



Jaarstukken 2024

5.5 Incidentele en structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele inzet reserves

De structurele inzet van de reserves in 2024 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Verschil
	Programma 1		4.649	4.649	0
1	Structurele onttrekking Infrastructuur Goudse Poort	Afschrijvingslasten Goudse Poort	-51	-51	0
2	Burgemeester Martenssingel 15 (storting in reserve)	Afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	4.700	4.700	0
	Programma 3		-1.239	-1.292	53
3	Structurele onttrekking bestemmingsreserve afschrijvingslasten openbare ruimte	Afschrijvingslasten OR	-1.239	-1.292	53
	Eindtotaal		3.410	3.358	53
	Waarvan toevoeging		4.700	4.700	0
	Waarvan onttrekking		-1.290	-1.342	53
	Totaal		3.410	3.358	53

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	Dit betreft de vorming (storting in reserve) van de reserve voor de afschrijvingslasten van de Burgemeester Martenssingel 15.
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 2024 en een toelichting hierop, is de onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Verschil
	Programma 1		-3.361	-4.032	671
1	IHP incidentele eigen bijdrage scholen (storting in reserve)	Onderwijshuisvesting	752	0	752
2	Asbestsanering Al Qalam Tijdelijke huisvesting Auris	Onderwijshuisvesting	-1.763	-1.682	-81
3	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2023: laaggeletterdheid	Algemene reserve	-150	-150	0
4	Bijdrage aan reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	Algemene reserve	-2.200	-2.200	0
	Programma 2		200	200	0
5	2e bestuursrapportage 2024: restant budget energietransitie (storting in reserve)	Klimaat energie en duurz. Mobiliteit	200	200	0
	Programma 3		-6.736	-2.564	-4.172
6	Meicirculaire 2024: bijdrage voor uitvoeringskosten omgevingswet (storting in reserve)	Omgevingswet	222	222	0
7	Reserve groot onderhoud vastgoed (storting in reserve)	Groot onderhoud vastgoed	1.358	1.358	0
8	Meeropbrengst grondverkoop 1e bouwveld Westergouwe	Vereveningsfonds betaalbaar wonen	968	968	0
9	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2023: snoei populieren wet goed verhuurderschap ontsluiting westergouwe toegankelijkheid	Algemene reserve	-675	-675	0
10	Kosten parkeren	Parkeren	-295	-232	-63
11	Kosten wijkontwikkelingsprojecten	Wijkontwikkeling	-1.802	-424	-1.378
12	Werkzaamheden Bolwerk	Bolwerk	-75	-22	-53
13	Kosten omgevingswet	Omgevingswet	-187	-187	0
14	Kosten versnelling woningbouw 2024	Versnelling woningbouw	-2.127	-1.194	-933
15	Kosten groenfondspromoties	Groenfondspromoties	-1.551	-440	-1.111
16	Kosten groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	-2.009	-1.585	-424
17	Kosten incidentele herstelacties openbare ruimte	Incidentele herstelacties openbare ruimte	-450	-353	-97

