



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

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.

Incidentele baten

Baten (bedragen * € 1.000)	Geraamd	Werkelijk	Toelichting
Programma 01			
Grondexploitatie (Spoorzone)	0	-118	Grondexploitatie bedrijventerreinen hebben een projectmatig karakter.
Programma 03			
Achterstanden dagelijks onderhoud openbare ruimte (Algemene reserve)	-481	-814	Separaat budget 2019 en 2020 vanuit Taakterugname Cyclus.
Activiteiten ruimtelijke plannen (Reserve Versnellen woningbouw)	-180	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Capaciteit ruimtelijke plannen (Algemene reserve)	-250	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Speelplekken (Algemene reserve)	-50	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Grondexploitaties		-9.845	Betreft Grondexploitatie, projectmatig karakter (Raming staat op programma 5)
Programma 04			
Maatwerk Jeugd (Reserve SD)	-4.300	0	Conform toezichtsbrief van de provincie zijn de tekorten jeugd als structureel aangemerkt.
Schuldhelpverlening (Reserve SD)	-43	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Nieuw beleid sociaal domein: Communicatie-adviseur (Algemene reserve)	-80	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Nieuw beleid sociaal domein: Preventie schulden (Algemene reserve)	-175	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Nieuw beleid sociaal domein: Inclusie (Algemene reserve)	-100	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Nieuw beleid sociaal domein: Integrale uitvoeringsorganisatie (Algemene reserve)	-200	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Nieuw beleid sociaal domein: Preventie (Algemene reserve)	-100	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves.
Programma 05			
Sportimpuls	-60	0	Betreft een subsidieregeling die betaald werd uit de gemeentelijke baten.
Restauraties monumenten	-150	0	Post maakt deel uit van totaal aan incidentele onttrekkingen aan reserves
Grondexploitaties	-11.495	0	Betreft Grondexploitatie, projectmatig karakter (realisatie staat op programma 3)
Programma 06			
Ondermijning		-88	Incidentele rijksbijdrage i.v.m. activiteiten ondermijningsfonds. Vanuit balans 2019 naar 2020.
Programma 07			
Contractmanagement MH	-741	0	Baten blijken structureel te zijn; daarom wel begroot, maar realisatie is nihil.
Programma 08			
Algemene baten en lasten	0	-1.000	Betreft tussentijdse winstuitkering van Bedrijvenschap Regio Gouda
Precario kabels en leidingen	0	-2.050	Dit kwalificeert zich als incidenteel, vanwege het eindige karakter van de baten. Bij wetsvoorstel heeft de Tweede Kamer een amendement aangenomen waarmee gemeenten, die op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken, tot uiterlijk 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken mogen heffen.
Totaal incidentele exploitatiebaten (A)	-18.405	-13.797	
Totaal onttrekkingen aan reserves:	-6.732	-14.704	Onttrekkingen 2020
Subtotaal structurele onttrekkingen aan reserves	-70	-866	Onttrekkingen 2020 reserve Goudse Poort, reserve parkeren en reserve AVOR
Subtotaal incidentele onttrekkingen aan reserves (B)	-6.662	-13.838	Totaal mutatie reserves min structureel deel
Totaal incidentele baten	-25.067	-27.635	

