



Jaarstukken 2020

versie 7 juli 2021



gemeente
gouda

In de verschillende ijkmomenten is de aanvankelijk geraamde toevoeging van € 500.000 bijgesteld. De toevoeging is verhoogd met een € 1.000.000 winstneming uit het positieve resultaat van de realisatie van Gouwe Park, een naar 2021 doorgeschoven budget van € 2.855.000 voor Gouda750 en het COVID-19-steunpakket van € 2.270.000. De toevoeging is verlaagd door een compenserende correctie. Hierbij zijn zowel de toevoeging als de onttrekking met € 5.448.000 verlaagd.

De aanvankelijk geraamde onttrekking van € 1.823.000 is gedurende 2020 verhoogd met een exploitatiesubsidie aan Stichting Fonds Gouda750 van € 602.000, bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 opnieuw beschikbaar gestelde budgetten van in totaal € 4.266.000, de ten laste van de Algemene Reserve gebrachte effecten van COVID-19 van € 2.858.000 en het instellen van bestemmingsreserves voor Riool (€ 1.130.000) en Afval (€ 260.000). De onttrekking is verlaagd door de voorgenoemde compenserende correctie van € 5.448.000.

Reserve sociaal domein

De reserve sociaal domein is ingesteld bij de eerste begrotingswijziging 2016. De reserve wordt gevoed met overschotten op programma 4 met uitsluiting van de producten MO/VO (maatschappelijke opvang, vrouwenopvang) en beschermd wonen. Het saldo van de reserve telt mee bij het weerstandsvermogen.

Als gevolg van het (merendeels) opnemen van de integratie-uitkering sociaal domein in de algemene uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2019 heeft de gemeenteraad besloten om de reserve Sociaal Domein op te heffen. Er vinden alleen nog onttrekkingen en stortingen plaats zoals nu in de begroting opgenomen. Eind 2022 zal de reserve nihil zijn en worden opgeheven.

10.2.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is weergegeven in navolgend overzicht.

Overzicht verloop voorzieningen

Naam voorziening (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2020
Programma 2					
Voorziening riolering	18.024	8.121		3.664	22.481
Voorziening verwerking afvalstoffen	260			260	0
Programma 3					
Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne	515		515		0
Voorziening deelname groundbank Zuidplas	1.260				1.260
Voorziening groot onderhoud openbare ruimte	6.706	3.737		4.218	6.225
Voorziening onderhoud Stationsgarage	227	46			273
Voorziening verhuurdersonderhoud schouwburg	323	488		384	427
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en objecten	1.546	1.359		882	2.023
Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen		45			45
Programma 4					
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	53				53
Programma 7					
Voorziening pensioenaanspraken (voormalig) wethouders	6.480	93		249	6.324
Voorziening onderhoud Huis van de Stad	39	79		43	75
Voorziening spaarurenverlof	13				13
TOTAAL	35.446	13.968	515	9.700	39.199

Onderstaand volgt een toelichting per voorziening.

Programma 2

Voorziening riolering

Bij de riolering is volledige kostendekking uitgangspunt. Deze voorziening is deels een kostenegalatievoorziening ter voorkoming van ongewenste fluctuaties in de riolheffing en deels een spaarvoorziening ter dekking van de kosten van toekomstige vervangingsinvesteringen riolering. Op basis van het gemeentelijk rioleringsplan en afspraken over de wijze van financieren van (toekomstige) rioluitgaven zijn toevoegingen en onttrekkingen begroot. Het uiteindelijke jaarlijkse exploitatieresultaat wordt op nacalculatiebasis bepaald en aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Deze voorziening heeft als nevendoeel een gelijkmatig tariefverloop te bevorderen bij onregelmatige lasten. De kosten die gemaakt worden ten behoeve van riolering worden gedekt door inkomsten riolrechten. In 2020 is per saldo € 4.466.000 aan deze voorziening toegevoegd.

Investerings op basis van jaar gereed (bedragen * € 1.000)	Gepland 2020	Krediet na begrotingswijziging	Werkelijk 2020	Vershil
Riolering	9.802	3.421	3.664	-243

Voorziening verwerking afvalstoffen

Bij de inzameling en verwerking van afvalstoffen is volledige kostendekking uitgangspunt. Deze voorziening is een egalisatievoorziening, waarop geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing is. Het uiteindelijke jaarlijkse exploitatieresultaat wordt op nacalculatiebasis bepaald en aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Een nevendoeel van deze voorziening is het bevorderen van een gelijkmatig tariefverloop bij onregelmatige lasten. In 2020 is € 260.000 aan deze voorziening onttrokken.

