

Bijlage 1.a. Overzicht van nieuw te vormen reserves

De uitwerking van het herijkte reservebeleid heeft als gevolg dat er diverse nieuwe reserves gevormd dienen te worden. Voorgesteld wordt om de volgende nieuwe reserves in te stellen:

Algemene reserves:

- Reserve Achtervang Jeugd
- Reserve Achtervang WMO
- Reserve Achtervang i-deel (BUIG)

Bestemmingsreserves:

- Specifieke bestemmingsreserves:
 - Reserve 50+ Beleid
 - Reserve Cacaofabriek
 - Reserve Cofinancieringsfonds
 - Reserve De Waart
 - Reserve Groene Peelvallei
 - Reserve Helmond Stagestad
 - Reserve High Tech Automotive Campus
 - Reserve Mobiliteit en Verkeersveiligheid
 - Reserve Natuur- en Onderhoudsvriendelijk Groen
 - Reserve Programma Food
 - Reserve Sociaal Innovatief Fonds
 - Reserve Versnellingsagenda Duurzaamheid
 - Reserve Capaciteit W&I
- Financieringsreserves
 - Financieringsreserve Begroting
- Egalisatiereserves:
 - Egalisatiereserve Verkiezingen
 - Egalisatiereserve Rijbewijzen en Reisdocumenten

Nadere toelichting op het doel van elk van deze nieuwe reserves en de looptijd is opgenomen in bijlage 1.b.

Bijlage 1.b. Doel en looptijd van de nieuwe/gewijzigde reserves

In deze bijlage volgt een opsomming van alle nieuwe reserves. Hierbij wordt het beoogde doel en de looptijd van de reserves aangegeven. De standaardlooptijd voor een nieuwe reserve is conform het herijkte reservebeleid 3 jaar. In een aantal gevallen wordt een andere termijn voorgesteld.

Voorgesteld wordt om in te stemmen met de volgende nieuwe/gewijzigde reserves:

Reserve Achtervang Jeugd

Looptijd: Onbeperkt

Doel: Deze reserve is beschikbaar voor het opvangen van specifieke claims m.b.t. de decentralisatie Jeugdzorg, voor zover deze niet binnen de begrotingsbudgetten opgevangen kunnen worden. Met name m.b.t. de nieuwe taken van de Jeugdzorg zijn er nog geen gemeentelijke financiële ervaringscijfers uit voorgaande jaren, waardoor een financiële achtervang noodzakelijk is.

Reserve Achtervang WMO

Looptijd: Onbeperkt

Doel: Deze reserve is beschikbaar voor het opvangen van reeds bekende specifieke claims m.b.t. de Wmo op basis van eerdere besluitvorming. Daarnaast dient de reserve in het algemeen als achtervang voor de financiële gevolgen van de Wmo 2015, voor zover deze niet binnen de begrotingsbudgetten opgevangen kunnen worden. Met name m.b.t. de nieuwe taken van de Wmo zijn er nog geen gemeentelijke financiële ervaringscijfers uit voorgaande jaren, waardoor een financiële achtervang noodzakelijk is.

Reserve Achtervang i-deel (BUIG)

Looptijd: Onbeperkt

Doel: In de algemene reserve zijn middelen gereserveerd voor het opvangen van financiële risico's in verband met enerzijds het verloop van het aantal uitkeringsgerechtigden en anderzijds de uitvoeringskosten die daarmee gepaard gaan. Om redenen van transparantie is voor dit risico een nieuwe reserve gevormd waarnaar de desbetreffende middelen vanuit de algemene reserve zullen worden overgeheveld.

Reserve 50+ Beleid

Looptijd: 3 jaar (2016-2018)

Doel: Voor de groep 50-plussers worden in het kader van arbeidsmarktbeleid enkele speciale maatregelen genomen, zoals de inzet van de Meesterbeurs en de Werkcheque 50+ en speciale arbeidsmarktcommunicatie gericht op het wegnemen van vooroordelen t.a.v. de groep 50+. Ook is de mogelijkheid genoemd om 'jonge werkzoekenden' te laten leren van 'oudere werkzoekenden' en viceversa. Voor de bekostiging van deze initiatieven wordt een speciale reserve gevormd.

