	3.100	0	14.748
Piekopvang onderwijs LR	158	0	158	0	0	158
Meerjaren Perspectief Onderwijs Huisvesting	10.664	0	10.664	0	0	10.664
Onderhoud en kapitaallasten Buitenschoolse opvang (BSO)	1.980	0	1.980	0	0	1.980
Totaal Kansrijk opgroeien	19.403	5.047	24.450	3.100	0	27.550

Kansrijk opgroeien

Huisvestingsprogramma
(huidige hoogte 14,748 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-7-2007

Waarom is de reserve ingesteld	Voor de uitvoering van de huisvestingsprogramma's onderwijs van eerdere jaren. In het huisvestingsprogramma zitten zowel investeringen als exploitatielasten. Onderbestedingen op de exploitatielasten ten opzichte van de afgegeven beschikkingen van het huisvestingsprogramma worden gestort in de reserve om komende jaren beschikbaar te houden. Immers, de betreffende school heeft ook in latere jaren nog recht op de afgegeven beschikking. Vice versa worden overbestedingen gedekt uit de reserve.
Toelichting op het verloop	Bij de bestedings- en dekkingsvoorstellen 2023 is er 5,047 miljoen euro gestort in de reserve Huisvestingsprogramma vanwege onderbesteding op het huisvestingsprogramma van 2023 en voorgaande jaren. Daarnaast is er in 2024 3,1 miljoen euro gestort in de reserve, conform de tweede bestuursrapportage 2024.

Piekopvang onderwijs LR (huidige hoogte 14,748 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-7-1997

Waarom is de reserve ingesteld De reservering wordt ingezet voor de Piekopvang in Leidsche Rijn. Bij het ontstaan van deze nieuwe wijk ontstaat er een piek in het aantal leerlingen die gehuisvest moeten worden. Deze piek ligt hoger dan de lange termijn behoefte voor onderwijshuisvesting omdat nieuwbouwwijken een eigen demografische ontwikkeling hebben. Bij de Herijking Referentiekader LR zijn bedragen beschikbaar gekomen voor inrichting, huur en exploitatie van extra leslokalen ten behoeve van deze piekopvang. De bedragen betreffen vergoedingen voor een langere periode en worden tot aan besteding opgenomen in de reserve piekopvang LR.

Toelichting op het verloop In 2024 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Meerjaren Perspectief Onderwijs Huisvesting (huidige hoogte 10,664 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Onderhoudsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-7-2005

Waarom is de reserve ingesteld De uitvoering van het Meerjarenperspectief Onderwijshuisvesting. De middelen worden ingezet om onderhoud te plegen, waarmee wordt voldaan aan de wettelijke norm bouwbesluit panden tijdelijke huisvesting.

Toelichting op het verloop Geen mutaties in 2024. De kosten voor onderhoud in 2024 zijn gedekt waardoor onttrekking uit deze reserve niet noodzakelijk was.

Onderhoud en kapitaallasten
Buitenschoolse opvang (BSO)
(huidige hoogte 1,980 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-7-2006
Waarom is de reserve ingesteld	De reservering is bestemd voor het onderhoud en de kapitaallasten van de gedane investeringen BSO. Op diverse plekken in de stad wordt BSO gerealiseerd in schoolgebouwen. Het schoolbestuur ontvangt een huurbedrag van de BSO instelling, en draagt deze af aan de gemeente ter compensatie van de kosten die de gemeente heeft. Enerzijds gaat dit om een onderhoudsvergoeding. Deze bijdrage zal gereserveerd worden voor het onderhoud dat in de toekomst aan het betreffende lokaal uitgevoerd zal moeten worden. Anderzijds kan het gaan om een vergoeding ter compensatie van investeringen die de gemeente mogelijk doet voordat de BSO haar intrek neemt. Er worden marktconforme huren gevraagd. Uitgangspunt is dat de gemeente binnen de looptijd van het huurcontract met de BSO haar lasten van de investering terugverdient. Er ontstaat dan een verschil in huurontvangst en werkelijke kapitaallast. Dit verschil wordt in de reserve opgenomen en dient ter dekking van de gemeentelijke kapitaallasten van de betreffende investering na afloop van of bij voortijdige beëindiging van het huurcontract.
Toelichting op het verloop	Er zijn in 2024 geen mutaties. De onttrekkingen zullen gaan plaatsvinden zodra het huurcontract beëindigd wordt en de kapitaallasten niet meer gedekt kunnen worden door de huur.