Programma 3

Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne

Deze voorziening is opgegaan in de voorziening gemeentelijke gebouwen en objecten

Voorziening deelname grondbank Zuidplas

De RZG Grondbank Zuidplas is opgericht om strategische aankopen te doen in de Zuidplaspolder. De gemeente Gouda neemt voor 6% deel in de grondbank. Geen mutaties in 2020.

Voorziening groot onderhoud openbare ruimte

Deze voorziening is bestemd voor de egalisatie van beschikbare middelen en kosten groot onderhoud van de openbare ruimte (groot onderhoud van wegen plus kunstwerken, water en groen) zoals is opgenomen in het P(roject)P(rogramma), PP als onderdeel van het Integraal Uitvoerings Plan (IUP). Jaarlijks wordt een bedrag in deze voorziening gestort. Op basis van een projectmatige aanpak wordt het groot onderhoud uitgevoerd.

Voorziening onderhoud Stationsgarage

Deze voorziening is bestemd voor het uitvoeren en nivelleren van uitgaven voor groot onderhoud aan de nieuwe Stationsgarage. In 2020 is een bedrag van € 46.000 in deze voorziening gestort.

Voorziening verhuurdersonderhoud schouwburg

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van de uitgaven verhuurdersonderhoud aan het schouwburgcomplex gelegen aan de Boelekade 67. In 2020 is € 384.000 besteed aan onderhoudswerkzaamheden.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en objecten

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven aan planmatig onderhoud aan gemeentelijk pandenbezit. Aan de voorziening is € 1.359.000 toegevoegd. In totaal is voor € 1.305.000 ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen

Van de provincie Zuid-Holland is een bedrag van € 45.000 ontvangen om het dagelijks onderhoud aan de ecologische verbinding Steinse Groen voor een periode van 12 jaar af te kopen. Vanaf 2021 zal jaarlijks een twaalfde deel ten laste van de voorziening en ten gunste van de exploitatie worden gebracht.

Programma 4

Voorziening pijporgel aula begraafplaats

Op deze voorziening is geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing. Deze voorziening heeft betrekking op een legaat dat door de gemeente Gouda als legataris beheerd wordt. Het legaat dient gebruikt te worden voor de restauratie van het pijporgel op de begraafplaats IJsselhof te Gouda. Restauratie van dit orgel zal worden uitgevoerd door de beheerder/eigenaar van deze begraafplaats. Op dit moment is niet bekend op welke termijn de beheerder/eigenaar deze restauratiewerkzaamheden gaat uitvoeren.

Programma 7

Voorziening pensioenaanspraken (voormalig) wethouders

Politieke ambtsdragers in functie bouwen pensioenaanspraken op. Voor de gemeente Gouda betreft dit de wethouders. Deze pensioenaanspraken komen ten laste van de gemeente Gouda. In tegenstelling tot deelnemers aan het ABP vindt voor de Appa geen premieafdracht plaats van de gemeente aan een pensioenfonds. De pensioenen van de wethouders worden gefinancierd uit de exploitatie van de gemeente op het moment dat dit pensioen wordt uitbetaald aan betrokkene.

Op grond van artikel 44 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient een voorziening voor de pensioenaanspraken (voormalig) wethouders te worden gevormd. Ter financiering van de opgebouwde pensioenaanspraken en -rechten op (partner)pensioen van (voormalig) wethouders is per 31 december 2020 een voorziening beschikbaar van € 6.324.000.

De actuele actuariële berekeningen leiden in 2020 tot een lagere dotatie aan de voorziening van € 93.000, ten opzichte van de geraamde dotatie van € 500.000. Door veranderingen in de aannames van de berekeningen kan het benodigde bedrag in de voorziening sterk veranderen van jaar tot jaar.

Voorziening onderhoud Huis van de Stad

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven van planmatig onderhoud aan het Huis van de Stad. De jaarlijkse dotatie aan deze voorziening wordt elk jaar aangewend voor de onderhoudskosten van dit pand, die gebaseerd is op de meerjarige technische onderhoudsplanning.

Voorziening spaarurenverlof

De voorziening biedt de benodigde financiële dekking voor toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit de binnen de organisatie opgebouwde spaaruren. De afspraken met betrekking tot deze spaarvariant werden in een zogenaamd spaarcontract tussen werkgever en werknemer vastgelegd. Per jaar kon niet meer dan de opgebouwde compensatie-uren worden gespaard. Tevens was het maximaal te sparen uren gemaximaliseerd tot 1 jaar per medewerker. Door invoering van de levensloopregeling is de verlofspaarregeling met ingang van 1 april 2006 vervallen.

In 2020 zijn er aan verlof op basis van spaaruren geen bedragen opgenomen. Het saldo per 31 december 2020 betreft de waarde-aanspraak van één medewerker.