



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

Programmabegroting 2022-2025



gemeente
gouda

5.6 Incidentele baten en lasten

Artikel 189 van de Gemeentewet schrijft voor dat de raad erop toeziet dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Daarmee wordt bedoeld dat in de begroting de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Om vast te kunnen stellen dat sprake is van structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Daartoe is in de begroting een limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten opgenomen en zijn deze per programma inzichtelijk gemaakt. Daarnaast worden toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vermeld, zowel incidenteel als structureel.

Het overzicht van baten en lasten dient niet alleen voor het horizontale toezicht door de raad, maar is voor de financiële toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, een belangrijk overzicht bij de bepaling of de gemeente in aanmerking komt voor het gewenste repressieve toezicht.

In de onderstaande tabel is aangegeven wat het saldo van het totaal van de incidentele baten en de incidentele lasten is in het meerjarenperspectief.

Incidentele lasten

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	Toelichting
Programma 1					
Campus Gouda	200				Incidenteel budget voor de realisatie van Campus Gouda.
Stimuleren ondernemersnetwerken	50	50			Incidenteel, harde, onvoorwaardelijke einddatum
Campus Gouda	90				Campus Gouda zit vanaf april 2021 in de vervolgfase van de realisatie, die in 2022 zal resulteren in de uitvoering van samenwerkingsovereenkomsten met hogescholen.
Gouda750	400				Eenmalige inzet van extra middelen t.b.v. feestjaar Gouda750 in 2022
Onderhoud school Burg Martenssingel	116				Betreft uitgesteld onderhoud uit 2021
Gouda750	100				Niet bestede middelen uit 2021 beschikbaar voor feestjaar in 2022.
Nationaal programma onderwijs	1.083	500			Voor de jaren 2021-2023 ontvangt Gouda een specifieke uitkering voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van in totaal € 2.083.000. Uitbetaling gebeurt in maandelijkse termijnen, te beginnen in december 2021.
Programma 2					
Dagelijks onderhoud bruin	111	14			In het GRP 2019-2023 is het toerekenen van straatreiniging met een aflopend karakter opgenomen en op basis hiervan in de meerjarenbegroting opgenomen. De gedachte hierachter is verminderde belasting van het rioolnetwerk door straatreiniging en daarmee een preventief onderhoud ervan.
Baggeren - niet nautisch	288	144			In het GRP 2019-2023 is het toerekenen van baggerwerkzaamheden met een aflopend karakter opgenomen en op basis hiervan in de meerjarenbegroting opgenomen. De gedachte hierachter is verminderde belasting van het rioolnetwerk door baggerwerkzaamheden en daarmee een preventief onderhoud ervan.
Energie en klimaat	225				Onvoorwaardelijke einddatum en daarmee incidenteel
Transitiewarmte	100				Incidenteel, 2022 is eindjaar met onvoorwaardelijke einddatum.
Programma 3					
Verduurzamen gemeentelijke objecten	170				Niet-bestede middelen uit 2020 worden in 2022 benut.
Transformatie Goudse Poort	50				Project transformatie en ontwikkeling Goudse Poort is incidenteel van aard.
Programma 4					