10. Levendige en gezonde stad

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Gebruikersinvst Cultr voorzng Leidsche R	2.500	0	2.500	0	0	2.500
Wijkcultuurhuis Merwedekanaalzone	309	0	309	0	0	309
Utrechtse Cultuurlening	100	0	100	0	0	100
Fonds Broedplaatsen	505	0	505	0	0	505
Stadskantoor	7.326	-781	6.545	1.752	0	8.297
Energieneutraal Kernvastgoed	2.420	0	2.420	0	120	2.300
Vastgoedbeheer	2.738	0	2.738	0	1.366	1.372

Leegstand Utrechts Vastgoed	1.314	0	1.314	1.700	1.212	1.802
Calamiteiten Utrechts Vastgoed	619	0	619	315	583	351
Toegankelijk Vastgoed	3.715	-68	3.647	0	282	3.365
Vervanging zwembaden	8.400	0	8.400	11.500	0	19.900
Tarieven sportaccomodaties	0	0	0	5.000	0	5.000
Reserve inburgering	0	0	0	1.061	0	1.061
Totaal Levendig en gezonde stad	29.946	-849	29.097	21.328	3.563	46.862

Levendig en gezonde stad

Gebruikersinvst Cultr voorzng
Leidsche R
(huidige hoogte 2,5 mln)

A	Hoogte reserve		
B	Actualiteit reserve		
C	Looptijd reserve		
D	Mutatie 4 jaar reserve		

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	1-1-2026
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	2.500.000
Minimum bedrag	2.500.000
Datum Raadsbesluit	1-9-2022

Waarom is de reserve ingesteld Deze reserve is ingesteld ter dekking van de gebruikersinvesteringen van de culturele voorziening Leidsche Rijn. Een deel van de investeringen in de culturele voorziening in Leidsche Rijn valt in verantwoordelijkheid bij de gebruikers en zal niet worden geactiveerd als gemeentelijk vastgoed. De investeringen die in verantwoordelijkheid vallen bij de gebruikers stichting Raum en De Plaatsmaker zullen voor een groot deel worden gedekt vanuit deze reserve.

Toelichting op het verloop Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Wijkcultuurhuis
Merwedekanaalzone
(huidige hoogte 0,309 mln)

A	Hoogte reserve		
B	Actualiteit reserve		
C	Looptijd reserve		
D	Mutatie 4 jaar reserve		

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2027
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	309.000
Minimum bedrag	309.000
Datum Raadsbesluit	11-11-2021

Waarom is de reserve ingesteld Deze reserve is ingesteld ten behoeve van de incidentele dekking van de exploitatiesubsidie voor het wijkcultuurhuis Merwedekanaalzone. De reserve zal naar verwachting worden ingezet in het 1e jaar dat het wijkcultuurhuis zijn deuren opent.

Toelichting op het verloop

Deze reserve is ingesteld ten behoeve van de incidentele dekking van de exploitatiesubsidie voor het wijkcultuurhuis Merwedekanaalzone. De verwachting is dat het wijkcultuurhuis Merwedekanaalzone begin 2029 wordt opgeleverd waarna ook de reserve zal worden benut.

Utrechtse Cultuurlening
(huidige hoogte 0,1 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve

Risicoreserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

200.000

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

15-5-2014

Waarom is de reserve ingesteld

Wij hebben 0,100 miljoen euro gereserveerd om het financieel risico af te dekken van de Utrechtse Cultuurlening dat onder beheer is geplaatst van Cultuur & ondernemen (raadsbesluit 14.010565).

Toelichting op het verloop

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Fonds Broedplaatsen
(huidige hoogte 0,505 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve

Risicoreserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

700.000

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

3-4-2014

Waarom is de reserve ingesteld

Wij hebben 0,505 miljoen euro gereserveerd om het financieel risico af te dekken van het borgstellingsfonds Creatieve Broedplaatsen dat onder beheer is geplaatst van de Triodos bank (raadsbesluit 14.002504).

