College van burgemeester en wethouders

Besluit

GOEDGEKEURD

Vergadering van 26 april 2022

Team Control

2022_BW_00199 **Opheffen reserves 2022 - Besluitvormend**

Zaaknummer: 319277

Portefeuillehouder: Eva Boswinkel

Openbaar

Ja

Embargo

Nee

Samenstelling

Aanwezig:

mevrouw Annemieke Vermeulen, Burgemeester; mevrouw Eva Boswinkel, Wethouder; mevrouw Laura Werger, Wethouder; mevrouw Monique Stouten, Gemeentesecretaris; mevrouw Anja de Rouw, Adjunct-secretaris

Afwezig:

de heer Mathijs ten Broeke, Wethouder

Besluit

Besluitpunt 1

Het college besluit de raad voor te stellen om de reserve Uitkering AZC jeugdhulp, de reserve Taalhuis volwasseneducatie, de reserve BWS renteverschil, de reserve Pilot huisartsen, de reserve De Mars, de reserve Zutphenfonds, de reserve Suppletie zwembad en de reserve Zero emissie stadslogistiek op te heffen en het saldo van € 74.900,00 toe te voegen aan de Algemene reserve;

Besluitpunt 2

Het college besluit de raad voor te stellen om de naam van de reserve Parkeren te wijzigen in reserve Mobiliteit en de reserve Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen te wijzigen in de reserve Investeringen vastgoed.

Besluitpunt 3

Het college besluit de raad voor te stellen de begroting 2022 dienovereenkomstig te wijzigen (2022-18).

Motivering

Inleiding

Reserves vormen een belangrijk onderdeel van het eigen vermogen van de gemeente. Vooruitlopend op de jaarrekening 2021 is, op verzoek van het Forum, een scan uitgevoerd op de reserves bij de 2e bestuursrapportage 2021. De uitkomsten zijn meegenomen in de 2e bestuursrapportage 2021. Hierin

was al aangegeven dat een goede analyse pas te maken is bij de jaarrekening 2021. Uit de analyse, die is opgesteld, bij de jaarrekening blijkt dat er een aantal reserves kunnen worden opgeheven.

Beoogd effect
Het aanhouden van reserves die passen bij de huidige opgaven van de gemeente Zutphen en het versterken van de Algemene reserve.

Argumenten
Zie raadsvoorstel

Kanttekeningen
Zie raadsvoorstel

Communicatie
n.v.t.

Evaluatie
n.v.t.

Financiën
Zie raadsvoorstel

Risico's
n.v.t.

Personele consequenties
n.v.t.

Bijlagen

1. Raadsvoorstel opheffen reserves.pdf
2. Overzicht reserves.pdf
3. Begrotingswijziging 2022-18.pdf

ONTWERP *Invulinstructie*
RAADSVOORSTEL

Griffienummer:

Onderwerp	Opheffen reserves
Programma	Algemene dekkingsmiddelen / Financiën
	--

Forum	technisch blok (hamerstuk)	
Portefeuillehouder	Eva Boswinkel	
Inlichtingen bij	Edwin Peters	
	0681425222.	e.peters@zutphen.nl

Soort bevoegdheid	☐ kaderstellend	☐ controlerend	☒ budgetrecht	☐ overig
Beleidsvrijheid	☐ geen	☐ beperkt	☒ ruim	
Programmabegrotingswijziging	☒ ja	2022-18	☐ nee	

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor:

1. De reserve Uitkering AZC jeugdhulp, de reserve Taalhuis volwasseneducatie, de reserve BWS renteverschil, de reserve Pilot huisartsen, de reserve De Mars, de reserve Zutphenfonds, de reserve Suppletie zwembad en de reserve Zero emissie stadslogistiek op te heffen en het saldo van € 74.900,00 toe te voegen aan de Algemene reserve;
2. De naam van de reserve Parkeren te wijzigen in reserve Mobiliteit en de reserve Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen te wijzigen in de reserve Investeringen vastgoed;
3. De begroting 2022 dienovereenkomstig te wijzigen (2022-18).

