

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 2023. Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2022 inclusief resultaatbestemming.

5.1.1 Verloopoverzicht saldo reserves

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2022	2023
Algemene reserve:		
Algemene reserve	31.503	28.369
Subtotaal algemene reserve	31.503	28.369
Bestemmingsreserves:		
Bestemmingsreserves algemeen:		
Infrastructuur	19.568	15.872
Tarieven reiniging	915	26
Stegen binnenstad	28	28
Station Papland	1.800	0
Sociaal Domein	5.466	7.839
Duurzaamheid	3.610	3.861
Stimuleringsregeling woningbouw	59	59
Sloopkosten Lange Slagenstraat	226	226
Organisatie-ontwikkeling	48	0
ICT	542	482
IFFG	50	0
Stedelijke ontwikkeling	1.353	1.218
Aflossing	13.670	14.702
Dekkingsreserve I-lab	1.583	990
Perspectief Jeugd en Jongeren	55	25
Energielasten SGS	2.500	1.600
Gorcums warenhuis	80	80
Riolering		68
Onderwijshuisvesting		521
Subtotaal bestemmingsreserves	51.553	47.597

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2022	2023
Afschrijvingsreserve		
Infra halte Papland	600	0
Avelingen	840	792
Banneweg	1.795	1.795
Trace Oost II	605	588
Herinrichting park10e Penninglaan	100	96
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	1.970	1.970
Versneld uitvoeringsprogramma IHP	1.332	0
Gymzaal J. van Egmond	500	500
Bruggen en kunstwerken 2022	288	242
Twee 360 graden camera's	38	34
Meekoppelkans Ravelijn	311	311
Meekoppelkans Woelsewaard	104	104
Stadsafsluitingen	85	85
Retranchement		1.332
GPS ontvanger		30
Vervangingsplan inventaris		25
VW transporter		36
Vervanging kade Paardewater 21		355
Vervanging volkstuinbrug		47
Gorcumse martelaren		220
Hiemstrlaan 24/Burcht		1.700
Yulius Lingewaal college Uilenhof		400
JP Waaleschool		1.000
ICT 2023		100
Inrichting Bullekeslaan 5		88
Uitbreiding en verbouwing Elzenhof		50
Caribabad nieuwbouw		4.470
Herinrichting Banneweg fase 2		1.256
Mobiliteit		1.272
Subtotaal afschrijvingsreserves	13.374	23.704
Totaal reserves	96.430	99.670

Het doel van de reserves staat 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.

Riolering

Reserve die gevormd is voor het toevoegen van efficiency- en aanbestedingsvoordelen riolering.

Onderwijshuisvesting

De reserve wordt gevormd door het toevoegen van onderuitputting kapitaallasten onderwijshuisvesting en de (netto) opbrengsten van herontwikkelingslocaties van voormalige schoolgebouwen. Ook wordt jaarlijks vanuit (eventuele) overschotten in de algemene reserve 50% van dit overschot toegevoegd. We sparen hiermee voor de investeringen in de komende jaren.

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.

Retranchement

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de uitbreiding van de school aan het Retranchement.

GPS ontvanger

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de aanschaf van een GPS ontvanger.

Vervangingsplan inventaris

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingen van de investering vervangingsplan inventaris 2023.

VW transporter

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering VW transporter 2023.

Vervanging kade Paardewater 21

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de vervanging van de kade Paardewater 21.

Vervanging volkstuinbrug

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten voor de vervanging van de volkstuinbrug aan de Kleine Schelluinsekade.

Gorcumse martelaren

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten voor de investering voor de gedenkplaats van de Gorcumse martelaren.

Hiemstralaan 24 / De Burcht

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten voor de renovatie van de Hiemstralaan 24.

Yulius Lingewaal College

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten voor bouwkundige aanpassingen voor het inhuizen van Yulius Lingewaal College bij het Omnia college aan de W. de Vries Robbeweg.

J.P. Waaleschool

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van het investeringsbudget om de locatie aan de H. de Ruijterstraat 30 voor de huisvesting van de J.P. Waaleschool aan de eisen van veilig, duurzaam en modern onderwijs te laten voldoen.

ICT 2023

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van het investeringsbudget ICT2023.

Inrichting Bullekeslaan 5

Dekking van een deel van de toekomstige kapitaallasten voor de inrichting van het terrein Bullekeslaan 5.

Uitbreiden en verbouwen Elzenhof

Dekking van de kapitaallasten van de investering voor het uitbreiden en verbouwen van de Elzenhof in Dalem.

Caribabad nieuwbouw

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van het nieuwe te bouwen Caribabad.

Herinrichting Banneweg fase 2

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten in verband met de 2e fase van de herinrichting van de Banneweg.

Mobiliteit

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvinglasten met betrekking tot diverse investeringen in mobiliteit.

5.1.2 Mutaties reserves 2023 uitgesplitst

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking)	2022	2023	Mutatie 2023
<u>Algemene reserve:</u>			
Algemene reserve	31.503	28.369	-3.134
Subtotaal algemene reserve	31.503	28.369	-3.134
<u>Bestemmingsreserves:</u>			
Bestemmingsreserves algemeen	51.553	47.597	-3.956
Subtotaal bestemmingsreserves	51.553	47.597	-3.956
<u>Afschrijvingsreserve</u>			
Afschrijvingsreserve algemeen	13.374	23.704	10.330
Subtotaal afschrijvingsreserve	13.374	23.704	10.330
Totaal reserves	96.430	99.670	3.240