Reserve Cacaofabriek

Looptijd: 4 jaar (2016-2019)

Doel: In het door Stichting De Cacaofabriek ingediende bedrijfsplan is uitgegaan van een extra gemeentelijke subsidie van € 1 miljoen. Voor de periode 2016-2019 gaat het om een restantsubsidie van € 580.000. Ter dekking van de extra subsidie 2016-2019 wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve van € 580.000 te vormen.

Reserve Cofinancieringsfonds

Looptijd: 5 jaar (2016-2020)

Doel: In tijden waarin middelen steeds schaarser worden, maatschappelijke opgaven opnieuw gedefinieerd worden en steeds meer in strategische allianties naar oplossingen voor deze opgaven wordt gezocht, zal de vraag naar meer co-creatie en flexibele financieringsvormen toenemen. Dat vertaalt zich ook in de behoefte naar nieuwe bronnen voor middelen. Een van de mogelijkheden hiertoe is het verwerven van nieuwe subsidies. Vaak worden er aan het beschikbaar komen van deze subsidies eisen gesteld op het gebied van cofinanciering. In veel gevallen kan deze cofinanciering worden gevonden binnen de reeds beschikbare begrotings- of investeringsbudgetten. In sommige gevallen echter, is dat niet het geval en zal scherper gereageerd moeten worden op onverwachte mogelijkheden. Het beschikbaar hebben van een duidelijke lobby-agenda voor onze stad past daarbij.

Het vormen van een cofinancieringsreserve heeft als doel subsidiemogelijkheden optimaal en sneller te kunnen benutten. Indien een subsidie verworven kan worden voor een project, maar de cofinanciering van het gemeentelijk deel niet kan worden gevonden binnen de beschikbare begrotings- en/of investeringsbudgetten, dan kan een beroep worden gedaan op deze cofinancieringsreserve. Voorwaarde hiervoor is wel dat het moet gaan om een eenmalig project, waaruit geen structurele lasten voor de gemeente voortvloeien, of dat de structurele lasten kunnen worden opgevangen binnen de reeds beschikbare begrotingsbudgetten. Voorgesteld wordt om hierin initieel € 2 mln. te storten. Periodiek zal moeten worden gezien of bijstelling van deze reserve op zijn plaats is.

Reserve De Waart

Looptijd: 3 jaar (2016-2018)

Doel: De aanpak van het versterken van de leefbaarheid van de Waart is juli 2015 besproken in de commissie Omgeving. Het eventueel slopen van de City-sporthal speelt hierin een belangrijke rol en er kan volstaan worden met de resterende 2,2 mln., uit de daarvoor beschikbare reserve "Suytkade Sporthal" van € 3,2 mln. Omdat er naar verwachting onvoldoende middelen beschikbaar zijn voor de gewenste inrichting van de openbare ruimte in het plangebied c.q. stedenbouwkundige structuur, wordt voorgesteld om vanuit de restantmiddelen van € 1 mln. een afzonderlijke bestemmingsreserve te vormen, in afwachting van de ontwikkelingen en verdere besluitvorming m.b.t. de Waart.

Reserve Groene Peelvallei

Looptijd: 4 jaar (2016-2019)

Doel: In het huidige investeringsprogramma is een bedrag opgenomen van € 1 mln. voor investeringen in de Groene Peelvallei. Omdat niet alle beoogde kosten in de Groene Peelvallei zich kwalificeren als een investering, verdient het de voorkeur om een specifieke reserve te vormen, ter hoogte van € 1 mln. De uitgaven voor de komende jaren hebben betrekking op planontwikkeling, visievorming, beheer, onderhoud en investeren in maatregelen die samenhangen met de plannen & projecten. De genoemde investeringspost uit het investeringsprogramma komt daarmee te vervallen.

