



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

| Taakvelden (bedragen * € 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na 3e wijziging | Jaarrekening 2020 | Verschil rekening t.o.v. begroting na wijziging |
|--|-----------------|--------------------------------|-------------------|---|
| 0.63 Parkeerbelasting - Lasten | 117 | 117 | 123 | -6 |
| 0.63 Parkeerbelasting - Baten | -3.876 | -2.876 | -3.435 | 559 |
| Saldo | -3.759 | -2.759 | -3.312 | 553 |
| 0.64 Belastingen overig - Lasten | 87 | 87 | 80 | 7 |
| 0.64 Belastingen overig - Baten | -2.554 | -2.425 | -2.356 | -69 |
| Saldo | -2.467 | -2.338 | -2.276 | -62 |
| 0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds - Lasten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds - Baten | -158.223 | -168.181 | -169.586 | 1.405 |
| Saldo | -158.223 | -168.181 | -169.586 | 1.405 |
| 0.8 Overige baten en lasten - Lasten | 1.056 | 982 | 1.030 | -48 |
| 0.8 Overige baten en lasten - Baten | -643 | -1.496 | -1.785 | 289 |
| Saldo | 413 | -514 | -755 | 241 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) - Lasten | 0 | 0 | 96 | -96 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) - Baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | 96 | -96 |
| Totaal saldo taakvelden | -180.248 | -188.893 | -191.359 | 2.467 |

Het BBV schrijft ook voor afzonderlijk aandacht te besteden aan het bedrag voor onvoorzien.

Zie daartoe het onderstaande overzicht.

| Resultaat (bedragen * € 1.000) | | Begroting 2020 | Begroting 2020 na 3e wijziging | Jaarrekening 2020 | Saldo rekening min begroting na wijziging | V/N |
|--------------------------------|--------|----------------|--------------------------------|-------------------|---|-----|
| Onvoorzien | Lasten | 151 | 0 | 0 | 0 | |

De gemeenteraad heeft met de vaststelling van de 2e begrotingswijziging 2020 besloten tot aframing van de post voor onvoorzien naar nihil.

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In dit hoofdstuk zijn toelichtingen opgenomen bij de belangrijkste afwijkingen binnen de verschillende programma's voor zover deze groter zijn dan € 100.000.

5.3.1 Programma 1 Economie, werk en onderwijs

| Exploitatie (bedragen * € 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na 3e wijziging | Jaarrekening 2020 | Saldo rekening min begroting na wijziging | V/N |
|----------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|---|----------|
| Lasten | 20.454 | 19.213 | 17.960 | 1.253 | V |
| Baten | -8.007 | -6.836 | -6.757 | -79 | N |
| Saldo van baten en lasten | 12.447 | 12.377 | 11.203 | 1.175 | V |
| Mutaties in reserves | -303 | -583 | -386 | -198 | N |
| Gerealiseerd resultaat | 12.144 | 11.794 | 10.817 | 977 | V |

Het saldo van de jaarrekening en de begroting na wijziging wordt - per taakveld - in belangrijke mate veroorzaakt door:

3.4 Economische promotie

Kenniscentrum bodemdaling

De kosten die in 2020 geraamd waren voor dit kenniscentrum zijn, door vertraging in de uitvoering, voorzien voor 2021 en verder. Het beschikbaar gestelde budget is daardoor in 2020 niet besteed. Aan de lastenkant leidt dit tot een voordeel van € 184.000.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Leerplicht

In 2020 is er geen beslag gelegd op de flexibele schil voor personeel. Bij uitval is Gouda verplicht direct voor vervanging te zorgen van leerplichtambtenaren werkzaam voor Gouda, Krimpenerwaard en Waddinxveen. Dit levert een voordeel op van € 157.000.

Kindgebonden financiering peuteropvang en VVE

De subsidieregeling kindgebonden financiering peuteropvang en VVE is mede bedoeld voor kinderopvangorganisaties om een kwaliteitsslag te maken in de Voorschoolse Educatie. De pilots die hiervoor gestart zouden moeten worden zijn echter grotendeels nog niet gestart. De organisaties hebben echter wel begrotingen ingediend die daarop gebaseerd waren. De niet bestede bedragen over 2019 zijn daarom inmiddels teruggevorderd in 2020; mede hierdoor is een onderschrijding op deze post te zien van € 617.000.

