Paspoorten Reserves 2024

Inhoud

Programma 1. Bouwen, Wonen en Duurzaamheid 4
70052 Reserve IJ-oeververbinding 5
74002 Reserve Vereveningsfonds 6
77002 Reserve Zuidas bijdrage dok en grondexploitaties 7
74001 Reserve afkoopsommen erfpacht 8
74050 Reserve financiering erfpachtgrond 9
74041 Reserve Actieplan Bouwstimulering 11
76006 Reserve Corporatiebudget 12
76007 Reserve Wooncoöperatieven 13
71005 Financiering gemeentelijk vastgoed 14
67018 Reserve Duurzaamheidsfonds 15
67060 Reserve Klimaatfonds 16
74040 Stedelijke Bodemsanering en Nazorg 18

Programma 2. Openbare ruimte, Water, Groen en Vervoer 19
67811 Reserve Laadinfra 20
70090 Incidentele bijdragen Schaalsprong 22
70025 Reserve Programma Stadsbehoud 23
70027 Zuidelijke IJ-oevers (POR) 24
70048 Leidseplein 25
70080 Reserve achterstallig onderhoud, infrastructuur, openbare ruimte en groen 26
70170 Financieringsreserve activa met maatschappelijk nut 27
70091 Reserve Sprong over het IJ (brug) 28
70075 Reguliere vervanging IJveren 29
83030 Reserve afval 30
83105 Financieringsreserve OAT Sluisbuurt 31
67042 Reserve Herplantfonds 32
67050 Kwaliteitsimpuls Groen 34
96001 Reserve egalisatie drinkwatertarieven Waternet 35

Programma 3. Economie, Kunst, Cultuur en Erfgoed 36
73015 Amsterdams Promotiefonds voor Cultuur en Stadsinitiatieven 37
73031 Reserve Amsterdam Metropolitan Solutions 38
73035 Reserve Economische structuurversterking 39
73036 Financieringsreserve ROM InWest. 40
73037 Reserve Metropoolregio Amsterdam 41
79059 Reserve Kunstenplan 42

Programma 4. Sport 43
56027 Financieringsreserve sportaccommodaties 44
56080 Reserve sportevenementen 45

Programma 5. Onderwijs 46

Programma 6. Gezondheid, Zorg, Jeugd, Opvang en diversiteit 47
57054 Reserve streeklaboratoria 48
55044 Reserve egalisatie WMO 49

55805 Reserve Kinderopvangtoeslagaffaire 51
55804 Reserve Jeugd 53

Programma 7. Sociale zaken en armoedebestrijding 54
52050 Reserve egalisatie inkomensdeel en conjunctuur 55
53064 Reserve Sociaal Werk 56
53099 Reserve Iedereen Kans op Werk 58
52700 Reserve realisatie duurzame opvanglocaties 59

Programma 8. Veiligheid 60
13014 Reserve Amsterdam 750 61
87061 Verevening onroerend goed 62

A. Algemene dekkingsmiddelen 63
12001 Algemene Reserve 64
12003 Jaarrekeningresultaat 65
12006 Reserve financiering NV Zeedijk 66
12014 Financieringsreserve WRK 67
12015 Reserve verbeteren schuldpositie 69
12560 Amsterdams Investeringsfonds financieel 70
12561 Amsterdams Investeringsfonds maatschappelijk 71
12075 Reserve overheveling gemeentefondsmiddelen september- en decembercirculaire 72
12096 Reserve financiering deelneming GVB 73
12100 Reserve frictiekosten 1 Stad 1 Opgave 74
12158 Reserve financiering lening NEMO 75
12563 Egalisatiereserve XaaS 76
12564 Reserve Coalitiemiddelen 22-26 77
12565 Financieringsreserve Carré 78
12566 Reserve vermogensopbouw 79

B. Bestuur en organisatie 81
17204 Raadsonderzoeken 82
71004 Financiering huisvesting gemeentelijk apparaat 83
71268 Reserve gemeentelijke huisvestingsprojecten 84

Programma 1. Bouwen, Wonen en Duurzaamheid

70052 Reserve IJ-oeververbinding

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve IJ-oeververbinding
Nummer	70052
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	1.1 Ruimtelijke ontwikkeling
Doel	Overkoepelend programmamanagement Sprong over het IJ.
Instellingsjaar	2020
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	€ 4,9 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	In het raadsbesluit van 16/17 februari 2022 over het beschikbaar stellen van een voorbereidingskrediet voor één van de drie onderdelen van Sprong over het IJ, de Oostbrug, is aangegeven dat de reserve IJ-oeverbinding wordt ingezet voor programmamanagement Sprong over 't IJ.

74002 Reserve Vereveningsfonds

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Vereveningsfonds
Nummer	74002
Beheerder	Grond en Ontwikkeling
Programmaonderdeel	1.2 Grond
Doel	Een deel van de reserve is benodigd als weerstandsvermogen en ter dekking van vastgestelde (voor)investeringen. Het resterende deel is de vereveningsruimte en is beschikbaar voor nieuwe investeringen in het kader van de gebiedsontwikkeling.
Instellingsjaar	2004
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toevoegingen bestaan uit: winstnemingen, verrekening boekwaarden positieve grondexploitaties, vrijval uit voorzieningen VEF of bestemmingsreserves en bestuurlijk vastgestelde erfpachtafdrachten
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen bestaan uit: toevoeging aan voorziening grondexploitaties en bestemmingsreserves en de dekking van de jaarlijkse kosten die rechtstreeks tlv de reserve komen.
Toelichting	Aard en werking van de reserve worden in het kader van de bestuursopdracht VEF opnieuw geanalyseerd en waar nodig herijkt.

77002 Reserve Zuidas bijdrage dok en grondexploitaties

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Zuidas bijdrage dok en grondexploitaties
Nummer	77002
Beheerder	Zuidas
Programmaonderdeel	1.2 Grond
Doel	Dekking van de gebiedsontwikkeling op de Zuidas en de bijdrage van de gemeente Amsterdam aan de ontwikkeling van Zuidas Dok.
Instellingsjaar	2004
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Rentetoevoegingen en toevoegingen vanuit de grondexploitaties en functionele deelplannen van Zuidas (bijvoorbeeld bij planafsluiting of tussentijdse verrekeningen van afgesloten plandelen).
Systeemafspraken onttrekkingen	De jaarlijkse bijdragen van de gemeente Amsterdam aan de ontwikkeling van de Dokzone en ZuidasDok en verrekeningen met grondexploitaties en/of functionele deelplannen van Zuidas (onder andere bij planafsluitingen en verrekeningen van het projectbudget).
Toelichting	Aard en werking van de reserve worden in het kader van de bestuursopdracht VEF opnieuw geanalyseerd en waar nodig herijkt.

74001 Reserve afkoopsommen erfpacht

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve afkoopsommen erfpacht
Nummer	74001
Beheerder	Grond en Ontwikkeling
Programmaonderdeel	1.3 Erfpacht
Doel	Deze reserve dient voor de financiering van de waarde van de in erfpacht uitgegeven gronden.
Instellingsjaar	2004
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Het grondwaardedeel van de afkoopsom wordt gedoteerd aan de reserve.
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Het betreft een financieringsreserve met als tegenhanger de in erfpacht uitgegeven gronden aan de activa-zijde van de balans. In het kader van de bestuursopdracht Vereveningsfonds zijn de erfpachtreserves (Afkoopsommen, Afkoopsommen 2e termijn, Eeuwigdurende canon betalende rechten en Haven) samengevoegd tot één reserve, de Reserve afkoopsommen erfpacht.

74050 Reserve financiering erfpachtgrond

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve financiering erfpachtgrond
Nummer	74050
Beheerder	Grond en Ontwikkeling
Programmaonderdeel	1.3 Erfpacht
Doel	Het doel is zoveel mogelijk in erfpacht uitgegeven grond te financieren met eigen vermogen.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	De maximale omvang is de omvang van de grondwaarde van in erfpacht uitgegeven grond waarvan de erfpachtcanonbetaling niet is afgekocht.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Aan de reserve wordt gedoteerd als sprake is van de ontvangst van afkoopsommen die niet noodzakelijk zijn om het niveau van de reserve afkoopsommen om peil te houden.
Systeemafspraken onttrekkingen	Aan de reserve wordt onttrokken als sprake is van een gedwongen neerwaartse mutatie in de grondwaarde van de in erfpacht uitgegeven grond waarvan de betaling van de erfpachtcanon niet is afgekocht.
Toelichting	De gemeente Amsterdam beschikt al lange tijd over een financieringssysteem waarbij de in erfpacht uitgegeven grond (waarvan de erfpachtcanon is afgekocht) gefinancierd wordt met een reserve waaraan de ontvangen afkoopsommen worden toegevoegd. Effectief betekent dat, dat de reserve afkoopsommen een hogere waarde kan bereiken dan de corresponderende grondwaarde van de erfpachtgrond waarvan betaling van de erfpachtcanon is afgekocht, wat niet is toegestaan. In de Reserve Financiering Erfpachtgrond wordt daarom het verschil opgenomen tussen de ontvangsten en de maximaal mogelijke waarde van de reserve erfpachtsommen. De verwachte baten en lasten gedurende de eerste vier jaar in relatie tot toevoeging en onttrekking van de bewuste reserve. De verwachte baten zijn afhankelijk van het gegeven of en in welke mate erfpachters besluiten tot afkoop. Deze afhankelijkheidsrelatie verhindert een

Kenmerk	Omschrijving
	betrouwbare verwachting omtrent de te ontvangen baten. De lasten worden gevormd door afboekingen van grondwaarde. In het algemeen komt dat voor bij de overgang naar een eeuwigdurend recht en dan nog alleen in het geval van afkoop. Ook dit volume is niet op voorhand betrouwbaar te ramen.

