



Programmabegroting 2021-2024



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

Ten aanzien van de programmabegroting 2021-2024 geldt het volgende:

- In de periode 2021-2023 is sprake van afnemende begrotingstekorten. In 2024 is er een sluitende begroting.
- De weerstandsratio bevindt zich binnen de bandbreedte van 1,53 (in jaar 2021) en 1,83 (in jaar 2024) op basis van de verwerking van het rekeningresultaat 2019 en de 1e begrotingswijziging 2020;
- De leningenportefeuille (kortlopende en langlopende geldleningen) neemt in 2021 naar verwachting af met € 19 miljoen tot € 263 miljoen. In 2022 wordt een toename tot € 271 miljoen verwacht; vanaf 2023 is sprake van een afname naar € 256 miljoen eind 2024.

5.3 Uiteenzetting van de financiële positie en toelichting

5.3.1 Ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2021-2024

De basis voor het meerjarenperspectief 2021-2024 ligt in de 1e begrotingswijziging 2020 die 9 september 2020 door de gemeenteraad is vastgesteld. Aanvullend is de meicirculaire 2020 verwerkt, waarover de raad al op hoofdlijnen is geïnformeerd in de Raadsinformatiebrief 2020 van 26 juni 2020. Op basis van het bijgestelde meerjarenperspectief zijn vervolgens de financiële effecten van diverse ontwikkelingen en inzichten in 2020 verwerkt, wat resulteert in het geactualiseerde meerjarenperspectief 2021-2024. Zie daartoe de volgende tabel.

Deze en andere tabellen in dit hoofdstuk moeten worden gelezen vanuit het perspectief van het begrotingssaldo. Een positief bedrag betekent een overschot of voordeel. Bij een negatief bedrag geldt het omgekeerde. De in de tabel geschetste ontwikkelingen worden hierna verder uitgewerkt en toegelicht.

bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Meerjarenperspectief 2021-2024 na 1e begrotingswijziging 2020	2.317	2.776	3.229	5.124
Aanvullend:				
Meicirculaire 2020	-808	-273	-1.540	-2.844
Bijgesteld meerjarenperspectief t.b.v. programmabegroting 2021-2024 (na verwerking meicirculaire)	1.510	2.503	1.689	2.280
2e ijkmoment 2020:				
Raadskeuzes	-260	-260	-260	-260
Raadsinformatiebrief 2020 uitwerking	-5.416	-2.487	-1.679	-489
College- en raadsbesluiten	26	-12	-13	-68
Voortgang 2020	-2.476	-996	-217	-539
Budgetneutrale wijzigingen	0	0	0	0
sub-totaal	-8.126	-3.754	-2.169	-1.355
Geactualiseerd meerjarenperspectief programmabegroting 2021-2024	-6.616	-1.251	-480	925