

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)	2023	2024
<u>Algemene reserve:</u>		
Algemene reserve	28.369	30.468
Subtotaal algemene reserve	28.369	30.468
<u>Bestemmingsreserves:</u>		
Bestemmingsreserves algemeen:		
Infrastructuur	15.872	8.319
Tarieven reiniging	26	0
Stegen binnenstad	28	28
Sociaal Domein	7.839	5.449
Duurzaamheid	3.861	1.596
Stimuleringsregeling woningbouw	59	59
Sloopkosten Lange Slagenstraat	226	226
ICT	482	417
Stedelijke ontwikkeling	1.218	1.028
Aflossing	14.702	16.015
Dekkingsreserve I-lab	990	357
Perspectief Jeugd en Jongeren	25	10
Energielasten SGS	1.600	1.222
Gorcums warenhuis	80	45
Riolering	68	0
Onderwijshuisvesting	521	316
Landelijke evenementen	0	75
Subtotaal bestemmingsreserves	47.597	35.162
<u>Afschrijvingsreserve</u>		
Avelingen	792	743
Banneweg	1.795	1.795

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2023	2024
Trace Oost II	588	571
Herinrichting park10e Penninglaan	96	92
Warmtenet Stadhuis	955	997
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	2.970
Gymzaal J. van Egmond	500	500
Bruggen en kunstwerken 2022	242	242
Twee 360 graden camera's	34	30
Meekoppelkans Ravelijn	311	311
Meekoppelkans Woelsewaard	104	104
Stadsafsluitingen	85	65
Retranchement	1.332	3.332
GPS ontvanger	30	0
Vervangingsplan inventaris	25	25
VW transporter	36	36
Vervanging kade Paardewater 21	355	355
Vervanging volkstuintuinbrug	47	47
Gorcumse martelaren	220	220
Hiemstrlaan 24/Burcht	1.700	1.700
Yulius Lingewaal college Uilenhof	400	809
JP Waaleschool	1.000	1.000
ICT 2023	100	75
Inrichting Bullekeslaan 5	88	88
Uitbreiding en verbouwing Elzenhof	50	50
Caribabad nieuwbouw	4.470	4.470
Herinrichting Banneweg fase 2	1.256	1.256
Mobiliteit	1.272	0
Gymcapaciteit T Gilde	0	1.789
Verduurzamen Gildenplein	0	1.397
Verduurzamen havendienst	0	54
Keerwand den Uijlstraat	0	605
Kades Stationsweg	0	389
Beschoeiing de Wetering	0	243
Kades Mollenburgseweg / Valkeniersweg	0	392
Brug Haajge	0	140
Verduurzamen OVL 2024	0	522
Top tien fietsknelpunten	0	1.000
Herinrichting Mollenburgseweg	0	250
Fietsvoorzieningen Nieuwe Hoven	0	1.000
Nieuwe Lingeurg	0	7.501
Kwaliteitsimpuls Buiten de Waterpoort	0	40

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2023	2024
Faciliteren cultuur in museum	0	150
Verbouwing Vries Robbeweg 27	0	1.800
Subtotaal afschrijvingsreserves	23.704	43.006
Totaal reserves	99.670	108.636

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.

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

ICT

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

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.

Gorcums 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.

Landelijke evenementen

De reserve heeft als doel voorbereid te zijn op de (co)financiering van grote evenementen die een positief effect hebben op de stad

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 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

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.

Gymcapaciteit t Gilde

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de nieuw te bouwen gymzaal bij 't Gilde.

Verduurzamen Gildenplein

Dekking van de afschrijvingslasten van de investering om het Gildenplein te verduurzamen.

Verduurzamen Havendienst

Dekking van de afschrijvingslasten van de verduurzaming van het gebouw van de Havendienst.

Keerwand den Uylstraat

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten voor de vervanging van de keerwand aan de Dr. J.M. den Uylstraat/ Dr. W. Dreesstraat.

Kades Stationsweg

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van het herstel van de kade aan de Stationsweg.

