



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

Geef
Gouda
door!

Jaarstukken 2023

Nr.	Onderwerp	Bedrag *€1.000	Programma	Taakveld
4	Spoorzone	2.416	3	8.1 Ruimtelijke ordening
5	Bouwleges	2.000	3	8.3 Wonen en bouwen
6	Arbeidsparticipatie	2.600	4	6.5 Arbeidsparticipatie
7	WMO	1.600	4	6.6 Maatwerkvoorziening (WMO) / 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO) / 6.71b Begeleiding (WMO) / 6.71c Dagbesteding (WMO)
8	Centrumtaken	2.800	4	6.81a Beschermd wonen (WMO)
9	Overige mutaties	-897	1 t/m 8	Diversen
Totaal		11.119		

Structureel en incidenteel resultaat

Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten is van belang voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten en baten zijn de regel, incidentele lasten en baten zijn de uitzondering.

	Structureel	Incidenteel	Rekening 2023
Lasten	367.331	0	367.331
Baten	-371.430	0	-371.430
Saldo	-4.098	0	-4.098
Inzet reserves	1.775	-8.796	-7.021
Rekeningresultaat (- = overschot / + = tekort)	-2.323	-8.796	-11.119

Het positieve saldo van € 11.119.000 is opgebouwd is uit een structureel voordeel van € 2.323.000 en een incidenteel voordeel van € 8.796.000.

5.9 Resultaatbepaling op basis van vermogensmutaties

De weergave van de mutaties in het eigen vermogen is op grond van het BBV verplicht. Artikel 42 van het BBV bepaalt dat het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat. Het hier bedoelde resultaat wordt afzonderlijk op de balans opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling (bedragen * € 1.000)	2023
Saldo van het eigen vermogen per 1 januari 2023	109.694
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2023 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2023)	113.793
Toename van het eigen vermogen	4.099

De toename van het eigen vermogen met € 4.098.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 11.119.000 en de afname van de reserves met € 7.021.000.

5.10 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2023 sluit met een positief saldo van € 11.119.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden (totaal € 4.729.000):

- € 321.000 toe te voegen aan de reserve omgevingswet;
- € 9.000 toe te voegen aan de reserve programma vluchtelingenopvang;
- € 2.147.000 toe te voegen aan de reserve maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen;
- € 2.416.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve "Spoorzone";
- € 164.000 te onttrekken aan de reserve nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 6.390.000, toe te voegen aan de algemene reserve.

Toelichting op de resultaatbestemmingen

A. Reserve omgevingswet

Ten behoeve van de invoering van de Omgevingswet heeft Gouda € 321.000 ontvangen uit het gemeentefonds, via de decembercirculaire 2023. In de raadsmemo over die circulaire is opgenomen dat bij de besluitvorming over de jaarstukken 2023 zal worden voorgesteld om vanuit de resultaatbestemming het bedrag toe te voegen aan de reserve Omgevingswet. In de Nota reserves en voorzieningen 2023 is met betrekking tot de toevoegingen aan de die reserve het volgende vastgelegd: "De door het rijk beschikbaar gestelde middelen in verband met (de implementatie van) de Omgevingswet worden via de PenC-cyclus toegevoegd aan deze reserve."

B. Reserve programma vluchtelingenopvang

Vanwege de toename van het aantal inburgeraars dat tot de ELIP-groep behoort (ELIP = einde lening inburgeringsplichtig), heeft het rijk besloten in 2023 een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen. Gouda heeft daarvan € 9.000 gekregen uit het gemeentefonds, via de decembercirculaire 2023. In de raadsmemo over die circulaire is gemeld dat bij de besluitvorming over de jaarstukken 2023 zal worden voorgesteld om deze middelen vanuit de resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve Programma vluchtelingenopvang. In de Nota reserves en voorzieningen 2023 is met betrekking tot de toevoegingen aan de die reserve het volgende vastgelegd: "Beschikbaar gestelde rijksmiddelen beschikbaar houden t.b.v. (opvang) vluchtelingen."

C. Reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen

Beschermd wonen, vrouwenopvang, maatschappelijke opvang zijn centrumtaken waarvoor de Gemeente Gouda geld, ook namens vier andere gemeenten, ontvangt. Voorgesteld wordt - conform bestendige gedragslijn - het restant bedrag van € 1.916.000 toe te voegen aan de reserve maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen.

D. Reserve Spoorzone (nieuw in te stellen)

Bij de Spoorzone is een perceel grond verkocht. Voor het netto restant bedrag van € 2.416.000 wordt voorgesteld deze in een nieuw in te stellen Reserve " Spoorzone" te storten, ter dekking van nog te maken kosten.

E. Reserve nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk

De grondexploitatie Bolwerk is reeds enige jaren geleden afgesloten. Voor de nog uit te voeren civieltechnische werken in de openbare ruimte en bijbehorende plankosten is een afzonderlijke reserve. Na jaren braak te hebben gelegen is in 2022 gestart met de bouw van zorgcentrum Huize ter Gouwe. De gemeente richt de buitenruimte in, hiervoor zijn in 2023 kosten gemaakt. In 2024 worden hiervoor de laatste werkzaamheden uitgevoerd. Voorgesteld wordt om deze lasten, conform het doel en bestemming van deze reserve, te dekken uit de reserve "nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk".