



Jaarstukken 2025

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 vrijgefallen 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

Naam voorziening (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2025	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2025
Voorziening onderhoud Burg. Martenssingel 15	241	86	23	304	0
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	52	0	0	0	52
Voorziening verwerking afvalstoffen	1.022	2.827	0	0	3.850
Voorziening riolering (spaardeel)	16.420	8.924	0	8.986	16.358
Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen	30	0	4	0	26
Voorziening riolering (egalisatiedeel)	1.440	0	0	121	1.319
Totaal	34.220	21.612	1.614	16.974	37.244

5.7 Incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van de jaarrekening volstaat niet alleen het gerealiseerde resultaat. Nog meer is het van belang om te kijken of sprake is van het zogenaamde 'structurele en reële evenwicht'. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de realisatie van genoemd uitgangspunt.

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. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025 (na wijzigingen)	Jaarrekening2025
Totaal lasten - excl. toevoegingen reserves	442.700	417.271
Totaal baten - excl. onttrekkingen reserves	-426.259	-416.841
Resultaat voor inzet reserves	16.441	430
<i>Incidentele onttrekkingen aan reserves</i>	-27.719	-21.481
<i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i>	-1.290	-1.290
Totaal onttrekkingen aan reserves	-29.008	-22.771
<i>Incidentele toevoegingen aan reserves</i>	5.815	5.499
<i>Structurele toevoegingen aan reserves</i>	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	5.815	5.499
Resultaat na inzet reserves	-6.752	-16.842
Incidentele lasten exploitatie	26.625	21.426
Incidentele baten exploitatie	-13.760	-11.057
Saldo incidentele toevoegingen/ onttrekkingen reserves	-21.904	-15.982
Incidenteel saldo *	-9.039	-5.614
Saldo structurele lasten exploitatie	416.075	395.845
Saldo structurele baten exploitatie	-412.499	-405.784
Saldo structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	-1.290	-1.290
Structureel saldo *	2.286	-11.229
* - = voordeel / + = nadeel		
Kengetal structurele exploitatieruimte	-0,54	2,69

Nr.	Programma	Omschrijving	Begroting 2025 (na wijzigingen)	Jaarrekening2025
1	3	Astbestsanering Stadhuis	600	600
2	3	Lobby station Westergouwe	100	51
3	3	Kosten wijkontwikkelingsprojecten 2025	1.628	903
4	3	Kosten versnelling woningbouw 2025	2.375	781
5	3	Project incidentele herstelacties openbare ruimte	335	173
6	3	Project Spoorzone (niet-grex)	162	162
7	4	Overdracht reserve aan gemeenschappelijke regeling jeugd & wmo (GRJW)	8.170	8.170
8	3	Voorziening grondbank	0	1.320
9	3	GreX Westergouwe	12.557	9.094
10	3	GreX Spoorzone	698	172