



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

Jaarstukken 2022



gemeente
gouda

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 2022 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

| Nr. | Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking) | Reserve | Begroting 2022 | Werkelijk 2022 | Vershil |
|-----|---|-------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | Programma 1 | | -38 | -38 | 0 |
| 1 | Infrastructuur Goudse Poort | Revit. Goudse Poort | -38 | -38 | 0 |
| | Programma 3 | | 2.227 | 2.227 | 0 |
| 2 | Structurele toevoeging bestemmingsreserve openbare ruimte | Afschrijvingslasten OR | 3.500 | 3.500 | 0 |
| 3 | Structurele onttrekking bestemmingsreserve ruimte | Afschrijvingslasten OR | -1.273 | -1.273 | 0 |
| | Programma 7 | | -107 | -23 | -84 |
| 4 | Bijdrage reserve organisatieontwikkeling | Organisatieontwikkeling | 557 | 557 | 0 |
| 5 | Kosten organisatieontwikkeling | Organisatieontwikkeling | -664 | -580 | -84 |
| | Eindtotaal | | 2.082 | 2.166 | -84 |
| | Waarvan toevoeging | | 4.057 | 4.057 | 0 |
| | Waarvan onttrekking | | -1.975 | -1.891 | -84 |
| | <i>Totaal</i> | | <i>2.082</i> | <i>2.166</i> | <i>-84</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 structureel € 3.500.000 toegevoegd aan de betreffende bestemmingsreserve. |
| 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 2022. |

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 2022 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

| Nr. | Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking) | Reserve | Begroting 2022 | Werkelijk 2022 | Vershil |
|-----|--|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Programma 1 | | -418 | -150 | -268 |
| 1 | Amendement laaggeletterdheid / gelijke kansen alliantie | Algemene reserve | -150 | -150 | 0 |
| 2 | Sloop schoolgebouw de Ark | Onderwijshuisvesting | -268 | 0 | -268 |
| | Programma 2 | | -1.400 | -1.400 | 0 |
| 3 | Transitievisie warmte / bijdrage DPG / amendement verlaging afvalstoffenheffing | Algemene reserve | -1.400 | -1.400 | 0 |
| | Programma 3 | | -10.049 | -7.797 | -2.251 |
| 4 | Bijdrage reserve omgevingswet | Omgevingswet | 133 | 133 | 0 |
| 5 | Bijdrage reserve versnelling woningbouw | Versnelling woningbouw | 580 | 580 | 0 |
| 6 | Kosten versnelling woningbouw 2022 | Versnelling woningbouw | -2.140 | -1.089 | -1.051 |
| 7 | Reserve overheveling wijkontwikkeling - versnelling woningbouw | Wijkontwikkeling | -180 | -180 | 0 |
| 8 | Kosten wijkontwikkelingsprojecten | Wijkontwikkeling | 2.403 | 2.306 | 97 |
| 9a | Amendement versnelling woningbouw / amendement impuls 750 | Algemene reserve | -2.500 | -2.500 | 0 |
| 9b | Budgetoverhevelingen jaarrekening 2021: subsidie versnelling woningbouw / project wonen boven winkels / ODMH taken / kosten verkoop Fluwelensingel | Algemene reserve | -1.250 | -1.250 | 0 |
| 9c | Raadsvoorstel derde tranche tijdelijke subsidieregeling | Algemene reserve | -470 | -470 | 0 |
| 9d | Budget verduurzaming vastgoed en verbetering bestaand groen | Algemene reserve | -1.170 | -1.170 | 0 |
| 10 | Groen in de Goudse wijken | Groenfonds | -1.136 | -482 | -654 |