Beschoeiing de Wetering

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de vervanging van de beschoeiing van De Wetering in Dalem.

Kades Mollenburgse weg/ Valkeniersweg

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de vervanging van de kades van de Mollenburgseweg en de Valkeniersweg.

Brug Haagje

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de vervanging van de brug in wijkpark het Haagje.

Verduurzamen OVL 2024

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten voor de vervanging van onze buitenverlichting door LED-lampen.

Top tien fietsknelpunten

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investeringen om de top tien fietsknelpunten aan te pakken.

Herinrichting Mollenburgseweg

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering om de Mollenburgseweg opnieuw in te richten.

Fietsvoorziening Nieuwe Hoven

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering om de fietsvoorzieningen langs de Nieuwe Hoven te vernieuwen en veiliger te maken.

Nieuwe Lingebrug

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering van de bouw van een nieuwe Lingebrug.

Kwaliteitsimpuls buiten de Waterpoort

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten om een beweegvriendelijke speel- en leefomgeving bij Buiten de Waterpoort te realiseren.

Faciliteren cultuur in museum

Dekking van de toekomstige afschrijvingslasten voor het aanpassen van de begane grond van het Gorcums museum.

Verbouwing Vr Robbeweg 27

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten om het schoolgebouw W de Vries Robbeweg 27 aan te passen.

5.1.2 Mutaties reserves 2024 uitgesplitst

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking)	2023	2024	Mutatie 2024
<u>Algemene reserve:</u>			
Algemene reserve	28.369	30.468	2.099
Subtotaal algemene reserve	28.369	30.468	2.099
<u>Bestemmingsreserves:</u>			
Bestemmingsreserves algemeen	47.597	35.162	-12.435
Subtotaal bestemmingsreserves	47.597	35.162	-12.435
<u>Afschrijvingsreserve</u>			
Afschrijvingsreserve algemeen	23.704	43.006	19.302
Subtotaal afschrijvingsreserve	23.704	43.006	19.302
Totaal reserves	99.670	108.636	8.966

Mutaties 2024 algemene reserve

Algemene reserve (bedragen in € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2024	Onttrekking 2024
<u>Mutaties algemene reserve:</u>			
Algemene reserve	Rekeningresultaat 2023	4.960	
	Bestemming rekening resultaat 2023		3.074
	Saldo-overheveling van reserve sociaal domein	4.100	
	Vorming afschrijvingsreserves conform PPN24		3.800
	Vorming afschrijvingsreserve nieuwbouw t Gilde groslijst begroting 23		87
Totaal mutaties algemene reserve		9.060	6.961
Totaal mutaties			2.099

Mutaties 2024 bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2024	Onttrekking 2024
<u>Mutaties bestemmingsreserves:</u>			
Infrastructuur	Bijdrage bovenwijks CV Hoog Dalem	589	
	Amendement begroting 24 Nieuwe Hoven	1.000	
	Voordeel mobiliteitskredieten	381	
	Onderzoeks- en voorbereidingsbudget Lingebrug		23
	Voorbereiding Kweeklust		21
	Storting in reserve mobiliteit		9.479
Tarieven reiniging	Onttrekking reiniging conform tarieven		26
Sociaal Domein	Rekeningresultaat 2023	2.706	
	Saldo-overheveling naar algemene reserve		4.100
	Saldo turap 2023 sociaal domein		59
	Dekking een centrale toegang PPN24		175
	Dekking integraal sociaal beleid		241
	Subsidie Odensehuis		60
	Subsidie De Gezel		28
	Resultaat Avres 2023		-528
	Extra bijdrage GR DGJ		652
	Indexering Jong GZ		26
	Saldo turap 2024 sociaal domein		282
	Vorming afschrijvingsreserve havendienst		54
	Vorming afschrijvingsreserve verduurzaming H Knapstraat		42
	Vorming afschrijvingsreserve verduurzaming Gildenplein		1.397
Duurzaamheid	Vorming verduurzaming J van Egmondstraat 1		339
	Warmtenet fase 2		191
	Warmtenet Gildenwijk		3
	Energetransitie woningen		73
	Klimaatadaptatie		44

