

## 5 Jaarrekening - Bijlagen

### 5.1 Reserves

#### Inleiding

De toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves in de jaarstukken worden verwerkt voor de bedragen gelijk aan de werkelijke inkomsten en uitgaven van de daarmee in de begroting (swijzigingen) samenhangende posten.

In deze bijlage treft u de informatie aan over de reserves per 31 december 2022. Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2021 inclusief resultaatbestemming.

#### 5.1.1 Verloopoverzicht saldo reserves

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2021	2022
<b><u>Algemene reserve:</u></b>		
Algemene reserve	29.571	31.503
<b>Subtotaal algemene reserve</b>	<b>29.571</b>	<b>31.503</b>
<b><u>Bestemmingsreserves:</u></b>		
Bestemmingsreserves algemeen:		
Infrastructuur	16.253	19.568
Tarieven reiniging	499	915
Stegen binnenstad	37	28
Station Papland	1.800	1.800
Sociaal Domein	4.139	5.466
Duurzaamheid	4.539	3.610
Stimuleringsregeling woningbouw	59	59
Sloopkosten Lange Slagenstraat	226	226
Organisatie-ontwikkeling	134	48
ICT	633	542
IFFG	100	50
Stedelijke ontwikkeling	1.600	1.353
Aflossing	13.239	13.670
Dekkingsreserve I-lab	1.865	1.583
Perspectief Jeugd en Jongeren		55
Energielasten SGS		2.500
Gorcums warenhuis		80
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	<b>45.123</b>	<b>51.553</b>
<b><u>Afschrijvingsreserve</u></b>		
Infra halte Papland	600	600
Avelingen	890	840

<b>Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Banneweg	1.795	1.795
Trace Oost II	621	605
Herinrichting park10e Penninglaan	100	100
Warmtenet Stadhuis	955	955
Verbouwing Hoefslag 6 tbv I-Lab	811	811
Inrichting Hoefslag 6 tbv I-Lab	150	150
Openbare ruimte tbv I-Lab	540	540
Herinrichting Haarse Kades	2.350	2.350
't Gilde	1.468	1.970
Versneld uitvoeringsprogramma IHP		1.332
Gymzaal J. van Egmond	300	500
Bruggen en kunstwerken 2022	288	288
Twee 360 graden camera's	50	38
Meekoppelkans Ravelijn		311
Meekoppelkans Woelsewaard		104
Stadsafsluitingen		85
<b>Subtotaal afschrijvingsreserves</b>	<b>10.918</b>	<b>13.374</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>85.612</b>	<b>96.430</b>

Het doel van de reserves staan hieronder nader toegelicht.

### **Algemene reserve**

De algemene reserve is bedoeld als buffer om risico's (zoals vermeld in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) in de exploitatie in de toekomst te kunnen opvangen.

### **Infrastructuur**

De reserve is voor aanpassingen in de hoofdinfrastructuur.

### **Tarieven reiniging**

De reserve dient ter voorkoming van al te grote schommelingen in de afvalstoffenheffing.

### **Stegen binnenstad**

Opwaardering stegen om zo de kwaliteit van de openbare ruimte in de binnenstad te verbeteren.

### **Station Papland**

Dekking investering halte station Papland.

### **Sociaal Domein**

Inzet voor noodzakelijke/nuttige/incidentele uitgaven voor de transformatie van het Sociaal Domein, die niet uit de reguliere exploitatiebudgetten bekostigd kunnen worden. Hiermee is het doel in grote mate een egalisatiefunctie.

### **Duurzaamheid**

Dekking van het beleidsplan duurzaamheid 2017-2021.

### **Stimuleringsregeling woningbouw**

Dekking voor diverse projecten, zoals een woonlastenfonds en groenvoorzieningen Lingewijk Zuid.

### **Sloopkosten Lange Slagenstraat**

Dekking van de toekomstige sloopkosten van het onderwijspand Lange Slagenstraat.

### **Organisatie-ontwikkeling**

De doorontwikkeling van de organisatie richt zich op management, medewerkers, kwaliteit, processen en systemen, houding en gedrag en op de structuur van de organisatie.

### **ICT**

Het doorontwikkelen van ICT over de volle breedte (systemen, hardware en software, medewerkers).

