



Beleids- begroting

2024 - 2027



Gemeente
Hengelo

www.hengelo.nl

8.1 Reserves en voorzieningen

8.1.1 Mutaties in de reserves

Nr	Reserve	31-12-2023	vermeerdering	vermindering	31-12-2024	vermeerderingen	vermindering	31-12-2025	vermeerdering	vermindering	31-12-2026	vermeerdering	vermindering	31-12-2027
101	Algemene reserve	69.621	5	10.247	59.379	3.675	1.216	61.838	5	2.761	59.082	5	800	58.287
150	Algemene reserve grondexploitatie	22.784	3.835	1.877	24.742	5.410	2.430	27.722	3.522	809	30.435	3.451	815	33.071
Algemene reserves														
		92.405	3.840	12.124	84.121	9.085	3.646	89.560	3.527	3.570	89.517	3.456	1.615	91.358
313	Vereeningsreserve binnenstad	55	-	-	55	-	-	55	-	-	55	-	-	55
314	Reserve ruimtelijke kwaliteit binnenstad	86	-	-	86	-	-	86	-	-	86	-	-	86
320	Reserve dekking kapitaallasten	5.064	300	218	5.146	-	225	4.921	-	205	4.716	-	205	4.511
327	Reserve vastgoedbedrijf	2.541	-	370	2.171	-	40	2.131	-	40	2.091	250	40	2.301
328	Reserve duurzaamheid	851	-	-	851	-	312	539	-	167	372	-	-	372
329	Reserve Duurzaam Veilig	85	-	-	85	-	-	85	-	-	85	-	-	85
332	Reserve bodemsanering	4.200	-	45	4.155	-	1.325	2.830	-	-	2.830	-	-	2.830
334	Reserve Proeftuin de Nijverheid Aardgasvrij	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571
335	Reserve TOZO	3.295	-	982	2.313	-	747	1.566	-	637	929	-	656	273
336	Reserve ondernemersfonds	1.180	-	50	1.130	-	50	1.080	-	50	1.030	-	50	980
337	Reserve vluchtelingen	8.771	-	1.500	7.271	-	-	7.271	-	-	7.271	-	-	7.271
338	Reserve Hengelse Energie maatschappij	120	-	-	120	-	-	120	-	-	120	-	-	120
350	Reserve onderhoudswerkzaamheden Schouwburg	2.006	202	-	2.207	202	-	2.409	202	-	2.611	202	-	2.813

367	Reserve onderwijshuisvesting	-	800	-	800	1.200	-	2.000	800	-	2.800	800	-	3.600
370	Reserve aanjaagbudget talentopgave	-	5.000	-	5.000	-	-	5.000	-	-	5.000	-	-	5.000
371	Reserve nog uit te voeren werken/ activiteiten	4.879	6	90	4.795	-	230	4.565	-	48	4.517	-	-	4.517
372	Reserve organisatieontwikkeling	361	36	24	373	36	-	409	36	-	445	36	-	481
374	Reserve compensatiefonds Bomenverordening	262	-	-	262	-	-	262	-	-	262	-	-	262
375	Reserve projecten bestrijding jeugdwerkloosheid	15	-	-	15	-	-	15	-	-	15	-	-	15
398	Reserve onderhoud buurtcentra	40	-	-	40	-	-	40	-	-	40	-	-	40
Bestemmingsreserves		68.381	6.344	3.279	41.446	1.438	2.929	39.955	1.038	1.147	39.846	1.288	951	40.183
Totaal reserves		130.786	10.184	15.403	125.567	10.523	6.575	129.515	4.565	4.717	129.363	4.744	2.566	131.541

8.1.2 Aard en reden reserves

Algemene reserve

Gevormd vanuit resultaten van algemene middelen zonder directe bestemming, nodig t.b.v. het weerstandsvermogen van de gemeente (o.a. voor calamiteiten).

Algemene reserve grondexploitatie

Buffer ter afdekking van de risico's grondexploitatie. De bedragen zijn gebaseerd op de herzieningen van de grondexploitaties per 1-1-2023. Bij de verminderingen zijn de begrote mutaties en de claims (winst- en verliesnemingen) verwerkt.

Vereveningsreserve binnenstad

Middelen ter versterking van de kwaliteit van de binnenstad.

Reserve ruimtelijke kwaliteit binnenstad

Ter verbetering van de ruimtelijke kwaliteit in de binnenstad o.a. voor de herinrichting van de openbare ruimte van het kernwinkelgebied, het versterken en ondersteunen van de woonfunctie in de binnenstad.