74041 Reserve Actieplan Bouwstimulering

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Actieplan Bouwstimulering
Nummer	74041
Beheerder	Grond en Ontwikkeling
Programmaonderdeel	1.4 Bouwen en wonen
Doel	Alloceren van middelen voor het stimuleren van woningbouw in Amsterdam.
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	2027
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	De reserve Bouwstimulering dient ter dekking van kosten die betrekking hebben op de huisvesting van bijzondere doelgroepen. De reserve Bouwstimulering had in eerste instantie een looptijd tot 2018 en is met 2 jaar verlengd tot en met 2020. Omdat de opgave nog niet klaar is en er projecten zijn met een bijzondere exploitatie/huurcontract die niet elders onder te brengen zijn, is verlenging voor een periode van 4 jaar noodzakelijk.

76006 Reserve Corporatiebudget

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Corporatiebudget
Nummer	76006
Beheerder	Wonen
Programmaonderdeel	1.4 Bouwen en wonen
Doel	Het Corporatiebudget wordt primair ingezet t.b.v. onrendabele vastgoedinvesteringen in de stedelijke vernieuwingsgebieden in Nieuw-West, in de Kolenkitbuurt in West, De Banne en Nieuwendam-Noord in Noord. Corporaties kunnen op projectbasis subsidies aanvragen.
Instellingsjaar	2004
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Bij de Eindbalans Stimuleringsfonds is een bestedingsplan op totaalniveau vastgesteld.

76007 Reserve Wooncoöperatieven

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Wooncoöperatieven
Nummer	76007
Beheerder	Wonen
Programmaonderdeel	1.4 Bouwen en wonen
Doel	Het beschikbaar stellen van middelen voor de voorziening die gevormd wordt tegenover verstrekte leningen aan wooncoöperatieven en het dekken van beheerkosten van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Afspraken toevoegingen	Eenmalige toevoeging van € 2,0 miljoen, daarná wanneer de raad hiertoe specifiek besluit.
Afspraken onttrekkingen	Onttrekking vindt plaats wanneer een lening wordt verstrekt ter hoogte van het gecalculeerde risico dat de lening niet terugbetaald wordt. Daarnaast vinden onttrekkingen plaats voor de beheerkosten van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
Toelichting	Het actieplan wooncoöperaties bevat een financieringsregeling voor wooncoöperatieven. Dit betreffen € 20,0 miljoen aan uitstaande leningen voor een periode van vijf jaar. Bij Voorjaarsnota 2024 is deze faciliteit met € 3,5 miljoen verhoogd. Voor de risicodekking van de verstrekte leningen en beheerkosten Stimuleringsfonds Volkshuisvesting moet een voorziening gevormd worden. Onttrekkingen aan de reserve vinden plaats naar gelang de verwachte benodigde voorziening, waarbij de onttrekking dus een toevoeging aan de voorziening wooncoöperatieven tot gevolg heeft.

71005 Financiering gemeentelijk vastgoed

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financiering gemeentelijk vastgoed
Nummer	71005
Beheerder	Gemeentelijk Vastgoed
Programmaonderdeel	1.5 Vastgoed
Doel	Dekking van een deel van de afschrijvingslasten van het vastgoed in eigendom van de gemeente.
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	Dekking afschrijvingslasten conform het afschrijvingsritme van de investering.
Toelichting	niet van toepassing

67018 Reserve Duurzaamheidsfonds

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Duurzaamheidsfonds
Nummer	67018
Beheerder	Ruimte en Duurzaamheid
Programmaonderdeel	1.6 Duurzaamheid en milieubeheer
Doel	Alloceren van middelen en het verstrekken van leningen ter bevordering van hernieuwbare energie en energiebesparing.
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toevoegingen zijn te ontvangen (rente-) inkomsten, afbetalingen en overige rendementen op verstrekte leningen.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen zullen plaatsvinden voor te verstrekken leningen en uitvoeringskosten.
Toelichting	Is ingesteld voor het financieren van duurzaamheidsingrepen van burgers, bedrijven en maatschappelijke instellingen (zie raadsbesluit van 13/14 juli 2016: https://amsterdam.raadsinformatie.nl/document/3716783/1/document) Het duurzaamheidsfonds is een revolverend fonds. Dat betekent dat terugbetaalde leningen en rentebetalingen in het fonds worden gestort.

67060 Reserve Klimaatfonds

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Klimaatfonds
Nummer	67060
Beheerder	Ruimte en Duurzaamheid
Programmaonderdeel	1.6 Duurzaamheid en milieubeheer
Doel	Het in het kader van, en passend bij, de gemeentelijke rolopvatting ondersteunen van investeringen in de stad die bijdragen aan een rechtvaardige transitie naar een klimaatneutraal en aardgasvrij Amsterdam.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Er wordt aan het Klimaatfonds € 150 miljoen toegevoegd in vier gelijke jaarschijven van € 37,5 miljoen in 2019, 2020, 2021 en 2022.
Systeemafspraken onttrekkingen	• De besteding past binnen het doel van het fonds: het ondersteunen van investeringen die bijdragen aan het realiseren van de ambities om (a) Amsterdam in 2050 klimaatneutraal te laten zijn en (b) Amsterdam in 2040 aardgasvrij te laten zijn. • Investeringen dienen gerealiseerd te worden binnen de gemeentegrenzen. Een beperkt deel van de investeringen waaraan het Klimaatfonds een bijdrage levert kan gelegen zijn buiten de gemeente maar binnen de Metropool Regio Amsterdam. • In het voorstel tot besteding wordt toegelicht op welke wijze de investering past binnen de visie op de inzet van het Klimaatfonds, zoals opgenomen in het bestedingsperspectief. • Cijfermatig wordt toegelicht hoe de voorgestelde besteding bijdraagt aan (één van) de doelen van het fonds. • Er wordt aangegeven hoe en in welke mate de investering wordt gedekt uit de reguliere investeringsplanning van betrokken instelling of sector, uit besparingen op energie- en onderhoudslasten en/of uit bijdragen van andere overheden en derden. • Er wordt aangegeven welk financieel instrumentarium ten laste van het

Kenmerk	Omschrijving
	Klimaatfonds wordt ingezet. Daarbij gelden de gemeentelijke bedrijfskaders voor dit instrumentarium en worden de lasten van de inzet van het instrumentarium integraal ten laste van het Klimaatfonds gebracht. • De risico's van de investering en de maatregelen om deze te beheersen zijn beschreven.
Toelichting	Er is een bestedingsperspectief voor het Klimaatfonds. Waarin de financiële strategie, de scope en het indicatieve meerjarenperspectief voor inzet van het Klimaatfonds is beschreven. Rapportagecyclus: a. In de P&C-cyclus rapporteert het college over de besteding van het fonds. b. Bij de jaarlijkse programmatische actualisatie van de Routekaart Amsterdam Klimaatneutraal actualiseert het college het bestedingsperspectief met de verwachte bestemming van het fonds en bestemmingsplanning.

74040 Stedelijke Bodemsanering en Nazorg

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Stedelijke Bodemsanering en Nazorg
Nummer	74040
Beheerder	Grond en Ontwikkeling
Programmaonderdeel	1.6 Duurzaamheid en milieubeheer
Doel	Het reserveren van middelen voor de meerjarige stedelijke bodemsaneringsprogramma's en nazorgactiviteiten die, conform gemaakte afspraken met het Rijk, grotendeels vanuit rijksmiddelen worden gefinancierd.
Instellingsjaar	2016
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Aan deze reserve worden toegevoegd: de ontvangen rijksbijdragen voor en het afgesproken gemeentelijke aandeel in de bodemsaneringsprogramma's.
Systeemafspraken onttrekkingen	Aan deze reserve worden onttrokken: de jaarlijkse kosten die in het kader van de stedelijke bodemsanering en nazorg worden gemaakt.
Toelichting	niet van toepassing

Programma 2. Openbare ruimte, Water, Groen en Vervoer

67811 Reserve Laadinfra

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Laadinfra
Nummer	67811
Beheerder	Ruimte en Duurzaamheid
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	Het bestemmen van Total en Equans inkomsten te ontvangen bijdragen voor de ontwikkeling van de laadinfrastructuur
Instellingsjaar	2022
Opheffingsjaar	2030
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	€ 12,0 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toegevoegd wordt de inkomsten van Total en Equans. Deze inkomsten zijn variabel en afhankelijk van afgenomen energie.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats voor de realisatie van de laadinfrastructuur zoals opgenomen in het Strategisch plan Laadinfrastructuur 2020-2030.
Toelichting	De bestaande inkomsten die Amsterdam ontvangt van Total Energies op basis van een plaatsing- en exploitatiecontract stopt voor de zomer 2024, omdat vanaf dat moment geen laadpalen meer door Total Energies worden geplaatst. Eind 2023 heeft Total Energies een nieuw contact voor snelladers. Zij hebben een aantal snelladers overgenomen van Allego. Op dit contract komen wel inkomsten binnen. De inkomsten zijn contractueel bepaald op basis van de afgenomen energie. Gedurende de looptijd van het contract zal per afgenomen kWh een paar centen aan de gemeente als inkomsten worden vergoed. In 2022 is ook een nieuw contract afgesloten met Equans die reeds geplaatste laadpalen heeft overgenomen van een vorige exploitant (Vattenfall/Heijmans). Tevens heeft Equans in 2023 een tweede contact binnengehaald om opvolgend op het plaatsingscontract met Total Energies nieuwe laadpalen te plaatsen en te exploiteren. Equans is nu een nieuwe partner die twee contracten heeft met de gemeente Amsterdam waarop inkomsten binnenkomen. Ook hier zijn de inkomsten contractueel bepaald op basis van de afgenomen energie door een afdracht van een paar centen per kWh. Deze wijziging in inkomsten vereist aanpassing van het huidige paspoort van reserve Laadinfra om de inkomsten van

Kenmerk	Omschrijving
	Equans op te nemen en de maximale omvang van de reserve te verhogen.

