



Jaarstukken 2021



gemeente
gouda

3.7.4.2 Taakvelden

De volgende taakvelden maken deel uit van dit programma. Per taakveld zijn de lasten, de baten en het saldo van lasten en baten weergegeven.

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil rekening t.o.v. begroting na wijziging
0.1 Bestuur	Lasten	4.438	4.510	4.316	194
0.1 Bestuur	Baten	-61	-111	-603	492
Saldo		4.377	4.399	3.713	686
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.203	2.271	2.472	-201
0.2 Burgerzaken	Baten	-891	-912	-1.034	121
Saldo		1.312	1.359	1.439	-80
0.4 Overhead	Lasten	22.507	25.302	24.608	694
0.4 Overhead	Baten	-2.665	-4.271	-4.069	-202
Saldo		19.842	21.031	20.540	492
Totaal saldo taakvelden		25.531	26.789	25.691	1.098

3.7.4.3 Verschillenverklaring exploitatie

Omschrijving (bedragen * € 1000)	Lasten	V/N	Baten	V/N
0.1 Bestuur	194	V	492	V
De hoogte van de voorziening pensioenaanspraken (oud-)wethouders is geactualiseerd en leidt tot een lager benodigd bedrag. Hierdoor valt er een deel vrij.			503	V
De lasten voor intergemeentelijke samenwerking zijn lager dan geraamd. Daarnaast zijn er diverse kleine verschillen in onder andere de budgetten voor de Raad en Griffie.	194	V	11	N
0.2 Burgerzaken	201	N	121	V
De hogere legesopbrengsten vallen weg tegen de overschrijding op de lastenkant, voor de hiermee samenhangende loonkosten.	126	N	121	V
Diverse kleine verschillen.	75	N		
0.4 Overhead	694	V	202	N
De geraamde baten van de ICT-dienstverlening aan verschillende gemeenten is gebaseerd op de bij die gemeenten in rekening gebrachte vergoeding. Een deel hiervan had echter betrekking op het boekjaar 2022, waardoor de baten per abuis te hoog zijn geraamd. Daarnaast zijn er minder kosten voor het boekjaar 2021 gemaakt dan aanvankelijk geraamd. Voornamelijk is meer (ingehuurde) personele inzet toegerekend aan deze dienstverlening dan geraamd. Deze meer hieraan toegerekende kosten zijn een voordeel voor de exploitatie van gemeente Gouda zelf.	957	V	333	N
Diverse kleine verschillen.	263	N	131	V

3.7.4.4 Verschillenverklaring reserves

Omschrijving (bedragen * € 1000)	Verschil	V/N
Reserve organisatieontwikkeling: deze reserve wordt breed ingezet ter dekking van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatieontwikkelingen. In 2021 zijn minder kosten gemaakt die verrekend worden met de reserve.	132	N
Totaal	132	N

3.7.5 Verbonden partijen

Verbonden partijen dragen bij aan de te realiseren beleidsdoelstellingen van de gemeente. Meer informatie over de verbonden partijen is te vinden in de paragraaf Verbonden partijen.

Verbonden partijen	Doel
Regio Midden-Holland	RMH is een samenwerkingsverband dat de belangen van de regio behartigt en bestuurlijke samenwerking in programma's bundelt.
Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland	De BSGR verzorgt de heffing en invordering van de lokale belastingen voor het Hoogheemraadschap van Rijnland en elf gemeenten. Daarnaast bepaalt de BSGR de hoogte van de WOZ waarden voor alle onroerende zaken in de deelnemende gemeenten.

Regio Midden-Holland

In de regio Midden-Holland werken de gemeente Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas samen om de belangen van de regio te behartigen. Dit gebeurt in de vorm van een netwerksamenwerking en rond vijf inhoudelijke tafels. Na vaststelling van de strategische agenda 'De kracht van Midden-Holland: de regio van verbinding' in 2020, heeft de regio Midden-Holland in 2021 ingezet op strategische herpositionering. Daarvoor zijn de voor de regio gezamenlijke lobbypunten benoemd. Hierbij zijn naast de bestuurlijke tafels ook raadsleden, statenleden en vertegenwoordigers van de waterschappen betrokken.