Mutaties in reserves

Kenniscentrum Bodemdaling

De kosten die in 2020 voorzien waren voor dit Kenniscentrum zijn door vertraging in de uitvoering, voorzien voor 2021 en verder. De hiervoor geraamde onttrekking van € 200.000 aan de reserve Cofinanciering regionale projecten was niet nodig.

5.3.2 Programma 2 Energie en klimaat

| Exploitatie (bedragen * € 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na 3e wijziging | Jaarrekening 2020 | Saldo rekening min begroting na wijziging | V/N |
|----------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|---|-----|
| Lasten | 26.320 | 27.332 | 28.931 | -1.598 | N |
| Baten | -28.945 | -29.691 | -31.296 | 1.604 | V |
| Saldo van baten en lasten | -2.625 | -2.359 | -2.365 | 6 | V |
| Mutaties in reserves | 0 | -23 | -23 | 0 | |
| Gerealiseerd resultaat | -2.625 | -2.382 | -2.388 | 6 | V |

Het saldo van de jaarrekening en de begroting na wijziging wordt - per taakveld - in belangrijke mate veroorzaakt door:

7.2 Riolering

Aan de voorziening Riolering wordt € 1.664.000 meer toegevoegd dan begroot. Dit is deels te verklaren door € 821.000 meer baten dan begroot, waarvan € 688.000 baten van gebruikers betreffen, en een hoger bedrag aan berekende compensabele BTW over de kosten voor de uitvoer van werkzaamheden ten behoeve van riolering dan geraamd.

7.3 Afval

Aan de voorziening Afvalstoffenheffing wordt € 260.000 onttrokken, waar een dotatie van € 105.000 was begroot. Dit is deels te verklaren door € 778.000 meer baten dan begroot en € 536.000 meer gerealiseerde kosten dan begroot voor de uitvoer van werkzaamheden ten behoeve van afvalinzameling en -verwerking. Hierdoor is ook het berekende bedrag aan compensabele BTW hoger dan geraamd. De voorziening is na onttrekking volledig uitgeput.

De hogere kosten voor de inzameling van afval (€ 440.000) zijn grotendeels gelegen in de afrekening met Cyclus (€ 331.000). Verder zijn in 2020 de kosten voor de PMD-vermarkting voor de jaren 2018 en 2019 afgerekend (€ 82.000).

Overschrijding van de geraamde kosten voor afvalverwijdering met € 163.000 is voornamelijk gelegen in het afvalbrengstation (Ecopark). De in de dienstverleningsovereenkomst met Cyclus opgenomen kosten hiervoor zijn € 32.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar. Door het verruimen van de openingstijden vanaf week 18 tot en met jaareinde zijn de kosten gestegen met € 131.000.

Meer baten uit hoofde van afvalstoffenheffing leiden tot een voordeel van € 348.000 ten opzichte van begroting.

De ingezamelde hoeveelheden en inkomsten uit hoofde van vergoedingen voor PMD en oud papier en karton zijn hoger dan voorgaand jaar en de al naar boven bijgestelde begroting. Het positieve verschil ten opzichte van de begroting bedraagt uiteindelijk € 476.000.

7.4 Milieubeheer

De financiële afwikkeling van de Regeling reductie energiegebruik leidt vanwege de coronabeperkingen tot zowel een voordeel aan de lastenkant als een even groot nadeel aan de batenkant voor € 275.000.

5.3.3 Programma 3 Wonen en leefomgeving

| Exploitatie (bedragen * € 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na 3e wijziging | Jaarrekening 2020 | Saldo rekening min begroting na wijziging | V/N |
|----------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|---|-----|
| Lasten | 42.161 | 46.927 | 46.904 | 24 | V |
| Baten | -16.726 | -15.456 | -20.910 | 5.454 | V |
| Saldo van baten en lasten | 25.435 | 31.471 | 25.993 | 5.478 | V |
| Mutaties in reserves | 3.149 | -3.676 | -1.043 | -2.634 | N |
| Gerealiseerd resultaat | 28.584 | 27.795 | 24.951 | 2.844 | V |