Lasten (bedragen * € 1.000)	Geraamd	Werkelijk	Toelichting
Programma 01			
Gouda onderneemt - ondersteuning	20	0	In de afspraken die met GoudaOnderneemt zijn gemaakt, is een afbouw van de bijdrage opgenomen.
Aansluiting onderwijs - arbeidsmarkt	60	0	
Planvoorbereiding (GreX Spoorzone)	0	54	Enmalig want het betreft een grondexploitatie met een projectmatig karakter.
Rentebijdringen (GreX Spoorzone)	0	58	Enmalig want het betreft een grondexploitatie met een projectmatig karakter.
Programma 03			
Achterstanden dagelijks onderhoud openbare ruimte	481	814	Separaat budget 2019 en 2020 na gerealiseerde terugname van taken van Cyclus.
Activiteiten versnellen woningbouw	180	180	Incidentele dekking uit gelijknamige reserve
Capaciteit ruimtelijke plannen	250	250	Incidentele dekking uit algemene reserve
Bijdrage aan reserve versnellen woningbouw en (gebied)transformatie	1.910	1.910	Enmalige bijdrage aan de reserve
Speelplekken	50	50	Incidenteel budget om bestaande speelplekken open te houden i.p.v. sluiten.
Omgevingswet	650	735	Betreft eenmalige middelen ter dekking van de kosten implementatie Omgevingswet, voorzien in 2022
Onderzoeksmiddelen Wijkontwikkeling	50	260	Saldo van baten en lasten wordt verrekend met reserve.
Grondexploitaties	0	10.150	Betreft Grondexploitatie, projectmatig karakter (Raming staat op programma 5)
Programma 04			
Maatwerk jeugd	4.300	0	Conform toezichtsbrief van de provincie zijn de tekorten jeugd als structureel aangemerkt. Daarom wel begroot, maar realisatie is nihil.
Schuldhelpverlening	43	0	Ervaringsdeskundigen gedekt uit reserve SD
Nieuw beleid sociaal domein: Versterking communicatie	80	75	Incidenteel budget voor 2019-2022.
Nieuw beleid sociaal domein: Preventie schulden	175	175	Incidentele aanvullende maatregelen schuldhelpverlening t.l.v. algemene reserve
Nieuw beleid sociaal domein: Inclusie	100	60	Incidenteel budget voor 2019-2022.
Nieuw beleid sociaal domein: Integrale uitvoeringsorganisatie	200	200	Incidenteel budget voor 2019-2022.
Nieuw beleid sociaal domein: Preventie	100	40	Incidenteel budget voor 2019-2022.
Nieuwe sociale dienst	0	188	Dit budget is bestemd voor de implementatie van de nieuwe Uitvoeringsorganisatie SocDomein en heeft een looptijd tot en met 2020.
Transformatiefonds jeugd regionaal	0	521	Incidenteel regionaal budget voor de jaren 2018-2020.
Programma 05			
Sportimpuls	60	86	Dit betreft een subsidieregeling uit 2017; 2020 is het laatste jaar.
Restauraties monumenten	150	15	Dit budget heeft te maken met bijdrage Gevelherstel in het kader van Gouda750 in 2022. Op taakveld 5.5 (kostenplaats Erfgoedvisie) staat de structurele component.
Grondexploitaties	11.495		Betreft Grondexploitatie, projectmatig karakter (Realisatie staat op programma 3)
Cultuur- en erfgoedfondsen	0	972	Dit betreft kosten voor Gouda 750 jaar; incidentele kosten.
Programma 06			
Impulsbudget weerbaarheid	75	0	Geen uitgaven gedaan. Budget schuift door naar 2021.
Programma 07			
Contractmanagement MH	741	0	Baten blijken structureel te zijn; daarom wel begroot, maar realisatie is nihil.
Verhuur 10e verdieping HvdS	0	75	Enmalige kosten voor verhuurbaar maken 10e verdieping HvdS.
Programma 08			
Spaaroptie	500	500	Incidentele aanvulling van de algemene reserve t.b.v. weerstandsvermogen.
Totaal incidentele exploitatielasten (A)	21.670	17.431	
Totaal toevoegingen aan reserves:	6.100	18.557	Toevoegingen 2020 + resultaatbestemming 2019
Subtotaal structurele toevoegingen aan reserves	2.373	2.067	Toevoegingen 2020 reserve Goudse Poort, reserve parkeren en reserve AVOR
Subtotaal incidentele toevoegingen aan reserves (B)	3.727	16.490	Totaal mutatie reserves min structureel deel
Totaal incidentele lasten (A+B)	25.397	33.921	

Structureel saldo begroting en jaarstukken (bedragen * € 1.000)	Geraamd	Werkelijk
Saldo van baten en lasten	-632	6.693
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.702	5.100
Resultaat begroting resp. jaarstukken (A)	1.070	11.793
Totaal incidentele lasten	25.397	33.921
Totaal incidentele baten	-25.067	-27.635
Saldo van incidentele baten en lasten (B)	330	6.286
Structureel saldo (A+B)	1.400	18.079

5.5 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2020 staat in het volgende overzicht.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2020	Stand na 1e BW 2020	Stand na 2e BW 2020	Stand na 3e BW 2020	Jaarrekening 2020
Saldo begroting c.q. rekening	1.070	884	-2.238	-694	11.793

Op grond van de 3e begrotingswijziging 2020 bedroeg het verwachte rekeningresultaat € 694.000 negatief. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2020 bedraagt € 11.793.000 positief (2019: € 8.951.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen: het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 6.693.000 positief; en per saldo is voor € 5.100.000 onttrokken aan de reserves.

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de 3^e begrotingswijziging en het werkelijke resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de onderwerpen in onderstaande tabel.

Programma (bedragen * € 1.000)	Taakveld	Afwijking
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.10 Mutaties reserves	-3.480
03 Wonen en leefomgeving	2.1 Verkeer en vervoer	2.490
07 Bestuur en organisatie	0.4 Overhead	2.051
04 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.818
04 Sociaal domein	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.746
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	1.405
04 Sociaal domein	6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	1.287
03 Wonen en leefomgeving	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.115
03 Wonen en leefomgeving	8.3 Wonen en bouwen	1.099
04 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie	852
01 Economie, werk en onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	709
02 Energie en klimaat	7.2 Riolering	-697
04 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	686
05 Cultuur, sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	652
02 Energie en klimaat	7.3 Afval	576
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.63 Parkeerbelasting	553
07 Bestuur en organisatie	0.1 Bestuur	484
04 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	461
03 Wonen en leefomgeving	8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	394
01 Economie, werk en onderwijs	3.4 Economische promotie	357
03 Wonen en leefomgeving	5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	334
04 Sociaal domein	6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	-309
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.61 OZB woningen	296
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.8 Overige baten en lasten	241
04 Sociaal domein	6.2 Wijkteams	219
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	212
05 Cultuur, sport en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	148
02 Energie en klimaat	7.4 Milieubeheer	128
04 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen	127
Overig	Overig	23
Totaal afwijkingen ten opzichte van 3e begrotingswijziging 2020		12.487