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2024	Onttrekking 2024
	RES		50
	E agenda OZH		72
ICT	Dekking kosten ICT		50
	Dekking online dienstverlening		15
IFFG	Subsidie IFFG		
Aflossing	Saldo renteomslag	1.283	
	Resultaat preferente aandelen Stedin	30	
Dekkingsreserve I_lab	Dekking exploitatiekosten I_lab		633
Stedelijke ontwikkeling	Versnelling kaderstelling projecten		110
	Onderzoeksbudget Lange Slagenstraat		60
	Linge 2 Zuid		8
	Vliegende brigade		13
Perspectief Jeugd en Jongeren	Subsidie Grote Haarsekade 120		15
Energielasten SGS	Verrekening energielasten		378
Gorcums warenhuis	Subsidie Gorcums warenhuis		35
Riolering	Opheffen reserve riolering		68
Onderwijshuisvesting	Rekeningresultaat 2023	257	
	Storting voordeel afschrijvingslasten	38	
	Vorming afschrijvingsreserve verbouwing V Robbeweg		500
Landelijke evenementen	Vorming reserve	75	
Totaal mutaties bestemmingsreserves		6.359	18.794
	Totaal mutaties		-12.435

Mutaties 2024 afschrijvingsreserves

Afschrijvingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2024	Onttrekking 2024
Mutaties afschrijvingsreserve			
Infra halte Papland	Vrijval reserve		
Avelingen	Dekking afschrijvingslasten		50
Trace Oost II	Dekking afschrijvingslasten		16
Herinrichting park 10 Penninglaan	Dekking afschrijvingslasten		4
ICT 2023	Dekking afschrijvingslasten		25
Twee 360 graden camera's	Dekking afschrijvingslasten		4
Stadsafsluitingen	Dekking afschrijvingslasten		7
	Vrijval		13
GPS ontvanger	Vrijval ivm vervallen actief		30
Bruggen en kunstwerken 2022	Vrijval ivm verlaging krediet		
Gymcapaciteit t Gilde	Vorming reserve	1.789	
Verduurzamen Gildenplein	Vorming reserve	1.397	
Verduurzamen J van Egmond	Vorming reserve en verlaging ivm toevoeging aan gymcapaciteit T Gilde	339	339
	Vorming reserve en verlaging ivm toevoeging aan warmtenet	42	42
Verduurzamen havendienst	Vorming reserve	54	
Keerwand den Uijlstraat	Vorming reserve	605	
Kades Stationsweg	Vorming reserve	389	
Beschoeiing de Wetering	Vorming reserve	243	
Kades Mollenburgsewe / Valkeniersweg	Vorming reserve	392	
Yulius Lingewaal college Uilenhof	Vorming reserve	409	
Brug Haagje	Vorming reserve	140	
Verduurzamen OVL 2024	Vorming reserve	522	
Top 10 fietsknelpunten	Vorming reserve	1.000	
Herinrichting Mollenburgseweg	Vorming reserve	250	
Fietsvoorzieningen Nieuwe Hoven	Vorming reserve	1.000	
Warmtenet Stadhuis	Verhoging reserve	42	
't Gilde	Vorming reserve	1.000	
Uitbreiding Retranchement	Vorming reserve	2.000	
Kwaliteitsimpuls Buiten de Waterpoort	Vorming reserve	40	
Huisvesting ISK	Vorming reserve en verlaging ivm vorming verbouwing V Robbeweg	1.300	1.300
Faciliteren cultuur in museum	Vorming reserve	150	
Verbouwing V Robbeweg 27	Vorming reserve	1.800	
Nieuwe Lingebrug	Vorming reserve	7.501	
Mobiliteit	Vorming reserve	6.229	
	Vrijval ivm vorming afschr res Nieuwe Lingebrug		7.501
Totaal mutaties afschrijvingsreserves		28.633	9.331
	Totaal mutaties		19.302