Reserve dekking kapitaallasten

Door de wijziging van de BBV-systematiek, met ingang van 2017, is het niet meer toegestaan om vanuit reserves rechtstreeks een bijdrage te doen om vervolgens over het investeringsbedrag minus bijdrage reserve te gaan afschrijven. De volledige investering moet worden geactiveerd voor investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Voor de oude 'probleemgevallen' en nieuwe gevallen wordt gebruik gemaakt van de dekkingsreserve kapitaallasten. Het gereserveerde bedrag in deze reserve kan worden gebruikt voor de dekking van de jaarlijkse kapitaallasten, die voortvloeien uit de betreffende investeringen.

Op basis van de vastgestelde nota Investerings- en activeringsbeleid gaat de voorkeur bij alle uitbreidings- en vervangingsinvesteringen uit naar het toepassen van de reguliere afschrijvings- en rentesystematiek. Na afloop van de gebruiksduur van het actief vallen de kapitaallasten vrij in de exploitatie en ontstaat er ruimte om een nieuwe vervangingsinvestering met bijbehorende kapitaallasten te ramen.

Reserve vastgoedbedrijf

Bestemd om voor- en nadelige verkoopresultaten op vastgoed te plooien. Daarnaast geeft het jaarlijks financieel rendement en vangt het vermogensrisico op van het gemeentelijk vastgoed.

Reserve duurzaamheid

Om de dekking van (meerjarige) duurzaamheidsopgaven te borgen.

Reserve duurzaam veilig

Bestemd voor verkeersmaatregelen in het kader van mobiliteit, verkeersveiligheid, AVOC's en de Uitvoeringsnota Fietsen.

Reserve bodemsanering

Middelen ter dekking van lasten bodemsaneringen.

Reserve Proeftuin de Nijverheid Aardgasvrij

Bestemd voor de meerjarige besteding van middelen van het project Aardgasvrije Nijverheid. Het betreft een lang lopende inzet om een hele wijk aardgasvrij te maken.

Reserve TOZO

In 2020 hebben wij voor 17 opdrachtgevende gemeenten de TOZO regeling uitgevoerd. Hiervoor hebben wij bij onze opdrachtgevende gemeenten een vergoeding per aanvraag in rekening gebracht en daarmee zijn wij de verplichting aan gegaan om de gehele uitvoering van deze regeling tot en met 2027 uit te voeren.

Reserve ondernemersfonds

Dit ondernemersfonds is ingesteld om ondernemers die nog gevolgen ervaren van de coronacrisis te ondersteunen met een ondernemerskrediet.

Reserve vluchtelingen

De reserve is bedoeld voor eventuele sloop- en herstelwerkzaamheden aan de diverse gebouwen, doorlopende verplichtingen vanuit 2022, kosten voor Jeugdzorg en of WMO specifiek voor deze doelgroep en overige, nu nog onvoorziene, kosten die uit deze reserve gedekt worden.

Reserve Hengelose Energie Maatschappij

De reserve is bedoeld om te voorkomen dat verenigingen in verband met de huidige energiecrisis in financiële nood komen en mede daardoor de contributies betaalbaar blijven.

Reserve onderhoudswerkzaamheden schouwburg

Als eigenaar van het Schouwburgpand zijn wij verantwoordelijk voor het onderhoud en vervanging van het deel van de theatertechniek dat vast zit aan het gebouw aan de Beurstraat 44 te Hengelo. In de Zomernota is besloten dat hiervoor de reserve onderhoudswerkzaamheden wordt ingezet (23-FP-5.1.B).

Reserve onderwijshuisvesting

De reserve is bestemd voor het dekken van lasten van het Integraal huisvestingsplan (IHP) Onderwijs.

Reserve aanjaagbudget talentopgave

De reserve is bedoeld voor het volgende doel: Op basis van de koers (5.1.2) en de strategische agenda (5.1.3) is het aantrekken, boeien, binden en ontwikkelen van talent een van de belangrijkste strategische opgaven voor Hengelo. Door de veranderende samenstelling van onze bevolking en daarmee afname van de beroepsbevolking is het niet meer vanzelfsprekend dat we de kwaliteit van leven in onze stad en regio op peil kunnen houden bij de huidige bevolkingsomvang. Deze talentopgave, waarmee de hele Hengelose samenleving en dus ook al het gemeentelijke beleid te maken heeft, vraagt om een nieuwe en integrale aanpak waarin onderzoeken, stimuleren, netwerkvorming, samenwerken met kennisinstellingen, culturele en creatieve economie en bedrijfsleven, marketing, promotie en acquisitie de pijlers zijn. Hiervoor zetten wij het Aanjaagbudget Talentopgave (24-NB-9.4) van incidenteel € 5 miljoen in, waarvoor in de Zomernota 2023-2027 deze reserve is gevormd.

Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten

Via deze reserve kunnen nog niet bestede (restanten van) incidenteel beschikbaar gestelde gelden, waarvoor geen afzonderlijke reserve is/wordt ingesteld, tijdelijk worden geparkeerd voor omschreven doelen die nog steeds actueel zijn.

