



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

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

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

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Beheer overige gronden

Er is sprake van een voordeel op inkomsten erfpacht, verkoop Clematislaan en de voormalige onderwijslocatie Oosthoef van in totaal € 1.105.000. De realisatie was eind 2020 en na het tweede ijkmoment.

2.1 Verkeer en vervoer

Dagelijks onderhoud Grijs - wegen

Gouda heeft € 315.000 meer vergoedingen uit hoofde van degeneratie ontvangen dan geraamd. Deze wordt toegevoegd aan de voorziening Groot Onderhoud Openbare Ruimte, aangezien tegenover deze vergoeding te maken kosten uit hoofde van groot onderhoud aan straatwerk/wegen staan. Daarnaast is voor € 91.000 aan vergoedingen ontvangen voor uitgevoerde werkzaamheden aan voetpaden, pleinen en straten, waar voor hetzelfde bedrag kosten voor de uitvoer van de werkzaamheden staan.

Uit de controle van de accountant blijkt dat € 154.000 minder gedoteerd hoeft te worden aan de voorziening Groot Onderhoud Openbare Ruimte ten behoeve van groot onderhoud aan wegen dan aanvankelijk geraamd werd.

Straatreiniging

In de herfst zijn ten opzichte van hetgeen geraamd meer ten laste van de voorziening Riolering te brengen kosten gemaakt, waardoor minder kosten zijn toegerekend aan straatreiniging. Hierdoor treedt een voordeel op van € 188.000.

Verbetering doorstroming verkeer

Herontwikkeling Zuidelijk Stationsgebied

Dit project heeft vertraging opgelopen, waardoor minder kosten zijn gemaakt. Inmiddels verloopt de realisatie redelijk volgens planning. Hierdoor is er minder onttrokken aan de reserve. Er ontstaan verschillen in de jaarschijven, terwijl de eindwaarde minder fluctueert. De voordelen op het saldo van lasten en baten - in totaal € 2.051.000 - worden verrekend met de reserve (daar is sprake van een nadeel).

5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Dagelijks Onderhoud Groen

Als gevolg van coronamaatregelen is minder dagelijks onderhoud aan Groen uitgevoerd dan aanvankelijk geraamd, dit leidt tot een voordeel in de lasten van € 227.000. De baat van € 90.000 betreft een ontvangen subsidie van de Provincie voor werkzaamheden aan de ecologische verbinding Steinse Groen.

8.1 Ruimtelijke ordening

Anterieure overeenkomsten

De baten van de anterieure overeenkomsten worden in veel gevallen eerder ontvangen, terwijl de werkzaamheden pas in het jaar daarna worden verricht. Voor 2020 zijn voor het eerst de baten voor een deel doorgeschoven naar het jaar waarin de kosten worden gemaakt. Dat levert eenmalig een nadeel op. Nadeel op de baten € 181.000, voordeel op de lasten € 140.000.

8.2 Grondexploitaties (niet-bedrijfsterreinen)

Grondexploitaties

Bij de Grondexploitatie Westergouwe is meer gronduitgifte geweest dan begroot, dat zorgt voor meer inkomsten. Hier staat een vermindering van de boekwaarde tegenover. Er is een voordeel op het project Middenwillens, daar staat een nadeel op de reserve tegenover. Per saldo is sprake van een voordeel in de exploitatie van € 385.000.

8.3 Wonen en bouwen

Wijkontwikkeling

Hier zijn kosten verantwoord, maar heeft de uitvoering vertraging gehad door Flora en Fauna regels bij de sloop. Daarnaast heeft het project Gedenklaan vertraging gekend, maar hebben partijen met de vaststellingsovereenkomsten inmiddels een start gemaakt. Er zijn inkomsten ontvangen voor het project Zuidelijke Stempel Oost en Gedenklaan. Zowel aan de lastenkant als aan de batenkant is sprake van voordelen van € 271.000 resp. € 221.000.

Stadsvernieuwing - Wonen boven winkels

In de afgelopen jaren zijn subsidiebeschikkingen afgegeven voor Wonen boven winkels (WoBoWi). Aan de lastenkant is een voordeel opgetreden van € 116.000. Aan de batenkant bedraagt het voordeel € 53.000. Dit heeft te maken met de balansafwikkeling voorgaande jaren, ter dekking van de kosten Restauratie Gemeentelijke Monumenten (zie programma 5).

