



Programmabegroting 2020-2023

definitief 12-11-2019



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.

Programma	Omschrijving lasten (bedragen * € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Programma 01	Gouda Onderneemt - ondersteuning	20			
	Aansluiting Onderwijs - Arbeidsmarkt	60	60		
Programma 02					
Programma 03	Achterstanden dagelijks onderhoud openbare ruimte	481			
	Activiteiten versnellen woningbouw	180			
	Capaciteit ruimtelijke plannen	250	250		
	Bijdrage aan reserve versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie	1.910	1.160		
	Speelplekken	50	50		
	Verbetering Groen		500	1.000	
	Omgevingswet	650	0	0	
	Onderzoeksmiddelen Wijkontwikkeling	50	50		
Programma 04	Maatwerk jeugd	4.300			
	Schuldhelpverlening	43			
	Nieuw beleid sociaal domein, waarvan				
	- Versterking communicatie	80	80	80	
	- Preventie schulden	175	175		
	- Inclusie	100	100	100	
	- Integrale uitvoeringsorganisatie SD	200	200	50	
	- Preventie	100	100	100	
Programma 05	Sportimpuls	60			
	Restauraties monumenten	150	150		
	Gouda 750 jaar stadsrechten		750		
	Grondexploitaties	11.495	13.959	11.621	11.256
Programma 06	Impulsbudget weerbaarheid	75			
Programma 07	Contractmanagement MH	741			
Programma 08	GR Bedrijvenschap Regio Gouda (Algemene reserve)			3.900	
	Spaaroptie	500			
	Totaal incidentele lasten	21.670	17.584	16.851	11.256

Programma	Omschrijving baten (bedragen * € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Programma 01					
Programma 02					
Programma 03	Achterstanden dagelijks onderhoud openbare ruimte (Algemene reserve)	-481			
	Activiteiten ruimtelijke plannen (Reserve Versnellen woningbouw)	-180			
	Capaciteit ruimtelijke plannen (Algemene reserve)	-250	-250		
	Speelplekken (Algemene reserve)	-50	-50		
	Verbetering Groen (Algemene reserve)		-500	-1.000	
Programma 04	Maatwerk Jeugd (Reserve SD)	-4.300			
	Schuldhelpverlening (Reserve SD)	-43			
	Nieuw beleid sociaal domein, waarvan				
	- Communicatie-adviseur (Algemene reserve)	-80	-80	-80	
	- Preventie schulden (Algemene reserve)	-175	-175		
	- Inclusie (Algemene reserve)	-100	-100	-100	
	- Integrale uitvoeringsorganisatie SD (Algemene reserve)	-200	-200	-50	
	- Preventie (Algemene reserve)	-100	-100	-100	
Programma 05	Sportimpuls	-60			
	Restauraties monumenten	-150	-150		
	Gouda 750 jaar stadsrechten		-750		
	Grondexploitaties	-11.495	-13.959	-11.621	-11.256
Programma 06					
Programma 07	Contractmanagement MH	-741			
Programma 08	GR Bedrijvenschap Regio Gouda			-3.900	
	Totaal incidentele baten	-18.405	-16.314	-16.851	-11.256

Exploitatie voor bestemming (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Totaal lasten	267.953	271.359	271.231	269.896
Totaal baten	-267.321	-271.993	-274.680	-274.265
Saldo (- = voordeel)	632	-634	-3.449	-4.369
Mutaties reserves				
Storting in reserves	5.029	3.495	6.034	2.224
Putting uit reserves	-6.732	-3.634	-3.167	-625
Saldo reserves	-1.702	-139	2.867	1.599
Saldo begroting na bestemming (- = voordeel)	-1.070	-772	-582	-2.770
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-3.265	-1.270	0	0
Structureel begrotingssaldo	-4.335	-2.042	-582	-2.770

Geconcludeerd kan worden dat meerjarig geen structurele lasten worden gedekt door incidentele baten en dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.