Toelichting op het verloop

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

Stadskantoor
(huidige hoogte 8,297 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve

Bestemmingsreserve

Looptijd t/m

31-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

Niet van toepassing

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

3-12-2020

Waarom is de reserve ingesteld	Bij de kredietaanvraag voor de aankoop van het Stads kantoor is afgesproken om een voorziening op te bouwen ter dekking van onderhoudskosten. Om aan de BBV regelgeving te voldoen wordt deze voorziening omgezet in de reserve Stads kantoor. De reserve wordt in de eerste jaren gebruikt voor het onderhoud. Aan het einde van de looptijd loopt de reserve op ten behoeve van het op prijspeil krijgen van kapitaallastenbudget voor vervangingsinvestering. De instelling van de reserve is opgenomen in het raadsbesluit van de Programmabegroting 2021 .
Toelichting op het verloop	De jaarlijkse toevoeging aan de reserve Stads kantoor bestaat uit prijscompensatie van 1,5% over de kapitaallasten van zowel gebouw, grond als gebruikersinvesteringen van het Stads kantoor. In 2024 is er 1,752 miljoen euro toegevoegd aan de reserve.

Energieneutraal Kernvastgoed (huidige hoogte 2,3 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	11-7-2019
Waarom is de reserve ingesteld	De bestemmingsreserve ten behoeve van 'volledig duurzaam gemeentelijk vastgoed in 2040' dient om toekomstige besparingen en nog niet bestede middelen voor de onrendabele top te reserveren voor toekomstige projecten. Hiermee blijft de raad budgetrecht houden over de middelen volledig duurzaam gemeentelijk vastgoed in 2040 en zijn deze middelen geoormerkt voor CO2 reductie bij het Utrechtse kernvastgoed. Het is van belang dat de bestemming van de middelen ongewijzigd blijft, omdat zonder deze middelen de onrendabele top van investeringen en onrendabele kapitaalslasten niet gedekt kunnen worden. De instelling van de reserve is opgenomen in het raadsbesluit van het Meerjaren Perspectief Utrechts Vastgoed (MPUV) 2019.
Toelichting op het verloop	In 2024 is er 0,120 miljoen euro onttrokken uit de reserve conform de tweede bestuursrapportage 2024, voor verduurzamingswerkzaamheden die onderdeel zijn van het investeringsproject in Podium Oost/Oudwijkerdwarsstraat.

Vastgoedbeheer (huidige hoogte 1,372mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Egalisatiereserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	4.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	9-7-2019

Waarom is de reserve ingesteld	De reserve dient om het jaarlijkse resultaat op de vastgoedportefeuille te egaliseren. De exploitatie per perceel is over de levensduur sluitend, maar er blijven faseringsverschillen per jaar. Vooral bij nieuw gebouwde accommodaties is er in het begin een tekort doordat de jaarlijkse huurstijging pas na een aantal jaren groot genoeg is om de (gelijk blijvende) kapitaallasten te dekken.
Toelichting op het verloop	In 2024 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van 1,366 miljoen euro, ter dekking van het verschil tussen begrote huur en werkelijke huur conform de huurcontracten. Door een verschil in gehanteerde index tussen gemeentesystematiek en indexvoorwaarden in vastgoedcontracten lopen begrote en werkelijke huur uiteen.

Leegstand Utrechts Vastgoed (huidige hoogte 1,802mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	3-12-2020

Waarom is de reserve ingesteld	Een vastgoedportefeuille heeft altijd te maken met leegstand. Een zekere mate van leegstand is noodzakelijk om de flexibiliteit te hebben om snel huisvesting mogelijk te maken. Binnen de huurberekening wordt een percentage van gemiddeld 3,85% aangehouden om de leegstandskosten af te dekken. Deze bedragen worden echter niet gereserveerd en landen daarmee in het begrote positieve saldo van het programma Utrechts Vastgoed. We hebben in werkelijkheid echter wel te maken met leegstand en de afgelopen jaren zien we daarom nadelen bij de verantwoording op het programma Utrechts Vastgoed. Door de reservering te begroten en aan het eind van het jaar de aan leegstand gerelateerde kosten hierop af te boeken zal de begroting beter aansluiten op de werkelijke kosten. De instelling van de reserve is opgenomen in het raadsbesluit van de Programmabegroting 2021 .
Toelichting op het verloop	Jaarlijks wordt vanuit de huuropbrengsten 1,700 miljoen euro gestort in de reserve Leegstand Utrechts Vastgoed. Daarnaast is in 2024 het nadeel op de huuropbrengsten als gevolg van leegstand ad 1,212 miljoen euro onttrokken aan de reserve.