Reserve Helmond Stagestad

Looptijd: 3 jaar (2016-2018)

Doel: Het initiatief Helmond Stagestad bestaat nu ruim twee jaar en heeft tot doel een betere aansluiting tussen arbeidsmarkt en onderwijs te bewerkstelligen. Een belangrijk onderdeel van Helmond Stagestad is de Week van Helmond Stagestad. Voor komend jaar staat verbreding van zowel de Week van Helmond Stagestad als van het soort projecten dat onder de 'merknaam' Helmond Stagestad valt op de agenda. Dekking van de kosten van 2016 (en eventueel later) kan plaatsvinden ten laste van de te vormen reserve Helmond Stagestad.

Reserve High Tech Automotive Campus

Looptijd: 5 jaar (2017-2021)

Doel: De ambitie was en is om de Automotive Campus in de nabije toekomst nog meer de toonaangevende campus te laten zijn dan het nu al is, nationaal én internationaal. Een campus waar onderwijs, onderzoek en kennisuitwisseling samengaan met commerciële activiteiten voor starters, doorgroeiers en topspelers op het gebied van automotive en mobiliteit. Inmiddels zijn meer dan 35 bedrijven en organisaties op de campus gevestigd, met meer dan 500 medewerkers, maar de ambities gaan verder. Deze ambities zijn in 2014 nogmaals onderstreept door het koersdocument 'Automotive Campus: Driven to move the Future', dat samen met het bedrijfsleven en onderwijsveld is opgesteld. Om dit te bereiken is ook van de gemeente Helmond een verdere inzet nodig.

Investerings zullen nodig zijn voor de vervolmaking van de campus in fysieke zin maar vooral ook voor de verdere positionering van de campus door middel van marketing, acquisitie van bedrijven en middelen, en innovatieprogramma's.

Het middellange termijn perspectief vraagt om continuïteit in middelen en inzet vanuit alle betrokkenen. Voor de gemeentelijke inzet zijn middelen beschikbaar binnen het IVP tot en met 2016 en dient er dus een oplossing te komen voor de periode vanaf 2017. Belangrijk gegeven daarbij is dat de huidige capaciteit vanuit de gemeente op automotive gekoppeld is aan de IVP middelen. Als het IVP volledig benut is vervalt ook de gemeentelijke automotive (project)organisatie. Jaarlijks is voor de periode 2017-2021 circa € 945.000 nodig. Daarnaast worden gesprekken gevoerd met de provincie over de mogelijkheden voor cofinanciering.

Bestemmingsreserve Mobiliteit en Verkeersveiligheid

Looptijd: 3 jaar (2016-2018)

Doel: Deze reserve wordt ingesteld om diverse maatregelen te kunnen financieren op het gebied van het verbeteren van de mobiliteit en verkeersveiligheid. Het gaat hierbij om mobiliteitsvraagstukken, maar ook maatregelen op het gebied van verkeersveiligheid (drempels, bordjes, 'gedragsmaatregelen' zoals bijv. Brabants Verkeersveiligheids Label - subsidies voor diverse cursussen etc.), OV-maatregelen (aanpassingen aan haltes, communicatie etc.), verkeerstechnische maatregelen (aanpassingen aan de VRI's, het verlengen van uitvoegstroken etc.).

Bestemmingsreserve Natuur- en Onderhoudsvriendelijk Groen

Looptijd 3 jaar (2016-2018)

Doel: Deze reserve wordt ingesteld om invulling te kunnen geven aan de ambities en wensen ten aanzien van een duurzamere, natuurlijker inrichting en onderhoudsvriendelijker groenbeheer. Dit betreft vooral voorstellen voor de herinrichting / omvorming van natuurlijker en onderhoudsvriendelijker groen. Daarbij zal zo veel als mogelijk de samenwerking met de stad worden opgezocht.

