



Programmabegroting 2020-2023

definitief 12-11-2019



gemeente
gouda

5.3.2 Kadernota 2020-2023

In hoofdstuk 3 van de Kadernota 2020-2023 zijn de intensiveringen uitgebreid beschreven. In de voorliggende 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	2020	2021	2022	2023
Kadernota				
P1: Extra reclame-inkomsten	0	0	0	100
P1: Investeringsbudget inrichting openbaar gebied Agnietenstraat en Korte Veste	0	-25	-25	-25
P1: Kapitaallasten IHP 2017	0	0	0	-807
P1: Kapitaallasten IHP herijking financiële reeks	-78	-32	100	29
P1: Onderwijs: huur school Wereldwijs	0	-145	-145	-145
P1: Uitvoering triple helix agenda (capaciteit)	0	0	0	-50
P1: Uitvoering triple helix agenda (werkbudget)	0	0	0	-30
P2: Bodemdaling (structurele capaciteit)	-80	-80	-80	-80
P2: Capaciteit energietransitie	0	0	0	-240
P2: Fonds Duurzaam Funderingsherstel	0	0	0	-140
P2: Intensivering duurzaamheid (structureel hogere bijdrage ODMH)	-65	-65	-65	-65
P3: Energie openbare verlichting	0	0	0	50
P3: Extra parkeerinkomsten Stationsgarage	0	0	0	50
P3: Groenalliantie	0	0	0	20
P3: Taakterugname Cyclus	0	0	0	500
P3: Versnelde dotatie reserve Groenfonds	400	700	0	0
P3: Versnelde dotatie reserve Woningbouw	0	0	710	0
P5: Evenementen	0	0	0	-50
P5: Kinderbibliotheek	0	0	0	-170
P5: Kinderboerderij	0	0	0	-35
P5: Ontwikkeling Grondbank	0	0	0	40
P5: Stadsmarketing	0	0	0	-185
P6: Leefbaarheid en Veiligheid	0	0	0	-510
P7: Taakstelling ambtelijke organisatie	0	0	0	150
P8: Vrijval stelpost taakstelling 2022 sluitende begroting	0	0	-500	0
Totaal	177	353	-5	-1.593

5.3.3 Meicirculaire 2019

In de [raadsmemo van 2 juli 2019](#) zijn de effecten van de meicirculaire 2019 als volgt toegelicht.

bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Bruto-effect meicirculaire (+ betekent positief voor het perspectief)	3.571	2.641	228	60
Totaal te oormerken bedragen	-4.859	-1.774	-1.360	-3.594
Netto-effect meicirculaire (- betekent negatief voor het perspectief)	-1.288	867	-1.132	-3.534

De meicirculaire leidt tot hogere inkomsten voor de gemeente. Door het oormerken van bedragen conform bestaande regels en werkwijzen neemt de bestedingsruimte af hetgeen voor vrijwel alle jaren een negatief effect heeft op het financieel perspectief.

Een nadere uitwerking van de geoordeelde bedragen staat in het volgende overzicht. Het oormerken van bedragen zorgt in vrijwel alle gevallen voor een verlaging van het bruto-effect van de circulaire en is de reden dat de bedragen negatief worden vermeld.

bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Geormerkte bedragen:				
A. Loon- en prijscompensatie (- = aanvullend benodigd)	-27	-346	-359	-212
B. Mutaties in de niet-geïntegreerde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering sociaal domein	-2.302	-2.230	-2.055	-2.161
C1. Uitkering tekorten jeugdhulp (€ 4,24 miljoen in periode '19-'21)	-1.275	-1.287		
C2. Inzet van uitkering onder C1. ten gunste van het financieel perspectief		3.300	940	
C3. Additionele dekking tekort jeugdhulp vanuit reserve sociaal domein			1.301	
D. Taakmutaties en wijzigingen in gelabelde uitkeringen en/of geïntegreerde onderdelen m.b.t. het sociaal domein	-1.251	-1.209	-1.264	-1.299
E. Overige mutaties in taken en gelabelde uitkeringen	-4	-2	78	78
Totaal geormerkte bedragen	-4.859	-1.774	-1.360	-3.594

Bijstelling n.a.v. actualisatie reserve sociaal domein

Tijdens het 2^e ijkmoment 2019 is de reserve Sociaal domein geactualiseerd en is gesteld dat de tekorten jeugdhulp vanaf 2021 een structureel karakter hebben. Na uitputting van de reserve Sociaal domein zullen deze ten laste van het perspectief gebracht worden.

Dit resulteert in een aanpassing van de geormerkte bedragen (regels C1 t/m C3):

bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Geormerkte bedragen:				
C1. Uitkering tekorten jeugdhulp (€ 4,24 miljoen in periode '19-'21)	-1.275	-1.287		
C2. Inzet van uitkering onder C1. ten gunste van het financieel perspectief		1.887	2.353	
C3. Additionele dekking tekort jeugdhulp vanuit reserve sociaal domein			0	
Totaal geormerkte bedragen	-1.275	600	2.353	
Vershil met raadsmemo meicirculaire (- betekent verlaging perspectief)	0	-1.413	112	

Dit verschil zorgt respectievelijk voor een verhoging van € 1.413.000 en een verlaging van het geormerkte bedrag € 112.000 in 2021 en 2022. Dit resulteert in een aanzienlijke verslechtering van het netto-effect in 2021 en in een lichte verbetering van het netto-effect in 2022.

Daarmee zijn de effecten van de meicirculaire als volgt verwerkt in de programmabegroting.

bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Bruto-effect meicirculaire (+ betekent positief voor het perspectief)	3.571	2.641	228	60
Totaal te oormerken bedragen	-4.859	-1.774	-1.360	-3.594
Bijstelling n.a.v. actualisatie reserve sociaal domein (C2 en C3)		-1.413	112	
Netto-effect meicirculaire na actualisatie reserve Sociaal domein (- betekent negatief voor het perspectief)	-1.288	-546	-1.022	-3.534

5.3.4 2e ijkmoment 2019

Bij het 2^e ijkmoment 2019 worden onder andere de financiële afwijkingen in beeld gebracht die voortvloeien uit de eerste acht maanden van 2019. De afwijkingen die betrekking hebben op het jaar 2019 zijn verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2019, die afzonderlijk door de raad wordt vastgesteld. De financiële afwijkingen die betrekking hebben op 2020 en latere jaren komen aan de orde in deze programmabegroting.

5.3.4.1 Uitwerkingsverschillen Kadernota 2020-2023

Bij de uitwerking van de Kadernota 2020-2023 in de voorliggende programmabegroting is gebleken dat enkele ramingen of uitgangspunten bijgesteld moeten worden. De financiële gevolgen zijn weergegeven in de onderstaande tabel. Negatieve bedragen betekenen een nadeel voor het financieel perspectief.

bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Uitwerkingsverschillen/correcties Kadernota 2020-2023:				
P1: Kapitaallasten IHP herijking financiële reeks	156	64	-200	-58
P1: Kapitaallasten herinrichting Agnietenstraat	0	-6	-5	-5
P3: Versnelde dotatie reserve Woningbouw	0	0	-140	0
P8: Loon- en prijscompensatie	-606	-592	-595	-619
Totaal	-450	-534	-941	-682