



Beleids- begroting

2025 - 2028



Gemeente
Hengelo

www.hengelo.nl

8.1 Reserves en voorzieningen

8.1.1 Mutaties in de reserves

Nr	Reserve	31-12-2024	vermeerdering	vermindering	31-12-2025	vermeerderingen	vermindering	31-12-2026	vermeerdering	vermindering	31-12-2027	vermeerdering	vermindering	31-12-2028
101	Algemene reserve	68.326	5	1.416	66.915	5	4.136	62.784	5	800	61.989	5	420	61.574
150	Algemene reserve grondexploitatie	26.795	8.737	2.688	32.844	2.966	1.005	34.805	2.790	814	36.781	2.861	1.022	38.620
	Algemene reserves	95.121	8.742	4.104	99.759	2.971	5.141	97.589	2.795	1.614	98.770	2.866	1.442	100.194
313	Vereningsreserve binnenstad	55	-	-	55	-	-	55	-	-	55	-	-	55
320	Reserve dekking kapitaalaasten	13.319	-	234	13.085	-	507	12.578	-	506	12.072	-	506	11.566
327	Reserve vastgoedbedrijf	1.813	-	250	1.563	-	250	1.313	-	250	1.063	250	250	1.063
328	Reserve duurzaamheid	922	646	541	1.027	282	167	1.142	142	-	1.284	-	-	1.284
329	Reserve Duurzaam Veilig	85	-	-	85	-	-	85	-	-	85	-	-	85
332	Reserve bodemsanering	3.932	361	1.325	2.968	361	-	3.329	361	-	3.690	361	-	4.051
334	Reserve Proeftuin de Nijverheid Aardgasvrij	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571
335	Reserve TOZO	2.556	-	747	1.809	-	637	1.172	-	656	516	-	301	215
336	Reserve ondernemersfonds	230	-	50	180	-	50	130	-	50	80	-	-	80
337	Reserve vluchtelingen	17.250	5.059	-	22.309	-	1.590	20.719	-	1.590	19.129	-	1.515	17.614
350	Reserve onderhoudswerkzaamheden Schouwborg	1.830	202	-	2.032	202	-	2.234	202	-	2.436	202	-	2.638
367	Reserve onderwijshuisvesting	800	1.200	-	2.000	800	-	2.800	800	-	3.600	400	-	4.000
370	Reserve aanjaagbudget talentopgave	4.220	-	1.635	2.585	-	120	2.465	-	-	2.465	-	-	2.465
371	Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten	3.700	197	730	3.167	30	198	2.999	-	110	2.889	-	30	2.859
372	Reserve organisatieontwikkeling	103	-	-	103	-	-	103	-	-	103	-	-	103
374	Reserve compensatiefonds Bomenverordening	298	-	-	298	-	-	298	-	-	298	-	-	298
398	Reserve onderhoud buurtcentra	40	-	-	40	-	-	40	-	-	40	-	-	40
	Bestemmingsreserves	55.724	7.665	5.512	57.877	1.675	3.519	56.033	1.505	3.162	54.376	1.213	2.602	52.987
	Totaal reserves	150.845	16.407	9.616	157.636	4.646	8.660	153.622	4.300	4.776	153.146	4.079	4.044	153.181

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 1-1-2024. 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 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 op ons te nemen.

Reserve ondernemersfonds

Dit ondernemersfonds is ingesteld zodat ondernemers van Hengelo in aanmerking kunnen komen voor ondersteuningsmaatregelen in de vorm van ondernemerskredieten.

Reserve vluchtelingen

De reserve is bedoeld voor eventuele sloop- en herstelwerkzaamheden aan de diverse gebouwen, doorlopende verplichtingen, en nu nog onvoorzien kosten die uit deze reserve worden gedekt.

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 2023-2027 is besloten dat hiervoor de reserve onderhoudswerkzaamheden wordt ingezet (23-FP-5.1.B).

Reserve onderwijshuisvesting

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

Reserve aanjaagbudget talentopgave

De reserve is bedoeld voor het volgende doel: Op basis van de koers en de strategische agenda 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.

Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten

Via deze reserve kunnen nog niet bestede (restanten van) incidenteel beschikbaar gestelde middelen, 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 onderhoud buurtcentra

Bestemd voor meerjarig onderhoud van buurtcentra.

8.1.3 Mutaties in de voorzieningen

Nr	Voorzieningen	31-12-2024		31-12-2025		31-12-2026		31-12-2027		31-12-2028	
		vermeerdering	vermindering	vermeerdering	vermindering	vermeerdering	vermindering	vermeerdering	vermindering	vermeerdering	vermindering
503	Voorziening pensioen wethouders	6.762	387	6.877	272	6.992	272	7.107	387	7.222	272
509	Voorziening Spaarverlof	650	-	650	-	650	-	650	-	650	-
512	Voorziening Complexen derden	18.115	-	18.115	-	-	-	-	-	-	-
536	Voorziening Samenwerking schoolbesturen Primair Onderwijs	314	-	314	-	314	-	314	-	314	-
	Verplichtingen en risico's	25.841	387	26.167	1.147	26.803	759	27.554	1.371	28.226	1.777
533	Voorziening onderhoud vastgoed	2.167	1.371	2.391	1.371	2.803	1.371	3.415	1.371	4.027	1.777
537	Voorziening onderhoud haven	598	51	521	51	494	51	442	51	391	85
	Onderhoudsegalisatie	2.765	1.422	2.912	1.422	3.297	1.422	3.857	1.422	4.418	1.862
508	Voorziening Riolering	1.717	3.073	1.612	3.246	1.680	3.282	1.784	3.496	2.102	3.178
510	Voorziening gebiedsgericht grondwaterbeleid	1.754	-	1.754	-	1.754	-	1.754	-	1.754	-
511	Voorziening afval	1.914	-	1.914	-	1.914	-	1.914	-	1.914	-
	Derden bekleemde middelen	5.385	3.073	5.280	3.246	5.348	3.282	5.452	3.496	5.770	3.178
	Totaal voorzieningen	33.991	4.882	34.840	5.055	36.450	4.487	38.007	5.305	39.990	5.312

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 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

Taakveld	Reserves (bedragen * 1.000; - = nadeel)	2025	2026	2027	2028
0.10	Toevoeging algemene reserve (rente)	-5	-5	-5	-5
0.10	Toevoeging reserve grex algemeen	-3	-3	-3	-3
0.10	Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	234	507	506	506
0.10	Toevoeging reserve bodemsanering	-361	-361	-361	-361
0.10	Toevoeging reserve onderhoudswerkzaamheden schouwburg	-202	-202	-202	-202
TOTAAL		-337	-64	-65	-65