

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 2020. Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2019 inclusief resultaatbestemming.

5.1.1 Verloopoverzicht saldo reserves

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2019	2020
Algemene reserve:		
Algemene reserve	26.780	27.666
Subtotaal algemene reserve	26.780	27.666
Bestemmingsreserves:		
Bestemmingsreserves algemeen:		
Infrastructuur	10.639	18.066
Stegen binnenstad	39	38
Station Papland	1.800	1.800
Combinatiefuncties	136	61
Sociaal Domein	6.217	5.100
Duurzaamheid	644	5.477
Omgevingswet	10	10
Stimuleringsregeling woningbouw	69	69
Sloopkosten Lange Slagenstraat	226	226
Organisatie-ontwikkeling	2.000	675
ICT	673	707
Open kathedraal	150	0
IFFG	0	150
Stedelijke ontwikkeling	0	1.600
Aflossing	0	13.000
Subtotaal bestemmingsreserves	22.604	46.979
Afschrijvingsreserves		
Infra halte Papland	600	600
Avelingen	990	941
Banneweg	1295	1.545
Trace Oost II	0	637
Waterstofproject	0	90
herinrichting park10e Penninglaan	0	100
Subtotaal afschrijvingsreserves	2.885	3.912
Totaal reserves	52.269	78.557

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.

Stegen binnenstad

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

Station Papland

Dekking investering halte station Papland.

Combinatiefuncties

Dekking van het gemeentelijke deel lasten Combinatiefuncties en egaliseren van voor- en nadelen exploitatie Combinatiefuncties.

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.

Omgevingswet

Uitvoering van de omgevingswet. Deze wet bundelt de regels over bouwwerken, infrastructuur, water, bodem, lucht, landschap, natuur, cultureel en werelderfgoed.

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).

Open kathedraal

Dekking van de bijdrage aan de restauratiekosten van 1 raam van de Open Kathedraal.

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.

Afschrijvingsreserve infra halte Papland

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

Afschrijvingsreserve Avelingen

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

Afschrijvingsreseve Banneweg

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

Afschrijvingsreserve Tracé Oost II

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

Afschrijvingsreserve Waterstofproject

Dekking van een deel van de toekomstige afschrijvingslasten waterstofproject stadhuis.

Afschrijvingsreseve herinrichting park 10e Penninglaan

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

5.1.2 Mutaties reserves 2020 uitgesplitst

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking)	2019	2020	Mutatie 2020
Algemene reserve:			
Algemene reserve	26.780	27.666	886
Subtotaal algemene reserve	26.780	27.666	886
Bestemmingsreserves:			
Bestemmingsreserves algemeen	22.604	46.979	24.375
Subtotaal bestemmingsreserves	22.604	46.979	24.375
Afschrijvingsreserves			
Afschrijvingsreserves algemeen	2.885	3.912	1.027
Subtotaal afschrijvingsreserves	2.885	3.912	1.027
Totaal reserves	52.269	78.557	26.288

Mutaties 2020 algemene reserve

Algemene reserve (bedragen in € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2020	Onttrekking 2020
Mutaties algemene reserve:			
Algemene reserve	Rekeningresultaat 2019	-1.094	
	Vrijval reserve open kathedraal	150	
	Begrotingssaldo	2.049	
	Uitvoering sportvisie PPN 2018		80
	PPN 2020		139
Totaal mutaties algemene reserve		1.105	219
		Totaal mutaties	886

Mutaties 2020 bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2020	Onttrekking 2020
Mutaties bestemmingsreserves:			
Infrastructuur	Bijdrage bovenwijken CV Hoog Dalem	815	
	PPN 2019	400	
	Investerings mobiliteit PPN 2021	6.500	
	Capaciteit A15 / A27		212
	Onderzoekskosten mobiliteit		75
Stegen binnenstad	Overige mutaties		1
Combinatiefuncties	Overige mutaties		75
Sociaal Domein	Resultaat 2019 Dienst Gezondheid en Jeugd	98	
	Primitieve begroting		588
	Turap		576
	Avres		52
Duurzaamheid	Storting PPN 2019	200	
	Projecten duurzaamheid PPN 2021	5.000	
	Vorming afschrijvingsreserve waterstof		90
	Beleidsplan duurzaamheid		146
	Energietransitie		132
Organisatieontwikkeling	Rekeningresultaat 2019	-225	
	Overige mutaties		1.100
ICT	PPN 2019	200	
	Gorinchem Duurzaam Digitaal		166
Open kathedraal	Opheffen reserve		150
IFFG	Vorming reserve	180	
	Overige mutaties		30
Stedelijke ontwikkeling	Vorming reserve PPN 2021	1.600	
Aflossing	Vorming reserve PPN 2021	13.000	
Totaal mutaties bestemmingsreserves		27.768	3.393
		Totaal mutaties	24.375

Mutaties 2020 afschrijvingsreserves

Afschrijvingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2020	Onttrekking 2020
Mutaties afschrijvingsreserves			
Avelingen	Dekking afschrijvingslasten		50
Herinrichting Banneweg	Vorming reserve	250	
Trace Oost II	Vorming reserve	653	
	Dekking afschrijvingslasten		16
Waterstofproject	Vorming reserve	90	
herinrichting park10e Penninglaan	Vorming reserve	100	
Totaal mutaties afschrijvingsreserves		1.093	66
		Totaal mutaties	1.027