



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

5.3.6 Programma 6 Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2020 na 3e wijziging	Jaarrekening 2020	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	9.157	10.424	10.269	155	V
Baten	-171	-376	-269	-108	N
Saldo van baten en lasten	8.986	10.048	10.000	48	V
Mutaties in reserves	-2	-238	-236	-2	N
Gerealiseerd resultaat	8.983	9.809	9.764	46	V

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

1.2 Openbare orde en veiligheid

Weerbaarheid bestuur

De besteding van deze van het Rijk ontvangen middelen kon in verband met coronaprioritering niet plaatsvinden. Daardoor is € 120.000 niet tot besteding gekomen.

Rijks gelden radicalisering

Van het beschikbare budget van € 205.000 is in verband met corona slechts € 18.000 uitgegeven. Derhalve een nadeel van € 187.000.

Toezicht en handhaving parkeren

Zowel handhaving op fietsparkeren als op het reguliere (betaald) parkeren was in 2020 ondergeschikt aan prioriteiten als gevolg van corona. Op basis van de uren-nacalculatie is meer tijd aan corona-gerelateerde zaken besteed en minder aan de oorspronkelijke kern-handhavingstaken. Binnen dit taakveld is daardoor een voordeel opgetreden van € 98.000.

Turfmarktkerk

In de verdere afwikkeling van dit dossier in 2020 zijn met name juridische kosten en kosten voor adviezen van derden gemaakt. Deze kosten waren niet begroot. In totaal gaat het om € 108.000.

5.3.7 Programma 7 Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2020 na 3e wijziging	Jaarrekening 2020	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	28.471	29.280	27.785	1.495	V
Baten	-3.163	-3.666	-4.655	989	V
Saldo van baten en lasten	25.308	25.614	23.130	2.484	V
Mutaties in reserves	-295	-631	-349	-283	N
Gerealiseerd resultaat	25.013	24.983	22.782	2.201	V

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

0.1 Bestuur

Pensioenvoorziening (voormalig) wethouders

Op basis van de door PWC uitgevoerde berekening ten behoeve van de voorziening Pensioenaanspraken (voormalig) wethouders is een dotatie aan de voorziening van € 93.000 nodig gebleken in plaats van de geraamde € 500.000.

0.4 Overhead

Per jaareinde worden de formatieve inzet en overige overheadkosten toegerekend aan grexten, investeringen, kostenplaatsen en projecten op basis van direct toe te schrijven uren. Verschil in gerealiseerde en al dan niet voorziene en daarmee geraamde mutaties in de formatie en inzet resulteert in € 600.000 meer doorbelaste personele kosten.

De toerekening van overige overhead wordt gedaan op basis van een P x Q berekening, waarbij de Q-component de toegerekende uren betreffen en de P-component een berekend overheadtarief per uur. Dit overheadtarief per uur en de toegerekende uren verschillen ten opzichte van het gehanteerde tarief en de toe te rekenen uren bij de opstelling van de begroting, waardoor de doorbelasting € 455.000 verschilt en daarmee positief uitwerkt op het rekeningresultaat.

Aan portfoliomanagement en ICT-overeenkomsten is minder uitgegeven (€ 623.000). Er zijn meer derden ingehuurd dan vorige jaar, minder consultants ingezet in 2020 en diverse prijsvoordelen gerealiseerd.

Mutaties in reserves

De reserve Organisatieontwikkeling wordt breed ingezet ter dekking van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen. In 2020 is € 660.000 conform begroting aan deze reserve toegevoegd. De onttrekking binnen dit programma bedroeg € 497.000, deze werd begroot op € 780.000. Daarnaast is € 36.000 onttrokken binnen programma 8 Financiering en algemene dekkingsmiddelen.

5.3.8 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2020 na 3e wijziging	Jaarrekening 2020	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	38	1.006	1.361	-355	N
Baten	-180.286	-189.899	-192.721	2.822	V
Saldo van baten en lasten	-180.248	-188.893	-191.359	2.467	V
Mutaties in reserves	500	2.374	2.337	36	V
Gerealiseerd resultaat	-179.748	-186.519	-189.022	2.503	V

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

0.61 OZB woningen

De meeropbrengst voor OZB woningen van € 259.000 wordt veroorzaakt door een hogere totale WOZ-waarde (als gevolg van areaaluitbreiding en een stijgende marktwaarde). Daarnaast zijn een aantal aanslagen in 2020 opgelegd betreffende voorgaande belastingjaren.

0.62 OZB niet-woningen

Ook bij de OZB eigendom niet-woningen is sprake van een meeropbrengst van in dit geval € 288.000. Bij de begroting is uitgegaan van een te lage totale WOZ-waarde. Daarnaast is een aantal aanslagen in 2020 opgelegd betreffende voorgaande belastingjaren.

0.63 Parkeerbelasting

De achterblijvende parkeeropbrengsten als gevolg van de coronamaatregelen zijn minder dan verwacht. Daarnaast zijn er meer parkeervergunningen afgegeven. Dit leidt tot een positief verschil van € 599.000 aan de batenkant.

0.7 Algemene uitkering

De uitkering uit het gemeentefonds is € 1,4 miljoen hoger dan geraamd. Van dit bedrag is € 1,1 miljoen beschikbaar gekomen via de decembercirculaire 2020. Ook is € 0,1 miljoen ontvangen op basis van de maartbrief 2021. De overige bedragen betreffen nacalculaties en bijstellingen over de jaren 2018 en 2019.

0.8 Overige baten en lasten

Gedetacheerd personeel

De gemeente Gouda heeft € 283.000 extra ontvangen als gevolg van het detacheren van personeel. Daartegenover waren de salarislasten € 654.000 hoger dan begroot.

ROO niet-actieven

Op basis van nieuwe afspraken zijn medewerkers eerder van de loonlijst afgegaan dan aanvankelijk begroot. Dit levert een meevaller op van € 179.000 ten opzichte van de laatste begrotingswijziging.

Stelposten en taakstellingen

Enkele budgetten voor taakmutaties binnen de uitkering uit het gemeentefonds zijn op een algemene post blijven staan. De hiermee gemoeide bedragen voor in totaal € 402.000 vallen vrij in het rekeningsaldo.

5.4 Incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van de jaarrekening volstaat niet alleen het gerealiseerde resultaat. Nog meer is het van belang om te kijken of sprake is van het zogenaamde 'structurele en reële evenwicht'. Dit uitgangspunt is wettelijk verankerd. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de realisatie van genoemd uitgangspunt.

Onderstaand overzicht is afwijkend dan hoe dit overzicht in de begroting 2020 werd gepresenteerd. Op basis van voortschrijdend inzicht is het overzicht enigszins aangepast, conform het advies van de provincie Zuid Holland. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid dan wel eindig doel hebben. In de toelichting wordt het incidentele karakter van de baten en de lasten onderbouwd. De toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde bedragen staat in het vorige onderdeel van dit hoofdstuk.