

Programmabegroting 2019-2022

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 schuldpositie (leningen).

In alle opzichten wordt een financieel sluitende programmabegroting 2019-2022 aangeboden:
- Alle jaarschijven in het meerjarenperspectief tonen positieve saldi;
- De weerstandsratio bevindt tussen in een bandbreedte van 2,2 (in jaar 2019) en 2,0 (in jaar 2021);
- De leningenportefeuille (kortlopende en langlopende geldleningen) neemt licht toe tot maximaal € 292 miljoen eind 2019 en 2020 en daalt naar verwachting naar € 268 miljoen eind 2022.

5.3 Uiteenzetting van de financiële positie en toelichting

5.3.1 Ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2019-2022

De basis voor het meerjarenperspectief 2019-2022 ligt in de 1e begrotingswijziging 2018, die in juli 2018 door de gemeenteraad is vastgesteld. De effecten van de maart- en de meicirculaire evenals het coalitieakkoord waren niet verwerkt in die begrotingswijziging, maar waren wel onderdeel van de Kaders voor de programmabegroting 2019-2022, welk document in dezelfde raadsvergadering is vastgesteld. Die effecten worden nu alsnog verwerkt in deze begroting evenals de bijstellingen op grond van het 2e ijkmoment 2018. Het resultaat is verwerkt in onderstaand overzicht. In de tabel betekent een positief bedrag een overschot of voordeel voor het perspectief. Bij een negatief bedrag gaat het om een nadeel of tekort. De in de tabel geschetste ontwikkelingen worden hierna verder uitgewerkt en toegelicht.

bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Meerjarenperspectief 2019-2022 na 1e begrotingswijziging 2018	**-867**	**1.843**	**-631**	**-977**
aanvullend:				
Maartcirculaire	800	3.200	5.800	7.500
Meicirculaire	995	311	-171	-757
Coalitieakkoord	715	-1.838	-3.292	-4.772
sub-totaal	**2.510**	**1.673**	**2.337**	**1.971**
Perspectief conform Kaders begroting 2019-2012	**1.643**	**3.516**	**1.706**	**995**
2e ijkmoment 2018:				
Reeds genomen college- en raadsbesluiten	-31	-266	-503	-741
Voortgang 2018	2	-750	-514	266
Budgetneutrale wijzigingen	0	0	0	0
sub-totaal	**-29**	**-1.016**	**-1.017**	**-475**
Mee-/tegenvallers	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Geactualiseerd meerjarenperspectief programmabegroting 2019-2022	**1.614**	**2.500**	**689**	**520**

Financieel en materieel sluitende begroting
Voor 2019 en verder wordt een financieel en materieel sluitende begroting gepresenteerd. Daarmee wordt voldaan aan een van de eisen van de provinciale toezichthouder om in aanmerking te komen voor het gewenste repressief toezicht. Bij het onderdeel Incidentele baten en lasten in dit hoofdstuk wordt de sluitende begroting verder toegelicht.

5.3.2 Maartcirculaire en meicirculaire 2018

In Kaders voor de programmabegroting 2019-2022 zijn de effecten van de maart- en ook de meicirculaire 2018 op hoofdlijnen beschreven. De volgende tabel is afkomstig uit die nota.

bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Bruto-effect meicirculaire (positief)	**5.965**	**7.678**	**9.447**	**11.275**
af:				
Loon- en prijsindexering	-946	-955	-990	-1.110
Taakmutaties/oormerken	-3.223	-3.213	-2.828	-3.421
Netto-effect meicirculaire (positief t.o.v. 2e ijkmoment 2017)	**1.795**	**3.511**	**5.629**	**6.743**
Af: netto-effect maartcirculaire	800	3.200	5.800	7.500
Effect meicirculaire (t.o.v. maartcirculaire 2018)	**995**	**311**	**-171**	**-757**

De effecten van beide circulaires zijn verwerkt in deze programmabegroting.
De specificatie van de taakmutaties/oormerken staat in het volgende overzicht. Negatieve bedragen betekenen een negatief effect op het perspectief.

bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Taakmutaties / oormerken:				
2018 mei integratie IU SD en ontwikkeling achterblijvende IU SD	-2.746	-2.728	-2.388	-2.981
2018 mei taakmutatie: Armoedebestrijding kinderen	-13	-13	-13	-13
2018 mei taakmutatie: Impuls brede scholen combinatiefuncties	2	2	2	2
2018 mei taakmutatie: Maatschappelijke opvang	-10	0	0	0
2018 mei taakmutatie: Schulden en armoede	-98	-98	0	0
2018 mei taakmutatie: Vrouwenopvang	-358	-376	-429	-429
Totaal	**-3.223**	**-3.213**	**-2.828**	**-3.421**

5.3.3 Coalitieakkoord

5.3.3.1 Coalitieakkoord intensiveringen

In Kaders voor de programmabegroting 2019-2022 zijn de intensiveringen uitgebreid beschreven. In deze programmabegroting worden deze onderwerpen financieel administratief verwerkt. Het volgende overzicht bevat de intensiveringen waarvan de lasten rechtstreeks ten laste van de exploitatie worden gebracht.

bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Coalitieakkoord				
Evenementen	-50	-50	-50	-50
Extra ambtelijke capaciteit energietransitie	-160	-240	-240	-240
Extra middelen stadsmarketing (structureel)	-150	-285	-285	-285
Fonds energietransitie o.a. vergunde nieuwbouw, pilot	-300	-300	-300	-300
Funderingsherstel	-140	-140	-140	-140
IHP (kapitaallasten)	0	-78	-232	-522
Kenniscentrum bodemdaling	0	0	0	0
Kinderbibliotheek	-130	-130	-130	-170
Kinderboerderij	-35	-35	-35	-35
Klimaatmaatregelen (dekking binnen GRP)	0	0	0	0
Leefbaarheid (impulsbudget), incl. Buurt Bestuurt	-70	-130	-130	-130
Omgevingswet o.a. omgevingsvisie	-300	-500	-100	-50
Ondermijning	0	-100	-100	-100
Ondersteuning stadsmarinier	-80	-80	-80	-80
Radicalisering (aflopende middelen Rijk)	0	-100	-100	-100
Regionale samenwerking	0	0	0	0
Revolverend fonds herstel gevels	0	0	0	0
Spaaroptie	750	0	0	0
Sport (meerjarig ontwikkel- en onderhoudsplan)	-300	-400	-600	-700
Stedelijk beheer: verbetering kwaliteit bestaand groen	0	0	-500	-1.000
Uitbreiding met nieuw groen en water	-200	-400	-700	-700
Uitvoering Triple Helix agenda (samenwerking)	-80	-80	-80	-80
Versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie	-660	-1.410	-1.660	-1.910
Versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie deel WoBoWi	-90	-90	-90	-90
Woninginbraken	0	-200	-150	-100
Totaal	**-1.995**	**-4.748**	**-5.702**	**-6.782**