| Nr. | Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking) | Reserve | Begroting 2022 | Werkelijk 2022 | Verschil |
|-----|--|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 11 | Herontwikkeling Zuidelijk Stationsgebied | Zuidelijk stationsgebied | -1.724 | -1.080 | -644 |
| 12 | Grondexploitatie Westergouwe | GreX Westergouwe | -2.594 | -2.594 | 0 |
| | Programma 4 | | -5.934 | -5.934 | 0 |
| 13a | Budgetoverhevelingen jaarrekening 2021: regiobudget / transformatiefonds jeugd / jeugdbeschermingstafel / hotelboot / persoonlijke verzorgingsmiddelen | Algemene reserve | -2.531 | -2.531 | 0 |
| 13b | Amendement begeleide participatie en Alert4you | Algemene reserve | -339 | -339 | 0 |
| 13c | Sociaal domein | Algemene reserve | -412 | -412 | 0 |
| 14 | Budget sociaal domein | Sociaal domein | -1.207 | -1.207 | 0 |
| 15 | Maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen | Reserve MO / VO / BW | -1.445 | -1.445 | 0 |
| | Programma 5 | | -159 | -151 | -8 |
| 16 | Bijdrage reserve waterfonds (amendement) | Waterfonds | 1.000 | 1.000 | 0 |
| 17 | Bijdrage aan reserves waterfonds (amendement) - budgetoverhevelingen jaarrekening 2021: erfgoedvisie / subsidie restauratie gemeentelijke monumenten | Algemene reserve | -1.151 | -1.151 | 0 |
| 18 | Exploitatiesubsidie Stichting Fonds Gouda 750 | Cultuur en erfgoedfonds | -7 | 0 | -7 |
| 19 | Bijdrage kosten versnelling woningbouw | Versnelling woningbouw | -1 | 0 | -1 |
| | Programma 6 | | -200 | -200 | 0 |
| 20 | Extra inzet stadstoezicht (amendement) | Algemene reserve | -200 | -200 | 0 |
| | Programma 8 | | 7.140 | 7.140 | 0 |
| 21 | Winstneming Gouwepark, bijdrage jeugdzorg, coronasteunpakket en coronacompensatie gemeenteraadsverkiezingen | Algemene reserve | 7.659 | 7.659 | 0 |
| 22 | Budgetoverheveling jaarrekening 2021: POK middelen - gemeentefonds | Algemene reserve | -519 | -519 | 0 |
| | Eindtotaal | | -11.020 | -8.492 | -2.528 |
| | | | | | |
| | Waarvan toevoeging | | 11.774 | 11.678 | 96 |
| | Waarvan onttrekking | | -22.794 | -20.170 | -2.624 |
| | <i>Totaal</i> | | <i>-11.020</i> | <i>-8.492</i> | <i>-2.528</i> |

| Nr. | Toelichting op de mutaties |
|-----|--|
| 1 | Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement laaggeletterdheid aangenomen met een budget van € 100.000. Daarnaast is conform de jaarrekening 2021 € 50.000 overgeheveld naar 2022 voor het opstellen van een addendum op de bestaande gelijke kansen alliantie. |
| 2 | Dit betreft het budget voor de sloop van het schoolgebouw de Ark. De sloop vindt niet in 2022, maar in 2023 plaats. |
| 3 | Voor de transitievisie warmte is € 350.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is op 9 december 2021 een motie aangenomen voor extra budget (€ 50.000) aan het Duurzaamheidsplatform Gouda (DPG) voor de verduurzaming van het Goudse bedrijfsleven. Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement verlaging afvalstoffenheffing aangenomen (€ 1.000.000) |
| 4 | Dit betreft een toevoeging aan de reserve omgevingswet, ter dekking aan de kosten gerelateerd aan het opstellen van het Omgevingsplan, onderdeel van de Omgevingswet. |
| 5 | Dit betreft een toevoeging (€ 400.000) aan de reserve versnelling woningbouw, ter dekking van de kosten voor de versnelling van de woningbouw en de transformatie van zakelijke panden en gebieden naar woningen. Daarnaast is er in de 1e bestuursrapportage 2022 besloten om € 180.000 van de reserve wijkontwikkeling over te hevelen naar de reserve versnelling woningbouw. |
| 6 | De kosten ten behoeve van de versnelling woningbouw worden onttrokken uit de reserve versnelling woningbouw. |
| 7 | In de 1e bestuursrapportage 2022 is besloten om € 180.000 van de reserve wijkontwikkeling over te hevelen naar de reserve versnelling woningbouw. |
| 8 | Dit betreft de kosten van diverse wijkontwikkelingsprojecten die verrekend worden met de reserve wijkontwikkeling. |
| 9a | Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement versnelling woningbouw aangenomen waarbij € 1.200.000 beschikbaar is gesteld. Daarnaast is het amendement impuls Gouda 750 aangenomen, waarbij € 1.000.000 beschikbaar is gesteld voor onderhoud in de openbare ruimte. |
| 9b | Conform de jaarrekening 2021 is er € 1.006.000 overgeheveld naar 2022 voor subsidieverplichtingen in het kader van versnelling woningbouw, € 125.000 voor het project wonen boven winkels, € 39.000 voor taken van de omgevingsdienst (wet kwaliteitsborging) en € 80.000 voor kosten ten behoeve van de verkoop van de Fluwelensingel 86. |
| 9c | Bij raadsbesluit van 4 juli 2022 is er budget beschikbaar gesteld voor de derde tranche tijdelijke subsidieregeling. |
| 9d | Dit betreft budget voor het project verduurzaming vastgoed (€ 170.000) en verbetering bestaand groen (€ 1.000.000). |
| 10 | De uitgaven van specifieke groenprojecten in de Goudse wijken worden verrekend met de reserve. |
| 11 | Dit betreft budget voor de Herontwikkeling van het Zuidelijk Stationsgebied. |

