



Jaarstukken 2019



gemeente
gouda

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Rekening 2019	Verschil rekening t.o.v. begroting na wijziging
0.63 Parkeerbelasting lasten	166	180	188	-9
0.63 Parkeerbelasting baten	-3.735	-3.904	-4.142	238
Saldo	-3.569	-3.724	-3.953	230
0.64 Belastingen overig lasten	85	85	83	2
0.64 Belastingen overig baten	-2.556	-2.546	-2.533	-13
Saldo	-2.471	-2.461	-2.450	-11
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds baten	-153.124	-158.118	-159.696	1.578
Saldo	-153.125	-158.118	-159.696	1.578
0.8 Overige baten en lasten - lasten	1.248	940	1.107	-166
0.8 Overige baten en lasten - baten	-623	-623	-891	267
Saldo	624	317	216	101
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB) lasten	0	0	40	-40
Saldo	0	0	40	-40

Het BBV schrijft ook voor afzonderlijk aandacht te besteden aan het bedrag voor onvoorzien.

Zie daartoe het onderstaande overzicht.

Resultaat (bedragen * € 1.000)		Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Onvoorzien	lasten	151	0	0	0	-

De gemeenteraad heeft met de vaststelling van de 2e begrotingswijziging 2019 besloten tot aframing van de post voor onvoorzien naar nihil.

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In dit hoofdstuk zijn toelichtingen opgenomen bij de belangrijkste afwijkingen binnen de verschillende programma's voor zover deze groter zijn dan € 100.000.

5.3.1 Programma 1 Economie, werk en onderwijs

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	18.451	19.890	19.119	771	V
Baten	-6.847	-7.420	-8.477	1.057	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	11.604	12.470	10.642	1.828	V
Mutaties in reserves	-29	-79	-79	0	-
Gerealiseerd resultaat	11.575	12.391	10.563	1.828	V

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

2.4 Economische havens en waterwegen

Groot onderhoud waterkeringen en afwatering

Op basis van de meest recente beheerplannen is een aanvullende dotatie van € 73.000 noodzakelijk gebleken.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Grondexploitatie Spoorzone

Voor de grondexploitatie Spoorzone is in het verleden een verliesvoorziening gevormd. Hiervan is in 2019 € 882.000 vrijgevallen.

3.4 Economische promotie

Promotie en toerisme

De verkoop van (VVV-)cadeaukaarten leidt tot een niet-geraamde opbrengst van € 114.000. Daar staan ook kosten tegenover (€ 92.000).

Stadsmarketing inclusief Gouda750

Aan de batenkant is sprake van een meevaller door ontvangen bijdragen voor het project Cheese Valley. Op basis van een geactualiseerde planning vallen diverse uitgaven die waren voorzien voor 2019 in een latere fase. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 87.000.

4.2 Onderwijshuisvesting

De voorziening planmatig onderhoud gemeentelijke onderwijsgebouwen voldoet niet meer aan de richtlijnen van het BBV en is in 2019 vrijgevalen. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 557.000.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Kindgebonden financiering peuteropvang en VVE

De subsidieregeling kindgebonden financiering peuteropvang en VVE staat in de kinderschoenen en het gebruik daarvan komt minder snel op gang dan verwacht. Daardoor is er een voordeel van € 260.000 ontstaan op het geraamde budget. Exacte raming van benodigde subsidiebedragen is lastig voor kinderopvangorganisaties en dit heeft over 2018 tot terugvordering van in totaal € 100.000 subsidie geleid. Organisaties hebben met deze kennis voor 2019 lagere bedragen aangevraagd dan was begroot.

In 2020 wordt er steeds meer gebruik gemaakt van deze subsidieregeling, door meer kinderopvangaanbieders.

Onderwijsachterstanden

Het verschil aan de lastenkant kan verklaard worden doordat van de reservering van € 300.000 voor VVE-uitbreiding per 2020, € 117.000 niet is uitgegeven; dit budget was bestemd voor kinderopvangorganisaties om zich voor te breiden op 16 uur VVE (extra personeel, scholing, pilots etc.). De aanvankelijke randvoorwaarden voor de uitbreidingspilot bleken vertragend te werken.

Daarnaast is de egalisatiereserve van plm. € 133.000 niet gebruikt. Er wordt een egalisatiereserve aangehouden om fluctuaties in de rijksuitkering op te kunnen opvangen en fluctuaties in de subsidieaanvragen voor VVE (kindgebonden financiering).

Voor de jaarlijkse vaste kosten is € 5.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit fluctueert per jaar, er zit wat ruimte in de begroting, bv. voor overheadkosten e.d.

