



Jaarstukken 2025

5.5 Incidentele en structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele inzet reserves

De structurele inzet van de reserves in 2025 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Verschil
	Programma 1		-51	-51	0
1	Structurele onttrekking Infrastructuur Goudse Poort	Afschrijvingslasten Goudse Poort	-51	-51	0
2	Burgemeester Martenssingel 15	Afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	0	0	0
	Programma 3		-1.239	-1.239	0
3	Structurele onttrekking bestemmingsreserve afschrijvingslasten openbare ruimte	Afschrijvingslasten OR	-1.239	-1.239	0
	Eindtotaal		-1.290	-1.290	0
	Waarvan toevoeging		0	0	0
	Waarvan onttrekking		-1.290	-1.290	0
	Totaal		-1.290	-1.290	0

Nr.	Toelichting op de mutaties
1	Voor het opvangen van de afschrijvingslasten voor de investeringen in de Goudse Poort vindt een structurele onttrekking plaats aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve afschrijvingslasten.
2	Voor het opvangen van de afschrijvingslasten voor de investering aan de Burgemeester Martenssingel 15 (ISK) vindt een structurele onttrekking plaats aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve afschrijvingslasten.
3	Voor het opvangen van kapitaallasten voor investeringen in de openbare ruimte vindt een structurele onttrekking plaats aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve afschrijvingslasten.

Incidentele inzet reserves

De incidentele inzet van de reserves in 2025 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Verschil
	Programma 1		-580	-517	-63
1	Sloopkosten gymzaal Hoogenburg	Onderwijshuisvesting	-63	0	-63
2	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2024: laaggeletterdheid	Algemene reserve	-48	-48	0
3	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2024: campus Gouda positioneringsstrategie stadsmarketing groene schoolpleinen subsidie duurzame terrasverwarming en techniekwerkplaats Triple Helix	Algemene reserve	-469	-469	0
	Programma 3		-7.025	-3.009	-4.016
4	Meicirculaire 2025: bijdrage voor uitvoeringskosten omgevingswet (storting in reserve)	Omgevingswet	250	250	0
5	Astbestsanering Stadhuis	Algemene reserve	-600	-600	0
6	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2024: exploitatiebudget Stadhuis	Algemene reserve	-182	-182	0
7	Lobby station Westergouwe	(co)Financiering in regionale projecten	-100	-51	-49
8	Kosten wijkontwikkelingsprojecten	Wijkontwikkeling	-1.628	-903	-725
9	Werkzaamheden Bolwerk	Bolwerk	-134	-28	-106
10	Kosten versnelling woningbouw 2025	Versnelling woningbouw	-2.375	-781	-1.594
11	Kosten groenfondspromoties	Groenfondspromoties	-1.013	-697	-316
12	Kosten groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	-1.759	-379	-1.380
13	Kosten incidentele herstelacties openbare ruimte	Incidentele herstelacties openbare ruimte	-335	-173	-162
14	Spoorzone (niet-grex)	Reserve Spoorzone (niet grex)	-162	-162	0
15	Afschrijvingslasten groenfondspromoties (storting in reserve)	Reserve afschrijvingslasten groenfondspromoties	1.013	697	316
	Programma 4		-10.626	-10.311	-316
16a	Beleidskader armoede- en schulden (storting in reserve)	Algemene reserve	810	810	0
16b	Beleidskader armoede- en schulden	Algemene reserve	-244	-244	0

