



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

Jaarstukken 2022



gemeente
gouda

6.6 Toelichting op de balans per 31 december 2022: passiva

6.6.1 Vaste passiva

6.6.1.1 Eigen vermogen

| Omschrijving (bedragen * € 1.000) | Boekwaarde 1-1-2022 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve | 34.683 | 39.565 |
| Bestemmingsreserves | 37.331 | 39.519 |
| Gerealiseerd resultaat uit overzicht van baten en lasten | 13.397 | 30.609 |
| Totaal | 85.411 | 109.694 |

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 1-1-2022 | Toevoeging | Onttrekking | Vermindering wegens afschrijving | Bestemming resultaat 2021 | Saldo 31-12-2022 |
|---|-------------------|---------------|---------------|--|---------------------------------|---------------------|
| Algemene Reserve | 33.476 | 7.660 | 12.092 | 0 | 10.522 | 39.565 |
| Reserve sociaal domein | 1.207 | 0 | 1.207 | 0 | | 0 |
| Subtotaal Algemene reserves | 34.683 | 7.660 | 13.300 | 0 | 10.522 | 39.565 |
| Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R. | 12.332 | 3.500 | 0 | 1.273 | | 14.559 |
| Reserve Cofinanciering regionale projecten | 660 | 0 | 0 | 0 | | 660 |
| Reserve parkeren | 788 | 0 | 0 | 0 | | 788 |
| Reserve Organisatieontwikkeling | 686 | 557 | 580 | 0 | | 663 |
| Reserve Wijkontwikkeling | 1.166 | 2.306 | 180 | 0 | | 3.292 |
| Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2 | 703 | 0 | 0 | 0 | | 703 |
| Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen | 7.778 | 0 | 1.445 | 0 | 509 | 6.842 |
| Reserve Cultuur en erfgoedfonds | 31 | 0 | 0 | 0 | | 31 |
| Reserve Zuidelijk stationsgebied | 1.724 | 0 | 1.080 | 0 | | 644 |
| Reserve Revitalisering Goudse Poort | 978 | 0 | 38 | 0 | | 940 |
| Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk | 504 | 0 | 0 | 0 | | 504 |
| Reserve versnellen woning+(gebieds)transformatie | 3.928 | 580 | 1.089 | 0 | | 3.419 |
| Reserve Groenfonds | 1.321 | 0 | 482 | 0 | | 838 |
| Reserve Onderwijshuisvesting | 1.928 | 0 | 0 | 0 | 268 | 2.196 |
| Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens | 496 | 0 | 0 | 0 | -496 | 0 |
| Reserve Omgevingswet | 250 | 133 | 0 | 0 | | 383 |
| Reserve investeringen riool | 1.130 | 0 | 0 | 0 | | 1.130 |
| Reserve investeringen afval | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Reserve ZeroEmissieZone | 930 | 0 | 0 | 0 | | 930 |
| Reserve Waterfonds | 0 | 1.000 | 0 | 0 | | 1.000 |
| Reserve GREX Westergouwe | 0 | 0 | 2.594 | 0 | 2.594 | 0 |
| Subtotaal bestemmingsreserves | 37.331 | 8.075 | 7.488 | 1.273 | 2.875 | 39.519 |
| Totaal | 72.014 | 15.735 | 20.788 | 1.273 | 13.397 | 79.085 |

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

De reserve sociaal domein zal per eind 2022 worden 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.

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| <p>Reserve cofinanciering regionale projecten De reserve is bestemd voor de cofinanciering van regionale projecten.</p> | | | | | |
| <p>Reserve parkeren Deze reserve wordt gevoed door afkoopsommen die 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. Gelet op het vorenstaande dient deze reserve te worden aangewend voor de aanleg van parkeerplaatsen, het treffen van maatregelen die de parkeerregulering verbeteren en andere voorzieningen in het kader van het betaald en/of belanghebbendenparkeren</p> | | | | | |
| <p>Reserve Organisatieontwikkeling Deze reserve wordt breed ingezet ter dekking van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Wijkontwikkeling Deze reserve is bestemd voor de dekking van de kosten van de wijkontwikkelingsprojecten.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2 Deze reserve is gevormd voor de middelen die ontvangen worden voor het opsporen en ruimen van niet gesprongen explosieven. Op grond van het raadsbesluit over de nota Reserves en voorzieningen worden op grond van een oude subsidieregeling middelen beschikbaar gehouden voor een laatste locatie.</p> | | | | | |
| <p>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.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Cultuur en erfgoedfonds Vanwege de inzet van de reserve Cultuur- en erfgoedfonds voor de festiviteiten en activiteiten in het kader van Gouda 750 jaar is de reserve nagenoeg leeg.</p> | | | | | |
| <p>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.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Revitalisering Goudse Poort Dekking van structurele kapitaallasten voor infrastructuur in Goudse Poort en het mogelijk maken van (co)financiering bij de Versnellingskamer.</p> | | | | | |
| <p>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.</p> | | | | | |
| <p>Reserve versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie De reserve vindt zijn basis in het Coalitieakkoord 2018-2022 waar ingezet wordt op de versnelling van de woningbouw en de transformatie van zakelijke panden en gebieden naar woningen.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Groenfonds Realiseren van nieuw groen en water in samenhang met het te realiseren Klimaatadaptatieplan.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Onderwijshuisvesting Op grond van het raadsbesluit 3 april 2019 is het kader van het IHP vastgesteld. Vanwege de aard en omvang van het financiële risico is besloten een aparte reserve te creëren voor het dekken van de kapitaallasten die voortvloeien uit IHP. Gedurende de looptijd van het IHP kunnen inkomsten die voortkomen uit de verkoop van vrijvallende schoollocaties ten gunste van deze reserve worden afgewikkeld. In het kader van realistisch begroten worden deze inkomsten pas verwerkt nadat ze gerealiseerd zijn. Eveneens kunnen financiële voordelen vanuit het combinatiegebruik hieraan toegevoegd worden. Intentie is om de reserve in te zetten ter dekking van de kapitaallasten. Dit alles ter beheersing van de omvang van het mogelijke exploitatietekort.</p> | | | | | |
| <p>Reserve Nog uit te voeren werkzaamheden Middenwillens Het nazorgbudget van de afgesloten grondexploitaties Bolwerk is bij het vaststellen van de jaarstukken 2019 in een reserve gestort. Dit bedrag is nodig voor de afronding van de ontwikkeling van dit gebied.</p> | | | | | |