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000 + = toevoeging - = onttrekking)	Reserve	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Vershil
18	Kosten verkoop bouwkafeel A1-Oost	Reserve Spoorzone (niet grex)	-113	0	-113
	Programma 4		-7.640	-7.436	-204
19	Programma vluchtelingenopvang (storting in reserve)	Programma vluchtelingenopvang	3.223	3.223	0
20	Maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen	Reserve MO / VO / BW	-1.921	-1.734	-187
21a	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2023: energietoelag arbeidsmarktregio actieplan dakloosheid	Algemene reserve	-3.133	-3.133	0
21b	Budgetoverhevelingen jaarrekening 2023: regionale taken Jeugd & Wmo statushouders	Algemene reserve	-465	-465	
22	Budgetoverheveling 2e bestuursrapportage 2023: actieplan dakloosheid POK budget	Algemene reserve	-2.032	-2.032	0
23	Kosten wijkontwikkelingsprojecten (project buurt aan zet)	Wijkontwikkeling	-84	-67	-17
24	Kosten programma vluchtelingenopvang	Programma vluchtelingenopvang	-728	-728	0
25	Bijdrage aan reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	Programma vluchtelingenopvang	-2.500	-2.500	0
	Programma 5		-50	-50	0
26	Budgetoverheveling 1e bestuursrapportage 2023: archeologie en UNESCO St-Jan onderzoek	Algemene reserve	-50	-50	0
	Programma 6		-50	-50	0
27	Budgetoverhevelingen 1e bestuursrapportage 2023: cashflow incidenteel budget ondermijning	Algemene reserve	-50	-50	0
	Programma 7		-2.713	-2.497	-216
28	Organisatieontwikkeling (storting in reserve)	Organisatieontwikkeling	1.808	1.808	0
29	Reserve groot onderhoud vastgoed (storting in reserve)	Groot onderhoud vastgoed	79	79	0
30	Kosten groot onderhoud vastgoed	Groot onderhoud vastgoed	-1	-1	0
31	Kosten organisatieontwikkeling	Organisatieontwikkeling	-1.916	-1.700	-216
32	Bijdrage aan de reserve organisatieontwikkeling (inhaalslag bedrijfsvoering)	Algemene reserve	-1.252	-1.252	0
33	Budgetoverheveling jaarrekening 2023: VNG-congres	Algemene reserve	-53	-53	0
34	Maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen	Reserve MO / VO / BW	-1.378	-1.378	0
	Eindtotaal		-20.350	-16.429	-3.921
	Waarvan toevoeging		8.610	7.858	752
	Waarvan onttrekking		-28.960	-24.287	-4.673
	Totaal		-20.350	-16.429	-3.921

Nr.	Toelichting op de mutaties
1	In de 2e bestuursrapportage 2024 is door de raad besloten om de eigen bijdragen in het kader van het IHP toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting. Conform de uitgangspunten in het vastgestelde IHP-plan dienen de eigen bijdragen in mindering te worden gebracht op de investering. Hierdoor vindt er geen onttrekking plaats aan de reserve in 2024.
2	Dit betreft budget voor de tijdelijke huisvesting van Calslaan 100 en Auris Taalplein, sloopkosten van schoolgebouwen conform het IHP en budget voor de asbestsanering Al Qalam school.
3	Conform de 2e bestuursrapportage 2023 is er € 150.000 overgeheveld naar 2024 voor het project laaggeletterdheid.
4	Dit betreft - vanuit de algemene reserve - een storting in de reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel (conform raadsbesluit 10-04-2024).
5	In de 2e bestuursrapportage 2024 is besloten om het restant budget van het programma energie van € 200.000 te storten in de reserve "klimaat, energie en duurzame mobiliteit".
6	Conform het besluit van de meicirculaire 2024 wordt het budget voor de uitvoeringskosten implementatie omgevingswet gestort in de reserve omgevingswet.
7	De onderhoudsvoorzieningen zijn op aanwijzing van de accountant vrijgevallen in de jaarrekening 2022. De saldi van de voorzieningen zijn gestort in een bestemmingsreserve groot onderhoud, teneinde de lopende onderhoudsverplichtingen te kunnen dekken.
8	Conform raadsbesluit van 11 december is de bate van de meeropbrengst van een grondverkoop gestort in de reserve betaalbaar wonen.
9	In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten om het restant budget voor snoei populieren (€ 405.000), wet goed verhuurderschap (€ 20.000), ontsluiting Westergouwe (€ 50.000) en toegankelijkheid (€ 200.000) over te hevelen naar 2024.
10	Ter dekking van de voorbereidingskosten uitbreiding parkeerregulering is - in de 2e bestuursrapportage 2024 - besloten deze kosten te verrekenen met de reserve Parkeren.