70090 Incidentele bijdragen Schaalsprong

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Incidentele bijdragen Schaalsprong
Nummer	70090
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	Het reserveren van middelen voor de meerjarige lasten van Schaalsprong investeringen.
Instellingsjaar	2023
Opheffingsjaar	2027
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	€ 344 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Er wordt aan de reserve Incidentele bijdragen Schaalsprong in totaal € 344 miljoen toegevoegd; in 2023 € 176 miljoen en in 2024 tot en met 2037 € 12 miljoen per jaar.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats wanneer de incidentele bijdragen voor enerzijds de schaalspronginvesteringen Zuidasdok, het doorstrekken van de Noord-Zuid Lijn en het tekort op het 3e perron Zuid, de lasten voor de verkenning Ringlijn en anderzijds de investeringsruimte Maatschappelijke Voorzieningen voor verduurzaming, OBA Next en de renovatie van het Bijlmerkparktheater die in de reserve zijn opgenomen, tot besteding komen
Toelichting	De € 344 miljoen van deze reserve bestemd voor Zuidasdok , Doortrekken Noord/Zuidlijn, Derde perron Zuid, lasten verkenning Ringlijn (gezamenlijk € 294 miljoen waarbij de verdeling tussen deze projecten plaatsvindt bij de voorjaarsnota 2024) en Maatschappelijke Voorzieningen voor verduurzaming, OBA Next en de renovatie van het Bijlmerparktheater (€ 50 miljoen)

70025 Reserve Programma Stadsbehoud

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Programma Stadsbehoud
Nummer	70025
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	Deze reserve ondersteunt een programmatische aanpak voor het in stand houden van de openbare ruimte en infrastructuur, waaronder de arealen civiele constructies, verhardingen, verkeersystemen, groen, straatmeubilair, speelvoorzieningen en op termijn wegtunnels.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Met behulp van de reserve kan gestuurd worden op het programma en op de arealen. De middelen worden flexibel ingezet voor verschillende arealen, verschillende activiteiten en over de jaren heen. Financiële afwijkingen worden binnen het programma opgevangen door vereffening tussen de arealen. De verevening van dagelijks onderhoud vindt plaats indien er sprake van een vertraging (de uitgaven lopen over de jaargrens heen), of indien er nu extra kosten die voor dagelijks onderhoud worden gemaakt teneinde het groot onderhoud uit te stellen, of andersom.
Systeemafspraken onttrekkingen	Indien de werkelijke uitgaven van het programma stadsbehoud hoger zijn dan begroot wordt het verschil onttrokken aan de reserve stadsbehoud.
Toelichting	De reserve wordt ingezet voor groot onderhoud, het instandhoudingsmanagement en de vervanging van speelvoorzieningen, groen en straatmeubilair (incl. de meer/ minderkosten van de daaraan gerelateerde apparaatskosten). Deze systeemreserve is gekoppeld aan programmaonderdeel 2.1 Verkeer, vervoer en parkeren maar wordt ook gebruikt voor de programmaonderdelen 2.3 Afval en reinigen openbare ruimte, 2.4 Beheer en onderhoud openbare ruimte 2.5 Water en 2.6 Groen en dierenwelzijn

70027 Zuidelijke IJ-oevers (POR)

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Zuidelijke IJ-oevers (POR)
Nummer	70027
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	De reserve is bestemd voor de voorbereiding en uitvoering van het Plan Openbare Ruimte (POR) zuidelijke IJ-oever (Oosterdok en Stationsplein).
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	De jaarlijkse kosten van het project openbare ruimte op het Stationseiland en Oosterdok worden onttrokken.
Toelichting	niet van toepassing

70048 Leidseplein

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Leidseplein
Nummer	70048
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	De gecoördineerde uitvoering van de herinrichting van het Leidseplein en omgeving binnen het samenwerkingsproject Leidseplein. Het uiteindelijke doel is om het gebied beter te laten functioneren als ontmoetingsplek en als cultureel centrum van Amsterdam.
Instellingsjaar	2007
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Voor een eenduidige financiële aansturing worden deelbudgetten van de samenwerkingspartners voor zover mogelijk toegevoegd aan de reserve Leidseplein. Aan de reserve wordt vanuit het Stedelijk Mobiliteitsfonds in de periode 2017 -2020 € 18 miljoen gedoteerd dat vooral met het oog op de herinrichting van het Kleine Gartmanplantsoen en het invullen van de fietsparkeer-opgave.
Systeemafspraken onttrekkingen	De middelen worden aangewend t.b.v. de procesbegeleiding, de voorbereiding en de uitvoering van deelprojecten. De formele autorisatie is integraal vastgelegd in het overdrachts- en kredietbesluit uit december 2016.
Toelichting	niet van toepassing

70080 Reserve achterstallig onderhoud, infrastructuur, openbare ruimte en groen

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve achterstallig onderhoud, infrastructuur, openbare ruimte en groen
Nummer	70080
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	Deze reserve ondersteunt een programmatische aanpak voor het wegwerken van grootschalig achterstallig onderhoud in de openbare ruimte en van de infrastructuur. De reserve is gevormd ter dekking van de aan bovengenoemde aanpak verbonden ingrepen en activiteiten, zoals onderzoek, handhaving, monitoring, brandweerorganisatie en innovatie.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Conform de rijksregeling Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de daarop aangepaste Nota Reserves en Voorzieningen 2021, dienen jaarlijks de middelen die noodzakelijk zijn voor het oplossen van achterstallig onderhoud en ter voorkoming van kapitaalvernietiging en onveilige situaties, direct vrij te worden gemaakt in het begrotingsjaar waarin de omvang en maatregelen worden vastgesteld. Jaarlijks dienen hiervoor extra middelen aan de reserve Achterstallig Onderhoud te worden toegekend.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats wanneer aanpak voor het wegwerken van grootschalig achterstallig onderhoud in de openbare ruimte en van de infrastructuur die in de reserve zijn opgenomen tot besteding komen.
Toelichting	De programmatische aanpak houdt in, naast de flexibiliteit over de jaren heen, het vrij benoemen van projecten achterstallig onderhoud binnen de werkvoorraad per asset.

70170 Financieringsreserve activa met maatschappelijk nut

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financieringsreserve activa met maatschappelijk nut
Nummer	70170
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	Inzet van de eigen bijdrage van de gemeente voor dekking van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
Instellingsjaar	2017
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

70091 Reserve Sprong over het IJ (brug)

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Sprong over het IJ (brug)
Nummer	70091
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.1 Verkeer, vervoer en parkeren
Doel	Het reserveren van middelen voor de meerjarige lasten van investering Sprong over het IJ (brug).
Instellingsjaar	2023
Opheffingsjaar	2027
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	€ 100 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Er wordt aan de reserve Sprong over het IJ (brug) € 100 miljoen toegevoegd in 2023.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats wanneer de (incidentele) bijdragen voor voorbereidingskosten en uitvoeringskosten van het project Sprong over het IJ (brug) tot besteding komen.
Toelichting	niet van toepassing

70075 Reguliere vervanging IJveren

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reguliere vervanging IJveren
Nummer	70075
Beheerder	Verkeer en Openbare Ruimte
Programmaonderdeel	2.2 Openbaar vervoer
Doel	Voor incidentele vervangingsinvesteringen in de veerverbindingen over het IJ.
Instellingsjaar	2017
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

83030 Reserve afval

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve afval
Nummer	83030
Beheerder	Afval en Grondstoffen
Programmaonderdeel	2.3 Afval en reinigen openbare ruimte
Doel	Reguleren van de over- en onderschrijding in het gesloten systeem van de afvalstoffenheffing.
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toevoeging aan de reserve bij onderschrijding in het gesloten systeem van afvalstoffenheffing
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekking aan de reserve bij overschrijding in het gesloten systeem van afvalstoffenheffing
Toelichting	De afvalstoffenheffing mag ten hoogste kostendekkend zijn. De gemeente moet dus een mogelijkheid hebben om eventuele overschotten te reserveren voor verrekening met de tarieven in de toekomst. Daarnaast kan de reserve een bijdrage leveren aan een stabiele ontwikkeling van het tarief van de afvalstoffenheffing door het opvangen van grote fluctuaties in de kostenontwikkeling.