| Nr. | Toelichting op de mutaties |
|-----|---|
| 12 | Tijdens de raadsbehandeling van 30 november 2022 is besloten om het saldo van de bestemmingsreserve grondexploitatie Westergouwe vrij te laten vallen ten gunste van de grondexploitatie Westergouwe. |
| 13a | Conform de jaarrekening 2021 is er € 1.742.000 overgeheveld naar 2022 voor regiobudget, € 75.000 voor transformatiefonds jeugd, € 98.000 voor jeugdbeschermingstafel, € 63.000 voor de hotelboot en € 50.000 voor persoonlijke verzorgingsmiddelen. |
| 13b | Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement begeleide participatie aangenomen met een budget van € 250.000. Daarnaast is er budget beschikbaar gesteld voor Alert4you (€ 89.000) |
| 13c | Dit betreft budget voor diverse onderdelen binnen het sociaal domein op het gebied van: inlusie, integrale uitvoerings-programma en preventie. |
| 14 | Dit betreft de bijdrage vanuit de reserve Sociaal Domein voor diverse onderdelen binnen het sociaal domein. |
| 15 | De uitgaven van maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen worden verrekend met de betreffende reserve. |
| 16 | Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement bijdrage reserve waterfonds aangenomen, waarbij er € 1.000.000 wordt gestort in de reserve waterfonds. |
| 17 | Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement bijdrage reserve waterfonds aangenomen, waarbij er € 1.000.000 wordt gestort in de reserve waterfonds. Conform de jaarrekening 2021 is er € 29.000 overgeheveld naar 2022 voor de erfgoedvisie en € 129.000 voor subsidie restauratie gemeentelijke monumenten. |
| 18 | Dit betreft de exploitatiesubsidie aan Stichting Fonds Gouda 750. Deze subsidie is niet via de reserves afgehandeld, dan oorspronkelijk begroot. |
| 19 | Dit betreft budget voor het project versnelling woningbouw. Deze geringe verrekening heeft niet via de reserve plaatgevonden. |
| 20 | Tijdens de begrotingsbehandeling op 10-11-2021 is het amendement bijdrage taakveld veiligheid aangenomen, waarbij er € 200.000 wordt ingezet voor extra Stadstoezicht in het kader van Gouda750, flexibilisering van cameratoezicht en de inzet van een ondermijningsjurist. |
| 21 | Dit betreft diverse stortingen in de algemene reserve: winstneming Gouwepark (€ 1.800.000), bijdrage Jeugdzorg aan de algemene reserve (€ 5.326.000), bijdrage van het Corona steunpakket aan de algemene reserve (€ 430.000) en de coronacompensatiemiddelen voor de gemeenteraadsverkiezingen die - conform besluitvorming - gestort worden in de algemene reserve (€ 103.000). |
| 22 | Conform de jaarrekening 2021 is er € 519.000 overgeheveld naar 2022 voor uitvoeringsplannen in het kader van de affaire kinderopvangtoeslag (POK). |
| | |