### **IFFG**

Beschikbaar stellen van budget voor het Internationaal Film Festival Gorinchem ten behoeve van de professionalisering, cultuureducatie en doorlopende programma ontwikkeling.

### **Stedelijke ontwikkeling**

Dient als startkapitaal voor het thema "stedelijke ontwikkeling". Uit deze reserve wordt verkennend onderzoek gedekt, maar mogelijk ook (een gedeelte van) de kosten van projecten die hieruit voortkomen.

### **Aflossing**

Reserve die gevormd is als maatregel in de reducering van de gemeentelijke schuldpositie.

### **Dekkingsreserve i\_lab**

Dekking van de exploitatiekosten van de realisatie van het i\_lab.

### **Perspectief Jeugd en Jongeren**

Dekking van activiteiten in het kader van het coronasteunpakket Perspectief Jeugd en Jongeren.

### **Energielasten SGS**

Dekking ter dekking van de hogere energielasten van objecten die worden beheerd door SGS; het Caribabad en de sporthallen De Oosterblik, Van Rappardhal en de Hoefslag.

### **Gorucms warenhuis**

Dekking van het 5-jarenplan van Hartje Gorkum om de binnenstad als een warenhuis te kunnen starten.

### **Infra halte Papland**

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de aanleg/aanpassingen infra ten behoeve van de aanleg van halte Papland.

### **Avelingen**

Dekking van een deel van de afschrijvingslasten van uitvoering Avelingen Oost en Avelingen West.

### **Banneweg**

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de herinrichting van de Banneweg.

### **Tracé Oost II**

Dekking van een deel van de afschrijvingslasten van de aansluiting A15 / Tracé Oost II.

### **Herinrichting park 10e Penninglaan**

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de herinrichting van het park 10e Penninglaan.

### **Warmtenet stadhuis**

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering om het stadhuis aan te sluiten op het warmtenet.

### **Verbouwing Hoefslag 6 tbv i\_lab**

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de verbouwing Hoefslag 6 om het i\_lab te realiseren.

### **Inrichting Hoefslag 6 tbv i\_lab**

Dekking van toekomstige afschrijvingslasten van de inrichting van de Hoefslag 6 bij de realisatie van het i\_lab.

### **Openbare ruimte tbv i\_lab**

Dekking van een deel van toekomstige afschrijvingslasten van de herinrichting van de openbare ruimte van de Hoefslag 6.

### **Herinrichting Haarse Kades**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de herinrichting van de Haarsekades.

### **'t Gilde**

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering voor vervangende nieuwbouw voor 't Gilde.

### **Versneld uitvoeringsprogramma IHP**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering van het versneld uitvoeren van het IHP.

### **Gymzaal J van Egmond**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de renovatie van de gymzaal aan de Johan van Egmondstraat.

### **Bruggen en kunstwerken 2022**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering in enkele vissteigers en bruggen in 2022.

### **Twee 360 graden camera's**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van twee camera's tbv toezicht Buiten de Waterpoort.

### **Meekoppelkans Ravelijn**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering meekoppelkans Ravelijn.

### **Meekoppelkans Woelsewaard**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering meekoppelkans Woelsewaard.

### **Stadsafsluitingen**

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de plaatsing van twee stadsafsluitingen.

### 5.1.2 Mutaties reserves 2022 uitgesplitst

<b>Mutaties reserves (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking )</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Mutatie 2022</b>
<b><u>Algemene reserve:</u></b>			
Algemene reserve	29.571	31.503	1.932
<b>Subtotaal algemene reserve</b>	<b>29.571</b>	<b>31.503</b>	<b>1.932</b>
<b><u>Bestemmingsreserves:</u></b>			
Bestemmingsreserves algemeen	45.123	51.553	6.430
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	<b>45.123</b>	<b>51.553</b>	<b>6.430</b>
<b><u>Afschrijvingsreserve</u></b>			
Afschrijvingsreserve algemeen	10.918	13.374	2.456
<b>Subtotaal afschrijvingsreserve</b>	<b>10.918</b>	<b>13.374</b>	<b>2.456</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>85.612</b>	<b>96.430</b>	<b>10.818</b>