83105 Financieringsreserve OAT Sluisbuurt

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financieringsreserve OAT Sluisbuurt
Nummer	83105
Beheerder	Afval en Grondstoffen
Programmaonderdeel	2.3 Afval en reinigen openbare ruimte
Doel	Financieren afschrijvingslasten Ondergronds Afval Transport (OAT).
Instellingsjaar	2017
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

67042 Reserve Herplantfonds

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Herplantfonds
Nummer	67042
Beheerder	Ruimte en Duurzaamheid
Programmaonderdeel	2.6 Groen en dierenwelzijn
Doel	De middelen worden ingezet voor compensatie van gekapte bomen, conform het vastgestelde beleid ten aanzien van compensatie en herplanting van bomen.
Instellingsjaar	2016
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Wanneer gekapte bomen niet fysiek gecompenseerd kunnen worden, wordt de geldwaarde die deze bomen vertegenwoordigen, in het fonds gestort. Deze middelen worden vervolgens benut voor aanplant van bomen elders in de stad.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats conform de beschreven werkwijze in de notitie Compensatie en herplantregeling bomen (zie: https://www.amsterdam.nl/bestuur-organisatie/volg-beleid/groen/bomen/ onderdeel "Zie ook", keuze Compensatie en herplant van bomen) en conform de voorschriften in de bomenverordening (idem, keuze Bomenverordening).
Toelichting	De algemene Herplantplicht, geïntroduceerd in artikel 7 van de bomenverordening uit 2008, schrijft voor dat een te kappen boom (een op een) vervangen moet worden door één of meer bomen van (in totaal) gelijke 'boomwaarde'. Daarnaast voorziet de verordening sinds 2008 in een gemeentelijk Herplantfonds, dat de financiële compensatie van gekapte bomen mogelijk maakt. Wanneer gekapte bomen niet fysiek gecompenseerd kunnen worden, wordt de geldwaarde die deze gekapte bomen vertegenwoordigen in het Herplantfonds gestort. Met ingang van 1 oktober van 2016 geldt de door de gemeenteraad op 12 februari 2014 vastgestelde bomenverordening stadsbreed.

Kenmerk	Omschrijving
	Op 14 september 2016 heeft de gemeenteraad besloten tot instelling van deze reserve.

67050 Kwaliteitsimpuls Groen

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Kwaliteitsimpuls Groen
Nummer	67050
Beheerder	Ruimte en Duurzaamheid
Programmaonderdeel	2.6 Groen en dierenwelzijn
Doel	De reserve wordt gebruikt om te investeren in parken (groen), conform doelstelling 11.3.1 Amsterdam is een stad voor mens, plant en dier met groene plekken in alle buurten en goed onderhouden parken en bos.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserveT
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

96001 Reserve egalisatie drinkwatertarieven Waternet

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve egalisatie drinkwatertarieven Waternet
Nummer	96001
Beheerder	Waternet
Programmaonderdeel	2.7 Riool en drinkwater
Doel	Het verevenen van bij het jaarverslag blijkende overschotten of tekorten met betrekking tot de drinkwatervoorziening voor burgers en bedrijven. Het streven is de overschotten of tekorten in volgende jaren te verevenen via tarieven. Daarnaast dient de reserve voor het afdekken van het risico van afwijkingen in het resultaat.
Instellingsjaar	2006
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Het overschot bij een positief exploitatiesaldo op de taak drinkwatervoorziening.
Systeemafspraken onttrekkingen	Het tekort bij een negatief exploitatiesaldo op de taak drinkwatervoorziening.
Toelichting	In de volgende planperiode Meerjaren drinkwaterplan (2022-2027) wordt aanvullend beleid voor deze reserve geformuleerd en aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd.

Programma 3. Economie, Kunst, Cultuur en Erfgoed

73015 Amsterdams Promotiefonds voor Cultuur en Stadsinitiatieven

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Amsterdams Promotiefonds voor Cultuur en Stadsinitiatieven
Nummer	73015
Beheerder	Economische Zaken en Cultuur
Programmaonderdeel	3.1 Economie en innovatie
Doel	Het realiseren van projecten waarvan de opzet is zowel de doelen van Holland Casino als doelen van de gemeente te verwezenlijken.
Instellingsjaar	2009
Opheffingsjaar	2027
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Elk kwartaal wordt na ontvangst van de bezoekersafdracht € 0,25 per betalende bezoeker aan de reserve gedoteerd.
Systeemafspraken onttrekkingen	Bij instemming van het Holland Casino en de gemeente Amsterdam met een projectvoorstel kan onttrekking plaatsvinden voor bijdrage aan het project.
Toelichting	De reserve is gevormd in samenspraak met Holland Casino en wordt gevoed vanuit de bezoekersafdracht.

73031 Reserve Amsterdam Metropolitan Solutions

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Amsterdam Metropolitan Solutions
Nummer	73031
Beheerder	Economische Zaken en Cultuur
Programmaonderdeel	3.1 Economie en innovatie
Doel	Realiseren van een nieuw op te richten wetenschappelijk opleidings- en onderzoeksinstituut door kennisinstellingen en bedrijven op gebied van toegepaste technologie met als werknaam Amsterdam Metropolitan Solutions.
Instellingsjaar	2014
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserveT
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Voor de dekking van het final contract ter realisering van Amsterdam Metropolitan Solutions is bij de Begroting 2014 een reserve gevormd. De besteding vindt plaats in de jaren 2014 t/m 2023.

73035 Reserve Economische structuurversterking

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Economische structuur- en arbeidsmarktversterking (ESA)
Nummer	73035
Beheerder	Economische Zaken en Cultuur
Programmaonderdeel	3.1 Economie en innovatie
Doel	Het stimuleren van economische structuur- en arbeidsmarktversterking conform het door de gemeenteraad vastgestelde bestedingskader
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

73036 Financieringsreserve ROM InWest.

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financieringsreserve Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Metropoolregio InWest (ROM InWest)
Nummer	73036
Beheerder	Economische Zaken en Cultuur
Programmaonderdeel	3.1 Economie en innovatie
Doel	Deze reserve dient als financiering met eigen vermogen ten behoeve deelname aan de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Metropoolregio InWest.
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	De financieringsreserve blijft bestaan zolang de Gemeente Amsterdam deelneemt aan de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Metropoolregio In West.
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	€ 12 miljoen
Rente	Niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	In de periode 2021 tot en met 2024 wordt er per jaar € 3 miljoen gedoteerd tot een maximum van € 12 miljoen aan de financieringsreserve
Systeemafspraken onttrekkingen	Bij waardevermindering van de deelneming.
Toelichting	Deze reserve dient als financiering uit eigen vermogen ten behoeve deelname aan de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Metropoolregio InWest . Conform raadsbesluit nr. 2021-111 op 27 mei 2021 over de oprichting van de ROM MRA-NHN (thans ROM-InWest). De volledige dekking van het eigen vermogen van € 12 miljoen komt uit de reserve Economische Structuur Versterking (ESV). Voorgesteld wordt de bijdrage van € 12 miljoen uit de reserve ESV over een periode van 4 jaar toe te voegen aan de te vormen Financieringsreserve ROM InWest. Met deze ontwikkelingsmaatschappij wil de regio het regionale economische ecosysteem verder versterken door te investeren in de innovatieve sectoren en maatschappelijke opgaven. Met de ROM InWest kan de regionale economie niet alleen beter bestand worden gemaakt tegen onverwachte crises maar ook beter inspelen op de maatschappelijke uitdagingen in toekomst.

73037 Reserve Metropoolregio Amsterdam

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Metropoolregio
Nummer	73037
Beheerder	Economische Zaken en Cultuur
Programmaonderdeel	3.1 Economie en innovatie
Doel	Middelen reserveren die door de gemeente Amsterdam beschikbaar zijn gesteld voor de activiteiten van het samenwerkingsverband Metropoolregio Amsterdam en nog niet extern verplicht
Instellingsjaar	2022
Opheffingsjaar	2024
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Met ingang van 1 januari 2017 is de Metropoolregio Amsterdam (MRA) actief. De MRA is een samenwerkingsverband van de provincies Noord-Holland en Flevoland, 32 gemeenten (waaronder Gemeente Amsterdam) en de Vervoerregio Amsterdam. De doelstelling van de MRA is het versterken van een toekomstig bestendige economische ontwikkeling en hoogwaardige leef kwaliteit van de MRA. Conform het convenant dienen de jaarlijkse financiële overschotten aan het einde van ieder jaar herbestemd te worden of terugbetaald te worden aan de gemeenten en provincies. Dit wordt bepaald door de regiegroep (vertegenwoordigers van de colleges van gemeentes en provincies). De overschotten worden tot op heden altijd verantwoord onder de balanspost "vooruitontvangen bedragen". Echter de inbreng van de gemeente Amsterdam, onder aftrek van lopende verplichtingen, wordt niet als vooruit ontvangen positie maar in de reserve MRA opgenomen. Elk jaar zal het aandeel van gemeente Amsterdam worden berekend. Aan de hand van de uitkomst zal er aan de reserve toegevoegd of onttrokken worden. De middelen zijn niet vrij te besteden omdat de regionale partijen ook ermee moeten instemmen en moeten hierdoor beschikbaar blijven voor de samenwerking.