Calamiteiten Utrechts Vastgoed (huidige hoogte 0,351mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Risicoreserve
Looptijd t/m	31-12-2050
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	3-12-2020

Waarom is de reserve ingesteld In de kostprijsdekkende huurberekening zit een opslag van 0,70% om kosten die voortkomen uit calamiteiten mee te kunnen dekken. Deze bedragen worden echter niet gereserveerd en landen daarmee in het begrote positief saldo van programma Utrechts Vastgoed. Door de reservering voor calamiteiten te begroten en aan het eind van het jaar de aan calamiteiten gerelateerde kosten hierop af te boeken zal de begroting beter aansluiten op de werkelijke kosten. De instelling van de reserve is opgenomen in het raadsbesluit van de [Programmabegroting 2021](#).

Toelichting op het verloop Jaarlijks wordt vanuit de huuropbrengsten 0,315 miljoen euro gestort in de reserve Calamiteiten Utrechts Vastgoed. In 2024 is er 0,583 miljoen onttrokken ter dekking van kosten die zijn gemaakt als gevolg van calamiteiten bij verschillende panden.

Toegankelijk Vastgoed (huidige hoogte 3,365 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 31-12-2025
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag Niet van toepassing
 Minimum bedrag 100.000
 Datum Raadsbesluit 11-11-2021

Waarom is de reserve ingesteld Uitvoering geven aan motie 199 'Maak werk van UST', die bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2021 unaniem is aanvaard. De bestemmingsreserve dient om de beschikbaar gestelde middelen te reserveren voor de uitvoering van de motie. De instelling van de reserve is opgenomen in het raadsbesluit van de [Tweede bestuursrapportage 2021](#).

Toelichting op het verloop In 2024 is er 0,282 miljoen euro onttrokken ter dekking van gerealiseerde kosten in 2024 voor het toegankelijk maken van gemeentelijk vastgoed.

Vervanging zwembaden (huidige hoogte 19,9 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 31-12-2025
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag Niet van toepassing
 Minimum bedrag 100.000
 Datum Raadsbesluit 11-11-2021

Waarom is de reserve ingesteld Het programma Samenleven en Sport beschikt over een budgettaire bandbreedte voor investeringen. Op lange termijn wordt een knelpunt voorzien op het moment dat Den Hommel en De Kwakel vervangen moeten. Door nu het overschot te reserveren kan dit toekomstige knelpunt worden beperkt.

Toelichting op het verloop Voor 2024 is dit budget niet volledig benut. Daarom is er 11,5 miljoen euro toegevoegd aan de reserve, conform de eerste bestuursrapportage 2024. Hierdoor wordt het knelpunt dat op de lange termijn wordt voorzien bij de vervanging van de zwembaden Den Hommel en De Kwakel beperkt.

Tarieven sportaccomodaties (huidige hoogte 5 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 1-12-2050
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag 5.000.000
 Minimum bedrag Niet van toepassing
 Datum Raadsbesluit 11-7-2024
 Waarom is de reserve ingesteld Om fricties bij de structurele verhoging van de tarieven op te kunnen vangen. De instelling van de reserve is opgenomen in het raadsbesluit van de [Voorjaarsnota 2024](#).
 Toelichting op het verloop De reserve is ingesteld, verder geen mutaties.

Reserve inburgering (huidige hoogte 1,061mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 1-1-2028
 Rentetoerekening Ja
 Maximum bedrag 1.100.000
 Minimum bedrag 100.000
 Datum Raadsbesluit 11-7-2024
 Waarom is de reserve ingesteld Het instellen van een bestemmingsreserve inburgering is nodig om de kosten voor de vertraagde instroom de aankomende jaren op te kunnen vangen en inburgeraars te begeleiden conform de aanpak zoals beschreven in de Nota van uitgangspunten inburgering. [VJN 2024 en 1e bestuursrapportage](#)
 Toelichting op het verloop De toevoeging aan de bestemmingsreserve inburgering is gedaan om de kosten voor de vertraagde instroom de aankomende jaren op te kunnen vangen en te voorkomen dat de huidige innovatieve aanpak voortijdig moet worden afgeschaald.