TOELICHTING

Inleiding

Reserves vormen een belangrijk onderdeel van het eigen vermogen van de gemeente. Vooruitlopend op de jaarrekening 2021 is, op verzoek van het Forum, een scan uitgevoerd op de reserves bij de 2e bestuursrapportage 2021. De uitkomsten zijn meegenomen in de 2e bestuursrapportage 2021. Hierin was al aangegeven dat een goede analyse pas te maken is bij de jaarrekening 2021. Uit de analyse, die is opgesteld, bij de jaarrekening blijkt dat er een aantal reserves kunnen worden opgeheven.

Beoogd effect

Het aanhouden van reserves die passen bij de huidige opgaven van de gemeente Zutphen en het versterken van de Algemene reserve.

Argumenten

1.1 Voor de op te heffen reserves is geen bestedingsplan meer.
De voorgestelde mutaties in de reserves komen voort uit een brede heroverweging van de reservepositie. Daarbij is nagegaan of er bestemmingsreserves zijn die opgeheven kunnen worden. Na verstrijken van de afgesproken looptijd of vervallen van het concrete bestedingsdoel valt een (restant)saldo namelijk in de reserve vrij ten gunste van de algemene reserve. Als bij het verstrijken van de looptijd of het vervallen van het huidige bestedingsdoel geconstateerd wordt dat eventuele restantmiddelen langer of voor een ander bestedingsdoel nodig zijn, dan is hiervoor een nieuw raadsbesluit nodig waarbij het (nieuwe) doel, de omvang en de looptijd opnieuw worden afgewogen.

Toelichting per reserve:
- Reserve Uitkering AZC jeugdhulp: Deze middelen zijn ingezet voor incidentele uitgaven voor de AZC jeugdhulp. In de begroting is hiervoor nu structureel budget opgenomen. Het restantbedrag van € 29.000 kan vrijvallen;
- Reserve Taalhuis volwasseneneducatie: Het budget van € 62.500 is in 2019 niet volledig benut voor het Taalhuis volwasseneneducatie. Het restantbedrag van € 9.400 kan vrijvallen;
- Reserve BWS renteverschil: Het bestedingsdoel is niet meer aanwezig. Deze reserve was gevormd voor de rentekosten van de startersleningen. Dit wordt nu opgevangen binnen onze begroting. Het restantbedrag van € 6.500 kan vrijvallen.
- Reserve Pilot huisartsen: Het beschikbare bedrag voor de pilot huisartsen is ingezet. De reserve is nihil en kan worden opgeheven;
- Reserve De Mars: De reserve was ingesteld om de kapitaallasten van het bedrijventerrein Eefde te dekken. De reserve is nihil en kan worden opgeheven;
- Reserve Zutphenfonds: Door vertraging van het opstarten van het Zutphenfonds is deze reserve gevormd. De reserve is nihil en kan worden opgeheven;
- Reserve Suppletie zwembad: De reserve is ingesteld om de suppletie uitkering te verstrekken aan het zwembad. Dit is betaald en de reserve is nihil. De reserve kan worden opgeheven.
- Reserve Zero emissie stadslogistiek: Het doel van deze reserves is behaald en het restantbedrag van € 30.000 kan vrijvallen.

1.2 Het opheffen van een reserve is een bevoegdheid van de raad.
In artikel 189 Gemeentewet is opgenomen dat de gemeenteraad te allen tijde het doel of de bestemming kan wijzigen van een reserve. Het budgetrecht ligt namelijk bij de gemeenteraad.

1.3 Het opheffen van de reserve is opgenomen in de algemene financiële kaders en uitgangspunten.
In de algemene financiële kaders en uitgangspunten is opgenomen dat reserves waar in de afgelopen twee jaar geen dotatie of onttrekking heeft voorgedaan worden opgeheven.

2.1 De besteding is breder dan alleen parkeren.
De raad heeft in de raadsvergadering van 1 juni 2021 een motie (2021-M0019) aangenomen waarin het college wordt opgedragen middelen ter beschikking te stellen in de voorjaarsnota 2021 voor een uitvoeringsprogramma verkeersbeleid (mobiliteit). Hiermee wordt uitvoering gegeven aan deze motie.