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Vershil
17	Programma vluchtelingenopvang (storting in reserve)	Programma vluchtelingenopvang	1.979	1.979	0
18	Overdracht reserve aan gemeenschappelijke regeling jeugd & wmo (GRJW)	Reserve MO / VO / BW	-8.170	-8.170	0
19	Budgetoverheveling jaarrekening 2024: actieplan dakloosheid simpel switchen regionale arbeidsmarkt gemeenschappelijke regeling jeugd & wmo	Algemene reserve	-1.552	-1.552	0
20	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2024: sociaal beheer POK budget fasering budget schuldhelpverlening regiobudget fasering beleidplan armoede en schulden actieplan dakloosheid	Algemene reserve	-2.620	-2.620	0
21	Kosten wijkontwikkelingsprojecten (project buurt aan zet)	Wijkontwikkeling	-258	-147	-112
22	Kosten programma vluchtelingenopvang	Programma vluchtelingenopvang	-571	-367	-204
	Programma 5		-818	-818	0
23	Stadscollectie museum Gouda	Algemene reserve	-511	-511	0
24	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2024: sportaccomodatiefonds cultuurhistorie en archeologie	Algemene reserve	-242	-242	0
25	Budgetoverheveling jaarrekening 2024: kunst in de openbare ruimte	Algemene reserve	-65	-65	0
	Programma 6		-853	-257	-596
26	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2024: ondermijning	Algemene reserve	-100	-100	0
27	Budget ondermijning (cashflow begroting 2024-2025)	Algemene reserve	-50	-50	0
28	Bommenregeling Lombok-locatie	Niet Gesprongen Explosieven WO2	-703	-107	-596
	Programma 7		-1.974	-906	-1.068
29	Organisatieontwikkeling (storting in reserve)	Organisatieontwikkeling	1.563	1.563	0
30	Budgetoverheveling jaarrekening 2024: implementatie E-HRM samenwerking Alphen-Gouda-Woerden	Algemene reserve	-271	-271	0
31	Kosten groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	-816	0	-816
32	Bijdrage aan de reserve organisatieontwikkeling (inhaalslag bedrijfsvoering)	Algemene reserve	-1.007	-1.007	0
33	Kosten organisatieontwikkeling	Organisatieontwikkeling	-1.444	-1.192	-253
	Programma 8		-28	-165	137
34	Inzetten spaaroptie (storting in reserve)	Algemene reserve	200	200	0
35	Kosten organisatieontwikkeling	Organisatieontwikkeling	-227	-364	137
	Eindtotaal		-21.904	-15.982	-5.921
	Waarvan toevoeging		5.815	5.499	316
	Waarvan onttrekking		-27.719	-21.481	-6.238
	Totaal		-21.904	-15.982	-5.921

Nr.	Toelichting op de mutaties
1	Wegens vertraging is de gymzaal Hoogenburg niet in 2025 gesloopt. Dit zal plaatsvinden in 2026.
2	Conform de jaarrekening 2024 is € 48.000 overgeheveld naar 2025 voor de landelijke aanpak van laaggeletterdheid.
3	Conform de 2e Berap 2024 is € 469.000 overgeheveld naar 2025 voor het project campus Gouda (€ 125.000), positioneringsstrategie stadsmarketing (€ 104.000), groene schoolpleinen (€ 100.000), subsidie duurzame terrasverwarming (€ 90.000) en techniekwerkplaats Triple Helix (€ 50.000).
4	Conform het besluit van de meicirculaire 2025 wordt het budget voor de uitvoeringskosten implementatie Omgevingswet gestort in de reserve Omgevingswet.
5	In de 1e Berap 2025 is besloten om de kosten voor de asbestsanering Stadhuis te onttrekken uit de Algemene reserve.
6	Conform de jaarrekening 2024 is € 182.000 overgeheveld naar 2025 voor exploitatiebudget van het Stadhuis.
7	Voor de lobby station Westergouwe is bij het herfstakkoord 2025 (begroting 2025) besloten om € 100.000 te onttrekken aan de reserve (Co)financiering in regionale projecten.
8	Dit betreft de kosten van diverse wijkontwikkelingsprojecten die verrekend worden met de reserve Wijkontwikkeling.
9	Dit betreft de kosten voor de afrondende werkzaamheden aan het project Zorgvilla Huize ter Gouw die verrekend worden met de reserve Werkzaamheden Bolwerk.
10	De kosten ten behoeve van het project versnelling woningbouw worden onttrokken uit de reserve Versnelling woningbouw.

