



Jaarstukken 2021



gemeente
gouda

6.6 Toelichting op de balans per 31 december 2021: passiva

6.6.1 Vaste passiva

6.6.1.1 Eigen vermogen

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	28.452	34.683
Bestemmingsreserves	37.715	37.331
Gerealiseerd resultaat uit overzicht van baten en lasten	11.793	13.397
Totaal	77.959	85.411

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 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering wegens afschrijving	Bestemming resultaat 2020	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	26.644	5.680	9.786	0	10.937	33.476
Reserve sociaal domein	1.807	0	600	0		1.207
Subtotaal Algemene reserves	28.452	5.680	10.386	0	10.937	34.683
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	9.788	3.501	0	957		12.332
Reserve Cofinanciering regionale projecten	610	50	0	0		660
Reserve parkeren	747	81	40	0		788
Reserve Organisatieontwikkeling	523	557	393	0		686
Reserve Wijkontwikkeling	1.166	0	0	0		1.166
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703	0	0	0		703
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	10.384	0	3.721	0	1.115	7.778
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	1	31	0	0		31
Reserve Zuidelijk stationsgebied	2.780	300	1.356	0		1.724
Reserve Revitalisering Goudse Poort	1.005	0	27	0		978
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Notenboomen	259	0	0	0	-259	0
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	504	0	0	0		504
Reserve versnellen woning+(gebieds)transformatie	3.797	812	680	0		3.928
Reserve Groenfonds	1.636	0	315	0		1.321
Reserve Onderwijshuisvesting	1.928	0	0	0		1.928
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	496	0	0	0		496
Reserve Omgevingswet	0	250	0	0		250
Reserve investeringen riool	1.130	0	0	0		1.130
Reserve investeringen afval	260	0	260	0		0
Reserve ZeroEmissieZone	0	930	0	0		930
Reserve Waterfonds	0	0	0	0		0
Subtotaal bestemmingsreserves	37.715	6.511	6.793	957	856	37.331
Totaal	66.166	12.191	17.179	957	11.793	72.014

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 is ingesteld bij de eerste begrotingswijziging 2016. De reserve wordt gevoed met overschotten op programma vier met uitsluiting van de producten MO/VO (maatschappelijke opvang, vrouwenopvang) en beschermd wonen. Het saldo van de reserve telt mee bij het weerstandsvermogen.

Als gevolg van het (merendeels) opnemen van de integratie-uitkering sociaal domein in de algemene uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2019 heeft de gemeenteraad besloten om de reserve Sociaal Domein op te heffen. Er vinden alleen nog onttrekkingen en stortingen plaats zoals nu in de begroting opgenomen. Eind 2022 zal de reserve nihil zijn en 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.

Reserve cofinanciering regionale projecten
De reserve is bestemd voor de cofinanciering van regionale projecten.

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

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

Reserve Wijkontwikkeling
Deze reserve is bestemd voor de dekking van de kosten van de wijkontwikkelingsprojecten.

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.

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.

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.

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.

Reserve Revitalisering Goudse Poort
Dekking van structurele kapitaallasten voor infrastructuur in Goudse Poort en het mogelijk maken van (co)financiering bij de Versnellingskamer.

Reserve Nog uit te voeren werkzaamheden 3 Notenboomen
Dekking van de kosten van nog uit te voeren civieltechnische werken en bijbehorende plankosten van de voormalige grondexploitatie 3 Notenboomen

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
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.

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

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.

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.

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.

6.6.1.2 Voorzieningen

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.598	5.914
Voorzieningen voor gelijkmatige verdeling van lasten over de boekjaren	9.022	9.381
Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel	22.578	24.389
Totaal	39.199	39.684

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 1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Voorziening spaaruren verlof	14	0	14	0	0
Voorziening deelname groundbank Zuidplas	1.260	0	1.260	0	0
Voorziening pensioenaanspr (voormalig) wethouders	6.324	342	503	249	5.914
Voorziening verhuurdersonderhoud Schouwburg	428	511	0	150	789
Voorziening onderh gem gebouwen en objecten	2.023	835	0	1.190	1.668
Voorziening groot oh openbare ruimte	6.225	3.482	0	3.252	6.456
Voorziening onderhoud Huis van de Stad	74	79	0	3	149
Voorziening onderhoud Stationsgarage	273	46	0	0	319
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	52	0	0	0	52
Voorziening verwerking afvalstoffen	0	232	0	0	232
Voorziening riolering	22.481	6.405	4.823	0	24.063
Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen	45	0	4	0	41
Totaal	39.199	11.932	6.603	4.843	39.684