79059 Reserve Kunstenplan

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Kunstenplan
Nummer	79059
Beheerder	Economische Zaken en Cultuur
Programmaonderdeel	3.2 Kunst en cultuur
Doel	Om de vier jaar worden in de Hoofdlijnen Kunst en Cultuur de nieuwe beleidsdoelstellingen voor de komende vier jaar bepaald. De doelstelling van deze systeemreserve volgt de doelstellingen van elk nieuw Kunstenplan.
Instellingsjaar	2014
Opheffingsjaar	2028
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Jaarlijks worden de middelen toegevoegd die (nog) niet tot besteding zijn gekomen binnen de (jaar)begroting van het Kunstenplan.
Systeemafspraken onttrekkingen	- Onttrekkingen aan deze reserve moeten voldoen aan de voorwaarde dat ze passen binnen de doelstellingen van het kunstenplan. - Er mag afgeweken worden van de raming van de onttrekking, ook in het geval dat een hogere dan geraamde onttrekking noodzakelijk is.
Toelichting	Vierjaarlijks worden in de Hoofdlijnen Kunst en Cultuur de nieuwe beleidsdoelstellingen bepaald. De wenselijkheid van de reserve wordt opnieuw beoordeeld bij besluitvorming over een nieuw Kunstenplan.

Programma 4. Sport

56027 Financieringsreserve sportaccommodaties

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financieringsreserve sportaccommodaties
Nummer	56027
Beheerder	Sport en Bos
Programmaonderdeel	4.1 Sport
Doel	De reserve is de dekking voor de afschrijvingslasten van de kredieten voor het Sportaccommodatiefonds.
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Aan de reserve worden middelen gedoteerd vanuit het Sportaccommodatiefonds.
Systeemafspraken onttrekkingen	Dekking afschrijvingslasten conform het afschrijvingsritme van de investering.
Toelichting	niet van toepassing

56080 Reserve sportevenementen

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve sportevenementen
Nummer	56080
Beheerder	Sport en Bos
Programmaonderdeel	4.1 Sport
Doel	Middelen bestemmen voor toekomstige topsportevenementen.
Instellingsjaar	2014
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	De reserve wordt ingezet om tot en met 2025 minimaal eens per jaar een topsportevenement te organiseren.

Programma 5. Onderwijs

Dit programma kent geen reserves.

Programma 6. Gezondheid, Zorg, Jeugd, Opvang en diversiteit

57054 Reserve streeklaboratoria

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve versterking samenwerking laboratoria voor publieke gezondheidszorg.
Nummer	57054
Beheerder	GGD
Programmaonderdeel	6.1 Basisvoorzieningen
Doel	– Het uitvoeren van vervolgonderzoek naar de effecten van de Corona pandemie. – Het voorbereiden van het Streeklaboratorium en de andere laboratoria in Amsterdam op een eventuele volgende gezondheidscrisis.
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	€ 4,5 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Er zijn belangrijke aandachtspunten en verbeterpunten die we geleerd hebben tijdens de coronapandemie. Het is essentieel om de laboratoriumfunctie in Amsterdam toekomstbestendig te maken en toekomstbestendig kunnen laten samenwerken met andere laboratoria zodat we: – het Streeklaboratorium en de andere laboratoria in Amsterdam kunnen voorbereiden op een eventuele volgende gezondheidscrisis. – andere dreigingen zoals resistente micro-organismen kunnen blijven bestrijden – aandacht te hebben voor infectieziekten in het kader van klimaatverandering – effecten van het coronavirus in kaart kunnen brengen.

55044 Reserve egalisatie WMO

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve egalisatie WMO
Nummer	55044
Beheerder	Onderwijs, Jeugd en Zorg
Programmaonderdeel	6.3 Individuele voorzieningen (inclusief PIT*)
Doel	Opvangen van fluctuaties bij Wmo-openeinderegelingen.
Instellingsjaar	2006
Opheffingsjaar	2028
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	10% van het budget voor de Wmo openeinderegelingen in het betreffende boekjaar.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Als de uitgaven in het kader van de Wmo-openeinderegelingen lager dan begroot zijn wordt het verschil daartussen toegevoegd aan de Reserve egalisatie Wmo.
Systeemafspraken onttrekkingen	Als de uitgaven in het kader van de Wmo-openeinderegelingen hoger zijn dan begroot wordt het verschil daartussen onttrokken aan de Reserve egalisatie Wmo. * Het Preventief Interventie Team (PIT) spoort kinderen of jongeren op die een verhoogd risico lopen af te glijden naar criminaliteit.
Toelichting	De Wmo-begroting is momenteel een gesloten systeem dat zichzelf moet reguleren. De egalisatiereserve dient als 'expansievat' voor het systeem. Op basis van een zo zuiver mogelijke raming van de vraag en kostprijzen worden de begrotingen voor de diverse openeindregelingen bepaald. Door het karakter van de openeindregeling is het vaak moeilijk om de begroting gedurende het jaar sluitend te houden. De mogelijkheid van onderlinge compensatie van onder- en overschrijding binnen de Wmo-begroting moet de Wmo binnen de financiële kaders houden. Bijsturen op de openeindregelingen is niet altijd direct te realiseren. Het aanpassen van het verstrekkingenniveau en de daaraan gekoppelde regelgeving kost in de meeste gevallen tijd (1 tot 2 jaar). Daarnaast heeft de gemeente meerjarige verplichtingen

Kenmerk	Omschrijving
	aangegaan met Zorgaanbieders. De egalisatiereserve moet dan van voldoende omvang zijn om deze tekortperiode te kunnen overbruggen.

55805 Reserve Kinderopvangtoeslagaffaire

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Kinderopvangtoeslagaffaire
Nummer	55805
Beheerder	Onderwijs, Jeugd, Zorg en diversiteit
Programmaonderdeel	6.3 Middelen worden ook in andere programmaonderdelen uitgegeven
Doel	De reserve is bedoeld voor het egaliseren van uitgaven voor mensen geraakt door de kinderopvangtoeslagaffaire, waarvoor uit verschillende bronnen van het Rijk middelen worden ontvangen. Enerzijds voor extra ondersteuning van mensen in kwetsbare posities en voorkomen dat mensen in zo'n positie terecht komen, die door het Rijk toegekend naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK). Anderzijds om de ontvangen middelen die specifiek zijn ontvangen voor hulp aan gedupeerden mensen als gevolg van de kinderopvangtoeslagproblematiek (KOT) beschikbaar te houden voor de doelgroep.
Instellingsjaar	2022
Opheffingsjaar	2027
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	€ 30 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toegevoegd worden alle middelen die niet worden (begrotingsbasis) of zijn besteed aan de verschillende actielijnen vanuit de door het Rijk vrijgemaakte aanvullende middelen POK. Ook word een positief verschil tussen de gedeclareerde bedragen inzake de hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek en de gemaakte kosten verrekend met de reserve.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats als de bestedingen in het kader van de uitvoering van de actielijnen 2 tot en met 7 hoger zijn dan de van de in dat jaar vanuit het Rijk ontvangen middelen voor die actielijnen. Ook wordt, als de uitgaven inzake KOT hoger zijn dan de gedeclareerde kosten, het verschil uit deze reserve onttrokken.
Toelichting	Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet voorstellen gedaan om de dienstverlening vanuit de overheid fundamenteel te verbeteren. Hiervoor heeft het Rijk

Kenmerk	Omschrijving
	aanvullende middelen vrijgemaakt. Hiervan komt naar verwachting over de periode van 2021 tot en met 2027 in totaal ruim € 65 miljoen verdeeld over 6 actielijnen naar Amsterdam. Het doel van de middelen is extra ondersteuning van mensen in kwetsbare posities en voorkomen dat mensen in zo'n positie terecht komen. Instelling van de reserve is benodigd daar de middelen niet in hetzelfde ritme worden uitgegeven als ontvangen. De egalisatiereserve POK is nodig, omdat de uitgaven van de verschillende actielijnen en ontwikkelopgaven zich lastig laten voorspellen. Dit geldt zeker voor de eerste jaren van deze rijksmiddelen. Met deze egalisatiereserve kunnen fluctuaties worden opgevangen en blijven de POK-middelen beschikbaar voor de diverse actielijnen zodat de dienstverlening vanuit de overheid fundamenteel verbeterd kan worden. Met betrekking tot de onttrekkingen geldt: voor de actielijn Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming en voor de actielijn risicovol Verward Gedrag de regionale besluitvorming over de decentrale uitkeringen betrokken. Voor alle overige actielijnen geldt dat onttrokken wordt voor de uitgaven in het kader van de activiteiten zoals deze staan opgenomen in het nog te nemen collegebesluit inzet POKmiddelen. Daarnaast voer de gemeente voert activiteiten uit in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag (KOT). Een deel van de kosten hiervoor wordt 1 op 1 vergoed en voor andere activiteiten worden normbedragen ontvangen. Ook deze middelen willen we middels de egalisatiereserve beschikbaar houden voor de doelgroep.

55804 Reserve Jeugd

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Jeugd
Nummer	55804
Beheerder	Onderwijs, Jeugd, Zorg en diversiteit
Programmaonderdeel	6.3 Individuele voorzieningen
Doel	Het doel van de reserve is het opvangen van fluctuaties in de begroting van de uitvoering van de Jeugdwet om tot een stabieler meerjarenbeeld te komen
Instellingsjaar	2022
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	17,5 miljoen euro
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Als de uitgaven in het kader van de uitvoering van de Jeugdwet lager zijn dan begroot, wordt het verschil daartussen gedoteerd aan de Egalisatiereserve Jeugd.
Systeemafspraken onttrekkingen	Als de uitgaven in het kader van de uitvoering van de Jeugdwet hoger zijn dan begroot, wordt het verschil daartussen onttrokken aan de Egalisatiereserve Jeugd.
Toelichting	De egalisatiereserve voor de begroting van Jeugd is nodig omdat de financiering vanuit het Rijk niet altijd helder is en onderhevig is aan veel veranderingen en onzekerheden gedurende het jaar. Bovendien heeft de gemeente een verplichting tot het leveren van jeugdhulp, terwijl het andere partijen zijn, die naar die hulp verwijzen (zoals huisartsen, rechters, OKT). Ook daardoor zijn fluctuaties (in de begroting en realisatie) niet te voorkomen. Om toch tot een stabiel meerjarig financieel begrotingsbeeld te komen, en om op dit meerjarige beeld te kunnen sturen, is een egalisatiereserve nodig.