11. Algemene middelen en overhead

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Budgetstructuur Leidsche Rijn	811	-55	756	0	500	256

Decentralisatie Sociaal Domein	795	0	795	0	412	383
Reserve Overheadvierkant	128	0	128	0	0	128
ICT Investeringsprogramma	9.780	0	9.780	7.462	3.545	13.696
Groei in Balans	704	0	704	5.231	199	5.736
Reserve Gemeentefonds	2.529	0	2.529	4.085	2.529	4.085
Implementatie en uitvoering hervorming	0	0	0	2.500	614	1.886
Personeelskosten bezuinigingen	0	0	0	5.000	0	5.000
Totaal Algemene middelen en overhead	14.747	-55	14.692	24.278	7.799	31.170

Algemene middelen en overhead

Budgetstructuur Leidsche Rijn
(huidige hoogte 0,256 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Egalisatiereserve
Looptijd t/m	31-12-2030
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	10.000.000
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-9-1997

Waarom is de reserve ingesteld Deze reserve is ingesteld in 1997 en is bestemd voor het opvangen van frictiekosten bij de realisatie van voorzieningen in Leidsche Rijn. Dit betreft vooral de kosten van tijdelijke voorzieningen, eerste inrichting van scholen en het verevenen van tijdelijke tekorten op de stelpost Budgetstructuur Leidsche Rijn. Bij de start van de ontwikkeling van Leidsche Rijn is ervoor gekozen de voorzieningen te realiseren vóórdat de bewoners zich vestigen. De gedachte hierachter was dat het stadsdeel van meet af aan kon functioneren op een vergelijkbaar niveau als de bestaande stad. In het referentiekader Leidsche Rijn is in verband hiermee een frictiesysteem opgenomen. Doordat de voorzieningen eerder zijn gerealiseerd ontstaan negatieve frictiekosten. Naast eigenaarslasten van onderwijs-, sport-, en welzijnsvoorzieningen bestaat een belangrijk deel van de frictie uit onderhoudskosten van gedane investeringen in de weg- en waterbouw en het groen van Leidsche Rijn. De frictie loop terug naarmate Leidsche Rijn dichterbij de geplande einddatum van 2030 komt. Op basis van actuele prognoses zal deze reserve toereikend zijn om de voorziene frictiekosten in Leidsche Rijn voor de komende jaren op te vangen.

Toelichting op het verloop Na-ijlende frictiekosten 2023 Leidsche Rijn van 0,055 miljoen euro zijn conform beslispunt 43 Resultaatbestemming 2023 ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. Een neerwaartse bijstelling van de toekomstige benodigde middelen die gedekt worden uit de reserve frictiekosten Leidsche Rijn geeft aanleiding tot een gedeeltelijke vrijval van de reserve frictiekosten Leidsche Rijn. In 2024 betreft dit effect 0,500 miljoen euro.

Decentralisatie Sociaal Domein
(huidige hoogte 0,383 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Bestemmingsreserve
 Looptijd t/m 31-12-2020
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag 6.705.000
 Minimum bedrag Niet van toepassing
 Datum Raadsbesluit 1-7-2014
 Waarom is de reserve ingesteld

De reserve Decentralisaties sociaal domein is in 2014 ingesteld. Aanvankelijk diende hij ter financiële dekking van de risico's voor de in- en uitvoering van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015. Bij de Voorjaarsnota 2016 is de benodigde omvang vastgesteld op 18 miljoen euro; 13 miljoen euro ter afdekking van de berekende risico's en 5 miljoen euro voor innovatie. Bij voorjaarsnota 2017 zijn de risico's volgens de principes van risicomanagement gewaardeerd en gedekt via de algemene risicoreserve. Daardoor kon van de gereserveerde middelen 13 miljoen euro uit de reserve Decentralisatie Sociaal Domein vrij vallen. De resterende 5,120 miljoen euro bleef gereserveerd voor innovatie.

Toelichting op het verloop Conform het besluit in de tweede bestuursrapportage 2023 is er 0,412 miljoen euro onttrokken aan de reserve om de extra kosten voor statushouders te dekken.

Reserve Overheadvierkant
(huidige hoogte 0,128 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve Egalisatiereserve
 Looptijd t/m 11-11-2026
 Rentetoerekening Nee
 Maximum bedrag Niet van toepassing
 Minimum bedrag Niet van toepassing
 Datum Raadsbesluit 11-11-2021
 Waarom is de reserve ingesteld

Link instellingsbesluit: [programmabegroting 2022, beslispunt 7](#)
 Om de schommelingen per jaar in de bijdragen uit het overheadvierkant op te vangen heeft de raad bij de vaststelling van de Programmabegroting 2022 op 11 november 2021 besloten om een nieuwe reserve in te stellen. Op die manier kunnen de pieken en dalen geëgaliseerd worden. Bij het instellen van de reserve is voorgesteld om de dotatie/onttrekking bij de eerstvolgende programmabegroting te verwerken. Om een betere inschatting te kunnen maken heeft de raad bij de Voorjaarsnota 2022 besloten in het vervolg de tussentijdse P&C documenten eveneens te benutten.

