



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

Geef
Gouda
door!

Jaarstukken 2023

5.5 Incidentele en structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van onze gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel vooral van belang. In het algemeen geldt dat we structurele taken uitvoeren en daarvoor structurele lasten ramen in de begroting. Structurele lasten zijn daarmee de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering. De structurele inzet van de reserves in 2023 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Vershil
	Programma 1		-50	-50	0
1	Infrastructuur Goudse Poort	Revit. Goudse Poort	-50	-50	0
	Programma 3		1.835	1.888	-53
2	Structurele toevoeging bestemmingsreserve openbare ruimte	Afschrijvingslasten OR	3.500	3.500	0
3	Structurele onttrekking bestemmingsreserve ruimte	Afschrijvingslasten OR	-1.665	-1.612	-53
	Programma 7		-107	451	-558
4	Bijdrage reserve organisatieontwikkeling	Organisatieontwikkeling	557	557	0
5	Kosten organisatieontwikkeling	Organisatieontwikkeling	-664	-105	-559
	Eindtotaal		1.678	2.289	-611
	Waarvan toevoeging		4.057	4.057	0
	Waarvan onttrekking		-2.379	-1.767	-612
	<i>Totaal</i>		<i>1.678</i>	<i>2.289</i>	<i>-611</i>

Nr.	Toelichting op de mutaties
1	Dit betreft een structurele onttrekking aan de reserve Goudse poort voor infrastructuur kosten van de Goudse Poort.
2	Voor het opvangen van kapitaallasten voor investeringen in de openbare ruimte wordt in 2023 € 3.500.000 toegevoegd aan de betreffende bestemmingsreserve. Bij besluit van de nota reserves en voorzieningen (december 2023) komt deze structurele toevoeging per 2024 te vervallen.
3	Voor het opvangen van kapitaallasten voor investeringen in de openbare ruimte vindt een structurele onttrekking plaats aan de bestemmingsreserve afschrijvingslasten openbare ruimte.
4	Dit betreft de bijdrage aan de reserve organisatie ontwikkeling voor de bekostiging van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen.
5	Dit betreft de kosten gerelateerd aan organisatieontwikkeling in 2023.

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten. De incidentele inzet van de reserves in 2023 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Vershil
	Programma 1		-1.080	-1.020	-60
1	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2022: baggerwerkzaamheden Oostpolder transformatie Goudse Poort.	Algemene reserve	-175	-175	0
2	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2022: baggeren	Algemene reserve	-475	-475	0
3	Sloopkosten Auris/ Triangel	Onderwijshuisvesting	-385	-325	-60
4	Exploitatiekosten waterfonds	Waterfonds	-45	-45	0
	Programma 2		-580	550	-1.130
5	Storting in de reserve duurzaamheidsfonds (coalitieakkoord)	Algemene reserve	-5.000	-5.000	0
6	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2022: energietransitie	Algemene reserve	-300	-300	0
7	Storting in de reserve duurzaamheidsfonds (coalitieakkoord)	Duurzaamheidsfonds	5.000	5.000	0
8	Onttrekking reserve investeringen riool	Investeringen riool	-1.130	0	-1.130
9	Budget programma energie: storting in de reserve (2e bestuursrapportage 2023)	Klimaat, energie en duurz. Mobiliteit	850	850	0
	Programma 3		-5.380	-958	-4.422
10	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2022: Wonen Boven Winkels ruimtelijke plannen/ Omgevingswet.	Algemene reserve	-363	-363	0