Mutaties 2022 algemene reserve

Algemene reserve (bedragen in € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2022	Onttrekking 2022
<b>Mutaties algemene reserve:</b>			
Algemene reserve	Rekeningresultaat 2021	1.795	
	Motie bomen en kunst		50
	Kernwinkelgebied		230
	Gorinchem cultuurstad		2
	Begrotingssaldo	430	
	Verhuiskosten ivm sloop Laagdalemseweg		11
<b>Totaal mutaties algemene reserve</b>		<b>2.225</b>	<b>293</b>
	<b>Totaal mutaties</b>		<b>1.932</b>

Mutaties 2022 bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2022	Onttrekking 2022
<b>Mutaties bestemmingsreserves:</b>			
Infrastructuur	Bijdrage bovenwijken CV Hoog Dalem	522	
	Vrijval stelpost mobiliteit	431	
	Rekeningresultaat 2021	2.900	
	Onderzoekskosten Banneweg		153
	Parkeerbeleid parkeerprogramma binnenstad		39
	Brug Arkelsedijk-Spijksedijk		150
	Onderzoeksbudget Arkelsedijk Onderweg		19
	Onderzoeksbudget opwaarderen haltes OV		3
	Onderzoeksbudget Haarsekade		9
	Onderzoeksbudget Noord Infrastructuur		45
	Voorbereiding Kweeklust		35
	Vorming afschrijvingsreserve stadsafsluitingen		85
	Openbare ruimte tbv I-Lab		
Tarieven reiniging	Stortingsaldo reiniging conform tarieven	52	
	Bijdrage duurzaamheid	364	
Stegen binnenstad	Overige mutaties		9
	Sociaal Domein		
Duurzaamheid	Rekeningresultaat 2021	2.002	
	Resultaat Avres 2021	527	
	PPN 2021-2 uitbreiding fte's		397
	PPN 2021 jeugd		278
	PPN22 aanpassingen arrangementen en tarieven begeleiding		326
	Energietoeslag raad oktober 2022		500
	Turap 2020, aanpak eenzaamheid		50
	Turap 2021, diverse mutaties		120
	Turap 2022, diverse mutaties	515	
	Subsidie de Gezel		46
	Bijdrage egaliseringsreserve afval		364

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2022	Onttrekking 2022
	Energiebesparing bedrijven		75
	Subsidie groene daken		25
	Plan van aanpak windenergie Avelingen		129
	Onderzoek warmtenet		50
	Verduurzaming gymzaal J van Egmond		200
	Transitievisie warmte		86
Organisatieontwikkeling	Overige mutaties		86
ICT	Dekking online dienstverlening		16
	Gorinchem Duurzaam Digitaal		75
IFFG	Overige mutaties		50
Aflossing	Saldo renteomslag	405	
	Resultaat preferente aandelen Stedin	26	
Stedelijke ontwikkeling	Startnotitie stedelijke vernieuwing		247
Perspectief Jeugd en Jongeren	Vorming reserve	84	
	Subsidie Grote Haarsekade 120		29
Energielasten SGS	Vorming reserve	2.500	
Gorcums warehouse	Vorming reserve	80	
Dekkingsreserve I-lab	Verhuiskosten Hippos		6
	Exploatiekosten realisatie I-lab		276
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves</b>		<b>10.408</b>	<b>3.978</b>
	<b>Totaal mutaties</b>		<b>6.430</b>

### Mutaties 2022 afschrijvingsreserves

Afschrijvingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2022	Onttrekking 2022
<b>Mutaties afschrijvingsreserve</b>			
Avelingen	Dekking afschrijvingslasten		50
Trace Oost II	Dekking afschrijvingslasten		16
Versneld uitvoeringsprogramma IHP	Vorming reserve	1.332	
Meekoppelkans Ravelijn	Vorming reserve	311	
Meekoppelkans Woelse Waard	Vorming reserve	104	
Stadsafsluitingen	Vorming reserve	85	
Verduurzaming gymzaal J van Egmond 2022	Vorming reserve	200	
't Gilde	Vorming reserve	502	
Twee 360 graden camera's	Dekking afschrijvingslasten en vrijval		12
<b>Totaal mutaties afschrijvingsreserves</b>		<b>2.534</b>	<b>78</b>
	<b>Totaal mutaties</b>		<b>2.456</b>