



Jaarstukken 2021



gemeente
gouda

Nr.	Toelichting mutaties incidentele baten en lasten
13	De baggerwerkzaamheden komen (deels) ten laste van de voorziening Riolering. Doordat ervoor gekozen is de uitvoer later en op projectbasis te doen, zijn de in de exploitatie geraamde kosten voor het huidige jaar vrijgevallen ten gunste van de voorziening (om later ten laste van diezelfde voorziening de werkzaamheden uit te voeren).
14	Het betreft een projectbudget voor energie en klimaat waarbij binnen de exploitatie een geringe overschrijding is opgetreden.
15	Dit betreft een rijksregeling met SiSa-verantwoording met een terugbetalingsverplichting van het niet besteedde budgetdeel.
16	Dit betreft een rijksregeling met SiSa-verantwoording met een terugbetalingsverplichting van het niet besteedde budgetdeel.
17	Dit betreft incidentele afschrijvingslasten voor de bouw van een bibliotheekfiliaal Bloemendaal.
18	Het incidenteel verkregen verduurzamingsbudget voor 2021 is volledig gebruikt voor het verduurzamen van gemeentelijke gebouwen.
19	Dit betreft incidenteel budget voor de implementatie van de Omgevingswet.
20	Dit betreft incidenteel budget voor het project 'wonen boven winkels'. Voor het restantbudget wordt voorgesteld dit opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.
21	Binnen de exploitatie Versnelling Woningbouw treedt een voordeel op. Voor het restantbudget wordt voorgesteld dit opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.
22	Dit betrof een huurinkomst die abusievelijk als incidenteel was aangemerkt.
23	Op 'Sociale cooperatie' treedt een incidenteel voordeel op ten gunste van het rekeningresultaat 2021.
24	Perspectief op Werk is een regionaal projectbudget. Voor het restantbudget wordt voorgesteld dit opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.
25	Zie toelichting bij nummer 24.
26	Het budget transformatiefonds is een regionaal budget. Het restant budget van (afgerond) € 208.000 zal worden overgeheveld naar 2022.
27	Het regionaal programma Sturen op Kosten is een regionaal budget. Het restant budget van (afgerond) € 66.000 wordt toegevoegd aan de reserve MO/VO/BW
28	Voor gezondheidsbeleid is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit bedrag is uitgegeven aan loonkosten, aan het project 'de Gezonde Wijk' en aan een sociaal ondernemer die voor 2021 is aangesteld.
29	Voor nieuw beleid op het gebied van Inclusie is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is o.a. gebruikt voor het inzetten van Inclusion Lab.
30	Het incidenteel verkregen budget is ingezet voor de uitvoering van de kerkenvisie.
31	Binnen de totale exploitatie Radicalisering treedt een voordeel op, omdat door corona-bepalingen dit jaar niet alle geplande bijeenkomsten doorgang konden vinden.
32	Dit betreft kosten voor de inhuur van derden ten behoeve van het Geheugen van Gouda. Door meer inzet van eigen personeel is minder inzet van ingehuurde derden nodig gebleken.
33	Voor precario (heffing op kabels en leidingen) genereren we incidentele baten. De precarioheffing verdwijnt per 2022 in verband met aangepaste wetgeving.

5.7 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2021 staat in het volgende overzicht.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2021	Stand na 1e BW 2021	Stand na 2e BW 2021	Stand na 3e BW 2021	Stand na 4e BW 2021	Jaarrekening 2021
Saldo begroting c.q. rekening	-6.616	-6.591	-9.876	422	2.624	13.397

Op grond van de vierde begrotingswijziging 2021 bedroeg het verwachte rekeningresultaat € 2.624.000 positief. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2021 bedraagt € 13.397.000 positief (2020: € 11.793.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen: het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 7.452.000 positief; en per saldo is voor € 5.945.000 onttrokken aan de reserves.