Reserve Programma Food

Looptijd: 3 jaar (2016-2018)

Doel: De afgelopen jaren heeft de gemeente bijgedragen aan het Programma Food. Gelet op de resultaten die sinds 2012 zijn behaald (het jaar waarin een start is gemaakt met het Food Tech Park Brainport) ligt het in de rede dat we ook de komende 3 jaar hieraan bijdragen. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd waarin een eenmalig bedrag ad € 270.000 gestort wordt voor initiatieven in de komende jaren.

Reserve Sociaal Innovatief Fonds

Looptijd: 3 jaar (2016-2018)

Doel: Vanuit het coalitieakkoord 2014-2018 Mensen maken de stad, is een sociaal innovatief fonds opgesteld van € 4,5 miljoen. Sinds 1 januari 2015 zijn de maatschappelijke transities een feit, en zijn wij verantwoordelijk voor een groot aantal nieuwe taken in het sociale domein. En eigenlijk beginnen we nu pas aan de transformatieopgave die er voor de komende jaren ligt. Een enorme uitdaging, waarbij we ook verdergaande bezuinigingen en grote financiële risico's op ons pad vinden. Om deze transformatie samen met onze inwoners en partners in de stad te kunnen maken, en om financiële risico's het hoofd te kunnen bieden, zullen wij moeten investeren in concrete initiatieven in onze stad. Initiatieven die gericht zijn op het bevorderen van zelfredzaamheid en participatie. Initiatieven die samenwerking tussen de drie decentralisaties bevorderen en versterken. Initiatieven die er mede voor zorgen dat inwoners minder vaak een beroep hoeven doen op (financiële) ondersteuning van de gemeente of dure professionele zorg. Daarbij zoeken we naar ideeën die resulteren in een duurzame verandering. Momenteel zien wij al veel initiatieven ontstaan waarbij inwoners en instellingen vanuit persoonlijke drijfveren hun talenten en middelen inzetten. Uw raad heeft daartoe bij de begrotingsbehandelingen in november 2014 het sociaal innovatief fonds opgericht. Dit fonds is uitdrukkelijk niet bedoeld voor structurele subsidies. En evenmin voor het verzachten of het voor ons uitschuiven van bezuinigingen. In de voorjaarsnota zijn twee concrete elementen van het Sociaal Innovatief Fonds geïntroduceerd, te weten het Stadslab en het Stadsleerbedrijf. Het Stadslab is nadrukkelijk van de stad. Wij geloven in de kracht en creativiteit van mensen en geven daaraan maximaal ruimte; dat vraagt nieuwe vormen van samenwerking en een transparante overheid. Het stadsleerbedrijf heeft de wortels in de wijken. Een leerbedrijf is een plek waar enerzijds mensen zich verder kunnen ontplooiën en ontwikkelen en hun talenten kunnen inzetten voor onze stad; anderzijds is het een plek van waaruit allerlei diensten gecoördineerd worden geleverd om de leefbaarheid – in de volle breedte - in onze wijken te versterken. In het Stadsleerbedrijf zetten bewoners hun talenten en capaciteiten in voor onze stad. Het dienstenpakket zal heel divers en breed zijn: van werkzaamheden in de openbare ruimte tot het leveren van zorg- en gemakdiensten. De deelnemers aan het leerbedrijf worden waar nodig ondersteund door professionals zodat zij zichzelf kunnen ontwikkelen (bijvoorbeeld door het volgen van een opleiding) en bij het uitvoeren van de werkzaamheden.

Reserve Versnellingsagenda Duurzaamheid

Looptijd: 3 jaar (2016-2028)

Doel: Op basis van het coalitieakkoord 2014-2018 "Mensen maken de Stad", is in juni 2015, middels een Duurzaamheidsconferentie, samen met 120 partners in de stad, hét fundament gelegd voor een

Versnellingsagenda Duurzaamheid. Tijdens deze conferentie zijn vanuit 10 thema's een groot aantal projecten benoemd waaraan de verschillende partners de komende jaren, al dan niet samen met de gemeente, zullen gaan werken. Via www.allelichtenopgroen.nl is een platform opgezet waar de (voortgang van de) projecten terug te vinden zijn en waar de verschillende partners elkaar makkelijk kunnen vinden. Om deze versnellingsagenda te faciliteren is ter ondersteuning een bedrag van € 700.000 (extra) gereserveerd.