Het resterend budget zal worden overgeheveld naar 2020, waardoor het per saldo budgetneutraal is.

Volwasseneducatie

In 2019 is stevig ingezet op het vinden van deelnemers en het aanbieden van verschillende trajecten, wat resulteerde in 400 meer deelnemers dan in 2018. De rijksbijdrage 2019 is volledig benut. Dit verklaart in belangrijke mate het nadeel van € 369.000. De meeneemregeling 2018 leidt tot een voordeel van € 158.000 aan de batenkant. Daarnaast is rekening gehouden met een terugbetaling over 2018 van € 48.000, die nog niet is geïnd.

5.3.2 Programma 2 Energie en klimaat

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	24.453	24.590	24.768	-178	N
Baten	-26.289	-26.214	-27.045	831	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-1.836	-1.624	-2.277	653	V
Mutaties in reserves	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	-1.836	-1.624	-2.277	653	V

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

7.2 Riolering

Riool

Aan de lastenkant is sprake van een nadeel van € 1.504.000 door een bijdrage aan de voorziening riolering. Deze post wordt deels gecompenseerd door een aantal voordelen aan de lastenkant: de kosten van niet-nautisch baggeren vielen lager uit (€ 575.000), op de post klimaatmaatregelen buiten projecten om kon een voordeel gerealiseerd worden van € 283.000. Het voordeel op groot onderhoud bedroeg € 193.000, op de post dagelijks onderhoud werd een voordeel gerealiseerd van € 663.000. Per saldo bedraagt het voordeel € 220.000.

Aan de batenkant treedt een voordeel op van € 1.013.000 als gevolg van de extra inkomsten rioolheffing, in het bijzonder huishoudens, voor € 897.000. Daarnaast is € 111.000 ontvangen van het Rijk (i.v.m. onderzoek naar niet-gesprongen explosieven in watergangen) en van Hoogheemraadschap Rijnland (bijdrage kosten onderzoek bodemdaling).

7.3 Afval

Afval

Voor een bedrag van € 417.000 waren de kosten van inzameling en verwerking hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door verwerkingskosten afvalbrengstation en inzameling.

De vergoedingen voor plastic, metaal en drankkartons (PMD) en oud papier en karton (OPK) voor in totaal € 264.000 zorgden voor meer baten ten opzichte van de begroting.

5.3.3 Programma 3 Wonen en leefomgeving

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	41.380	46.588	47.153	-565	N
Baten	-16.622	-19.719	-24.684	4.966	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	24.758	26.869	22.469	4.401	V
Mutaties in reserves	3.353	2.847	2.878	-32	N
Gerealiseerd resultaat	28.111	29.716	25.347	4.369	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 gronden

Als gevolg van gewijzigde regelgeving van het BBV werden de verworven gronden in Westergouwe (fase 4 en 5) en Spoorzone (A1) in 2016 aangemerkt als strategische gronden en zonder afwaardering gepresenteerd onder de materiële vaste activa (MVA). In de afgelopen jaren had nog geen marktwaardetoets plaatsgevonden. Op basis van de overgangsbepaling diende uiterlijk 31 december 2019 gezorgd te worden voor een actuele taxatie van deze strategische gronden. Deze taxatie heeft in 2019 geleid tot een afwaardering van € 1.396.000. Aan de raad zal worden voorgesteld om voor deze afwaardering de reserve die hiervoor in het verleden is gevormd in te zetten.

Beheer onroerende zaken

In 2017 zijn via het Programmaplan verduurzaming gemeentelijk vastgoed financiële middelen beschikbaar gesteld, onder andere voor het aanvullen van de onderhoudsvoorziening in 2019 voor een bedrag van € 1.100.000. Nu is gebleken dat dit volgens de BBV-voorschriften niet is toegestaan, wordt voorgesteld om dit bedrag via de exploitatie opnieuw beschikbaar te stellen in de jaarschijven 2020 (50%) en 2021 (50%).

De servicekosten (o.a. energie) worden doorbelast aan de huurders. Per saldo valt het voordeel van € 74.000 aan de lastenkant weg tegen het nadeel aan de batenkant.

2.1 Verkeer en vervoer

Dagelijks onderhoud openbare verlichting

Van het voordeel op openbare verlichting wordt voorgesteld om een bedrag van € 256.500 opnieuw beschikbaar te stellen in 2020 in verband met werkzaamheden die wel aan de aannemer zijn opgedragen maar niet in 2019 konden worden uitgevoerd.

Dagelijks onderhoud grijs

Voordeel van € 140.000 aan de lastenkant is ontstaan doordat verschillende werkzaamheden door een variëteit aan oorzaken niet in 2019 in uitvoering genomen konden worden.

