



Jaarstukken 2019



gemeente
gouda

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