Toelichting op het verloop Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

ICT Investeringsprogramma
(huidige hoogte 13,695 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	

D	Mutatie 4 jaar reserve	
---	------------------------	---

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	31-12-2029
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	10.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	1-6-2006
Waarom is de reserve ingesteld	link instellingsbesluit: Bestuursrapportage 2006, beslispunt 18 Bij de Verantwoording 2013 is besloten om de voordelen op het structurele budget van het ICT-Investeringsprogramma in te zetten ter dekking van incidentele nadelen en om eventuele restanten voortaan te storten in de reserve ICT Investeringsprogramma. Het doel en de reikwijdte van de reserve is hiermee verbreed naar het volledige budget van het ICT Investeringsprogramma. Mutaties zijn afhankelijk van de gerealiseerde projecten en zullen bij de jaarlijkse verantwoording via een dekkings- of bestedingsvoorstel voorgelegd worden.

Toelichting op het verloop	Conform de doelstelling en de werking van de reserve ICT Investeringsprogramma is er voor 7,462 miljoen euro gestort en 3,545 miljoen euro onttrokken. Door landelijke ontwikkelingen omtrent Common Ground heeft er een vertraging plaats gevonden. Tevens heeft om uiteenlopende redenen er binnen onderdelen van de grote IT-programma's Informatie op orde en de Cloudtransitie een verschuiving plaats gevonden van 2024 naar 2025. De afronding van het programma Continuïteit Zaakgericht werken werd eind 2024 verwacht, maar wordt nu het 1e half jaar 2025. De afronding van de vervanging van de telefoniecentrale vindt in 1e kwartaal 2025 plaats in plaats van eind 2024. De storting in de reserve maakt het mogelijk de verschoven activiteiten alsnog uit te voeren. De reserve ICT Investeringsprogramma kent een plafond van 10 miljoen euro. Met de reservemutaties 2024 komt de reserve per einde 2024 echter uit op 13,7 miljoen euro. In het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2024 wordt expliciet het besluit voorgelegd om incidenteel dit plafond te overschrijden.
----------------------------	--

Groei in Balans (huidige hoogte 5,736 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Bestemmingsreserve
Looptijd t/m	1-7-2030
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	10.000.000
Minimum bedrag	100.000
Datum Raadsbesluit	10-11-2022
Waarom is de reserve ingesteld	Deze reserve is ingesteld om de geormerkte uitgaven en inkomsten van het investeringspakket Groei in Balans te egaliseren en daarmee deze middelen te reserveren voor het pakket aan maatregelen voor de groei van de stad.

Toelichting op het verloop

De storting van 5,231 miljoen euro betreft de kasschuif van 2,005 miljoen uit de Programmabegroting 2023 (bijlage Meerjarenbeeld Groei in Balans), schommelingen in de parkeerexploitatie (3,023 miljoen euro) en de egalisatie van uitgaven voor sportinvesteringen (0,203 miljoen euro), beiden opgenomen op pagina 11 van het Meerjarenperspectief Ruimte 2024). De onttrekking van 0,199 miljoen euro betreft de verrekening van het tekort uit het Meerjarenperspectief Ruimte 2023 (tabel 2.7).

Reserve Gemeentefonds (huidige hoogte 4,085 mln)

A	Hoogte reserve		
B	Actualiteit reserve		
C	Looptijd reserve		
D	Mutatie 4 jaar reserve		

Aard van de reserve

Egalisatiereserve

Looptijd t/m

1-12-2050

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

Niet van toepassing

Minimum bedrag

Niet van toepassing

Datum Raadsbesluit

9-11-2023

Waarom is de reserve ingesteld

Het reserveren van middelen vanuit de circulaire van het Rijk over het gemeentefonds ([instellingsbesluit](#)). Aangezien de circulaire op verschillende momenten in het jaar verschijnen, kunnen de bijbehorende acties/middelen vaak niet gerealiseerd worden in het lopende jaar. Via deze reserve kunnen verkregen bedragen van het Rijk voor specifieke onderwerpen (corresponderende posten) beschikbaar worden gehouden door ook aan het einde van het jaar toevoegingen aan de reserve te doen in afwijking van de begroting. Onttrekkingen worden geraamd bij de bestuursrapportages ten behoeve van de specifieke onderwerpen (corresponderende posten).