Reserve Capaciteit W&I

Looptijd: 1 jaar (2016)

Doel: In de algemene reserve zijn middelen gereserveerd voor de incidentele formatie-uitbreiding (2014-2016), die in de begroting 2013 door uw raad is vastgesteld. Om redenen van transparantie is voor de dekking van deze capaciteitsuitbreiding een nieuwe reserve gevormd waarnaar de desbetreffende middelen vanuit de algemene reserve zullen worden overgeheveld.

Financieringsreserve Begroting

Looptijd: Onbeperkt

Doel: Een aantal reserves werd structureel aangehouden als structurele financieringsbron (via bespaarde rente) van de begroting. Als gevolg van de herijking van het reservebeleid komt er in plaats van deze verschillende reserves nu 1 financieringsreserve begroting. Deze kent dus geen onttrekkingen, maar wordt uitsluitend ingezet ter (structurele) dekking van de begroting. Indien in toekomstige jaren structurele ruimte ontstaat in de begroting, dan wordt bezien of afbouw van deze financieringsreserves mogelijk is.

Egalisatiereserve Verkiezingen

Looptijd: Onbeperkt

Doel: In de begroting is jaarlijks een budget beschikbaar voor het organiseren van de verkiezingen. Dit terwijl er in sommige jaren geen verkiezingen zijn en in andere jaren 2 verkiezingen zijn. Om te zorgen voor een gelijkmatige verdeling van de lasten over de jaren, wordt voorgesteld een egalisatiereserve te vormen. Zo kan er in een jaar dat er geen verkiezingen zijn, een bedrag worden toegevoegd aan de egalisatiereserve en in een jaar dat er 2 verkiezingen zijn, een bedrag worden onttrokken aan de egalisatiereserve. Er is eenmalige voeding nodig van deze reserve, ter voorkoming van een tekort in de eerstvolgende jaren.

Egalisatiereserve Rijbewijzen en Reisdocumenten

Looptijd: Onbeperkt

Doel: De producten van de Stadswinkel kennen jaarlijks een behoorlijke fluctuatie. Met name als gevolg van het verlengen van de geldigheidsduur van 5 naar 10 jaar, verschillen de jaarlijkse inkomsten behoorlijk. Er is een separaat voorstel opgenomen ten aanzien van de gewenste bijstelling van de begroting, om gemiddeld over de jaren heen goed uit te komen. Het vormen van de egalisatiereserve is nodig om de jaarlijkse verschillen ten opzichte van dit gemiddelde te verrekenen. Een eenmalige voeding van deze reserve met € 425.000 is noodzakelijk om een negatieve stand van de reserve te voorkomen.

Reserve Revitalisering Bedrijventerreinen en Reserve Infrastructurele Werken

Wijziging op bestaand beleid

De reserves revitalisering bedrijventerreinen en infrastructurele werken werden in de afgelopen jaren gevoed door bijdragen vanuit de grondexploitatie. De grondexploitaties staan de laatste jaren flink onder druk en diverse exploitaties zijn verliesgevend. De bijdrage aan deze reserves zijn financieel niet meer te handhaven, omdat het doen van bijdragen aan algemene middelen (reserves) op verliesgevende exploitaties niet toegestaan is. Ook in 2014 hebben deze bijdrages niet meer plaatsgevonden.

De consequentie van het niet toevoegen van deze bijdragen is dat, op het moment dat de bestaande reserves uitgeput zijn, voor de inzet van middelen op toekomstige ontwikkelingen van bedrijventerreinen of infrastructuur, een integrale afweging via de Voorjaarsnota's gemaakt dient te worden.