Programma 7. Sociale zaken en armoedebestrijding

52050 Reserve egalisatie inkomensdeel en conjunctuur

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve egalisatie inkomensdeel en conjunctuur
Nummer	52050
Beheerder	Inkomen
Programmaonderdeel	7.1 Inkomensregelingen
Doel	Egaliseren van overschotten en tekorten voortvloeiend uit de uitvoering van de Participatiewet voor het inkomensdeel (bijstandsuitkeringen) en doorlopende uitvoeringskosten Tozo.
Instellingsjaar	2004
Opheffingsjaar	2027
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Bij een kleiner tekort op het inkomensdeel dan verwacht, of bij een overschot, wordt het verschil aan deze reserve toegevoegd voor eventuele toekomstige negatieve ontwikkelingen.
Systeemafspraken onttrekkingen	Bij een groter tekort op het inkomensdeel dan geprognosticeerd, wordt aan deze reserve onttrokken om het negatieve resultaat op te vangen. De reserve dient ook ter dekking van kosten van eventuele flexibele formatie als de conjunctuur zorgt voor een substantiële stijging van het aantal cliënten, inclusief Tozo.
Toelichting	Onttrekkingen van de (doorlopende) uitvoeringskosten Tozo hebben te maken met het feit dat voor de uitvoering van Tozo middelen van het Rijk zijn ontvangen. Een deel hiervan aan de egalisatiereserve toegevoegd, omdat een deel van de uitvoeringskosten die samenhangen met terugvordering en verhaal door blijven lopen, nadat de regeling is beëindigd

53064 Reserve Sociaal Werk

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Sociaal Werk
Nummer	53064
Beheerder	Directie Werk en Participatie
Programmaonderdeel	7.2 Werk, participatie en inburgering
Doel	Egaliseren van overschotten en tekorten voortvloeiend uit de uitvoering van de Wet Sociaal Werk en de Participatiewet met als doel werk te bieden aan Amsterdammers met een arbeidsbeperking en indien nodig aanvullend te investeren in Sociaal Werk. Het gaat om Amsterdammers met een arbeidsbeperking ofwel in dienst bij de sociale werkvoorziening (Stichting Pantar), ofwel via de gemeente direct gedetacheerd bij sociale firma's of bij reguliere werkgevers.
Instellingsjaar	2018
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	De maximale omvang van de reserve is het maximale bedrag van 5% van de lasten van de Directie Werk op programmaonderdeel 7.2.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Op basis van het voorlopige jaarrekeningresultaat van Stichting Pantar zal jaarlijks de onderbesteding ten opzichte van het begrote bedrag bij de Jaarrekening aan de reserve worden gedoteerd of wordt ingezet voor programmaonderdeel 7.2. Gedoteerd worden daarnaast overige baten die de Gemeente ten bate van mensen met een arbeidsbeperking ontvangt die niet meteen worden ingezet ten bate van het creëren of behouden van werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking, waaronder de jaarlijkse LIV-inkomsten en de transitievergoedingen tot de maximale omvang van 5% van de lasten van directie Werk.
Systeemafspraken onttrekkingen	Op basis van het voorlopige jaarrekeningresultaat van Stichting Pantar zal jaarlijks de overbesteding ten opzichte van het begrote bedrag bij de Jaarrekening aan de reserve wordt onttrokken hetzij dekken uit programmaonderdeel 7.2. Onttrokken worden daarnaast overige lasten die de Gemeente moet maken als lange termijn investering in de organisatie van Sociaal Werk binnen de doelstellingen van de Wet Sociaal Werk of Participatiewet.

Kenmerk	Omschrijving
Toelichting	De bestedingen uit deze reserve betreffen een bijdrage aan de geraamde lasten voor Sociaal Werk.

53099 Reserve Iedereen Kans op Werk

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Iedereen Kans op Werk
Nummer	53099
Beheerder	Directie Werk en Participatie
Programmaonderdeel	7.2 Werk, participatie en inburgering
Doel	De reserve wordt gebruikt voor de dekking van de lasten van de uitvoering Iedereen Kans op Werk.
Instellingsjaar	2024
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Aan de reserve wordt in 2024 eenmalig € 20,0 miljoen toegevoegd. Voor de periode 2024 tot en met 2026 wordt dit bedrag aan de reserve onttrokken in het kader van de aanpak Iedereen Kans Op Werk. De uitvoering kent een geleidelijke afbouw waardoor de beschikbare middelen niet in gelijke mate over de jaren worden ingezet. Deze bestemmingsreserve biedt de ruimte om de middelen in te zetten conform de opgave in de verschillende jaren. De feitelijke onttrekking vindt plaats op basis van de uitvoering van de activiteiten die deels vanuit de reguliere begroting en deels vanuit de reserve worden gefinancierd. Indien een vertraging in uitvoering optreedt op één van de vastgestelde initiatieven van Iedereen Kans op Werk kan er minder onttrokken worden.

52700 Reserve realisatie duurzame opvanglocaties

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve realisatie duurzame opvanglocaties
Nummer	52700
Beheerder	Programma Migratie, Asiel en Ongedocumenteerden
Programmaonderdeel	7.4 Migratie, Asiel en Ongedocumenteerden
Doel	De reserve is bedoeld voor het verwerven van eigen pand(en) c.q. langdurige huren van pand(en) om duurzame opvanglocaties te realiseren voor de verschillende doelgroepen (Asiel, Oekraïners en Ongedocumenteerden).
Instellingsjaar	2024
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve (vanaf 2025: projectreserve)
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	In de voorjaarsnota 2024 heeft het college van B&W ingestemd om de komende jaren te investeren in het realiseren van duurzame langjarige opvanglocaties en hiervoor de overschotten op de bekostigingsregeling opvang ontheemde Oekraïners in te zetten. Om deze middelen beschikbaar te houden voor dit doel is deze reserve gevormd. Aan de reserve worden de overschotten (na vaststelling door het Rijk en na goedkeuring van de gemeenteraad) van de specifieke uitkering bekostigingsregeling opvang ontheemde Oekraïners (BooO) toegevoegd. Op het moment dat er een geschikt(e) pand(en) wordt gevonden zullen de in de reserve beschikbare middelen ingezet worden om de langdurige exploitatie van de panden mogelijk te maken.

Programma 8. Veiligheid

13014 Reserve Amsterdam 750

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Amsterdam 750
Nummer	13014
Beheerder	Bestuur en Organisatie
Programmaonderdeel	8.2 Openbare orde en veiligheid
Doel	De financiering van activiteiten rondom de viering van het 750-jarig bestaan van Amsterdam in 2025.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Overige bestemmingsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Conform Voorjaarsnota 2019 zal de eerste toevoeging van € 3 miljoen plaatsvinden in 2020.
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Amsterdam 750 is in het coalitieakkoord benoemd als belangrijk moment. De opzet is om onder leiding van een organisator, en in samenwerking met de Stichting Amsterdam 750, doelen te formuleren en na te streven, om zo tot een gezamenlijk jubileumprogramma te komen.

87061 Verevening onroerend goed

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Verevening onroerend goed
Nummer	87061
Beheerder	Bestuur en Organisatie
Programmaonderdeel	8.2 Openbare orde en veiligheid
Doel	Dekken van de onrendabele top van panden die met een beleidsmatig doel worden aangeschaft (strategische aankopen) en egaliseren van exploitatieresultaten in de vastgoedportefeuille van stadsdeel Centrum. Dekken van fundamentele ingrepen in het kader van de aanpak binnenstad om toenemende drukte en daarmee gepaarde overlast te verminderen/reguleren.
Instellingsjaar	1999
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Eventuele onderbestedingen met betrekking tot de aanpak binnenstad worden toegevoegd aan de reserve.
Systeemafspraken onttrekkingen	De middelen worden aangewend voor strategische aankopen die passen binnen het (door de raad) vastgestelde afwegingskader "inzet reserve vastgoed Aanpak Binnenstad" en het egaliseren en exploiteren van resultaten in de vastgoedportefeuille in stadsdeel Centrum. Hiermee kunnen we fundamentele ingrepen in het kader van de aanpak binnenstad doen.
Toelichting	niet van toepassing

A. Algemene dekkingsmiddelen

12001 Algemene Reserve

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Algemene Reserve
Nummer	12001
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Een buffer voor het kunnen opvangen van niet structurele financiële tegenvallers.
Instellingsjaar	1995
Opheffingsjaar	n.v.t.
Type reserve	Algemene reserve
Maximale omvang	Afhankelijk van de geïnventariseerde risico's.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Deze reserve wordt expliciet als reserve benoemd in het kader van het BBV.

