



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

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

Op hoofdlijnen wordt onderstaand van het totaal gerealiseerde resultaat van € 11.793.000 positief een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele componenten.

Totaal ontwikkeling resultaat (-/- = nadelig) (bedragen * € 1.000)	Bedrag
Tot en met de 3e begrotingswijziging 2020	-694
Structureel bij jaarrekening	0
Incidenteel bij jaarrekening	15.967
Lagere aanwending reserves (t.o.v. 3e begrotingswijziging 2020)	-3.480
Totaal gerealiseerd resultaat	11.793

5.6 Resultaatbepaling op basis van vermogensmutaties

De weergave van de mutaties in het eigen vermogen is op grond van het BBV verplicht. Artikel 42 van het BBV bepaalt dat het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat. Het hier bedoelde resultaat wordt afzonderlijk op de balans opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

Totaal ontwikkeling resultaat (bedragen * € 1.000)	Bedrag
Saldo van het eigen vermogen per 1 januari 2020	71.266
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2020 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2020)	77.959
Toename van het eigen vermogen	6.693

De toename van het eigen vermogen met € 6.693.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 11.793.000 en de afname van de reserves met € 5.100.000.

5.7 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 11.793.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden:

- € 1.115.000 toe te voegen aan de regionale reserve Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang;
- € 259.000 te onttrekken aan de reserve civieltechnische werken en plankosten De 3 Notenboomen;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 10.937.000, toe te voegen aan de algemene reserve.

Toelichting

Reserve Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang

Op basis van verplichtingen naar de regiogemeenten en een bestendige gedragslijn worden de overschotten op de budgetten voor maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen beschikbaar gehouden in een daartoe gevormde reserve.

a. Decemercirculaire GF 2020

Betreft de bijstellingen voor Maatschappelijke opvang (€ 2.000), Vrouwenopvang (€ 72.000) en Beschermd Wonen (€ 55.000) uit de decemercirculaire 2020 met betrekking tot 2020.

b. Saldo MO/VO/BW

De gemeente Gouda beheert vanuit de centrumfunctie de regionale middelen voor Maatschappelijke opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen. Op basis van verplichtingen naar derden en een bestendige gedragslijn worden de overschotten op de budgetten voor maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen beschikbaar gehouden in een daartoe gevormde reserve.

c. Saldo regionaal programma Sturen op Kosten

Door vertraging in de regionale afstemming zijn de projecten rondom regiovisie en inzet op afbakening later gestart dan beoogd. De projecten worden in 2021 voortgezet. De niet-bestede middelen moeten naar de betreffende reserve.

d. Project Rechtmatigheid en Kwaliteit

Voor het programma Rechtmatigheid en Kwaliteit is voor 2020 (€ 150.000) en 2021 € 175.000 per jaar beschikbaar gesteld vanuit de reserve Beschermd Wonen; het restant van 2020 dient terug te vloeien naar deze reserve zodat het beschikbaar blijft (voor de regio) in 2021.

Reserve civieltechnische werken en plankosten De 3 Notenboomen

Het project De Drie Notenboomen is afgerond. De reserve 'nazorgbudget De Drie Notenboomen' is niet volledig verbruikt, onder andere door lagere plankosten. Het resterende saldo kan worden toegevoegd aan de algemene reserve, waarna de reserve De 3 Notenboomen opgeheven kan worden.