Dagelijks onderhoud wegen straten pleinen

Voor een bedrag van € 77.000 is vergoeding graafwerkzaamheden openbare ruimte ontvangen i.v.m. aanleg glasvezelnetwerk. Dit bedrag is aan de voorziening groot onderhoud openbare ruimte gedoteerd.

De krapte op de arbeidsmarkt zorgde ervoor dat opdrachten dagelijks onderhoud verhardingen en kunstwerken pas in de loop van het eerste kwartaal volledig konden worden uitgezet bij de aannemers en gemonitord door eigen medewerkers. Dat leidde tot een voordeel van per saldo € 98.000 bij deze discipline.

Voorziening groot onderhoud openbare ruimte

Op basis van de meest recente beheerplannen is een aanvullende toevoeging van in totaal € 632.000 aan de voorziening groot onderhoud openbare ruimte noodzakelijk gebleken. Van dat bedrag heeft € 477.000 betrekking op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer.

Investerings en groot onderhoud wegen straten pleinen

Voor een bedrag van € 224.000 is een bijdrage ontvangen van de provincie ontvangen in verband met een nog aan te leggen brug. Zowel de ontvangst als de dotatie van dit bedrag aan de daarvoor bestemde voorziening waren niet begroot.

Voor een bedrag van € 427.000 is de uitvoering van de aanpak achterstanden dagelijks onderhoud na taakterugname infrabeheer Cyclus niet in 2019 uitgevoerd.

Verbetering doorstroming verkeer

Herontwikkeling Zuidelijk Stationsgebied: de kosten en opbrengsten die in het kader van dit project worden gemaakt, worden verrekend met de gelijknamige reserve. Aan de raad wordt voorgesteld het verschil van € 32.000 te onttrekken uit deze reserve.

2.2 Parkeren

Parkeren

Het voordeel van € 67.000 wordt met name veroorzaakt door het niet volledig benutten van het beschikbare budget Parkeertaken derden. De uitvoeringsovereenkomst die Gouda met Parkeerservice heeft afgesloten over 2019 is € 55.000 voordeliger uitgevallen dan gebudgetteerd. Het overige voordeel is opgebouwd uit een aantal afzonderlijke posten waarbij de lagere urenrekening aan parkeren vanuit de organisatie daarvan de grootste is.

5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Beheer gronden

Aan de raad wordt voorgesteld om de opbrengst (€ 119.000) uit de verkoop grond achter Bodegraafsestraatweg en Bunderhof II aan de reserve groenfonds toe te voegen.

In 2019 is ten behoeve van PoP stations in Gouda-Oost een zakelijk recht van opstal gevestigd. Deze is aan het einde van het jaar nog notarieel getransporteerd (€ 66.000).

Dagelijks onderhoud groen

Het voordeel van € 330.000 wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de opstart van de nieuwe werkwijze op het onderdeel van de teruggenomen taken dagelijks onderhoud openbare ruimte en doordat het budget stormschade bomen nagenoeg niet hoefde te worden aangesproken.

Het niet tijdig verlenen van de vergunning voor extensieve snoei, kap en herplant van bomen leidt tot een voordeel van € 159.000.

Incidentele opdrachten en calamiteiten: de reguliere budgetten openbaar groen boden voldoende dekking voor de opdrachtverlening 2019. De middelen ter dekking van incidentele kosten / calamiteiten hoefden daardoor niet aangesproken te worden (€ 127.000).

8.1 Ruimtelijke ordening

Ruimtelijke ordening

Een voordeel van € 275.000 heeft betrekking op de kosten Implementatie Omgevingswet. Door verschuiving in de uitvoeringsplanning treden kosten niet in 2019 op maar in 2020.

8.2 Grondexploitaties (niet-bedrijfsterreinen)

Grondexploitaties

Voor de twee grondexploitaties Westergouwe en Middenwillens zijn in het verleden verliesvoorzieningen gevormd. Van de grondexploitatie Westergouwe is fase 1 administratief afgesloten en is de daaraan gekoppelde voorziening in 2019 vrijgevallen. De grondexploitatie Middenwillens is in 2019 afgesloten. Aan de raad zal worden voorgesteld om voor het nazorgbudget van deze grondexploitatie een aparte reserve te vormen. Het netto positieve effect komt uit op € 1.436.000.