12003 Jaarrekeningresultaat

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Jaarrekeningresultaat
Nummer	12003
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Resultaatafwikkeling t-1 en resultaat t zijn onderdeel van de algemene reserve en op deze manier apart zichtbaar gemaakt.
Instellingsjaar	niet van toepassing
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Algemene reserve
Maximale omvang	Afhankelijk van de geïnventariseerde risico's.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Deze reserve wordt expliciet als reserve benoemd in het kader van het BBV.

12006 Reserve financiering NV Zeedijk

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve financiering NV Zeedijk
Nummer	12006
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het met eigen middelen financieren van de uitbreiding van de gemeentelijke deelneming in de NV Zeedijk.
Instellingsjaar	2000
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	€ 6,5 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

12014 Financieringsreserve WRK

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financieringsreserve WRK (Watertransportmaatschappij Rijn-Kennemerland)
Nummer	12014
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Investeren in het eigen vermogen van deelneming WRK uit de inkomsten van de garantiepremie zonder dat dit aanvullende begrotingsruimte kost of gefinancierd wordt
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	Als het WRK een solvabiliteit van 25% heeft bereikt.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Ontvangen garantiepremies van WRK worden toegevoegd aan de reserve. De hoogte van de reserve is gelijk aan de waarde van de deelneming.
Systeemafspraken onttrekkingen	Bij afstoten of afwaardering van de deelneming.
Toelichting	Het college heeft met oog op het publieke belang van de Amsterdamse drinkwatervoorziening op 8-6-2021 besloten (en de raad heeft op 7-7-2021 geen wensen en bedenkingen geuit) om gezamenlijk met PWN garant te staan voor de externe financiering van WRK, een gezamenlijke deelneming van de gemeente en PWN (Waterleidingbedrijf Noord-Holland). WRK levert drinkwater aan Waternet en PWN. Stichting Waternet en PWN waren aandeelhouders en recent heeft de gemeente Amsterdam de aandelen overgenomen van Waternet (indirect) als onderdeel van de nieuwe governance structuur. Deze is voorwaardelijk om samen met PWN garant te staan voor de leningen van banken aan WRK. De ontvangen garantiepremies vormen de dekking van deze nieuwe reserve welke vervolgens als aandeelkapitaal worden gestort in WRK. Zo is er geen effect op de schuld en begroting. Vermogensopbouw van WRK (streefwaarde solvabiliteit ter hoogte van 25%) op termijn is nodig om in de toekomst zelfstandig financierbaar te zijn. Wanneer de eigen vermogenspositie van WRK niet toeneemt, is een mogelijke consequentie dat de

Kenmerk	Omschrijving
	garantieverstrekking door PWN en de gemeente eeuwigdurend zal zijn. Dit past niet binnen de kaders van het gemeentelijke beleid.

12015 Reserve verbeteren schuldpositie

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve verbeteren schuldpositie
Nummer	12015
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het verbeteren van de schuldpositie van de gemeente.
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	€ 6,5 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Bij specifieke besluitvorming door de raad tot toevoeging aan de reserve.
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Met de reserve wordt beoogd de schuldpositie van de gemeente te verbeteren door een deel van het bezit te financieren met eigen vermogen. Toevoegingen aan de reserve zal plaatsvinden indien de raad hiertoe besluit op grond van de (verwachte) schuldpositie van de gemeente Amsterdam.

12560 Amsterdams Investeringsfonds financieel

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Amsterdams Investeringsfonds financieel
Nummer	12560
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het fonds is opgezet om ontwikkelingen gericht op structuurversterking in de stad met een grote waarde voor Amsterdam te bevorderen. Het gaat daarbij om ontwikkelingen die zonder het fonds niet van de grond komen. Investeringen uit AIF dienen de stedelijke infrastructuur voor de toekomst te versterken en zich maatschappelijk en/of economisch terug te verdienen. Met het AIF financieel deel worden leningen gefinancierd die in het kader van de doelstelling zijn toegekend.
Instellingsjaar	2014
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Het Amsterdams Investeringsfonds (AIF) financieel deel is een financieringsreserve. Aan de reserve kan niets meer worden toegevoegd.
Systeemafspraken onttrekkingen	Aan derden zijn leningen verstrekt voor duurzame maatschappelijke initiatieven. Deze leningen worden met de reserve gefinancierd. Op de leningen wordt ieder jaar afgelost, deze aflossing leidt jaarlijks tot een vrijval uit deze reserve van gelijke omvang. Verder wordt met de reserve de participatie in het Amsterdams Klimaat en Energie Fonds (AKEF) gefinancierd. Omdat de leningen verstrekt zijn met een looptijd van 15 jaar en het AKEF ook een instellingsduur van 15 jaar heeft zal de reserve pas in het jaar waarin de laatste leningen worden afgelost (2029) respectievelijk de participatie in het AKEF wordt beëindigd kunnen worden afgesloten.
Toelichting	niet van toepassing

12561 Amsterdams Investeringsfonds maatschappelijk

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Amsterdams Investeringsfonds Maatschappelijk
Nummer	12561
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het fonds is opgezet om ontwikkelingen gericht op structuurversterking in de stad met een grote waarde voor Amsterdam te bevorderen. Het gaat daarbij om ontwikkelingen die zonder het fonds niet van de grond komen. Investeringen uit AIF dienen de stedelijke infrastructuur voor de toekomst te versterken en zich maatschappelijk en/of economisch terug te verdienen. Uit het AIF maatschappelijk deel worden subsidies verstrekt die in het kader van de doelstelling zijn toegekend.
Instellingsjaar	2014
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Alleen als sprake is van een door de raad gecommitteerd bedrag, en dat bedrag ook daadwerkelijk verplicht is, kunnen uitgaven ten laste van de reserve worden gedaan. Gecommitteerde bedragen die niet meer tot besteding zullen komen vallen vrij in het jaar waarin dat wordt geconstateerd.

12075 Reserve overheveling gemeentefondsmiddelen september- en decembercirculaire

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve overheveling gemeentefondsmiddelen september- en decembercirculaire
Nummer	12075
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het reserveren van middelen afkomstig uit het gemeentefonds, die bij de september- en decembercirculaire worden toegekend, voor zover het niet gaat om de algemene uitkering.
Instellingsjaar	2019
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	Geen maximale omvang omdat de omvang van de jaarlijks te ontvangen baten altijd onzeker is.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toevoeging aan deze reserve wordt niet geraamd. Steeds zal aan het einde van het jaar – bij het opstellen van het jaarverslag – en op basis van de september- en decembercirculaire – bepaald worden wat de toevoeging zal zijn. De toevoeging heeft betrekking op alle uitkeringen behalve de algemene uitkering.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekking vindt plaats in het lopend jaar, als vooruitlopend op de toekenning in de september- en decembercirculaire al uitgaven zijn gedaan. Onttrekking vindt plaats in het opvolgende jaar voor het volledige gereserveerde bedrag. De onttrekking wordt tegelijk met de lasten begroot bij de organisatie-eenheden die deze middelen inzetten voor het realiseren van specifiek beleid.
Toelichting	Het Rijk kent de middelen zo laat in het jaar toe dat ze niet meer besteed kunnen worden; dat kan pas in het volgend jaar. Overhevelen van specifieke middelen kan alleen via reservevorming. De reserve dient uitsluitend voor de overheveling van gemeentefondsmiddelen uit de september- en decembercirculaire vanuit het lopende jaar naar het volgende jaar. Voor de middelen in de reserve kunnen geen verplichtingen worden aangegaan.

12096 Reserve financiering deelneming GVB

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve financiering deelneming GVB
Nummer	12096
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het met eigen middelen financieren van de uitbreiding van de gemeentelijke deelneming in de NV GVB.
Instellingsjaar	2007
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	€ 78,8 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

12100 Reserve frictiekosten 1 Stad 1 Opgave

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve frictiekosten 1 Stad 1 Opgave
Nummer	12100
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	In 2013 is voor de dekking van verwachte frictiekosten voor diverse organisatieonderdelen in het kader van de operatie 1 Stad 1 Opgave een reserve ingesteld. Het betreft diverse maatregelen (21) die gepaard kunnen gaan met frictiekosten.
Instellingsjaar	2008
Opheffingsjaar	2028
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	In het hetzelfde jaar als waarin de frictiekosten worden toegekend, vindt ook de onttrekking aan de reserve plaats.
Toelichting	De instellingsduur van deze reserve is bij de Najaarsnota 2024 verlengd tot 2028.

12158 Reserve financiering lening NEMO

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve financiering lening NEMO
Nummer	12158
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Deze reserve dekt de gemeentelijke lening aan NEMO.
Instellingsjaar	2011
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	€ 11,3 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	niet van toepassing

12563 Egalisatiereserve XaaS

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Egalisatiereserve XaaS
Nummer	12563
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Omzetten kapitaallasten van XaaS-investeringen in exploitatielasten.
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Bij instelling van de reserve bij de Voorjaarsnota 2021 wordt eenmalig € 20 miljoen (uit de algemene middelen) toegevoegd. Daarna worden vrijvallende kapitaallasten van investeringen met een XaaS-oplossing aan de reserve toegevoegd.
Systeemafspraken onttrekkingen	Op het moment dat de Xaas-investering wordt uitgevoerd vindt onttrekking aan de reserve plaats.
Toelichting	In de huidige financiële spelregels zit een harde scheiding tussen investeringen en exploitatie, wat betekent dat investeringen die leiden tot XaaS-oplossingen binnen de huidige spelregels om nieuwe bestuurlijke besluitvorming vragen van college en raad. Dat heeft als oorzaak dat de budgetten al in de lopende begroting nodig zijn terwijl de kapitaallasten zijn begroot over drie tot vijf jaar na afronding van de investering. Deze kapitaallasten moeten naar voren worden gehaald, door middel van een zogenaamde kasschuif naar voren. Met het instellen van deze reserve wordt het mogelijk (neutrale) kasschuiven naar voren op te vangen zonder dat dit direct tot een knelpunt in de lopende exploitatiebegroting leidt en daarmee tot vertraging in de uitvoering van de investering.