"Midden-Holland is uniek door de centrale ligging: de regio midden in de Randstad. Midden-Holland is stad en platteland, natuur en cultuurhistorie, Randstad en ruimte, vakmanschap en hightech, handel en industrie. Midden-Holland biedt ruimte aan wonen, ondernemen en genieten. Voor iedereen. En zien we uitdagingen of kansen? Dan zetten we samen onze schouders eronder en maken we het mogelijk. Dat doen we al eeuwenlang en dit blijven we doen."

Dat is de kernboodschap van het, met de regiogemeenten opgestelde, positioneringsdocument Regio Midden-Holland. Dit document wordt ingezet bij lobbyactiviteiten, om zo bij te dragen aan de realisatie van de belangrijkste opgaven van de regio. Deze opgaven zijn verdeeld over drie kernthema's: groeigebied, bereikbaarheid en economische vitaliteit.

In 2021 is onder andere verder gewerkt aan:

- Het ontwikkelen en vaststellen van een nieuwe regiovisie jeugd en Wmo in nauw overleg met de raden;
- Het uitwerken van de regiovisie met onder andere een samenwerkingsovereenkomst tussen gemeenten die per 1 januari 2022 van kracht is;
- Het sluiten van een MKB-deal tussen de vijf gemeenten, het georganiseerd bedrijfsleven en de provincie Zuid-Holland ter bevordering van de uitvoering van de strategische economische visie Midden-Holland;
- Ondersteuning van bedrijven in de verduurzamingsopgave door het opzetten van een energieloket;
- Het actualiseren en afstemmen met de provincie van het regionale woningbouwprogramma Midden-Holland 2021;
- Het aanbieden en bespreken van de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit met de provincie. Dit is gebruikt als gespreksbasis voor de provinciale verstedelijkingsstrategie en groeiagenda;
- Het opstellen en laten vaststellen van het RMP. In het Regionale Mobiliteitsprogramma zijn maatregelen opgenomen die gericht zijn op CO2-reductie én tegelijk ook op schonere, slimmere en andere mobiliteit.

Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland

De BSGR verzorgt de heffing en de invordering van de publieksleges ter dekking van de kosten voor de door afdeling services diverse geleverde diensten.

3.7.6 Overhead

3.7.6.1 Inleiding

Het BBV schrijft voor dat in het programmaplan een overzicht van de overhead wordt opgenomen. Doordat de overhead in een apart overzicht verantwoord wordt, ontstaat beter inzicht in de directe kosten die de gemeente maakt voor het leveren van haar producten en het halen van haar doelstellingen. Het idee is dat de begroting transparanter wordt en dat de raad beter kan sturen op de kosten van overhead. Daarnaast kan door het hanteren van een eenduidige systematiek een betere vergelijking met andere gemeenten worden gemaakt.

Het BBV geeft de volgende definitie van overhead die de gemeenten moeten hanteren: 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Deze kosten worden verantwoord op het taakveld Overhead. De kosten van personeel (en goederen en diensten) in het primaire proces worden rechtstreeks doorberekend aan de betreffende taakvelden.

Vanwege administratief technische redenen heeft de gemeente ervoor gekozen de overhead in de programmabegroting 2019-2022 onderdeel uit te laten maken van programma 7 Bestuur en organisatie.

3.7.6.2 Toelichting op de overhead

Voorbeelden van kosten die tot de overhead worden gerekend zijn de salarislasten van leidinggevenden en van medewerkers van de afdeling financiën. Ook de exploitatielasten van het Huis van de Stad maken deel uit van de overhead.

Om de raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, worden de overheadkosten centraal begroot. Voorheen werden deze kosten verdeeld over de programma's en niet apart inzichtelijk gemaakt.