Nr.	Toelichting op de mutaties
11	Vanwege het activeren van groenfondspromen is op 10 december 2025 besloten om het deel van de reserve Groenfondspromen over te hevelen naar de reserve Afschrijvingslasten groenfondspromen.
12	De onderhoudsvoorzieningen zijn op aanwijzing van de accountant vrijgevalen in de jaarrekening 2022. De saldi van de voorzieningen zijn gestort in een bestemmingsreserve groot onderhoud, teneinde de lopende onderhoudsverplichtingen te kunnen dekken. Op 11 december 2024 heeft de raad besloten over het voorstel: actualisatie MJOP vastgoed 2025-2030. Daarbij worden de voorzieningen weer benut en het de saldo van de reserve wordt overgeboekt.
13	In de 2e Berap 2025 is besloten om de uitvoeringskosten voor het project Kwaliteitsimpulsen openbare ruimte (gefaseerd) te onttrekken uit de reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte.
14	Conform de 2e Berap 2025 is besloten om de eenmalige kosten voor het project Spoorzone te dekken uit de daarvoor ingestelde reserve Spoorzone (niet-grex).
15	Vanwege het activeren van groenfondspromen is op 10 december 2025 besloten om het deel van de reserve Groenfondspromen over te hevelen naar de reserve Afschrijvingslasten groenfondspromen (storting in reserve).
16a/ 16b	Dit betreft enerzijds een toevoeging aan de Algemene reserve conform het vastgestelde raadsvoorstel van 21 mei 2025 van het nieuwe beleidskader armoede en schulden. Anderzijds wordt er, in verband met een fasering van het onderwerp, een onttrekking gedaan aan de Algemene reserve.
17	Conform de 1e en 2e Berap 2025 is besloten om het restant van het incidentele budget voor de noodopvang Oekraïne te storten in de reserve Programma vluchtelingenopvang.
18	Op 12 juni 2024 heeft de raad ingestemd met het voorstel voor oprichting van een gemeenschappelijke regeling jeugd en wmo (GRJW). Hierin is besloten dat per 1-1-2025 de reserve Maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen wordt overgedragen naar deze gemeenschappelijke regeling.
19	Conform de jaarrekening 2024 is € 1.552.000 overgeheveld naar 2025 voor de projecten actieplan dakloosheid, simpel switchen, de regionale arbeidsmarkt en de gemeenschappelijke regeling jeugd & wmo.
20	Conform de 2e Berap 2024 is € 2.620.000 overgeheveld naar 2025 voor sociaal beheer (€ 111.000), POK budget (€ 46.000), fasering budget schuldhelpverlening (-€ 100.000), regiobudget (€ 1.197.000), fasering beleidsplan armoede en schulden (€ 757.000) en actieplan dakloosheid (€ 609.000).
21	De kosten van diverse wijkontwikkelingsprojecten (waaronder project buurt aan zet) worden verrekend met de reserve Wijkontwikkeling.
22	Dit betreft de verrekening van de kosten voor de vluchtelingenopvang met de daarvoor ingestelde reserve.
23	Voor het beheer van de stadscollectie museum Gouda is bij het herfstakkoord ten behoeve van begroting 2025 besloten om € 511.000 te onttrekken aan de Algemene reserve.
24	In de 2e Berap 2024 is besloten om het restant budget voor cultuurhistorie en archeologie (€ 190.000) en het sportaccomodatiefonds (€ 52.000) over te hevelen naar 2025.
25	Conform de jaarrekening 2024 is € 65.000 overgeheveld voor kunst in de openbare ruimte.
26	In de 2e Berap 2024 is besloten om een deel van het budget voor ondermijning (€ 100.000) over te hevelen naar 2025.
27	In 2024 is besloten om de cashflow van het budget ondermijning meerjarig te faseren. De onttrekking hiervan vindt plaats vanuit de Algemene reserve.
28	De kosten van de ruiming van niet-gesprongen explosieven worden verrekend met de reserve Niet gesprongen explosieven.
29	Dit betreft een bijdrage aan de reserve Organisatie ontwikkeling voor de bekostiging van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen.
30	Conform de jaarrekening 2024 is € 271.000 overgeheveld voor de implementatie van E-HRM (€ 78.000) en samenwerking Alphen-Gouda-Woerden (€ 193.000).
31	Zie mutatie onder nummer 12.
32	Dit betreft een storting in de reserve Organisatieontwikkeling vanuit de Algemene reserve (conform de begroting 2025).
33	Dit betreft de kosten gerelateerd aan de organisatieontwikkeling in 2025.
34	Dit betreft een incidentele toevoeging aan de Algemene reserve (het herstellen van een spaaroptie) zoals besloten in de Kadernota 2022.
35	Dit betreft de kosten gerelateerd aan de organisatieontwikkeling in 2025.

5.6 Overzicht inzet voorzieningen

Naam voorziening (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2025	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2025
Voorziening spaaruren verlof	1.307	428	0	0	1.736
Voorziening deelname grondbank Zuidplas	0	1.320	0	0	1.320
Voorziening pensioenaanspr (voormalig) wethouders	4.672	815	0	176	5.312
Voorziening grex Spoorzone	1.458	0	1.458	0	0
Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)	288	161	0	111	338
Voorziening wachtgeld wethouders	279	0	130	105	45
Onderhoudsvoorziening De Goudse Schouwburg	0	574	0	337	237
Onderhoudsvoorziening Gemeentelijke Gebouwen	0	1.016	0	660	357
Voorziening groot oh openbare ruimte	7.010	5.141	0	6.071	6.079
Onderhoudsvoorziening Dienstgebouwen	0	271	0	90	182
Onderhoudsvoorziening Parkeergarage	0	49	0	13	35