Mutaties 2023 algemene reserve

Algemene reserve (bedragen in € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2023	Onttrekking 2023
Mutaties algemene reserve:			
Algemene reserve	Rekeningresultaat 2022	6.998	
	Bestemming rekening resultaat 2022		3.507
	Resultaat GR Avres 2022	91	
	Vorming afschrijvingsreserve VW transporter		36
	Vorming afschrijvingsreserve kade Paardewater 21		355
	Vorming afschrijvingsreserve Volkstuinbrug		47
	Vorming afschrijvingsreserve GPS ontvanger		30
	Vorming afschrijvingsreserve Gorcumse martelaren		220
	Vorming afschrijvingsreserve IHP VO Yulius Lingewaal		400
	Vorming afschrijvingsreserve JP Waaleschool		1.000
	Vorming afschrijvingsreserve aanpassing Hiemstralaan		1.700
	Vorming afschrijvingsreserve vervangingsplan inventaris		25
	Vorming afschrijvingsreserve ICT 2023		100
	Dekking desinvesteringen Gorinchem-Noord		1.188
	Dekking vorming verliesvoorziening gronden Gorinchem-Noord		804
	Begrotingsaldo		811
Totaal mutaties algemene reserve		7.089	10.223
	Totaal mutaties		-3.134

Mutaties 2023 bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2023	Onttrekking 2023
Mutaties bestemmingsreserves:			
Infrastructuur	Bijdrage bovenwijks CV Hoog Dalem	468	
	Vrijval stelpost mobiliteit	508	
	PPN23 voordeel mobiliteit	34	
	Vorming afschrijvingsreserve mobiliteit		1.272
	Vorming afschrijvingsreserve Banneweg fase 2		3.176
	Brug Arkelsedijk-Spijksedijk		
	Onderzoeksbudget Arkelsedijk Onderweg		43
	Onderzoeksbudget opwaarderen haltes OV		5
	Onderzoeksbudget Haarsekade		
	Onderzoeksbudget Noord Infrastructuur		10
	Vorbereiding Kweeklust		63
	Onderzoeksbudget Lingebrug		136
	Tarieven reiniging	Stortingsaldo reiniging conform tarieven	
Bijdrage duurzaamheid 2024 en verder			226

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2023	Onttrekking 2023
	Bijdrage duurzaamheid		138
Station Papland	Aframen reserve nav raad 9 november		1.800
Sociaal Domein	Rekeningresultaat 2022	3.901	
	Resultaat Avres 2022		
	PPN23 integraal sociaal beleid		241
	PPN 2022 jeugd	271	
	Zomernota Avres raad december 2022		134
	Subsidie Odensehuis		40
	Resultaat turap 2023		1.327
	Subsidie de Gezel		58
Duurzaamheid	Bijdrage egalisatiereserve afval	138	
	Bijdrage duurzaamheid 2024 en verder	226	
	Warmte en energiebesparing inwoners		10
	Energiebesparing bedrijven		71
	Onderzoek warmtenet		8
	Lokale adaptatiestrategie		10
	Biodiversiteit		15
Organisatieontwikkeling	Vrijval turap 2023		48
ICT	Dekking kosten ICT		45
	Dekking online dienstverlening		15
IFFG	Subsidie IFFG		50
Aflossing	Saldo renteomslag	1.002	
	Resultaat preferente aandelen Stedin	30	
Dekkingsreserve I_lab	Dekking verhuiskosten Hippos		500
	Dekking exploitatiekosten I_lab		92
Stedelijke ontwikkeling	Herontwikkeling Lange Slagenstraat		28
	Verkennen transformatie Schelluinsestraat		107
Perspectief Jeugd en Jongeren	Subsidie Grote Haarsekade 120		15
	Coronasteun		15
Energielasten SGS	Vrijval tgv saldo		900
Gorcums warenhuis	Vorming reserve		
Riolering	Resultaatbestemming rekening 2022	68	
Onderwijshuisvesting	Verkoop Stalkaarsen 3	521	
Totaal mutaties bestemmingsreserves		7.167	11.123
	Totaal mutaties		-3.956

Mutaties 2023 afschrijvingsreserves

Afschrijvingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2023	Onttrekking 2023
Mutaties afschrijvingsreserve			
Infra halte Papland	Vrijval reserve		600
Avelingen	Dekking afschrijvingslasten		48
Trace Oost II	Dekking afschrijvingslasten		17
Herinrichting park 10 Penninglaan	Dekking afschrijvingslasten		4
Bruggen en kunstwerken 2022	Vrijval ivm verlaging krediet		46
Versneld uitvoeringsprogramma IHP	Vrijval tgv Retranchement		1.332
Twee 360 graden camera's	Dekking afschrijvingslasten		4
Retranchement	Vorming reserve	1.332	
GPS ontvanger	Vorming reserve	30	
Vervangingsplan inventaris	Vorming reserve	25	
VW transporter	Vorming reserve	36	
Vervanging kade Paardewater 21	Vorming reserve	355	
Vervanging volkstuintuinbrug	Vorming reserve	47	
Gorcumse martelaren	Vorming reserve	220	
Hiemstralaan 24 / De Burcht	Vorming reserve	1.700	
Yulius Lingewaalcollege / Uilenhof	Vorming reserve	400	
JP Waaleschool	Vorming reserve	1.000	
ICT 2023	Vorming reserve	100	
Inrichting Bullekeslaan 5	Vorming reserve	88	
Uitbreiding en verbouwing Elzenhof	Vorming reserve	50	
Caribabad nieuwbouw	Vorming reserve	4.470	
Herinrichting Banneweg fase2	Vorming reserve	1.256	
Mobiliteit	Vorming reserve	1.272	
Totaal mutaties afschrijvingsreserves		12.381	2.051
	Totaal mutaties		10.330