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	Toelichting
Regionaal programma Sturen op kosten	500				Dit betreft incidenteel budget voor de jaren 2021+2022 voor de uitvoering van het regionale programma Sturen op Kosten, met als doel het realiseren van extra bezuinigingen.
Gezondheidsbeleid	27				Dit betreft incidenteel budget voor de jaren 2020-2022 uit de Kadernota 2020.
Inclusie, diversiteit en burgerschap	41				Dit betreft incidenteel budget voor de jaren 2020-2022 uit de Kadernota 2020.
Intensivering schuldaanpak	82				Intensivering schuldaanpak en systeem inrichten voor vroegsignalering heeft incidenteel karakter.
Goudse programma Sturen op kosten	100				Dit betreft incidenteel budget voor de jaren 2021+2022 voor de uitvoering van het lokale programma Sturen op Kosten, met als doel het realiseren van extra bezuinigingen.
Middelen dak- thuislozen	1.179	550			Voor de jaren 2021-2022 heeft Gouda € 2.090.000 aan middelen ontvangen voor het actieplan Dakloosheid. € 1.178.860 hiervan is bestemd voor 2022 en € 550.000 voor 2023.
Perspectief op werk	500				Inzet van eerder uit gemeentefonds ontvangen incidentele middelen.
Versterken arbeidsmarktregio's	148				Inzet van eerder uit gemeentefonds ontvangen incidentele middelen.
Subsidie ondersteuning mantelzorgers en vrijwilligers	23	22	24		In de jaren 2022-2024 wordt er een extra subsidie van plm. € 23.000 p.j. verstrekt voor de ondersteuning van mantelzorgers en vrijwilligers.
Programma 5					
Convenant binnenstad, centrummanager etc.	100	100	100		Projectmatige aanpak vergroting aantrekkingskracht en ontwikkeling binnenstad.
MJOP Zwembad		500	500		Groot onderhoud van het zwembad.
Spuk sport	600				Betreft een nieuwe regeling voor stimulering van bouw en onderhoud sportaccommodaties.
Programma 6					
1FTE voor mensenhandel en seksuele uitbuiting	80				Incidenteel, 2022 is onvoorwaardelijk eindjaar
Ondermijning en drugs	200	200			Incidenteel, eindjaar is 2024.
Totaal incidentele exploitatielasten (A)	6.563	2.080	624	0	
Totaal toevoegingen aan reserves:	4.690	2.314	2.027	1.978	
Subtotaal structurele toevoegingen aan reserves	2.201	1.757	1.471	1.220	Toevoegingen aan reserve Goudse Poort, reserve parkeren en reserve AVOR
Subtotaal incidentele toevoegingen aan reserves (B)	2.489	557	556	758	Totaal mutatie reserves min structureel deel
Totaal incidentele lasten (A+B)	9.052	2.637	1.180	758	

Incidentele baten

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	Toelichting
Programma 5					
Spuk sport	600				Betreft een nieuwe regeling voor stimulering van bouw en onderhoud sportaccommodaties.
Totaal incidentele exploitatiebaten (A)	600	0	0	0	
Totaal onttrekkingen aan reserves:		-2.620	-1.488	-752	

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	Toelichting
Subtotaal structurele onttrekkingen aan reserves	90	89	88	87	Onttrekkingen reserve Goudse Poort, reserve parkeren en reserve AVOR
Subtotaal incidentele onttrekkingen aan reserves (B)	-90	-2.709	-1.576	-839	Totaal mutatie reserves min structureel deel
Totaal incidentele baten	510	-2.709	-1.576	-839	

Structureel saldo

(bedragen * € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo begroting en jaarstukken				
Totaal baten	-285.112	-282.002	-283.949	-279.932
Totaal lasten	290.389	280.623	280.227	274.511
Saldo (let op: + = nadelig / - = batig)	5.277	-1.378	-3.722	-5.421
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-1.235	-305	538	1.225
Resultaat begroting (A) (let op: + = nadelig / - = batig)	-4.041	1.684	3.184	4.196
Incidenteel saldo begroting en jaarstukken (bedragen * € 1.000)				
Totaal incidentele baten	-600	0	0	0
Totaal incidentele lasten	6.563	2.080	624	0
Saldo (let op: + = nadelig / - = batig)	5.963	2.080	624	0
Saldo van incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-3.346	-1.973	-845	92
Incidenteel saldo (B) (let op: + = nadelig / - = batig)	2.617	107	-221	92
Structureel saldo begroting en jaarstukken (bedragen * € 1.000)				
Totaal structurele baten	-284.512	-282.002	-283.949	-279.932
Totaal structurele lasten	283.826	278.543	279.603	274.511
Saldo (let op: + = nadelig / - = batig)	-686	-3.458	-4.346	-5.421
Saldo van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.111	1.668	1.383	1.133
Structureel saldo (A+B) (let op: + = nadelig / - = batig)	1.425	-1.790	-2.963	-4.288

Geconcludeerd kan worden dat in 2022 de structurele lasten niet volledig worden gedekt door de structurele baten en dat in de periode 2023-2025 wel sprake is van structureel evenwicht.