



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

6.6 Toelichting op de balans per 31 december 2020: passiva

6.6.1 Vaste passiva

6.6.1.1 Eigen vermogen

| Omschrijving (bedragen * € 1.000) | Boekwaarde 1-1-2020 | Boekwaarde 31-12-2020 |
|--|------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve | 29.283 | 28.452 |
| Bestemmingsreserves | 33.032 | 37.715 |
| Gerealiseerd resultaat uit overzicht van baten en lasten | 8.951 | 11.793 |
| Totaal | 71.266 | 77.959 |

In het volgende overzicht wordt het verloop van de reserves in 2020 per programma weergegeven. In het overzicht is ook een kolom boekwaarde ultimo 2019 toegevoegd. In de jaarstukken 2019 zijn immers de reserve Cofinanciering regionale projecten en de Egalisatiereserve openbare ruimte losgekoppeld van de algemene reserve en aangemerkt als bestemmingsreserve. De reserves zijn in dat document nog gekoppeld gebleven aan het 'programma' Financiering en algemene dekkingsmiddelen. In 2020 is dat aangepast. De reserve Cofinanciering is gekoppeld aan programma 1, de egalisatiereserve is gekoppeld aan programma 3.

| Omschrijving (bedragen * € 1.000) | Boek- waarde 1-1-2020 | Toevoeging voorgaand boekjaar | Onttrekking voorgaand boekjaar | Toevoeging bij overzicht baten en lasten | Onttrekking bij overzicht baten en lasten | Vermindering wegens afschrijving | Boek- waarde 31-12-2020 |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|-------------------------------|
| Programma 1 | 3.203 | 0 | 0 | 368 | 0 | 28 | 3.543 |
| Programma 2 | 0 | 0 | 0 | 1.390 | 0 | 0 | 1.390 |
| Programma 3 | 18.239 | 2.337 | 132 | 3.256 | 1.689 | 838 | 21.172 |
| Programma 4 | 8.229 | 1.155 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 10.384 |
| Programma 5 | 2.067 | 0 | 1.750 | 0 | 316 | 0 | 1 |
| Programma 6 | 896 | 0 | 0 | 0 | 193 | 0 | 703 |
| Programma 7 | 397 | 0 | 0 | 659 | 533 | 0 | 523 |
| Financiering en algemene dekkingsmiddelen/algemene reserve | 29.283 | 7.341 | 0 | 1.177 | 9.350 | 0 | 28.451 |
| Totaal | 62.315 | 10.833 | 1.882 | 7.850 | 12.082 | 865 | 66.166 |
| Gerealiseerd resultaat uit overzicht baten en lasten | | | | | | | 11.793 |
| TOTAAL | | | | | | | 77.959 |

In de kolommen "Toevoeging voorgaand boekjaar" en "Onttrekking voorgaand boekjaar" staan de toevoegingen en de onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar.

Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2019 bedroeg € 8.951.000 positief. Vanuit dit saldo hebben in 2020 enkele verrekeningen met reserves plaatsgevonden, waaronder een toevoeging van € 1.155.000 aan de reserve Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang en een onttrekking van € 1.750.000 aan de reserve Voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe. Het restant van het rekeningresultaat bedroeg € 7.341.000 en is toegevoegd aan de algemene reserve.

In de bijlagen wordt verder ingegaan op de aard en reden alsmede het verloop van de reserves.

Gerealiseerd resultaat

Het boekjaar 2020 sluit met een voordelig saldo van € 11.793.000. Overeenkomstig artikel 42 lid 2 van het BBV wordt dit saldo uit het overzicht van baten en lasten afzonderlijk in de balans opgenomen.

Voorgesteld wordt vanuit dit voordelig resultaat:

- € 1.115.000 toe te voegen aan de regionale reserve Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang;
- € 259.000 te onttrekken aan de reserve civieltechnische werken en plankosten De 3 Notenboomen;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 10.937.000, toe te voegen aan de algemene reserve.