Bijlage 1.c. Overzicht van vrijval uit de reserves

Het onderzoek naar de reserves heeft ook geleid tot een vrijval van ca € 6 mln. Hieronder wordt uiteengezet welk bedrag vanuit welke reserve kan vrijvallen. Deze vrijvallende middelen zijn betrokken bij de incidentele ruimte zoals benoemd in het financieel perspectief van de Programmabegroting 2016.

Bestemmingsreserves:

- Specifieke bestemmingsreserves:
 - Reserve Brabantnet: uit deze reserve kan € 34.000 vrijvallen. In 2015 worden de benodigde middelen nog aan de reserve onttrokken, waarna er € 34.000 resteert, zonder dat daar een specifiek doel voor is.
 - Reserve Grotestedenbeleid (GSB): De reserve GSB werd ingezet ter dekking van de jaarlijkse kosten voor o.a. het Stedenplatform . Omdat het hier gaat om structurele kosten, wordt in deze begroting voorgesteld om hiervoor een structureel budget op te nemen. Indien dat voorstel wordt overgenomen, kan deze reserve komen te vervallen en kan er dus € 95.948 vrijvallen.
 - Reserve Preventie Welzijn: De reserve preventie welzijn wordt ingezet ter dekking van diverse projecten. Bij de afrekening van een van deze projecten is gebleken dat de kosten € 20.000 lager uitvielen dan begroot. Dit bedrag kan nu vrijvallen. Deze reserve blijft overigens verder wel in stand (€ 100.000) ter dekking van (nieuwe) projecten op het gebied van gezondheidsbeleid. De naam van de reserve zal daarom ook worden gewijzigd in reserve gezondheidsbeleid.
 - Reserve Incidentele Middelen Begroting 2015: Deze reserve is inzet ter dekking van diverse incidentele begrotingsposten in de begroting 2015. Bij de analyse van de reserve is gebleken dat voor deze begrotingsposten uiteindelijk € 241.500 onbenut is gebleven. Dit bedrag kan nu vrijvallen.
 - Reserve Wet Werk en Bijstand: De reserve wet werk en bijstand wordt ingezet ter dekking van enkele concrete meerjarige projecten (waaronder de “sluitende aanpak van school naar werk” en “alle jongeren op traject”). Bij de afrekening van deze projecten is gebleken dat ca. € 220.000 van deze middelen resteert en dus kan vrijvallen. De reserve blijft overigens wel in stand voor de nog lopende projecten.
 - Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014: Bij de analyse van de reserve is gebleken dat de besteding op diverse incidentele begrotingsposten in 2014 lager is uitgevallen. In totaal resteerde in de reserve € 1,47 mln. Hierop liggen nu geen claims meer en derhalve kan dit bedrag vrijvallen.
 - Reserve Investerings Stedelijke Vernieuwing: Bij de afrekening van enkele geluidssaneringsprojecten is gebleken dat er € 1,6 mln. aan middelen beschikbaar is die niet nodig is voor de verdere afwikkeling van het geluidssaneringsprogramma. Dit bedrag kan nu dus vrijvallen.
 - Reserve Investeringsimpuls: deze reserve werd o.a. ingezet ter dekking van de kosten voor aanpassingen bij scholen aan de (nieuwe) wettelijke eisen. Deze aanpassingen zijn voltooid en er resteert ca € 310.000 aan middelen, die nu dus kunnen vrijvallen.
 - Reserve Parkeren: De reserve parkeren was gevormd om eventuele positieve saldi op de parkeerexploitatie te “sparen”, ter dekking van de kosten van de beoogde nieuwe parkeergarage in het centrum. Omdat er op dit moment geen concrete plannen zijn ter realisatie van een nieuwe parkeergarage, is voorgesteld uit deze reserve ca € 1,8 mln. vrij te laten vallen.
 - Reserve Samen Investeren Brabantstad: De reserve Samen Investeren Brabantstad werd ingezet ter dekking van gemeentelijke kosten bij diverse projecten ter uitvoering van het project “Samen Investeren Brabantstad”. Bij de afrekening van diverse projecten is gebleken dat in totaal € 193.000 aan eigen middelen niet nodig is geweest. Derhalve wordt nu voorgesteld dit bedrag vrij te laten vallen.