8.3 Wonen en bouwen

ISV-3

In de afwikkeling van de kosten die te maken hebben met uitgaven Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV-3) zijn in dit jaar voor € 165.000 bijdragen gedaan. Posten hebben betrekking op onder meer kosten herinrichting openbaar gebied bij woningbouw en aanpak verkeersgeluidbelasting bij woningen Spoorstraat. Inclusief de ISV-3 kosten Restauratie Gemeentelijke Monumenten (€ 169.000) leidt dit tot een totaalpost van € 334.000. Het restantbudget ISV-3 bedraagt € 701.000. Per saldo resteert een voordeel op afwikkeling ISV-3 van € 367.000 ten gunste van het rekeningresultaat.

Stadsvernieuwing

Het voordeel van € 140.000 is ontstaan omdat er minder dan begroot een beroep is gedaan op de inzet van en de leningfaciliteit verstrekt door het KennisCentrum Aanpak Funderingsherstel (KCAF).

Vergunningverlening en legesopbrengsten

Op basis van de projectenraming is een actualisatie van de legesinkomsten bouwleges in de begroting verwerkt. Onder meer door de inzet van het bouwplanbegeleidingsteam Westergouwe zijn uiteindelijk (toch) meer bouwvergunningen verstrekt dan dat op basis van deze prognose was voorzien. Dit voordeel van € 225.000 komt ten gunste van het rekeningresultaat.

Wijkontwikkeling

Het saldo van zowel het voordeel op de lasten € 421.000 als het voordeel op de baten € 98.000 wordt met de gelijknamige reserve verrekend. Voor 2019 geprognosticeerde uitgaven (voornamelijk met betrekking tot Zuidelijke Stempel Oost) zijn doorgeschoven naar 2020.

5.3.4 Programma 4 Sociaal domein

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	116.148	122.250	122.951	-701	N
Baten	-25.775	-27.955	-29.115	1.160	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	90.373	94.295	93.836	459	V
Mutaties in reserves	-2.210	-2.590	-2.590	0	-
Gerealiseerd resultaat	88.163	91.705	91.246	459	V

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

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Brede basis jeugd

Van het voordeel van € 161.000 zit € 106.000 bij het CJG. € 32.000 van het verschil wordt verklaard door de bijstelling van de huur van CJG (met plm. € 10.000) en de afrekening van de huur van 2019 (plm. € 17.000). Daarnaast is in 2019 minder subsidie verstrekt dan begroot en is over 2018 voor plm. € 31.000 aan subsidie teruggevorderd. € 55.000 van het verschil zit bij het Jongerenwerk en kan worden verklaard door onderuitnutting van personele inzet vanwege vacatures.

Statushouders

De rijksmiddelen t.b.v. statushouders zijn afhankelijk van de taakstelling in het voorgaande jaar. In 2018 lag de taakstelling hoger dan in 2019. Het voordeel van € 368.900 is benodigd om aan de taakstelling van 2020 te kunnen voldoen.

Subsidiering jeugdbeleid

In 2019 is duidelijk geworden dat het daadwerkelijk opzetten van een pilot PIT volgens de Amsterdamse methodiek meer financiële middelen vergt dan door gemeente Gouda was begroot. Voor deze aanvullende middelen bleek echter geen dekking te zijn zodat deze PIT-pilot niet kon starten.

Participeren in de buurt

Anders dan in januari 2019 werd voorzien is de oplevering van de Lekkenburg op 1 mei 2020. De kosten voor de vaste inrichting en de huur (samen € 152.000) zijn daardoor niet gemaakt in 2019. Wel zijn er in 2019 kosten gemaakt om de samenwerking tussen de partijen te bevorderen. Het totale positieve saldo is hierdoor € 143.400.

Collectief vervoer

Het tekort aan de lastenkant kan worden verklaard door de introductie van de Voor Elkaar Pas. Het overschot aan de batenkant kan verklaard worden door opbrengsten die niet in de begroting zijn opgenomen. Dit betreft een subsidiebijdrage van de provincie Zuid-Holland en de geïnde eigen bijdrage.

6.2 Wijkteams

Sociaal Teams

Het overschot wordt verklaard door de incidentele rijksmiddelen t.b.v. het Koploperproject, dat doorloopt in 2020. Hierop zit een positief saldo van plm. € 172.000. Dit positieve saldo wordt teruggedrongen door een, achteraf incorrect ingeschatte, saldo op het structurele budget. In het kader van ontschotting binnen het Sociaal Domein is dit saldo gebruikt om tekorten elders op te vangen.

