



Programmabegroting 2018-2021

vastgesteld 8/11/17



gemeente
gouda

5 Financiële begroting

5.1 Inleiding

De financiële begroting biedt vanuit verschillende invalshoeken inzicht in de financiële positie van de gemeente. Allereerst wordt ingegaan op de totstandkoming van het begrotingsaldo en meerjarenperspectief. Tevens is de geprognosticeerde balans opgenomen en het EMU-saldo. Daarna wordt inzicht gegeven in de lasten en baten per programma, het concerninvesteringsplan, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen.

5.2 Uiteenzetting van de financiële positie en toelichting

5.2.1 Ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2018-2021

De basis voor het meerjarenperspectief 2018-2021 ligt in de 2^e begrotingswijziging 2017. Daarna heeft de raad de Kadernota 2018-2021 vastgesteld. Samen met de resultaten van de circulaire over het gemeentefonds en de ontwikkelingen in de eerste acht maanden van 2017 leidt dit tot het volgende meerjarenperspectief. 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	2018	2019	2020	2021
Meerjarenperspectief na 2^e begrotingswijziging 2017	1.800	4.075	4.427	5.150
Mutaties van het meerjarenperspectief:				
Meicirculaire 2017	2.028	2.146	2.224	2.421
College- en raadsbesluiten	-2	-2	-2	-2
Effecten eerste acht maanden 2018	-3.793	-6.202	-4.672	-7.586
Septembercirculaire 2017	516	213	293	428
Meerjarenperspectief programmabegroting 2018-2021	549	230	2.269	410

Financieel en materieel sluitende begroting

Voor 2018 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. In de paragraaf Incidentele baten en lasten van dit hoofdstuk wordt de sluitende begroting verder toegelicht.

5.2.2 Meicirculaire 2017

Over de meicirculaire 2017 is de raad op hoofdlijnen geïnformeerd in de 2e begrotingswijziging 2017 en de Kadernota 2018-2021. Een gedetailleerde uitwerking volgt hierna.

bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021
Mutatie inkomsten meicirculaire 2017 t.o.v. septembercirculaire 2016 (+ is voordelig)	2.912	3.258	3.477	3.726
AF: Toe te kennen loon- prijscompensatie	-27	-245	-386	-438
AF: Taakmutaties/oormerken, waarvan:	-856	-867	-867	-867
1. Betalingen aan derden (VNG, Waarderingskamer)	-82	-92	-92	-92
2. Armoedebestrijding kinderen	-389	-389	-389	-389
3. Brede scholen combinatiefuncties (verlaging eerder toegekend bedrag)	2	2	2	2
4. Gezond in de stad	-98	-98	-98	-98
5. Maatschappelijke opvang (verlaging eerder toegekend bedrag)	17	17	17	17
6. Vrouwenopvang	-7	-7	-7	-7
7. Hogere pensioenafdrachten ABP	-300	-300	-300	-300
Totaal vrij aanwendbaar c.q. effect op het financieel perspectief	2.028	2.146	2.224	2.421

Toelichting op de tabel

Allereerst is de berekende omvang van de uitkering uit het gemeentefonds vergeleken met de uitkomsten van de voorafgaande circulaire. Het verschil staat in de tabel als 'Mutatie inkomsten meicirculaire 2017'.

Op het verschil wordt in mindering gebracht:

- de middelen voor loon- en prijscompensatie die nodig zijn om aansluiting te houden bij de cijfers in de meicirculaire;
- de taakmutaties, die in de begroting apart worden gezet in afwachting van een bestedingsvoorstel.