



# Programmabegroting 2020-2023

definitief 12-11-2019



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 (weerstandvermogen) en
3. een solide schuldbestand (leningen).

In alle opzichten wordt een financieel sluitende programmabegroting 2020-2023 aangeboden:

- Alle jaarschijven in het meerjarenperspectief tonen positieve saldi;
- De weerstandsratio bevindt zich binnen de bandbreedte van 1,21 (in jaar 2020) en 1,36 (in jaar 2023);
- De leningenportefeuille (kortlopende en langlopende geldleningen) neemt licht af van maximaal € 268 miljoen eind 2020 naar verwachting tot € 261 miljoen eind 2023. In de tussenliggende jaren (2021 en 2022) is echter een tijdelijke toename zichtbaar.

### 5.3 Uiteenzetting van de financiële positie en toelichting

#### 5.3.1 Ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2020-2023

De basis voor het meerjarenperspectief 2020-2023 ligt in de Kadernota 2020-2023, die 17 juli 2019 door de gemeenteraad is vastgesteld. De effecten van de meicirculaire 2019 konden niet meer in die kadernota worden meegenomen. Via een afzonderlijk raadmemo van 2 juli 2019 zijn die met de raad gedeeld en nu alsnog verwerkt in deze begroting evenals de bijstellingen op basis van de voortgang in 2019. Zie daartoe onderstaande tabel.

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   | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Meerjarenperspectief 2020-2023 conform Kadernota 2020-2023</b>  | <b>2.798</b> | <b>285</b>   | <b>1.132</b> | <b>6.492</b> |
| <b>Aanvullend:</b>   |              |              |              |              |
| Meicirculaire 2019   | -1.288       | -546         | -1.022       | -3.534       |
| <b>Geactualiseerd meerjarenperspectief t.b.v. programmabegroting 2020-2023 (na verwerking meicirculaire)</b> | <b>1.510</b> | <b>-261</b>  | <b>110</b>   | <b>2.958</b> |
| <b>2e ijkmoment 2019:</b>  |              |              |              |              |
| Uitwerkingsverschillen/correcties Kadernota  | -450         | -534         | -941         | -682         |
| College- en raadsbesluiten   | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Voortgang 2019   | 8            | 1.565        | 1.409        | 492          |
| Budgetneutrale wijzigingen   | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>sub-totaal</b>  | <b>-440</b>  | <b>1.033</b> | <b>471</b>   | <b>-188</b>  |
| <b>Geactualiseerd meerjarenperspectief programmabegroting 2020-2023</b>                                      | <b>1.070</b> | <b>772</b>   | <b>582</b>   | <b>2.770</b> |

#### Sluitende begroting

Voor 2020 en verder wordt een financieel sluitende begroting gepresenteerd. Alle jaarschijven in het meerjarenperspectief vertonen positieve saldi.