



Beleids- begroting

2026 - 2029



Gemeente
Hengelo

www.hengelo.nl

8.1 Reserves en voorzieningen

8.1.1 Mutaties in de reserves

Nr	Reserve	31-12-2025	vermeerdering	vermindering	31-12-2026	vermeerderingen	vermindering	31-12-2027	vermeerdering	vermindering	31-12-2028	vermeerdering	vermindering	31-12-2029
101	Algemene reserve	67.867	5	5.237	62.635	5	1.167	61.473	5	695	60.783	5	-	60.788
150	Algemene reserve grondexploitatie	24.104	7.120	1.079	30.145	7.604	1.168	36.581	4.675	784	40.472	1.842	679	41.635
	Algemene reserves	91.971	7.125	6.316	92.780	7.609	2.335	98.054	4.680	1.479	101.255	1.847	679	102.423
313	Vereveningsreserve binnenstad	55	-	-	55	-	-	55	-	-	55	-	-	55
320	Reserve dekking kapitaalaasten	20.348	2.988	1.051	22.285	-	1.051	21.234	-	1.898	19.336	-	1.898	17.438
327	Reserve vastgoedbedrijf	1.307	-	250	1.057	250	250	1.057	-	250	807	-	250	557
328	Reserve duurzaamheid	385	-	167	218	-	-	218	-	-	218	-	-	218
329	Reserve Duurzaam Veilig	85	-	-	85	-	-	85	-	-	85	-	-	85
330	Reserve Gebiedsontwikkeling Koninklijke Machinefabriek Stork	10.763	-	759	10.004	-	173	9.831	-	525	9.306	-	250	9.056
332	Reserve bodemsanering	3.790	361	1.280	2.871	361	-	3.232	361	-	3.593	361	-	3.954
334	Reserve Proeftuin de Nijverheid Aardgasvrij	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571	-	-	4.571
335	Reserve TOZO	1.848	-	332	1.516	-	380	1.136	-	380	756	-	-	756
336	Reserve ondernemersfonds	230	-	50	180	-	50	130	-	-	130	-	-	130
337	Reserve vluchtelingen	16.568	4.114	5.934	14.748	-	2.947	11.801	-	2.872	8.929	-	1.209	7.720
350	Reserve onderhoudswerkzaamheden Schouwborg	2.329	359	-	2.688	358	-	3.046	358	-	3.404	208	-	3.612
367	Reserve onderwijshuisvesting	1.436	800	-	2.236	800	-	3.036	400	-	3.436	-	-	3.436
370	Reserve aanjaagbudget talentopgave	3.412	-	1.335	2.077	-	1.190	887	-	860	27	-	-	27
371	Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten	4.008	30	1.032	3.006	-	683	2.323	-	430	1.893	-	29	1.864
374	Reserve compensatiefonds Bomenverordening	100	-	-	100	-	-	100	-	-	100	-	-	100
	Bestemmingsreserves	71.235	8.652	12.190	67.697	1.769	6.724	62.742	1.119	7.215	56.646	569	3.636	53.579
	Totaal reserves	163.206	15.777	18.506	160.477	9.378	9.059	160.796	5.799	8.694	157.901	2.416	4.315	156.002

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 1-1-2025. 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 Gebiedsontwikkeling Koninklijke Machinefabriek Stork

De bestemmingsreserve voor de Koninklijke Machinefabriek Stork is gevormd voor de ontwikkeling van dit gebied. Samen met Trebbe B.V. gaat de gemeente Hengelo dit gebied ontwikkelen en met deze reserve worden de onrendabele toppen afgedekt.

Reserve bodemsanering

Middelen ter dekking van lasten voor 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 nog onvoorziene kosten die uit deze reserve worden gedekt.

Reserve onderhoudswerkzaamheden schouwburg

De reserve is bestemd voor het dekken van de lasten van onderhoudswerkzaamheden aan het pand van de Schouwburg aan de Beursstraat 44 in Hengelo.

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 groencompensatie bomenverordening

Egalisatie van baten en lasten bomenverordening.

8.1.3 Mutaties in de voorzieningen

Nr	Voorzieningen	31-12- 2025	vermeer- dering	vermin- dering	31-12- 2026	vermeer- deringen	vermin- dering	31-12- 2027	vermeer- dering	vermin- dering	31-12- 2028	vermeer- dering	vermin- dering	31-12- 2029
503	Voorziening pensioen wethouders	7.753	387	272	7.868	387	272	7.983	387	272	8.098	387	272	8.213
509	Voorziening Spaarverlof	962	-	-	962	-	-	962	-	-	962	-	-	962
536	Voorziening Samenwerking schoolbesturen Primair Onderwijs	114	-	-	114	-	-	114	-	-	114	-	-	114
	Verplichtingen en risico's	8.829	387	272	8.944	387	272	9.059	387	272	9.174	387	272	9.289
533	Voorziening onderhoud vastgoed	3.102	1.608	740	3.970	1.608	1.247	4.331	1.608	1.943	3.996	1.608	2.156	3.448
537	Voorziening onderhoud haven	648	51	128	571	51	78	544	51	103	492	51	85	458
	Onderhoudsegalisatie	3.750	1.659	868	4.541	1.659	1.325	4.875	1.659	2.046	4.488	1.659	2.241	3.906
508	Voorziening Riolering	2.635	3.913	3.178	3.370	4.515	3.178	4.707	4.828	3.179	6.356	4.934	3.178	8.112
510	Voorziening gebiedsgericht grondwaterbeleid	1.754	-	-	1.754	-	-	1.754	-	-	1.754	-	-	1.754
511	Voorziening afval	1.331	-	91	1.240	-	-	1.240	-	-	1.240	-	-	1.240
	Derden bekleemde middelen	5.720	3.913	3.269	6.364	4.515	3.178	7.701	4.828	3.179	9.350	4.934	3.178	11.106
	Totaal voorzieningen	18.299	5.959	4.409	19.849	6.561	4.775	21.635	6.874	5.497	23.012	6.980	5.691	24.301

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 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)	2026	2027	2028	2029
0.10	Toevoeging algemene reserve (rente)	-5	-5	-5	-5
0.10	Toevoeging reserve bodemsanering	-361	-361	-361	-361
0.10	Toevoeging reserve onderhoudswerkzaamheden schouwburg	-359	-359	-359	-209
0.10	Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	1.051	1.051	1.898	1.898
TOTAAL		326	326	1.173	1.323