6.3 Inkomensregelingen

Participatiewet-uitkeringen

De uitgaven voor de PW-uitkeringen zijn in 2019 verder gedaald omdat de het aantal dossiers verder is afgenomen. Dat komt doordat de economie goed is, inwoners werk vinden en minder inwoners een uitkering hoeven aan te vragen. Ook heeft de gemeente met alle cliënten zonder ontheffing een plan voor participatie of reïntegratie opgesteld, waaraan uitvoering wordt gegeven. Aangezien de gemeente bij het 2e ijkmoment reeds € 1,5 miljoen meegenomen heeft resteert bij de jaarrekening nog eens € 300.000 extra voordeel.

Armoedebeleid

Voor armoedebeleid is met het 2e ijkmoment € 200.000 toegevoegd aan het armoedebudget; dit was toereikend om de verwachte extra uitgaven te kunnen dekken. Per saldo blijft er nog een bedrag over van € 92.000 mede vanwege het feit dat er sprake is van opendeinde-regelingen die nooit met 100% zekerheid zijn in te schatten.

Kwijtscheldingen

Voor in totaal € 147.000 is meer kwijtschelding verleend dan begroot voor riool en afval.

Programma naar een nieuwe sociale dienst

Voor het uitvoeren van het programma, met in 2019 de focus op het op orde brengen van de basis van de sociale dienst, het in beeld brengen van alle cliënten, professionaliseren van personeel en een meer klantgerichte benadering van werkgevers, is meer uitgegeven op personeel dan vooraf ingeschat (+ € 245.000). Omdat de totale omvang van de bijstandsvorderingen is toegenomen wordt tevens een extra dotatie gedaan aan de voorziening bijstandsvorderingen (nadeel € 111.000).

6.4 Begeleide participatie

Beschut werk en wsw: door extra uitkeringen vanuit het Rijk met ook betrekking op eerdere jaren is er een voordeel ontstaan voor 2019 van € 123.000.

6.5 Arbeidsparticipatie

Regionale projecten

Voor het regionale project 'Perspectief op werk' hebben we bij de decembercirculaire 2019 voor de arbeidsregio € 1 miljoen ontvangen; dit kon echter nog niet verwerkt worden in de begroting van 2019; wel hebben er al uitgaven plaatsgevonden voor een bedrag van € 44.000. Dit nadeel in 2019 wordt meegenomen naar 2020 door het bedrag van € 1 miljoen te verlagen tot € 956.000. Het ESF Sits project loopt budgetneutraal, daarvoor vindt er in de veegronde nog wel een extra boeking plaats (correctie op de baten).

6.6 Maatwerkvoorziening Wmo

Hulpmiddelen

Bij hulpmiddelen is er rekening gehouden met een stijging van uitgaven i.v.m. de invoering van het Abonnementstarief. Op dit onderdeel zijn de extra uitgaven meegevallen, waardoor hier sprake is van een positief saldo.

Woningaanpassingen: het tekort is te verklaren door een toename van de vraag door de invoering van het Abonnementstarief Wmo.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Effect abonnenmentstarief

Op Begeleiding/Dagbesteding en HBH is het tekort te verklaren door een toename van de vraag door de invoering van het Abonnementstarief Wmo. Daarnaast is er plm. € 400.000 minder ontvangen vanuit de Compensatieregeling Beschermd Wonen dan begroot.

Eigen bijdrage Wmo

Het voordeel aan de batenkant wordt veroorzaakt door ontvangen eigen bijdrage m.b.t. 2018.

Schuldhelpverlening

Een aantal ingezette projecten zijn lager uitgevallen qua kosten waardoor een voordeel is ontstaan van € 97.000; In 2018 en 2019 zijn incidenteel extra middelen toegekend vanuit het Rijk voor het verbeteren van de regie en effectiviteit van schuldhelpverlening. Na input van ervaringsdeskundigen is besloten om meer bekendheid te gaan geven aan schuldhelpverlening via de gemeente onder inwoners. Hiervoor is een communicatiecampagne voorbereid die inwoners moet bewegen zich eerder te melden bij betalingsproblemen en schulden. Verwachting was dat deze in 2019 zou worden gelanceerd maar dit is uitgesteld naar het voorjaar 2020, reden waarom niet alle middelen zijn besteed.