Nr.	Toelichting op de mutaties
11	Dit betreft de kosten van diverse wijkontwikkelingsprojecten die verrekend worden met de reserve wijkontwikkeling.
12	In de 2e bestuursrapportage 2024 is besloten om de kosten voor de afrondende werkzaamheden aan het project Zorgvilla Huize ter Gouw te verrekenen met de reserve werkzaamheden Bolwerk.
13	De kosten voor de implementatie van de omgevingswet worden onttrokken uit de reserve versnelling omgevingswet.
14	De kosten ten behoeve van het project versnelling woningbouw worden onttrokken uit de reserve versnelling woningbouw.
15	De kosten ten behoeve van groenfondspromen worden onttrokken uit de reserve groenfondspromen.
16	Zie mutatie onder nummer 7.
17	In de 1e bestuursrapportage 2024 is besloten om de uitvoeringskosten voor het project kwaliteitsimpulsen openbare ruimte te onttrekken uit de reserve incidentele herstelacties openbare ruimte.
18	Conform de 2e bestuursrapportage 2024 is besloten om de eenmalige kosten voor het project Spoorzone (verkoop bouwkwavel Spoorzone A1 Oost) te dekken uit de ingestelde reserve Spoorzone (niet-grex).
19	Conform het besluit van de meicirculaire 2024 wordt het budget (€ 182.000) voor de decentralisatie uitkering faciliteitenbesluit opvangcentra gestort in de reserve programma vluchtelingenopvang. Daarnaast is in de 2e bestuursrapportage 2024 besloten om het restant incidentele budget (€ 3.041.000) voor de noodopvang Oekraïne te storten in de reserve programma vluchtelingenopvang.
20	De uitgaven van maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen worden verrekend met de betreffende reserve.
21a	Conform de jaarrekening 2023 is er € 3.133.000 overgeheveld naar 2024 voor de projecten eenmalige energietoeslag, versterken arbeidsmarktregio en het actieplan dakloosheid.
21b	Conform de jaarrekening 2023 is er € 465.000 overgeheveld voor de uitvoering van regionale taken jeugd/ wmo en statushouders.
22	Conform de 2e bestuursrapportage 2023 is er € 717.000 overgeheveld naar 2024 voor het project parlementaire ondervragingscommissie kinderopvang (POK) en € 1.315.000 voor het project actieplan dakloosheid.
23	De kosten van diverse wijkontwikkelingsprojecten worden verrekend met de reserve wijkontwikkeling.
24	In de 1e bestuursrapportage 2024 is besloten om de kosten voor vluchtelingenopvang breed, onder meer AZC Molenwiek, onderwijs en huisartsenzorg te verrekenen met de reserve programma vluchtelingenopvang.
25	Dit betreft - vanuit de reserve programma vluchtelingenopvang - een storting in de reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel (conform raadsbesluit 10-04-2024).
26	In de 1e bestuursrapportage 2023 is besloten om het restant budget voor archeologie (€ 25.000) en onderzoek UNESCO St. Jan (€ 25.000) over te hevelen naar 2024.
27	In de 1e bestuursrapportage 2023 is besloten om een deel van het budget voor ondermijning (€ 50.000) over te hevelen naar 2024.
28	Dit betreft een bijdrage aan de reserve organisatie ontwikkeling voor de bekostiging van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen.
29	Zie mutatie onder nummer 7.
30	Zie mutatie onder nummer 7.
31	Dit betreft de kosten gerelateerd aan de organisatieontwikkeling in 2024.
32	Dit betreft - vanuit de algemene reserve - een storting in de reserve organisatieontwikkeling (conform de begroting 2024).
33	Conform de jaarrekening 2023 is er € 53.000 overgeheveld naar 2024 voor het project organisatie VNG-congres.
34	Zie mutatie onder nummer 20.

5.6 Overzicht inzet voorzieningen

Naam voorziening (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Voorziening spaaruren verlof	863	444	0	0	1.307
Voorziening pensioenaanspr (voormalig) wethouders	4.133	743	0	204	4.672
Voorziening grex Spoorzone	1.570	0	112	0	1.458
Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)	44	244	0	0	288
Voorziening wachtgeld wethouders	0	279	0	0	279
Voorziening verhuurdersonderhoud Schouwborg	0	0	0	0	0
Voorziening onderh gem gebouwen en objecten	0	0	0	0	0
Voorziening groot oh openbare ruimte	6.211	5.382	0	4.584	7.010
Voorziening onderhoud Huis van de Stad	0	0	0	0	0
Voorziening onderhoud Stationsgarage	0	0	0	0	0
Voorziening onderhoud Burg. Martenssingel 15	156	86	0	0	241
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	52	0	0	0	52
Voorziening verwerking afvalstoffen	374	648	0	0	1.022
Voorziening riolering (spaardeel)	15.988	8.856	8.425	0	16.420
Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen	34	0	4	0	30
Voorziening riolering (egalisedeel)	80	10.981	9.620	0	1.440
Totaal	29.505	27.664	18.161	4.788	34.220