2.2 De besteding van de reserve is voor investeringen van vastgoed.
De raad heeft in de raadsvergadering van 13 oktober 2020 het beheerplan gemeentelijk vastgoed 2021-2025 vastgesteld. Hierbij is besloten om een voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen te vormen. Deze reserve wordt alleen nog gebruikt voor de kapitaallasten van de investeringen van het vastgoed.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën

Door de reserves op te heffen moet de begroting worden aangepast. Het vrij te vallen bedrag van € 74.900,00 wordt toegevoegd aan de Algemene reserve. Na besluitvorming bedraagt de Algemene reserve € 10.230.964,00.

Reserve Uitkering jeugdhulp AZC	€ 29.000,00
Reserve Taalhuis volwasseneneducatie	€ 9.400,00
Reserve BWS renteverschil	€ 6.500,00
Reserve Pilot huisartsen	€ 0,00
Reserve De Mars	€ 0,00
Reserve Zutphenfonds	€ 0,00
Reserve Suppletie zwembad	€ 0,00
Reserve Zero emissie stadslogistiek	€ 30.000,00
Totaal	**€ 74.900,00**

Communicatie

n.v.t.

Uitvoering

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Bijlagen

Toelichting en beschrijving per reserve
Begrotingswijziging (2022-18)

Stukken die ter inzage liggen

n.v.t.

ONTWERP

BESLUIT

Griffienummer:

De raad van de gemeente Zutphen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van met nummer ;

gelet op artikel(en) 189 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De reserve Uitkering AZC jeugdhulp, de reserve Taalhuis volwasseneducatie, de reserve BWS renteverschil, de reserve Pilot huisartsen, de reserve De Mars, de reserve Zutphenfonds, de reserve Suppletie zwembad en de reserve Zero emissie stadslogistiek op te heffen en het saldo van € 74.900,00 toe te voegen aan de Algemene reserve;
2. De naam van de reserve Parkeren te wijzigen in reserve Mobiliteit en de reserve Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen tewijzigen in de reserve Investeringen vastgoed;
3. De begroting 2022 dienovereenkomstig te wijzigen (2022-18).

Aldus besloten in de openbare vergadering van
de raad van de gemeente Zutphen,
gehouden op:

De voorzitter, de griffier,

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 meerjarenonderhoudsplanning.
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 grondbedrijfstaken 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 grondbedrijfstaken 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 grondexploitaties 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 coronaeffecten	€ 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	Frictiekosten 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 beklemde 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

Programmabegroting

Raadsvoorstel: Opheffen reserves

Begrotingswijziging 2022 - 18 **Griffienummer:**

De raad van de gemeente Zutphen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. .....
team Control, zaaknummer 319277.

besluit:
de programmabegroting 2022 als volgt te wijzigen:

Lasten	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen		
Toevoeging aan Algemene reserve	74.900	
	74.900	0

Baten	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen		
Bijdrage uit Reserve uitkering jeugdhulp AZC	29.000	
Bijdrage uit Reserve taalhuis volwasseneducatie	9.400	
Bijdrage uit Reserve bws renteverschil	6.500	
Bijdrage uit Reserve zero emissie stadslogistiek	30.000	
	74.900	0

Mutaties reserves en voorzieningen	Bedrag van de onttrekking	Bedrag van de toevoeging
Dotatie aan Algemene reserve		74.900
Beschikking over Reserve uitkering jeugdhulp AZC	29.000	
Beschikking over Reserve taalhuis volwasseneducatie	9.400	
Beschikking over Reserve bws renteverschil	6.500	
Beschikking over Reserve zero emissie stadslogistiek	30.000	

Investeringen	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging

Toelichting:
Reserves vormen een belangrijk onderdeel van het eigen vermogen van de gemeente. Vooruitlopend op de jaarrekening 2021 is, op verzoek van het Forum een scan uitgevoerd op de reserves bij de 2e Bestuursrapportage 2021. Uit de analyse, die is opgesteld bij de jaarrekening blijkt dat er een aantal reserves kunnen worden opgeheven. Het totaalbedrag van de op te heffen reserves bedraagt € 74.900. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve.

De raad voornoemd,

de voorzitter, de griffier,