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Verschil
11a	Bijdrage aan de reserve wijkontwikkeling, groenfondsen en versnelling woningbouw (coalitieakkoord)	Algemene reserve	-9.000	-9.000	0
11b	Storting in de reserve wijkontwikkeling (coalitieakkoord)	Wijkontwikkeling	1.000	1.000	0
11c	Storting in de reserve wijkontwikkeling	Wijkontwikkeling	0	305	-305
11d	Storting in de reserve groenfondsen (coalitieakkoord)	Groenfondsen	2.000	2.000	0
11e	Storting in de reserve versnelling woningbouw (coalitieakkoord)	Versnelling woningbouw	6.000	6.000	0
12	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2022: VN bereikbaarheid	Algemene reserve	-250	-250	0
13	Kosten groenfondsen	Groenfondsen	-827	-380	-447
14	Kosten omgevingswet	Omgevingswet	-119	-119	0
15	Kosten parkeren	Parkeren	-205	-205	0
16	Kosten versnelling woningbouw 2023	Versnelling woningbouw	-1.439	-120	-1.319
17	Kosten wijkontwikkelingsprojecten	Wijkontwikkeling	-2.012	0	-2.012
18	Haalbaarheidsstudie Gouweknoop	(co)financiering in Regionale Projecten	-40	-40	0
19	Kosten groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	-1.766	-1.427	-339
20	Storting in de reserve groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	1.391	1.391	0
21	Storting in de reserve omgevingswet	Omgevingswet	250	250	0
	Programma 4		-7.504	-6.604	-900
22	Maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen	Reserve MO / VO / BW	-2.195	-975	-1.220
23	Storting in de reserve programma vluchtelingenopvang	Programma vluchtelingenopvang	3.830	3.510	320
24	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2022: gemeentefonds arbeidsmarktregio jeugd/ transformatiefonds saldo ESF budget winterplan asiel POK statushouder en Pilot Hygiëne kastjes.	Algemene reserve	-6.277	-6.277	0
25	Budgetoverhevelingen 2e bestuursrapportage 2022: actieplan dakloosheid arbeidsmarktbudgetten en participatiebudget	Algemene reserve	-2.862	-2.862	0
	Programma 5		-228	-228	0
26a	Bijdrage aan de reserve cultuur en waterfondsen (coalitieakkoord)	Algemene reserve	-1.300	-1.300	0
26b	Storting in de reserve cultuur (coalitieakkoord)	Cultuur en erfgoedfonds	300	300	0
26c	Storting in de reserve waterfondsen (coalitieakkoord)	Waterfondsen	1.000	1.000	0
27	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2022: restauraties gemeentelijke monumenten erfgoedvisie.	Algemene reserve	-153	-153	0
28	Amendement begroting 2023: Sint-jan op werelderfgoedlijst	Algemene reserve	-25	-25	0
29	Cultuurnota 2023	Cultuur en erfgoedfonds	-50	-50	0
	Programma 6		-175	-175	0
30	Budgetoverhevelingen 2e bestuursrapportage 2022: cameratoezicht en cruijfcourt	Algemene reserve	-175	-175	0
	Programma 7		3	-26	29
31	Kosten groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	-75	-104	29
32	Storting in de reserve groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	78	78	0
	Programma 8		-848	-848	0
33	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2022: gemeentefonds.	Algemene reserve	-370	-370	0
34	Budgetoverhevelingen 2e bestuursrapportage 2022: budget regionale arbeidsmarkt	Algemene reserve	-478	-478	0
	Eindtotaal		-15.792	-10.133	-5.659
	Waarvan toevoeging		21.699	21.684	15
	Waarvan onttrekking		-37.491	-31.817	-5.674
	<i>Totaal</i>		<i>-15.792</i>	<i>-10.133</i>	<i>-5.659</i>
Nr.	Toelichting op de mutaties				
1	Conform de jaarrekening 2022 is er € 175.000 overgeheveld naar 2023 voor baggerwerkzaamheden Oostpolder (€ 125.000) en transformatie Goudse Poort (€ 50.000).				

Nr.	Toelichting op de mutaties
2	In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten om het restant budget voor baggeren van € 475.000 over te hevelen naar 2023.
3	Dit betreft de kosten voor de sloop van schoolgebouw Auris/ Triangel, conform raadsbesluit van 7 juni 2023: "Verhogen van investeringsbudget IHP 2020-2024 1e tranche en verhogen van sloopkosten".
4	De uitgaven van waterfondsprojecten worden verrekend met de betreffende reserve.
5	Dit betreft - vanuit de algemene reserve - een storting in de reserve duurzaamheidsfonds (mutatie coalitieakkoord).
6	In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten om het restant budget voor energietransitie van € 300.000 over te hevelen naar 2023.
7	Zie mutatie onder nummer 5.
8	Voor investeringen riool vindt er een verrekening met de betreffende reserve plaats.
9	In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten om het restant budget van het programma energie van € 850.000 te storten in de reserve "klimaat, energie en duurzame mobiliteit".
10	Conform de jaarrekening 2022 is er € 363.000 overgeheveld naar 2023 voor het project Wonen Boven Winkels (€ 80.000) en ruimtelijke plannen/ Omgevingswet (€ 283.000).
11a	Dit betreft - vanuit de algemene reserve - een storting in de reserve wijkontwikkeling, groenfonds en versnelling woningbouw (mutatie coalitieakkoord).
11b	Zie mutatie onder nummer 11a.
11c	Dit betreft de kosten/ opbrengsten van diverse wijkontwikkelingsprojecten die verrekend worden met de reserve wijkontwikkeling.
11d	Zie mutatie onder nummer 11a.
11e	Zie mutatie onder nummer 11a.
12	In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten om het restant budget voor VN bereikbaarheid van € 250.000 over te hevelen naar 2023.
13	De kosten ten behoeve van groenfondsprojecten worden onttrokken uit de reserve groenfonds.
14	De kosten voor de implementatie van de omgevingswet worden onttrokken uit de reserve versnelling omgevingswet.
15	Ter dekking van de voorbereidingskosten uitbreiding parkeerregulering in de wijken Korte Akkeren en Kort Haarlem is - in de 2e bestuursrapportage 2023 - besloten deze kosten te verrekenen met de reserve Parkeren.
16	De kosten ten behoeve van de versnelling woningbouw worden onttrokken uit de reserve versnelling woningbouw.
17	De kosten van diverse wijkontwikkelingsprojecten worden verrekend met de reserve wijkontwikkeling.
18	De kosten voor de haalbaarheidsstudie Gouweknoop worden - conform de 2e bestuursrapportage 2023 - bekostigd uit de reserve (co)financiering regionale projecten.
19	De onderhoudsvoorzieningen zijn op aanwijzing van de accountant vrijgevallen in de jaarrekening 2022. De saldi van de voorzieningen zijn gestort in een bestemmingsreserve groot onderhoud, teneinde de lopende onderhoudsverplichtingen te kunnen dekken.
20	Zie mutatie onder nummer 19.
21	Dit betreft - conform de begroting 2023 - een storting in de reserve omgevingswet.
22	De uitgaven van maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen worden verrekend met de betreffende reserve.
23	In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten om het restant budget in het kader van vluchtelingenopvang te storten in de reserve vluchtelingenopvang.
24	Conform de jaarrekening 2022 is er € 6.277.000 overgeheveld naar 2023 in het kader van het gemeentefonds (€ 2.443.000), arbeidsmarktregio (€ 367.000), jeugd/ transformatiefonds (€ 750.000), saldo ESF € 61.000), budget winterplan (€ 1.410.000), asiel (€ 85.000), POK (€ 889.000), statushouder (€ 255.000) en Pilot Hygiëne kastjes (€ 17.000).
25	In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten om het restant budget voor dakloosheid (€ 1.095.000), arbeidsmarktbudgetten (€ 1.702.000) en participatiebudget (€ 65.000) over te hevelen naar 2023.
26a	Dit betreft - vanuit de algemene reserve - een storting in de reserve cultuur en erfgoedfonds en de reserve waterfonds (mutatie coalitieakkoord).
26b	Zie mutatie onder nummer 26a.
26c	Zie mutatie onder nummer 26a.
27	Conform de jaarrekening 2022 is er € 153.000 overgeheveld naar 2023 voor restauraties gemeentelijke monumenten (€ 102.000) en erfgoedvisie (€ 51.000).
28	Tijdens de begrotingsbehandeling op 09-11-2022 is het amendement "Sint-Jan op de werelderfgoedlijst" aangenomen met een budget van € 25.000.
29	Op 21 september 2022 is de Cultuurnota "Gouda sterker met cultuur" 2023-2027 vastgesteld. Hierin is besloten om € 50.000 te onttrekken uit de reserve cultuur en erfgoedfonds.
30	In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten om het restant budget voor cameratoezicht (€ 125.000) en cruifcourt (€ 25.000) over te hevelen naar 2023.
31	Zie mutatie onder nummer 19.
32	Zie mutatie onder nummer 19.
33	Conform de jaarrekening 2022 is er € 370.000 overgeheveld naar 2023 in het kader van het gemeentefonds.
34	In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten om het restant budget voor regionale arbeidsmarkt (€ 478.000) over te hevelen naar 2023.