



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

Geef
Gouda
door!

Jaarstukken 2023

6.6 Toelichting op de balans per 31 december 2023: passiva

6.6.1 Vaste passiva

6.6.1.1 Eigen vermogen

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	39.565	31.604
Bestemmingsreserves	39.519	71.070
Saldo van rekening	30.609	11.119
Totaal	109.694	113.793

Het volgende overzicht toont het verloop van de afzonderlijke reserves. Naast de toevoegingen en de onttrekkingen tijdens het begrotingsjaar worden ook de verminderingen wegens afschrijvingen in beeld gebracht evenals de mutaties op grond van de resultaatbestemming van het voorafgaande jaar.

Naam reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering wegens afschrijving	Bestemming resultaat 2022	Saldo 31-12-2023
Algemene Reserve	39.565	0	27.203	0	19.242	31.604
Reserve sociaal domein	0	0	0	0		0
Subtotaal Algemene reserves	39.565	0	27.203	0	19.242	31.604
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	14.559	3.500	0	1.612		16.446
Reserve (co)financiering in regionale projecten	660	0	40	0		620
Reserve parkeren	788	0	205	0		583
Reserve Organisatieontwikkeling	663	557	105	0		1.114
Reserve Wijkontwikkeling	3.292	1.306	0	0		4.598
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703	0	0	0		703
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	6.842	0	975	0	1.734	7.601
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	31	300	50	0		281
Reserve Zuidelijk stationsgebied	644	0	0	0		644
Reserve Revitalisering Goudse Poort	940	0	564	0		376
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	504	0	0	0	-131	373
Reserve versnellen woning+(gebieds)transformatie	3.419	6.000	120	0		9.299
Reserve Groenfondsen	838	2.000	380	0	20	2.478
Reserve Onderwijshuisvesting	2.196	0	325	0		1.871
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	0	0	0	0		0
Reserve Omgevingswet	383	250	119	0		514
Reserve investeringen riool	1.130	0	0	0		1.130
Reserve investeringen afval	0	0	0	0	100	100
Reserve ZeroEmissieZone	930	0	0	0		930
Reserve Waterfondsen	1.000	1.000	45	0		1.955
Reserve GREX Westergouwe	0	0	0	0		0
Reserve duurzaamheidsfondsen	0	5.000	0	0		5.000
Reserve klimaat, energie en duurzame mobiliteit	0	850	0	0	898	1.748
Reserve Programma vluchtelingenopvang	0	3.510	0	0	3.559	7.069
Reserve Groot onderhoud vastgoed	0	1.469	1.531	0	2.787	2.725
Reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte	0	0	0	0	2.400	2.400
Reserve afschrijvingslasten Revitalisering Goudse Poort	0	514	0	0		514
Subtotaal bestemmingsreserves	39.519	26.256	4.460	1.612	11.367	71.070
Totaal	79.085	26.256	31.663	1.612	30.609	102.674

Toelichting per reserve

Algemene reserve

De algemene reserve is de buffer voor financiële tegenvallers van de gemeente. Het resultaat van de jaarrekening wordt op deze reserve afgewikkeld.

Reserve sociaal domein

Bij besluit van de nota reserves en voorzienigen (13-12-2023) wordt deze reserve per 31-12-2023 opgeheven.

Reserve afschrijvingslasten vervangingsinvesteringen openbare ruimte

Het doel van deze reserve is het opvangen van de kapitaallasten van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Reserve cofinanciering regionale projecten

De reserve is bestemd voor de aanpak regionale projecten die gezamenlijk worden gefinancierd.

Reserve parkeren

Het doel van deze reserve is de dekking van kosten voor aanleg van (vervangende) parkeerplaatsen, het treffen van parkeer regulerende maatregelen en andere voorzieningen in het kader van het betaald en/of belanghebbenden parkeren. De reserve wordt gevoed door afkoopsommen die moeten worden betaald als bij de afgifte van bouwvergunningen niet (volledig) kan worden voldaan aan de normering van het aantal te realiseren parkeerplaatsen op eigen terrein.

Reserve Organisatieontwikkeling

Deze reserve wordt breed ingezet ter dekking van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen.

Reserve Wijkontwikkeling

Dekking van de kosten van wijkontwikkelingsprojecten. Het doel van de wijkontwikkeling is om de leefbaarheid in de wijken te verbeteren door het uitvoeren van fysieke projecten in samenspraak met de bewoners. Het gaat daarbij om de herinrichting van de openbare ruimte, maar ook om verbetering van de woningvoorraad. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de twee betrokken woningbouw corporaties. De kosten en opbrengsten die de gemeente hiervoor maakt worden vanaf 2004 verrekend via de reserve wijkontwikkeling. Jaarlijks wordt aan de hand van het verwachte projectverloop van deze reserve een prognose gemaakt.

Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2

Dekking van de kosten van onderzoek naar en het opruimen van niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog (WO2) voor Lombok-terrein.