Toelichting op het verloop

Onttrekking Reserve Gemeentefonds 2024:

In 2024 is een totaal van 2,529 miljoen euro onttrokken aan de Reserve Gemeentefonds. Dit betreffen corresponderende posten uit de september- en decembercirculaire 2023 die zijn overgeheveld naar 2024 omdat de bijbehorende taken in 2024 worden uitgevoerd.

Storting Reserve Gemeentefonds 2024:

In 2024 is een totaal van 4,085 miljoen euro gestort in het Gemeentefonds. Dit betreffen corresponderende posten uit de september- en decembercirculaire 2024 die worden overgeheveld naar 2025 omdat de bijbehorende taken in 2025 worden uitgevoerd. In 2025 zullen deze weer worden onttrokken aan de reserve.

Implementatie en uitvoering hervorming (huidige hoogte 1,886 mln)

A	Hoogte reserve		
B	Actualiteit reserve		
C	Looptijd reserve		
D	Mutatie 4 jaar reserve		

Aard van de reserve

Bestemmingsreserve

Looptijd t/m

n.v.t.

Rentetoerekening

Nee

Maximum bedrag

2.500.000

Minimum bedrag

100.000

Datum Raadsbesluit

11-7-2024

Waarom is de reserve ingesteld Link instellingsbesluit: [voorjaarsnota 2024, beslispunt 2a](#)
Om de hervormingsbezuinigingen mogelijk te maken zullen we moeten investeren aan de voorkant. Dit gaat om kosten voor het programmteam, inhuur van specifieke expertise (zoals benchmarking en onderzoeken) en eventueel implementatiekosten van de maatregelen.

Toelichting op het verloop Het betreft een nieuwe reserve waarvoor 2,5 miljoen euro is gestort. Vervolgens is er 0,614 miljoen euro onttrokken om de gerealiseerde implementatiekosten van 2024 mee te dekken. Om hervormingsbezuinigingen mogelijk te maken zullen we moeten investeren aan de voorkant. Dit gaat om kosten voor het programmteam, inhuur van specifieke expertise (zoals benchmarking en onderzoeken) en eventueel implementatiekosten van de maatregelen. Hiervoor is in 2024 een reserve gevormd. In 2024 is 2,5 miljoen euro gereserveerd voor de verwachte implementatiekosten gerelateerd aan de hervormingsbezuinigingen.

Personeelskosten bezuinigingen (huidige hoogte 5 mln)		A	Hoogte reserve	
		B	Actualiteit reserve	
		C	Looptijd reserve	
		D	Mutatie 4 jaar reserve	
Aard van de reserve	Bestemmingsreserve			
Looptijd t/m	n.v.t.			
Rentetoerekening	Nee			
Maximum bedrag	5.000.000			
Minimum bedrag	100.000			
Datum Raadsbesluit	11-7-2024			
Waarom is de reserve ingesteld	Link instellingsbesluit: voorjaarsnota 2024, beslispunt 2a Frictiekosten die naar verwachting ontstaan door de concrete bezuinigingen en de hervormingsbezuinigingen.			
Toelichting op het verloop	Naar verwachting ontstaan er door de concrete bezuinigingsmaatregelen en de hervormingsbezuinigingen frictiekosten. In 2024 wordt hiervoor 5 miljoen euro gereserveerd.			

12. Algemene Reserves

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Algemene Reserve	57.664	0	57.664	30.460	8.297	79.827
Algemene dekkingsreserve	52.552	-26.448	26.104	237.574	207.375	56.303
Totaal Algemene reserve	110.216	-26.448	83.768	268.034	215.672	136.130

Algemene reserve

Algemene Reserve
(huidige hoogte 79,827 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Algemene reserve
Looptijd t/m	31-12-2999
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	999.999.999
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-1-1900

Waarom is de reserve ingesteld

De algemene reserve maakt deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit en is de uiterste buffer voor het opvangen van de financiële gevolgen van optredende risico's. De noodzakelijke hoogte van de algemene reserve wordt jaarlijks bepaald op basis van de geactualiseerde risicoberekening. Voor een uitgebreide toelichting hierop wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in programmabegroting en jaarstukken.

Toelichting op het verloop

De toevoeging in 2024 van 30,460 miljoen euro behelst diverse toevoegingen vanuit de voorjaarsnota 2024 (28,563 miljoen euro). De vervallen toevoeging aan de Algemene reserve is per abuis verwerkt als onttrekking aan deze reserve.

De onttrekking in 2024 van 8,297 miljoen euro betreft een onttrekking in 2024 van 6,400 miljoen euro vanwege het verlagen van de weerstandscapaciteit en de per abuis verwerkte onttrekking.

Algemene dekkingsreserve
(huidige hoogte 56,303 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Aard van de reserve	Algemene reserve
Looptijd t/m	31-12-2999
Rentetoerekening	Nee
Maximum bedrag	999.999.999
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-1-1997

Waarom is de reserve ingesteld

De algemene dekkingsreserve wordt gebruikt voor gemeente brede reserveringen van incidentele baten zolang deze nog geen bestemming hebben gekregen. Daarnaast wordt de algemene dekkingsreserve gebruikt voor egalisatie tussen de jaren van de meerjarenraming. Jaarlijks wordt het rekeningresultaat in de algemene dekkingsreserve gestort, waarna het als ‘nog te besteden resultaat’ opnieuw beschikbaar komt bij de eerstvolgende voorjaarsnota.

Toelichting op het verloop

De financiële effecten van de B&D voorstellen bestaan uit:
 Stortingen in de algemene dekkingsreserve vanwege doorschuiven van budgetten van in totaal 12,473 miljoen euro en de onttrekking van het negatief resultaat 2023 na B&D voorstellen van in totaal -38,921 miljoen euro. Per saldo een onttrekking van -26,448 miljoen euro.
 De toevoeging in 2024 van 237,574 miljoen behelst diverse toevoegingen vanuit de besluitvorming van de Voorjaarsnota 2024 (192,924 miljoen euro), diverse toevoegingen vanuit de 2e bestuur rapportage 2024 (21,897 miljoen euro) en diverse toevoegingen vanuit eerdere besluitvorming (22,753 miljoen euro)
 De onttrekking in 2024 van 207,375 miljoen behelst diverse onttrekkingen vanuit de besluitvorming van de Voorjaarsnota 2024 (96,649 miljoen euro), diverse onttrekkingen vanuit de 2e bestuur rapportage 2024 (17,092 miljoen euro), een onttrekking vanwege doorschuiven van budgetten uit de B&D voorstellen (12,473 miljoen euro) en diverse onttrekkingen vanuit eerdere besluitvorming (81,161 miljoen euro)

13. Vaste Activa

x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12- 2023	B&D voorstellen 2023	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024
	a	b	c=a+b	d	e	f=c+d-e
Vaste Activareserve	275.540	120	275.660	52.730	203.037	125.353
Totaal Vaste activa	275.540	120	275.660	52.730	203.037	125.353

Vaste activa

Vaste Activareserve
 (huidige hoogte 125,353 mln)

A	Hoogte reserve	
B	Actualiteit reserve	
C	Looptijd reserve	
D	Mutatie 4 jaar reserve	

Deze reserve wordt een deel van de vaste activareserve niet gebruikt en alleen dit deel wordt opgeheven.

Aard van de reserve	Kapitaallastenreserve
Looptijd t/m	31-12-2099
Rentetoerekening	Ja
Maximum bedrag	Niet van toepassing
Minimum bedrag	Niet van toepassing
Datum Raadsbesluit	1-1-1999

Waarom is de reserve ingesteld	Als een actief wordt gefinancierd met een incidentele interne bijdrage, wordt deze bijdrage in de vaste activareserve gestort. Instelling van een activareserve of toevoegingen daaraan vinden plaats op basis van een raadsbesluit bij de vaststelling of een wijziging van de begroting. Aan de reserve wordt vervolgens jaarlijks onttrokken om de bijbehorende afschrijvingslast te dekken. Kapitaallasten bestaan uit rente en afschrijving. De rentevergoeding op deze reserve wordt ingezet om de rentelast te dekken.
Toelichting op het verloop	Vanuit deze reserve worden jaarlijks de bijbehorende kapitaallasten betaald.
