



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

Programmabegroting 2022-2025



gemeente
gouda

5 Financiële begroting

5.1 Inleiding

In de financiële begroting wordt ingegaan op de exploitatie en de balans. Dit met als doel het inzicht in de gemeentelijke financiën te vergroten.

Allereerst worden de actuele uitgangspunten van het financieel beleid toegelicht. Daarna wordt een uitgebreide toelichting op de financiële positie gepresenteerd, waarbij aandacht wordt besteed aan de totstandkoming van het begrotingssaldo, het meerjarenperspectief, de geprognosticeerde balans en het EMU-saldo. Het hoofdstuk wordt afgesloten met een aantal specificaties (per programma, incidentele baten en lasten, concerninvesteringsplan, financieringspositie, reserves, voorzieningen en arbeidskosten gerelateerde verplichtingen).

5.2 Financieel beleid en indicatoren

De uitgangspunten voor het financieel kader zijn vastgelegd in het coalitieakkoord 2018-2022.

De sturing van de financiële positie van de gemeente Gouda wordt langs drie invalshoeken vormgegeven:

1. een sluitende meerjarenbegroting (exploitatie);
2. een adequate reservepositie (weerstandsvermogen) en
3. een solide schuldbestand (leningen).

Ten aanzien van de programmabegroting 2022-2025 geldt het volgende:

- In 2022 is sprake van een begrotingstekort. Voor de jaren 2023-2025 is er een sluitende meerjarenraming.
- De weerstandsratio ligt met uitzondering van 2023 (ruim) boven 2,0 en valt daardoor in de klasse 'uitstekend'.
- De leningenportefeuille (kortlopende en langlopende aangetrokken geldleningen) bedraagt eind 2022 naar verwachting € 266 miljoen. Dat is € 29 miljoen onder het kaderstellend schuldenplafond van € 295 miljoen.

5.3 Uiteenzetting van de financiële positie en toelichting

5.3.1 Ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2022-2025

De basis voor het meerjarenperspectief 2022-2025 ligt in de 2e begrotingswijziging 2021 die 14 juli 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld. Aanvullend is de meicirculaire 2021 verwerkt, waarover de raad al is geïnformeerd met de raadmemo van 29 juni 2021. Op basis van het bijgestelde meerjarenperspectief zijn vervolgens de financiële effecten van diverse ontwikkelingen en inzichten in 2021 verwerkt, wat resulteert in het geactualiseerde meerjarenperspectief 2022-2025. Zie daartoe de volgende tabel. Deze en volgende tabellen in dit hoofdstuk zijn samengesteld vanuit het perspectief van het begrotingssaldo. Een positief bedrag betekent dan een overschot of voordeel. Bij een negatief bedrag geldt het omgekeerde. De in de tabel geschetste ontwikkelingen worden hierna verder uitgewerkt en toegelicht.

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Meerjarenperspectief 2022-2025 na 2e begrotingswijziging 2021	-3.308	-504	1.417	2.988
Aanvullend:				
Meicirculaire 2021	780	-51	-167	-611
Bijgesteld meerjarenperspectief t.b.v. programmabegroting 2022-2025 (na verwerking meicirculaire)	-2.528	-555	1.250	2.377
2e ijkmoment 2021:				
Kadernota 2022-2025	-1.084	-1.068	-1.046	-1.405
College- en raadsbesluiten	-23	-23	0	0
Voortgang 2021	-406	3.329	2.979	3.225
Budgetneutrale wijzigingen	0	0	0	0
sub-totaal	-1.513	2.238	1.934	1.819
Geactualiseerd meerjarenperspectief programmabegroting 2022-2025	-4.041	1.684	3.184	4.196

Sluitende meerjarenraming vanaf jaarschijf 2023

Het perspectief wordt gekenmerkt door een begrotingstekort in 2022 en een sluitende meerjarenraming 2023-2025.