Reserve Maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen

De gemeente Gouda krijgt als centrumgemeente via decentralisatie-uitkeringen van het Rijk middelen voor maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen. Deze middelen worden regionaal ingezet. Eventuele overschotten worden toegevoegd aan deze bestemmingsreserve op grond van het raadsbesluit van 20 juni 2012 resp. 6 juli 2016 (jaarstukken 2015). Ook wordt deze reserve ingezet ten behoeve van deze centrumtaken. Gezien de beoogde overgang van de centrumtaken naar de GR per 1 januari 2025, beslist de raad tot dat moment alleen over besteding van deze reserve op voordracht van het BOSD.

Reserve Cultuur en erfgoedfonds

Het meerjarig beschikbaar houden van de middelen uit het cultuur- en erfgoedfonds.

Reserve Zuidelijk stationsgebied

Op 22 juni 2016 heeft de raad ingestemd met de herontwikkeling Zuidelijk Stationsgebied. De reserve Spoorse doorsnijdingen en de reserve Ketenmobiliteit zijn opgeheven en samengevoegd tot deze reserve. De reserve is eveneens gevoed met de subsidies die reeds voor dit project zijn ontvangen. Het betreft een reserve ter dekking van de plankosten in het project Zuidelijk stationsgebied.

Reserve Revitalisering Goudse Poort

Vrije deel van de reserve dat kan worden ingezet ten behoeve van de infrastructuur in de Goudse Poort.

Reserve Nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk

Dekking van de kosten van nog uit te voeren civieltechnische werken en bijbehorende plankosten van de voormalige grondexploitatie Bolwerk.

Reserve versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie

Het versnellen van de woningbouw. De onttrekking vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten voor deze (civieltechnische) werken.

Reserve Groenfonds

Realiseren van nieuw groen en water in samenhang met het te realiseren Klimaatadaptatieplan.

Reserve Onderwijshuisvesting

Eenmalige exploitatiekosten van IHP en dekking toekomstige kapitaallasten. Onttrekking voor eenmalige exploitatiekosten van het IHP gedurende de looptijd van het IHP en daarna mogelijk de dekking van structurele kapitaallasten.

Reserve Nog uit te voeren werkzaamheden Middenwillens Bij besluit van de nota reserves en voorzienigen (13-12-2023) wordt deze reserve per 31-12-2023 opgeheven.					
Reserve Omgevingswet Dekking van de meerkosten (ten opzichte van de reguliere exploitatie) met betrekking tot beleid en werkwijze "Omgevingswet".					
Reserve investeringen riool Voordelig resultaat op riool beschikbaar houden voor bepaling rioolheffing.					
Reserve investeringen afval Voordelig resultaat op afval beschikbaar houden voor bepaling afvalstoffenheffing.					
Reserve ZeroEmissieZone Dekking van incidentele (exploitatie- en investerings) lasten gerelateerd aan de invoering van de Zero Emissie Zone.					
Reserve Waterfonds Uitbreiden historisch water in de binnenstad, verbeteren van vaarverbindingen, waar van toepassing geïnspireerd door de ambities vanuit de Watervisie van de Wateralliantie. (Zie RB 08-02-2023).					
Reserve GREX Westergouwe Bij besluit van de nota reserves en voorzienigen (13-12-2023) wordt deze reserve per 31-12-2023 opgeheven.					
Reserve duurzaamheidsfonds Het verstekken van duurzaamheidsleningen waardoor doelgroepen in staat zijn om investeringen te doen in het verduurzamen van hun gebouw of woning. (Zie Raadsbehandeling 27 sept 2023 Verordening Duurzaamheidsfonds, dossiernummer 7397).					
Reserve klimaat, energie en duurzame mobiliteit Het meerjarig beschikbaar hebben van middelen programma Energie en Klimaat, ook in het kader van het CO2-neutraal maken van Gouda / aanpak Duurzame Mobiliteit.					
Reserve programma vluchtelingenopvang Beschikbaar gestelde rijksmiddelen beschikbaar houden t.b.v. (opvang) vluchtelingen.					
Reserve groot onderhoud vastgoed Het doel van de reserve is het reserveren van de vrijgevallen middelen (€ 2.787.000) uit de 4 voorzieningen groot onderhoud (gemeentelijke gebouwen en panden, huis van de stad, schouwburg en parkeergarage), in afwachting van het opstellen van nieuwe MJOP's voor deze 4 onderwerpen. Zolang de nieuwe MJOP's niet zijn vastgesteld wordt het meerjarig planmatig onderhoud uit deze reserve betaald.					
Reserve incidentele herstelacties openbare ruimte Doel is intensiveringsslag op het dagelijks onderhoud van de openbare ruimte.					
Reserve afschrijvingslasten Revitalisering Goudse Poort Dekking van de afschrijvingslasten voor gedane investeringen voor infrastructuur in de Goudse Poort.					
6.6.1.2 Voorzieningen					
Omschrijving (bedragen * € 1.000)				Boekwaarde 1-1-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's				7.338	6.610
Voorzieningen voor gelijkmatige verdeling van lasten over de boekjaren				5.711	6.367
Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel				16.964	16.528
Totaal				30.013	29.505
Het volgende overzicht toont het verloop van de afzonderlijke voorzieningen. Naast de toevoegingen en de aanwendungen of bestedingen tijdens het begrotingsjaar wordt in voorkomende gevallen ook de vrijval in beeld gebracht als een voorziening gedeeltelijk of geheel niet meer nodig is.					