SMI

De geschatte jaarlijkse kosten voor SMI zijn € 55.000. Tot en met november 2019 zijn de kosten op taakveld 6.3 geboekt.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

ZIN Jeugd

Voor het gehele Jeugd-domein geldt dat de ontwikkeling van de uitgaven afhankelijk is van vele variabelen, zoals het aantal, de looptijd en de omvang van indicaties en de prijs. Het opstellen van een begroting op detailniveau, rekening houdend met deze variabelen, is daarom complex. Dit resulteert in verschillen tussen de begrotingsposten onderling. De belangrijkste toename in kosten ten opzichte van vorig jaar en ook ten opzichte van de begrote bedragen zijn waarneembaar op de posten individuele begeleiding en behandeling. Bij begeleiding is naast een toename van het aantal cliënten en indicaties een verschuiving naar meer specialistische zorg zichtbaar. Bij behandeling is het aantal uren per indicatie met name toegenomen wat kan duiden op een gewenste verschuiving van residentiële zorg naar behandelingstrajecten. € 485.000 van het (negatieve) verschil komt door de afwikkeling van 2018; zorgaanbieders hebben in de productieverantwoording de foutieve productcode vermeld. Per saldo is dit budgetneutraal (zie JBJR).

Transformatiefonds Jeugd

Er is voor drie jaar Rijksmiddelen ontvangen t.b.v. de transformatie. Een aantal projecten is later gestart dan gepland en zullen, zoals besloten in het BOSD, pas in 2020 en 2021 worden uitgevoerd.

6.81 Ge-escaleerde zorg 18+

Beschermd Wonen

Het positieve resultaat op Beschermd Wonen wordt o.a. verklaard door het niet volledig besteden van het Innovatiefonds Gewoon Thuis in 2018 (restant ca. € 100.000); het niet volledig besteden van het Innovatiefonds Gewoon Thuis Jeugd (restant ca. € 90.000); de reservering voor het opvang van tekorten voor MO/VO is niet volledig benut (restant ca. € 450.000); het niet volledig uitkeren van het doorbraakfonds transformatie MZ (restant ca. € 50.000). Daarnaast zijn in de mei- en septembercirculaire zijn extra middelen beschikbaar gekomen, die in de begroting van BW was verwerkt (ca. € 650.000).

MO/VO

Bij Vrouwenopvang is er sprake van een positief saldo van € 252.816 omdat er bij de definitieve afrekening 2019 minder subsidie is verstrekt dan begroot. Daarnaast is er over 2018 plm. € 39.500 subsidie teruggevorderd (wat niet is voorzien). Het voordeel aan de batenkant kan worden verklaard doordat gemeente Leiden de Rijksmiddelen voor het project 'Het is onze zorg' heeft ontvangen omdat zij de Kassiersfunctie hebben vervuld. Dit bedrag is naar Gouda overgemaakt, waar projectkosten uit gedekt zijn. Uitgaven voor MO worden gefinancierd vanuit de doeluitkering maatschappelijke opvang (DU MO) en het budget voor Beschermd Wonen. Omdat er niet voldoende middelen in de DU MO zitten om het geheel aan activiteiten dat onder dat budget staat te financieren, wordt een (klein) deel van het budget van Beschermd Wonen hiervoor ingezet.

6.82 Ge-escaleerde zorg 18+

JBJR

€ 200.000 van het verschil is te verklaren doordat de bijgestelde prognose o.b.v. het onderzoek dat eind 2018 is uitgevoerd naar de stijging van de prijs en de aantallen, te hoog is gebleken. Zie ZIN Jeugd voor verdere toelichting m.b.t. het Jeugd-domein. € 485.000 van het (positieve) verschil komt door de afwikkeling van 2018; zorgaanbieders hebben in de productieverantwoording de foutieve productcode vermeld. Per saldo is dit budgetneutraal (zie ZIN Jeugd).

5.3.5 Programma 5 Cultuur, sport en recreatie

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	17.275	16.891	17.632	-741	N
Baten	-2.628	-2.594	-3.098	504	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	14.647	14.296	14.534	-238	N
Mutaties in reserves	0	-93	-93	0	-
Gerealiseerd resultaat	14.647	14.204	14.442	-238	N

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

5.1 Sportbeleid en activering

Uitvoering sportbeleid

Als compensatie van gewijzigde BTW-wetgeving is de Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) geïntroduceerd. In 2019 is een bijdrage van € 590.000 van het ministerie van VWS ontvangen en doorbetaald aan Sport.Gouda. Aan Sport.Gouda is een extra bijdrage van € 125.000 verstrekt ter hoogte van het werkelijk tekort als gevolg van de gewijzigde BTW-wetgeving.

5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

Erfgoed - Kunst in de openbare ruimte

Het bedrag van € 49.000 betreft een eenmalig budget voor een groot onderhoudsronde van de culturele kunstwerken en reguliere jaarlijkse middelen voor regulier onderhoud en reparaties. Offertes zijn aangevraagd maar het was te kort dag om de werkzaamheden nog in 2019 uit te laten voeren.