Bijlage 1.d. Overzicht van neutrale verschuivingen tussen reserves

Bij het onderzoek naar de huidige reservepositie is ook geconcludeerd dat een aantal reserves meerdere doelen had. Om meer transparantie aan te brengen in de reserves is aan een aantal reserves een deel onttrokken en toegevoegd aan een andere/nieuwe reserve. Hierbij wordt nadrukkelijk vermeld dat het beoogde doel en resultaat voor deze middelen ongewijzigd blijft. Het gaat dus uitsluitend om een verschuiving om het inzicht te vergroten. Het betreft hierbij de volgende mutaties:

Bestemmingsreserves:

- Specifieke bestemmingsreserves:
 - Reserve WMO: het gedeelte van de reserve dat bedoeld is ter dekking van de mogelijke tekorten (risico's) op de WMO ad € 8,6 mln. wordt overgeheveld naar de nieuwe algemene "reserve achtervang WMO". Het restant van de reserve WMO blijft intact voor afwikkeling van de specifieke claims die erop liggen.
 - Reserve Hypotheekfonds Noord-Brabant Gem. ledenrekening: hiervan wordt € 0,421 mln. overgeheveld naar de algemene reserve, ter correctie van een eerdere te hoge onttrekking.
 - Reserve Wet Werk en Bijstand: Het gedeelte van de reserve van € 0,75 mln. dat betrekking heeft op het afdekken van eventuele tekorten op het i-deel van de BUIG wordt overgeheveld naar de algemene reserve, ter verhoging van het algemene weerstandsvermogen. Voor eventuele tekorten op het i-deel is reeds een afzonderlijke reserve achtervang i-deel gevormd.
 - Reserve Revitalisering Bedrijventerreinen: Het gedeelte van € 0,34 mln. dat betrekking heeft op het afdekken van lopende investeringen in bedrijventerreinen wordt overgeheveld naar de dekkingsreserve investeringen met maatschappelijk nut.
 - Reserve Fysieke Pijler, de reserve fysieke pijler wordt uitsluitend nog ingezet ter dekking van enkele lopende investeringen. Voor een eenduidige werkwijze is het nodig om deze middelen (€ 0,257 mln) over de hevelen naar de Dekkingsreserve investeringen maatschappelijk nut.
 - Reserve Strategische Investeringsimpuls: een bedrag van € 1,436 mln. heeft betrekking op mobiliteitsprojecten. In bijlage 1.a. is voorgesteld een nieuwe reserve Mobiliteit en Verkeersveiligheid te vormen. Het verdient de voorkeur om alle middelen t.b.v. mobiliteit in 1 reserve onder te brengen. Derhalve wordt voorgesteld om € 1,436 mln. te verschuiven naar de nieuwe reserve Mobiliteit en Verkeersveiligheid.
 - Reserve Mobiliteitsfonds: ook in de reserve Mobiliteitsfonds zijn nog middelen beschikbaar voor lopende projecten op het gebied van mobiliteit. Hiervoor wordt ook voorgesteld om deze middelen te verschuiven naar de nieuw gevormde reserve Mobiliteit en Verkeersveiligheid.
 - Reserve Dams II: In de reserve Dams II zitten uitsluitend middelen die betrekking hebben op de aanpak van parkeerproblemen. Derhalve wordt voorgesteld het saldo ad € 0,066 mln. te verschuiven naar de reserve parkeren.
 - Reserve Investeringsimpuls: De reserve Investeringsimpuls wordt ingezet ter dekking van verschillende (lopende) investeringen. Omdat in de nieuwe opzet alle dekking vanuit reserves ten behoeve van lopende investeringen via de dekkingsreserves loopt, wordt voorgesteld de middelen uit deze reserve te verschuiven naar de dekkingsreserve maatschappelijk nut.
 - Reserve Achtervang Strategische Investeringsimpuls: Naast de reserve strategische investeringen was er ook een reserve achtervang strategische investeringen met een omvang van € 8,6 mln. Het verdient de voorkeur om 1 reserve voor strategische projecten/investeringen te hebben, daarom wordt voorgesteld dit saldo toe te voegen aan de reserve strategische investeringen.
 - Reserve Organisatie: In de huidige reserve-opzet bestaan diverse reserves die worden betrokken bij organisatievraagstukken. Voor het inzicht wordt voorgesteld om deze diverse reserves onder te brengen in 1 reserve, namelijk de (bestaande) reserve. Daarom wordt voorgesteld het saldo van de reserve organisatie en de reserve capacitaire knelpunten Brabantstad toe te voegen aan de reserve organisatieontwikkeling. Het gaat daarbij om respectievelijk € 0,3 en 0,7 mln.
 - Reserve Suytkade Sporthal: Deze reserve is oorspronkelijk gevormd voor de realisatie van een sporthal op Suytkade, maar met de herziening van die plannen is de reserve betrokken bij de beoogde sloop van de City-sporthal. Daarom wordt voorgesteld deze reserve te hernoemen naar reserve City-sporthal.