Bouw- en Woningtoezicht en Bouwplanbegeleiding Westergouwe

Het nadeel op de lasten van € 79.000 wordt veroorzaakt door aanvullende personele inzet als gevolg van het toegenomen aantal vergunningsaanvragen. Ten opzichte van de bijgestelde begroting konden toch meer bouwprojecten vergund worden, met name in Westergouwe. Dit heeft geresulteerd in een voordeel op de legesinkomsten van € 460.000.

Reserves

Reserve Zuidelijk Stationsgebied

Bij de verbetering van de verkeersdoorstroming is sprake van minder lasten en meer inkomsten. Dit voordeel wordt verrekend met deze reserve, derhalve wordt minder onttrokken € 2.050.000 aan deze reserve.

Reserve Versnellen woningbouw en transformatie

Het voordeel op deze reserve van € 400.000 wordt gecompenseerd door een nadeel van gelijke omvang op programma 8.

Reserve Wijkontwikkeling

Er zijn meer baten en minder lasten op de Wijkontwikkeling, per saldo een voordeel van € 492.000. Conform de Nota Reserves en Voorzieningen wordt dit gestort in de reserve Wijkontwikkeling.

Reserve Nog uit te voeren werkzaamheden Middenwillens

De onttrekking aan deze reserve is lager, omdat minder kosten zijn gemaakt. Hierdoor ontstaat een nadelig verschil van € 346.000.

5.3.4 Programma 4 Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2020 na 3e wijziging	Jaarrekening 2020	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	123.125	143.255	140.863	2.392	V
Baten	-27.388	-38.804	-39.853	1.049	V
Saldo van baten en lasten	95.737	104.451	101.010	3.440	V
Mutaties in reserves	-4.400	-3.246	-3.246	0	
Gerealiseerd resultaat	91.336	101.205	97.765	3.440	V

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

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Statushouders

In 2020 is in verband met het uitstel van de ingangsdatum vanuit beleid minder ingezet op de voorbereiding van de nieuwe wet inburgering. Daarnaast was er budget gereserveerd om een programma voor de bestaande groep te ontwikkelen. In totaal is sprake van een voordeel van € 407.000.

Maatschappelijke ondersteuning

Een voordelig verschil van € 150.000 wordt verklaard door positieve mutaties uit circulaire.

6.2 Wijkteams

Sociaal Teams

Het project Onafhankelijke clientondersteuning, uitgevoerd met extra middelen van het Rijk, heeft door corona vertraging opgelopen. Het project wordt in 2021 afgerond. Deze middelen worden overgeheveld naar 2021. Daarnaast is de subsidie voor het sociaal team voor € 115.000 lager toegekend dan begroot. Het totale voordeel binnen dit taakveld bedraagt € 219.000.

6.3 Inkomensregelingen

Armoedebeleid

Het afgelopen jaar zijn extra middelen ingezet om kinderen digitaal onderwijs te kunnen laten volgen (aanschaf laptops). Dit heeft uiteindelijk geleid tot een nadeel op het budget van € 68.000. In het begin van het jaar leek er minder beroep gedaan te worden op de sportvoucheregeling waardoor het budget omlaag bijgesteld is; gedurende het jaar is dit toch weer toegenomen waardoor er een nadeel is ontstaan tov de begroting van € 72.000. Voor het overige zijn er een aantal kleinere afwijkingen op de andere posten binnen armoedebeleid (nadeel € 49.000).

Kwijtscheldingen rioolheffing/ afvalstoffenheffing en OZB

Voor een bedrag van € 153.000 is meer kwijtschelding verleend dan begroot. De verdere toelichting op deze post vindt plaats bij de verschillenanalyse binnen programma 2, Energie en Klimaat, taakveld 7.2 Riolerings en taakveld 7.3 Afval.

Voorziening bijstandsvorderingen

De inbaarheid van uitstaande bijstandsvorderingen wordt jaarlijks opnieuw ingeschat en geactualiseerd. Dit percentage wordt obv historie voor 2020 ingeschat op 75% als zijnde niet inbaar. Omdat de vorderingen toegenomen zijn in 2020 wordt er een extra dotatie gedaan aan de voorziening om dit af te dekken. Dit levert ten opzichte van de begroting een nadeel op van € 138.000. Daartegenover staat echter het voordeel op de extra baten die opgenomen zijn onder de andere posten binnen de inkomensregelingen.