

## 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 2021. Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2020 inclusief resultaatbestemming.

## 5.1.1 Verloopoverzicht saldo reserves

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2020	2021
<b>Algemene reserve:</b>		
Algemene reserve	27.666	29.571
<b>Subtotaal algemene reserve</b>	<b>27.666</b>	<b>29.571</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>		
Bestemmingsreserves algemeen:		
Infrastructuur	18.066	16.253
Tarieven reiniging	0	499
Stegen binnenstad	38	37
Station Papland	1.800	1.800
Combinatiefuncties	61	0
Sociaal Domein	5.100	4.139
Duurzaamheid	5.477	4.539
Omgevingswet	10	0
Stimuleringsregeling woningbouw	69	59
Sloopkosten Lange Slagenstraat	226	226
Organisatie-ontwikkeling	675	134
ICT	707	633
IFFG	150	100
Stedelijke ontwikkeling	1.600	1.600
Aflossing	13.000	13.239
Dekkingsreserve I-lab	0	1.865
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	<b>46.979</b>	<b>45.123</b>
<b>Afschrijvingsreserve</b>		
Infra halte Papland	600	600
Avelingen	941	890
Banneweg	1.545	1.795
Trace Oost II	637	621
Waterstofproject	90	0
Herinrichting park10e Penninglaan	100	100
Warmtenet Stadhuis	0	955
Verbouwing Hoefslag 6 tbv I-Lab	0	811
Inrichting Hoefslag 6 tbv I-Lab	0	150
Openbare ruimte tbv I-Lab	0	540
Herinrichting Haarse Kades	0	2.350
't Gilde	0	1.468
Gymzaal J. van Egmond	0	300
Bruggen en kunstwerken 2022	0	288
Twee 360 graden camera's	0	50
<b>Subtotaal afschrijvingsreserves</b>	<b>3.912</b>	<b>10.918</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>78.557</b>	<b>85.612</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.

### **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**

Inszet 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).

### **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.

### **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.

### **Afschrijvingsreserve warmtenet stadhuis**

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

### **Afschrijvingsreserve 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.

### **Afschrijvingsreserve inrichting Hoefslag 6 tbv I\_Lab**

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

### **Afschrijvingsreserve openbare ruimte tbv I\_Lab**

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

### **Afschrijvingsreserve herinrichting Haarse Kades**

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

### **Afschrijvingsreserve 't Gilde**

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

### **Afschrijvingsreserve gymzaal J van Egmond**

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

### **Afschrijvingsreserve bruggen en kunstwerken 2022**

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

### Afschrijvingsreserve twee 360 graden camera's

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

#### 5.1.2 Mutaties reserves 2021 uitgesplitst

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking )	2020	2021	Mutatie 2021
<b><u>Algemene reserve:</u></b>			
Algemene reserve	27.666	29.571	1.905
<b>Subtotaal algemene reserve</b>	<b>27.666</b>	<b>29.571</b>	<b>1.905</b>
<b><u>Bestemmingsreserves:</u></b>			
Bestemmingsreserves algemeen	46.979	45.123	-1.856
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	<b>46.979</b>	<b>45.123</b>	<b>-1.856</b>
<b><u>Afschrijvingsreserve</u></b>			
Afschrijvingsreserve algemeen	3.912	10.918	7.006
<b>Subtotaal afschrijvingsreserve</b>	<b>3.912</b>	<b>10.918</b>	<b>7.006</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>78.557</b>	<b>85.612</b>	<b>7.055</b>

Mutaties 2021 algemene reserve

Algemene reserve (bedragen in € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2021	Onttrekking 2021
<b>Mutaties algemene reserve:</b>			
Algemene reserve	Rekeningresultaat 2020	703	
	Resultaat Avres 2020	445	
	Motie bomen en kunst	70	
	Vrijval restant reactivatiebudget	65	
	Vrijval restant coalitieakkoord	165	
	Begrotingssaldo	659	
	Verhuiskosten ivm sloop Laagdalemseweg		41
	Uitvoering sportvisie PPN 2018		80
	Septembercirculaire 2018		81
<b>Totaal mutaties algemene reserve</b>		<b>2.107</b>	<b>202</b>
	<b>Totaal mutaties</b>		<b>1.905</b>

Mutaties 2021 bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2021	Onttrekking 2021	
<b>Mutaties bestemmingsreserves:</b>				
Infrastructuur	Bijdrage bovenwijken CV Hoog Dalem	504		
	PPN 2019	200		
	Vrijval stelpost mobiliteit	279		
	Rekeningresultaat 2020	3.568		
	Onderzoekskosten mobiliteit		410	
	Parkeerbeleid parkeerprogramma binnenstad		1	
	Vorming reserve IAC		2.103	
	Vorming afschrijvingsreserve herinrichting Haarsekades		2.350	
	Vorming afschrijvingsreserve verbouwing Hoefslag 6 tbv I-Lab		811	
	Vorming afschrijvingsreserve inrichting Hoefslag 6 tbv I-Lab		150	
	Openbare ruimte tbv I-Lab		540	
	Tarieven reiniging	Storting saldo reiniging conform tarieven	499	
	Stegen binnenstad	Overige mutaties		1
	Combinatiefuncties	Overige mutaties		61
Sociaal Domein	Resultaat 2020 DG&J	10		
	Deel resultaat 2020 Avres	287		
	Jeugd PPN 2021		336	
	Primitieve begroting		274	
	Turap 2020, aanpak eenzaamheid		50	
	Turap 2021, diverse mutaties		430	
	Dekking 2fte PPN2 2020		168	
	Duurzaamheid	Storting PPN 2019	100	
		Vorming afschrijvingsreserve warmtenet		865
		Beleidsplan duurzaamheid		142

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2021	Onttrekking 2021
	Energietransitie		31
Omgevingswet	Vrijval conform turap 2021		10
Stimuleringsregeling woningbouw	Prestatie-afspraken Poort 6		10
Organisatieontwikkeling	Overige mutaties		541
ICT	PPN 2019	100	
	Gorinchem Duurzaam Digitaal		174
IFFG	Overige mutaties		50
Aflossing	Saldo renteomslag	239	
Dekkingsreserve I-lab	Vorming reserve	2.103	
	Exploitatiekosten realisatie I-lab		238
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves</b>		<b>7.889</b>	<b>9.746</b>
	<b>Totaal mutaties</b>		<b>-1.857</b>

### **Mutaties 2021 afschrijvingsreserves**

Afschrijvingsreserves (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Storting 2021	Onttrekking 2021
<b>Mutaties afschrijvingsreserve</b>			
Avelingen	Dekking afschrijvingslasten		50
Herinrichting Banneweg	Vorming reserve	250	
Trace Oost II	Dekking afschrijvingslasten		16
Waterstofproject	Vrijval		90
Warmtenet Stadhuis	Vorming reserve	955	
Verbouwing Hoefslag 6 tbv I-Lab	Vorming reserve	811	
Inrichting Hoefslag 6 tbv I-Lab	Vorming reserve	150	
Openbare ruimte tbv I-Lab	Vorming reserve	540	
Herinrichting Haarse Kades	Vorming reserve	2.350	
't Gilde	Vorming reserve	1.468	
Gymzaal J. van Egmond	Vorming reserve	300	
Bruggen en kunstwerken 2022	Vorming reserve	288	
Twee 360 graden camera's	Vorming reserve	50	
<b>Totaal mutaties afschrijvingsreserves</b>		<b>7.162</b>	<b>156</b>
	<b>Totaal mutaties</b>		<b>7.006</b>