



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

Programmabegroting 2023-2026



gemeente
gouda

5.9 Ontwikkeling en toelichting voorzieningen 2023 - 2026

Programma 2 Voorziening riolering

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	13.896	7.611	1.869	-396
Vermeerderingen	5.903	5.564	6.201	5.969
Verminderingen	12.188	11.305	8.466	10.229
Stand per 31 december	7.611	1.869	-396	-4.657

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Spaarvoorziening vervangingsinvesteringen rioleringen en tariefsegalisatie.

Waarom (argumentatie) instellen: Bij de riolering is volledige kostendekking uitgangspunt. Deze voorziening is een spaarvoorziening vervangingsinvesteringen rioleringen met als nevensdoel een meer gespreide lastenontwikkeling (en daarmee tariefontwikkeling). De kosten die gemaakt worden ten behoeve van riolering worden gedekt door inkomsten rioolrechten.

Programma 2 Voorziening verwerking afvalstoffen

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	213	21	54	164
Vermeerderingen	0	33	111	190
Verminderingen	191	0	0	0
Stand per 31 december	21	54	164	355

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Voorkomen fluctuatie tarieven.

Waarom (argumentatie) instellen: Bij de inzameling en verwerking van afvalstoffen is volledige kostendekking uitgangspunt. Deze voorziening is een egalisatievoorziening, waarop geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing is. Het uiteindelijke jaarlijkse exploitatieresultaat wordt op nacalculatiebasis bepaald en aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Een nevensdoel van deze voorziening is het bevorderen van een gelijkmatig tariefverloop bij onregelmatige lasten.

Programma 3 Voorziening deelname grondbank Zuidplas

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	0	0	0	0
Vermeerderingen	0	0	0	0
Verminderingen	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	0	0

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Opvangen verschillen waardering gronden.

Waarom (argumentatie) instellen: De RZG Grondbank Zuidplas is opgericht om strategische aankopen te doen in de Zuidplaspolder. De gemeente Gouda neemt voor 6% deel in de grondbank.

Programma 3 Voorziening groot onderhoud openbare ruimte

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	4.494	3.873	3.896	3.364
Vermeerderingen	3.641	3.641	3.641	3.641
Verminderingen	4.262	3.618	4.173	4.173
Stand per 31 december	3.873	3.896	3.364	2.832

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Egalisatie meerjarenkosten groot onderhoud openbare ruimte.

Waarom (argumentatie) instellen: Deze voorziening is bestemd voor de egalisatie van beschikbare middelen ter dekking van de kosten van groot onderhoud van de openbare ruimte (onder meer wegen, kunstwerken, water en groen) zoals is opgenomen in het Beheerplan GOVO.

Programma 3 Voorziening onderhoud stationsgarage

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	12	23	35	47
Vermeerderingen	46	46	46	46
Verminderingen	34	34	34	34
Stand per 31 december	23	35	47	58

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Nivelleren van uitgaven onderhoud Stationsgarage.

Waarom (argumentatie) instellen: Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven van planmatig onderhoud aan de Stationsgarage.

Programma 3 Voorziening verhuurdersonderhoud schouwborg

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	779	1.087	966	832
Vermeerderingen	507	508	509	509
Verminderingen	199	629	643	643
Stand per 31 december	1.087	966	832	698

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Nivelleren van uitgaven voor groot onderhoud.

Waarom (argumentatie) instellen: Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van de uitgaven verhuurdersonderhoud aan het schouwborgcomplex gelegen aan de Boeiekade 67. Het meerjarenonderhoudsplan is vastgesteld door het college op 21 januari 2014.

Programma 3 Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en objecten

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	1.606	910	551	530
Vermeerderingen	838	849	849	849
Verminderingen	1.533	1.207	870	870
Stand per 31 december	910	551	530	509

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Nivelleren van uitgaven van planmatig onderhoud.

Waarom (argumentatie) instellen: Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven aan planmatig onderhoud aan gemeentelijk pandenbezit. Op 21 januari 2014 is het meerjarenonderhoudsplan vastgesteld door het college.

Programma 3 Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	41	41	41	41
Vermeerderingen	0	0	0	0
Verminderingen	0	0	0	0
Stand per 31 december	41	41	41	41

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Bestemming geven aan projectsubsidie.

Waarom (argumentatie) instellen: Op deze voorziening is geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing. Deze voorziening heeft betrekking op een projectsubsidie die door de gemeente Gouda is ontvangen voor (de afkoop van) het beheer van de ecologische verbinding Steinse Groen voor 12 jaar (2020 tot en met 2031).

Programma 4 Voorziening pijporgel aula begraafplaats

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	52	52	52	52
Vermeerderingen	0	0	0	0
Verminderingen	0	0	0	0
Stand per 31 december	52	52	52	52

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Bestemming geven aan legaat.

Waarom (argumentatie) instellen: Op deze voorziening is geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing. Deze voorziening heeft betrekking op een legaat dat door de gemeente Gouda als legataris beheerd wordt. Het legaat dient gebruikt te worden voor de aanschaf en het onderhoud van de pijporgel op de begraafplaats IJsselhof te Gouda. De aanschaf en het onderhoud van dit orgel zal worden uitgevoerd door de beheerder/eigenaar van deze begraafplaats. Op dit moment is niet bekend op welke termijn Yarden deze werkzaamheden gaat uitvoeren. Sinds 2020, maakt Yarden officieel deel uit van Dela, is Dela formeel de beheerder.

Programma 7 Voorziening pensioenaanspraken (voormalig) wethouders

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	6.236	6.558	6.880	7.202
Vermeerderingen	500	500	500	500
Verminderingen	178	178	178	178
Stand per 31 december	6.558	6.880	7.202	7.524

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Treffen van een voorziening voor het uitbetalen van pensioen aan gewezen wethouders

Waarom (argumentatie) instellen: In tegenstelling tot deelnemers aan het ABP, vindt voor de Appa geen premieafdracht plaats van de gemeente aan een pensioenfonds. De pensioenen van de wethouders worden gefinancierd uit de begroting van de gemeente Gouda op het moment dat dit pensioen wordt uitbetaald aan betrokkene. Op grond van artikel 44 van het BBV dient een voorziening voor de pensioenaanspraken (voormalig) wethouders te worden gevormd. Ter financiering van de opgebouwde pensioenaanspraken en -rechten op (partner)pensioen van (voormalig) wethouders is de voorziening gevormd.

Programma 7 Voorziening onderhoud Huis van de Stad

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	187	191	268	337
Vermeerderingen	79	79	79	79
Verminderingen	75	2	10	10
Stand per 31 december	191	268	337	406

Wat is het doel (wat willen we bereiken): Nivelleren van uitgaven onderhoud Huis van de Stad

Waarom (argumentatie) instellen: Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven van planmatig onderhoud aan het Huis van de Stad. De jaarlijkse dotatie aan deze voorziening wordt elk jaar aangewend voor de onderhoudskosten van dit pand, die gebaseerd zijn op de meerjarige technische onderhoudsplanning.

Totaal voorzieningen

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	27.516	20.368	14.613	12.173
Vermeerderingen	11.513	11.219	11.934	11.782
Verminderingen	18.661	16.974	14.374	16.136
Stand per 31 december	20.368	14.613	12.173	7.818