12564 Reserve Coalitiemiddelen 22-26

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve Coalitiemiddelen 22-26
Nummer	12564
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	De reserve coalitiemiddelen is bedoeld om de specifieke incidenteel aangewezen coalitiemiddelen in de coalitieperiode 2022-2026 beschikbaar te houden.
Instellingsjaar	2022
Opheffingsjaar	2026
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	De omvang wordt bepaald door specifiek besloten toevoegingen.
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	In het coalitieakkoord 22-26 is een bedrag van € 305,6 miljoen opgenomen aan middelen die nog niet aan bestedingsjaren zijn toe te rekenen. Deze middelen worden daarom in een reserve opgenomen. Het ritme van de toevoegingen wordt expliciet door de raad besloten. Daarnaast voegen we incidenteel € 20 miljoen voor een Amsterdams noodfonds voor het MKB (€ 10 miljoen) en maatschappelijke organisaties (€ 10 miljoen) in 2022. In lijn met het coalitieakkoord worden verder middelen voor energietransitie en verduurzaming (€ 50,0 miljoen), betaalbare huisvesting voor leraren (€ 15,0 miljoen) en achterstallig onderhoud (€ 45,0 miljoen) toegevoegd.
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats wanneer specifiek incidenteel aangewezen (coalitieakkoord) middelen die in de reserve zijn opgenomen tot besteding komen.
Toelichting	Op pagina 85 van het coalitieakkoord is het oorspronkelijke schema van toevoegingen aan de reserve opgenomen. Hierin staan ook de "intensiveringen" (doelen) waaraan de coalitiemiddelen besteed moeten worden. Daarnaast zijn bij Begroting 2023 middelen beschikbaar gesteld van € 20,0 miljoen voor het Amsterdams Noodfonds en bij Voorjaarsnota 2024 en Begroting 2025 zijn in lijn met het coalitieakkoord middelen voor energietransitie en verduurzaming (€ 50,0 miljoen), betaalbare huisvesting voor leraren (€ 15,0 miljoen) en achterstallig onderhoud (€ 45,0 miljoen) in deze reserve opgenomen.

12565 Financieringsreserve Carré

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financieringsreserve Carré
Nummer	12565
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	Het met eigen middelen financieren van de uitbreiding van de gemeentelijke deelneming in de Theater Carré
Instellingsjaar	2021
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	niet van toepassing
Toelichting	Vanwege corona heeft de raad in 2020 besloten Carré te ondersteunen voor € 3,0 mln. Hiervoor is in de begroting een last opgenomen. De raad heeft inmiddels besloten een kapitaalstorting te doen en daar een financieringsreserve tegenover te zetten.

12566 Reserve vermogensopbouw

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve vermogensopbouw
Nummer	12566
Beheerder	Algemene Middelen Concern
Programmaonderdeel	A.4 Overige eigen middelen en onvoorzien
Doel	De reserve vermogensopbouw heeft ten doel bezit met eigen vermogen te financieren.
Instellingsjaar	2024
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Systeemreserve
Maximale omvang	Geen vast bedrag; de maximale omvang is gelijk aan de omvang van ons bezit dat vrij beschikbare middelen oplevert (vnl. in canonbetalende erfpacht uitgegeven grond en deelnemingen).
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Toevoegingen aan de reserve bestaan standaard uit: - meeropbrengsten erfpacht - interne bijdragen voor investeringen - door de raad besloten toevoegingen aan de reserve
Systeemafspraken onttrekkingen	Onttrekkingen vinden standaard niet plaats. Alleen bij hoge uitzondering en als de raad hier expliciet toe besluit.
Toelichting	Een gezonde financiële positie vereist dat het bezit van de gemeente voor een deel met eigen vermogen wordt gefinancierd. De middelen die voorheen waren opgenomen in de financieringsreserves die afschrijvingslasten dekken, de financieringsreserve erfpachtgrond (alleen het vrije deel) en de financieringsreserves leningen en deelnemingen vormen de start van de reserve per 1 januari 2025. De systeemreserve vermogensopbouw is bedoeld voor de financiering met eigen vermogen van ons bezit dat vrij beschikbare middelen oplevert, dat is ons bezit aan grond en deelnemingen. We benutten de beschikbare externe financieringsruimte, onze schuld, vooral aan onze investeringen in de openbare ruimte en maatschappelijke voorzieningen. Zoals eerder is besloten sparen we de (meer)opbrengsten erfpachtcanon om de hiervoor aangegane schuld te kunnen

Kenmerk	Omschrijving
	aflossen. Deze middelen voegen we toe aan de reserve vermogensopbouw. Zodra de schuld die voor deze activa is aangegaan is afgelost komen de meeropbrengsten volledig beschikbaar voor de exploitatiebegroting. Toevoeging aan de reserve vindt daarnaast plaats als sprake is van interne bijdragen voor investeringen, waaronder deelnemingen of leningen. In beginsel wordt niet aan de reserve onttrokken. De reservevorming heeft een positief effect op de solvabiliteitsratio en hiermee beperken we de stijging van de schuld en zijn we minder kwetsbaar voor renteschommelingen.

B. Bestuur en organisatie

17204 Raadsonderzoeken

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Raadsonderzoeken
Nummer	17204
Beheerder	Griffie
Programmaonderdeel	B.4 Bestuur
Doel	Dekking van de kosten als de gemeenteraad besluit tot een onderzoek.
Instellingsjaar	2007
Opheffingsjaar	2028
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	€ 1,5 miljoen
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Bij onderuitputting van het jaarlijks budget van € 0,7 miljoen voor raadsonderzoeken wordt gedoteerd aan de egalisatiereserve (tot maximaal € 1,5 miljoen).
Systeemafspraken onttrekkingen	Bij overschrijding van het budget raadsonderzoeken wordt dit bedrag onttrokken aan de reserve.
Toelichting	De instellingsduur van deze reserve is bij de Najaarsnota 2024 verlengd tot 2028.

71004 Financiering huisvesting gemeentelijk apparaat

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Financiering huisvesting gemeentelijk apparaat
Nummer	71004
Beheerder	Gemeentelijk Vastgoed
Programmaonderdeel	B.5 Overhead
Doel	Dekking van een deel van de afschrijvingslasten voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.
Instellingsjaar	2015
Opheffingsjaar	niet van toepassing
Type reserve	Financieringsreserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	niet van toepassing
Systeemafspraken onttrekkingen	Dekking afschrijvingslasten conform het afschrijvingsritme van de investering.
Toelichting	niet van toepassing

71268 Reserve gemeentelijke huisvestingsprojecten

Kenmerk	Omschrijving
Naam reserve	Reserve gemeentelijke huisvestingsprojecten
Nummer	71268
Beheerder	Gemeentelijk Vastgoed
Programmaonderdeel	B.5 Overhead
Doel	Dekking van tijdelijke exploitatietekorten van de Businesscase III (verbouwing Stadhuis) en Businesscase IV (optimalisatie ambtenarenhuisvesting) en Transitieplan werven en overslagpunten..
Instellingsjaar	2014
Opheffingsjaar	2025
Type reserve	Egalisatiereserve
Maximale omvang	niet van toepassing
Rente	niet van toepassing
Systeemafspraken toevoegingen	Conform het raadsbesluit van 19-20 mei 2020 worden toegevoegd: • de bijdragen vanuit de grondexploitatie dan wel vereveningsfonds voor de verplaatsing zes uitvoeringslocaties • vrijgevallen exploitatielasten van de afgestoten werven • de voorziening groot onderhoud huisvesting gemeentelijk apparaat ter hoogte van het bedrag dat hierin is voorzien voor de panden die worden verbouwd • het bedrag van € 475.200 dat was gereserveerd voor het huisvesten van de afdeling Civiele Constructies van de Pieter Braaijweg in de nieuwe werf aan de Den Brielstraat
Systeemafspraken onttrekkingen	In de jaren dat de investering een negatief effect heeft op de exploitatie, omdat de baten en/of besparingen niet in voldoende mate in dezelfde jaren vallen als de lasten, kan aan deze reserve worden onttrokken.
Toelichting	Op 19 mei 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het transitieplan werven en overslagpunten en het werken met de financieringsreserve gemeentelijke huisvesting. Om tijdens de uitvoering van dit project tijdelijke exploitatietekorten op te kunnen vangen is een egalisatiereserve nodig. Bij de voorjaarsnota 2021 is daarom de doelstelling van deze reserve uitgebreid voor

Kenmerk	Omschrijving
	het Transitieplan werven en overslagpunten en is de reserve verlengd. Toekomstige afschrijvingslasten als gevolg van de investeringen behorend bij het transitieplan worden aan de reserve onttrokken. In het opheffingsjaar zal worden beoordeeld of deze reserve zal worden omgezet naar een financieringsreserve.