Reserve organisatieontwikkeling

Bestemd voor de transitie van meer mobiliteit in de organisatie naar een flexibele organisatie met de juiste medewerker op de juiste plek.

Reserve groencompensatie bomenverordening

Egalisatie van baten en lasten bomenverordening.

Reserve projecten bestrijding jeugdwerkloosheid

Bestemd voor projecten ter bestrijding van de jeugdwerkloosheid.

Reserve onderhoud buurtcentra

Bestemd voor meerjarig onderhoud van buurtcentra.

8.1.3 Mutaties in de voorzieningen

Nr	Voorzieningen	31-12-2023	vermeer-dering	vermin-dering	31-12-2024	vermeer-deringen	vermin-dering	31-12-2025	vermeer-dering	vermin-dering	31-12-2026	vermeer-dering	vermin-dering	31-12-2027
503	Voorziening pensioen wethouders	7.050	387	272	7.165	387	272	7.280	387	272	7.395	387	272	7.510
509	Voorziening Spaarverlof													
512	Voorziening Complexen derden	17.360	237	-	17.597	-	17.597	-	-	-	-	-	-	-
522	Voorziening wachtgeld Muziekschool re-organisatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
536	Voorziening Samenwerking schoolbesturen Primair Onderwijs	814	-	-	814	-	-	814	-	-	814	-	-	814
	Verplichtingen en risico's	25.224	624	272	25.576	387	17.869	8.094	387	272	8.209	387	272	8.324
533	Voorziening onderhoud vastgoed	2.768	1.371	2.105	2.034	1.371	1.030	2.375	1.371	996	2.750	1.371	645	3.476
537	Voorziening onderhoud haven	547	51	128	470	51	78	443	51	103	391	51	85	357
	Onderhoudsregalisatie	3.315	1.422	2.233	2.504	1.422	1.108	2.818	1.422	1.099	3.141	1.422	730	3.833
508	Voorziening Riolerig	4.379	2.042	2.300	4.121	2.372	2.400	4.093	2.629	2.500	4.222	2.906	2.600	4.528
510	Voorziening gebiedsgericht grondwaterbeleid	1.754	-	-	1.754	-	-	1.754	-	-	1.754	-	-	1.754
511	Voorziening afval	2.079	-	128	1.951	-	78	1.873	-	103	1.770	-	85	1.685
	Derden beklemende middelen	8.212	2.042	2.428	7.826	2.372	2.478	7.720	2.629	2.603	7.746	2.906	2.685	7.967
	Totaal voorzieningen	36.751	4.088	4.933	35.906	4.181	21.455	18.632	4.438	3.974	19.096	4.715	3.687	20.124

8.1.4 Aard en reden voorzieningen

Voorziening pensioen wethouders

Te verwachten verplichtingen jegens de pensioenen wethouders, waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten is.

Voorziening spaarverlof

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet.

Voorziening complexen derden

Voorziening t.b.v. grondcomplexen, waarvan we de administratie niet zelf voeren.

Voorziening wachtgeld Muziekschool reorganisatie

Te verwachten wachtgeldverplichtingen i.v.m. reorganisatie Muziekschool.

Voorziening samenwerking schoolbesturen Primair Onderwijs

Voorziening voor de bijdragen aan de samenwerking van de schoolbesturen primair onderwijs.

Voorziening onderhoud vastgoed

Ter dekking van groot onderhoud van gebouwen. Aan de voorziening ligt een meerjarig onderhoudsplan ten grondslag.

Voorziening onderhoud Haven

T.b.v. het toekomstig groot onderhoud van de haven.

Voorziening riolering

Bestemd voor het in stand en op peil houden van het rioolstelsel alsmede egalisatie van de tarieven rioolheffing.

Voorziening gebiedsgericht grondwaterbeleid

Ter dekking van grondwaterverontreiniging in centrumgebied.

Voorziening afval

Voorziening die is gevormd vanuit toevallige meevallers taakveld afvalverwerking/-verwijdering ten behoeve van egalisatie van mogelijk toekomstige tegenvallers c.q. tarieven.

8.1.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 2024 - 2027

Taakveld	Reserves (bedragen * 1.000; - = nadeel)	2024	2025	2026	2027
0.10	Toevoeging reserve organisatieontwikkeling	-36	-36	-36	-36
0.10	Toevoeging algemene reserve (rente)	-5	-5	-5	-5
0.10	Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	218	225	205	205
0.10	Toevoeging reserve onderhoudswerkzaamheden schouwburg (23-FP-5.18 en 24-NB-5.2)	-202	-202	-202	-202
TOTAAL		-25	-18	-38	-38