Reserve Omgevingswet

Ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet, die gericht is op het beter begeleiden van initiatieven, onder meer door integrale besluitvorming en inzichtelijk omgevingsbeleid, heeft de raad bij de vaststelling van de programmabegroting 2021 besloten tot het instellen van de gelijknamige reserve.

Reserve investeringen riool

De reserve is ingesteld bij de 2e begrotingswijziging 2020 om alsnog invulling te geven aan het eerder genomen raadsbesluit bij de jaarstukken 2018 om het voordelig resultaat op riool uit dat jaar beschikbaar te houden voor de bepaling van de toekomstige rioolheffing.

Reserve investeringen afval

De reserve is ingesteld bij de 2e begrotingswijziging 2020 om alsnog invulling te geven aan het eerder genomen raadsbesluit bij de jaarstukken 2018 om het voordelig resultaat op afval uit dat jaar beschikbaar te houden voor de bepaling van de toekomstige afvalstoffenheffing.

Reserve ZeroEmissieZone

Met raadsbesluit Zero Emissie Stadslogistiek is op 14 april 2021 het principebesluit genomen over de invoering van een zero-emissiezone in de binnenstad op basis van het Stappenplan Zero Emissie zone Stadslogistiek Historische binnenstad Gouda. Voor de invoering in 2025 is € 930.000 nodig. Voor dit bedrag is bij de 2e begrotingswijziging 2021 een bestemmingsreserve gecreëerd.

Reserve Waterfonds

Met het aangenomen amendement op de programmabegroting 2022 heeft de raad besloten tot het instellen van de reserve Waterfonds en deze in 2022 te vullen met een bedrag van € 1.000.000.

Reserve GREX Westergouwe

De reserve kan in de komende jaren worden ingezet om de ambities van de Raad inzake de GREX Westergouwe te realiseren. De jaarlijkse resultaten in de grex Westergouwe worden ten gunste/ ten laste van deze reserve gebracht.

6.6.1.2 Voorzieningen

| Omschrijving (bedragen * € 1.000) | Boekwaarde 1-1-2022 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|------------------------|--------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 5.914 | 7.338 |
| Voorzieningen voor gelijkmatige verdeling van lasten over de boekjaren | 9.381 | 5.711 |
| Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel | 24.389 | 16.964 |
| Totaal | 39.684 | 30.013 |

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.

| Naam voorziening (bedragen * € 1.000) | Saldo 1-1-2022 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Saldo 31-12-2022 |
|---|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------------|
| Voorziening spaaruren verlof | 0 | 590 | 0 | 0 | 590 |
| Voorziening deelname groundbank Zuidplas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Voorziening pensioenaanspr (voormalig) wethouders | 5.914 | 212 | 602 | 281 | 5.244 |
| Voorziening verhuurdersonderhoud Schouwborg | 789 | 0 | 287 | 502 | 0 |
| Voorziening onderh gem gebouwen en objecten | 1.668 | 0 | 617 | 1.051 | 0 |
| Voorziening groot oh openbare ruimte | 6.456 | 4.261 | 0 | 5.091 | 5.626 |
| Voorziening onderhoud Huis van de Stad | 149 | 0 | 109 | 41 | 0 |
| Voorziening onderhoud Stationsgarage | 319 | 0 | 316 | 3 | 0 |
| Voorziening onderhoud Burg. Martenssingel 15 | 0 | 86 | 0 | 0 | 86 |
| Voorziening pijporgel aula begraafplaats | 52 | 0 | 0 | 0 | 52 |
| Voorziening verwerking afvalstoffen | 232 | 0 | 0 | 176 | 55 |
| Voorziening riolering egalisatie | -306 | 11.278 | 0 | 10.972 | 0 |
| Voorziening riolering spaar | 24.370 | 7.553 | 0 | 15.103 | 16.819 |
| Voorziening bouwgrond in exploitatie | 0 | 1.504 | 0 | | 1.504 |
| Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen | 41 | 0 | 4 | 0 | 38 |
| Totaal | 39.684 | 25.483 | 1.935 | 33.220 | 30.013 |

Toelichting per voorziening

Voorziening spaaruren verlof