5.5 Cultureel erfgoed

Voor een bedrag van € 169.000 zijn subsidies gemeentelijke monumenten uitbetaald, ook op verplichtingen voorgaande jaren. De dekking van deze kosten komt uit het nog resterende Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV-3). Zie ook de toelichting in programma 3, taakveld 8.3: Wonen en Bouwen.

5.3.6 Programma 6 Leefbaarheid en veiligheid

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	8.957	9.806	9.699	107	V
Baten	-163	-242	-184	-58	N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.794	9.564	9.515	49	V
Mutaties in reserves	-1.120	-1.178	-1.178	0	-
Gerealiseerd resultaat	7.674	8.386	8.337	49	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

Ondermijning

Voor ondermijning heeft de gemeente een 2-tal subsidies ontvangen. Dit betreft een bedrag uit het ondermijningsfonds onder andere voor familie-aanpak (€ 116.000). Van dit bedrag is € 78.000 uitgegeven en het restant zal uitgegeven worden in 2020; deze onderschrijving op zowel de lasten als op de baten van € 38.000 is per saldo budgetneutraal. Verder heeft de gemeente geld ontvangen vanuit het Rijk voor 'Weerbaarheid bestuur' (€ 120.000); de verwachting was dat in 2019 reeds € 45.000 zouden worden uitgegeven maar alle activiteiten zullen pas plaatsvinden in 2020; voorgesteld wordt daarom om de begrote € 45.000 voor 2019 opnieuw beschikbaar te stellen in 2020.

Overig jeugd en veiligheid

Dit betreft een aantal verschillende begrotingsposten die flexibel ingezet kunnen worden, onder andere voor onderzoek naar drugs en het opvangen van incidenten. Per saldo is hier nog € 61.000 over.

Radicalisering

Ter bestrijding van jihadisme heeft de gemeente in de decembercirculaire 2019 € 238.000 versterkingsgelden ontvangen van het Rijk. Dit bedrag kon niet meer in de begroting verwerkt worden maar de uitgaven hiervoor hebben al wel plaatsgevonden in 2019. Het restantbedrag van het Rijk komt in 2020 via opnieuw beschikbaar stellen terug in de begroting (onder aftrek van de reeds gedane uitgaven ad € 174.000).

Thematisch werken

Dit betreft een flexibel budget om incidenten op te kunnen vangen zoals bv autobranden. In 2019 resteert een klein voordeel van € 57.000.

5.3.7 Programma 7 Bestuur en organisatie

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	27.467	28.437	30.085	-1.648	N
Baten	-3.221	-3.610	-4.239	629	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	24.246	24.827	25.846	-1.019	N
Mutaties in reserves	-192	-272	-128	-143	N
Gerealiseerd resultaat	24.054	24.555	25.718	-1.163	N

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

0.1 Bestuur

College van BenW

In verband met de herberekening van de Appa-voorziening door een extern bureau moest de voorziening worden verhoogd. Deze toevoeging is € 1.130.000 hoger dan begroot. Daarentegen zijn de overige collegekosten (waaronder salarislasteren, opleidingen enz.) € 107.000 lager dan vooraf ingeschat.

Intergemeentelijke samenwerking

Naast een aantal kleinere posten (met een voordeel van € 28.000) is ook de afrekening over 2018 (in 2019 ontvangen) van de Regio Midden Holland € 63.000 voordelig uitgevallen.

AGW-Tafel

In de jaarrekening 2019 van Gouda laat de exploitatie Samenwerking Alphen aan den Rijn - Gouda - Woerden (AGW-tafel) een batig saldo zien van per saldo € 86.000.

Gemeenteraad

Het nadeel van € 66.000 wordt veroorzaakt door een door het ministerie van BZK opgelegde hogere vergoeding van raadsleden en door toegenomen accountantskosten. Daarnaast kon een deel van de kosten van de twee burgemeester-wissels niet binnen de bestaande budgetten opgevangen worden.

0.2 Burgerzaken

Reisdocumenten

Bij de reisdocumenten is per saldo een voordeel op de baten en lasten van € 69.000. In de begroting voor 2019 was rekening gehouden met de zogenaamde reisdocumentendip maar de daling in het aantal aanvragen van paspoorten en identiteitskaarten was minder sterk dan vooraf ingeschat.

0.4 Overhead

Automatiseringskosten

Voor Portfoliomanagement en overige bedrijfsvoering is € 577.000 meer uitgegeven aan automatiseringskosten.

Veiligheid en Wijken, gedetacheerd personeel

De gemeente heeft € 107.000 extra inkomsten gekregen als gevolg van het detacheren van personeel. Hier staan voor nagenoeg hetzelfde bedrag lasten tegenover.