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de vierde begrotingswijziging en het werkelijke resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de onderwerpen in onderstaande tabel.

Nr.	Onderwerp	Bedrag * €1.000	Programma	Taakveld
1	Winstneming GREX Westergouwe	2.594	3	8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)
2	Decembercirculaire gemeentefonds	1.959	8	0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds
3	Arbeidsmarkt aanpak (voorstel opnieuw beschikbaar stellen)	1.742	4	6.5 Arbeidsparticipatie
4	Woningbouw (voorstel opnieuw beschikbaar stellen)	1.248	3	8.3 Wonen en bouwen
5	Voorziening pensioenaanspraken (oud-) wethouders en intergemeentelijke samenwerking	686	7	0.1 Bestuur
6	Dagelijks onderhoud groen	635	3	5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie
7	ICT-dienstverlening	625	7	0.4 Overhead

Nr.	Onderwerp	Bedrag * €1.000	Programma	Taakveld
8	Ondermijning	235	6	1.2 Openbare orde en veiligheid
9	Overige mutaties	869	1 t/m 8	Diversen
10	Mutaties reserves	181	1 t/m 8	Diversen
Totaal		10.774		

Structureel en incidenteel resultaat

Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten is van belang voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten en baten zijn de regel, incidentele lasten en baten zijn de uitzondering.

	Structureel	Incidenteel	Rekening 2021
Lasten	292.592	7.010	299.602
Baten	-303.135	-3.919	-307.054
Saldo	-10.543	3.091	-7.452
Inzet reserves	2.558	-8.503	-5.945
Rekeningresultaat (- = overschot / + = tekort)	-7.985	-5.412	-13.397

Het positieve saldo van € 13.397.000 is opgebouwd is uit een structureel voordeel van € 7.985.000 en een incidenteel voordeel van € 5.412.000.

5.8 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.

Resultaatbepaling (bedragen * € 1.000)	2021
Saldo van het eigen vermogen per 1 januari 2021	77.959
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2021 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2021)	85.411
Toename van het eigen vermogen	7.452

De toename van het eigen vermogen met € 7.452.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 13.077.000 en de afname van de reserves met € 5.945.000.

5.9 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 13.397.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden:

- € 268.000 toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting;
- € 2.594.000 toe te voegen aan de (nieuw te vormen) reserve GREX Westergouwe;
- € 496.000 te onttrekken aan de reserve Middenwillens;
- € 509.000 toe te voegen aan de reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 10.522.000, toe te voegen aan de algemene reserve.

Toelichting op de resultaatbestemmingen

Reserve onderwijshuisvesting

Op 19-02-2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het Uitvoeringsplan onderwijshuisvesting 1e tranche IHP 2020-2024 met bijbehorende budgetten. In dit voorstel was voor het jaar 2021 rekening gehouden met het slopen en afwaarderen van onderwijsgerelateerde gebouwen. Doordat deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd is dit voordelig resultaat ontstaan. Voorgesteld wordt om de bijbehorende bedragen voor deze activiteiten toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting.

Reserve (nieuw te vormen) GREX Westergouwe

Voor de GREX Westergouwe bedraagt de winstneming € 2,594 miljoen. Op 23 februari 2022 heeft de gemeenteraad het Masterplan voor Westergouwe Overig vastgesteld. De gemeenteraad heeft daarbij besloten om op de bouwvelden van de gemeente extra sociale huurwoningen te realiseren, mits dit financieel haalbaar is. Naar verwachting zal in de tweede helft van 2022 aan de gemeenteraad worden voorgesteld de GREX voor Westergouwe Overig te openen. Gezien de opgave om extra sociale huurwoningen te realiseren wordt voorgesteld om hiervoor een reserve te vormen (reserve GREX Westergouwe) en de tussentijdse winst van € 2,594 miljoen hieraan toe te voegen. De reserve kan in de komende jaren worden ingezet om de ambities van de Raad te realiseren.