Bijlage 1.e. Overzicht van samenvoeging van reserves

In de huidige reserve-opzet zijn er verschillende reserves die worden ingezet ter financiering van de begroting, door middel van de zogeheten bespaarde rente. Voorgesteld wordt om deze verschillende reserves samen te voegen tot 1 "Financieringsreserve Begroting". Het gaat hierbij om de volgende reserves:

Bestemmingsreserves:

- Specifieke bestemmingsreserves:
 - Reserve Verkoop Obragas-aandelen
 - Reserve Verkoop Essent-aandelen
 - Reserve Investeringsimpuls Obragas
 - Reserve Afkoop Bijdrage Wolfsputterbaan
 - Reserve Onderwijs OMO
 - Reserve Bouwfonds
 - Reserve Voorjaarsnota 2007

Daarnaast waren er diverse reserves ingesteld ter dekking van risico's. In het herijkte reservebeleid wordt de algemene reserve ingezet ter dekking van de diverse risico's. De individuele reserves voor risico's die hiervoor beschikbaar waren worden derhalve samengevoegd met de algemene reserve.

- Reserve Verstrekte Geldleningen
- Assurantiereserve
- Reserve Garantieproduct ABN

Bijlage 1.f. Overzicht van op te heffen reserves

Als gevolg van alle hiervoor genoemde acties in de bijlagen 1.b. tot en met 1.e, kunnen de volgende reserves worden opgeheven. Hieraan is de reserve Domotica toegevoegd, omdat deze reserve ultimo 2015 volledig uitgeput is.

Bestemmingsreserves:

- Specifieke bestemmingsreserves:
 - Reserve Verkoop Obragas-aandelen
 - Reserve Verkoop Essent-aandelen
 - Reserve Investeringsimpuls obragas
 - Reserve Afkoop Bijdrage Wolfsputterbaan
 - Reserve Onderwijs OMO
 - Reserve Bouwfonds
 - Reserve Voorjaarsnota 2007
 - Reserve Fysieke pijler
 - Reserve Mobiliteitsfonds
 - Reserve Achtervang Strategische Investerings
 - Reserve Verstrekte Geldleningen
 - Reserve Investeringsimpuls
 - Assurantiereserve
 - Reserve Dams II
 - Reserve Organisatie
 - Reserve Garantieproduct ABN
 - Reserve Capacitaire Knelpunten Brabantstad
 - Reserve Domotica (saldo nihil)