Contractmanagement MH

Door indexering en stijging van de loonkosten is de doorbelasting naar andere gemeenten € 57.000 hoger dan begroot.

INA applicaties

Er is voor € 91.000 meer baten ontvangen.

Mutaties in reserves

De onttrekking aan de reserve Organisatieontwikkeling bedroeg € 648.000 en viel daarmee € 143.000 lager uit dan begroot. Dit verschil wordt gecompenseerd door de onttrekking aan deze reserve op programma 8 voor hetzelfde bedrag.

5.3.8 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

bedragen * € 1.000	Begroting 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Jaarrekening 2019	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	798	798	453	345	V
Baten	-174.801	-180.016	-182.520	2.504	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-174.003	-179.217	-182.067	2.849	V
Mutaties in reserves	0	-115	-259	143	V
Gerealiseerd resultaat	-174.003	-179.332	-182.326	2.992	V

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

0.5 Treasury

Minder betaalde rente op afgesloten geldleningen vanwege lage en voor kort geld negatieve rente levert een voordelig resultaat op van € 104.000.

Het saldo van de doorbelastingen van rente aan investeringskredieten en grondexploitaties is € 247.000 negatief, met name door de lagere rente tijdens de bouw/investeringen als gevolg van een lager investeringsniveau.

0.61 OZB woningen

De minderopbrengst bij de OZB voor woningen wordt veroorzaakt door een te ruim begroot bedrag en opbrengsten die nog moeten worden opgelegd: bij het opmaken van de begroting is uitgegaan van een te hoge totale woz-waarde. Tevens dienen een aantal aanslagen bestemd voor 2019 nog te worden opgelegd in 2020.

0.62 OZB niet-woningen

De OZB niet-woningen laat een behoorlijke meeropbrengst zien. Grotendeels is dit te verklaren door de aanslagen betreffende 2017/2018 die in 2019 zijn opgelegd.

0.63 Parkeerbelasting

Het voordeel bij parkeerbelasting wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door een stijging van het aantal mobiele betalingen bij straatparkeren. De inkomsten parkeerterreinen stegen licht ten opzichte van 2018. Ook de inkomsten Stationsgarage lagen hoger dan begroot door een gestegen aantal abonneerders.

0.7 Algemene uitkering

De uitkering uit het gemeentefonds is bijna € 1,6 miljoen hoger dan geraamd. Dit komt nagenoeg volledig door de middelen die het Rijk met de decembercirculaire 2019 beschikbaar heeft gesteld.

0.8 Overige baten en lasten

Gedetacheerd personeel

De gemeente Gouda heeft € 267.000 extra ontvangen als gevolg van het detacheren van personeel. Daartegenover waren de salarislasten € 414.000 hoger dan begroot.

ROO niet-actieven

Op basis van nieuwe afspraken zijn medewerkers eerder van de loonlijst afgegaan dan aanvankelijk begroot. Dit levert een voordeel op van € 65.000.

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 € 163.000 vallen vrij in het rekeningsaldo.

Mutaties in reserves

Aan de reserve Organisatieontwikkeling is € 143.000 onttrokken. Hier stond geen raming tegenover. Het verschil binnen dit programma wordt gecompenseerd door een lagere onttrekking aan deze reserve op programma 7 voor hetzelfde bedrag.

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 2019 werd gepresenteerd. Op basis van voortschrijdend inzicht is het overzicht enigszins aangepast, conform het advies van de provincie Zuid Holland. In het overzicht worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen. Aanvullend zijn lasten en baten opgenomen waarvan het incidentele karakter in de loop van 2019 is gebleken. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. 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 (bedragen * € 1.000)

Baten	Geraamd	Werkelijk
Programma 1		
Vrijval voorziening planmatig onderhoud gemeentelijke onderwijsgebouwen	-	-557
Grondexploitaties (bedrijventerreinen)	-667	-189
Programma 3		
Speelplekken (dekking AR)	-	-420
Verbetering groen (dekking AR)	-	-48
Versnelling verbreding A20 (dekking res cofin proj)	-50	-
Verkoop weeshuiscomplex	-	-545
Programma 4		
Jeugdbeschermingstafel	-98	-
Impulsregeling (dekking AR)	-50	-
Maatwerk Jeugd (dekking res SD)	-2.160	-2.160
Jongerenwerk	-30	-
Programma 5		
Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)	-10.428	-13.121
Gouda 750 jaar stadsrechten (dekking AR)	-	-
Sportimpuls (dekking AR)	-	-45
Programma 6		
Thematisch werken	-70	-
Bestrijding jihadisme	-50	-
Onttrekking reserve Niet gesprongen explosieven	-1.000	-1.000