

★ GOUDA ★
★ 750 ★

1272 - 2022



Jaarstukken 2017



gemeente
gouda

ad 1 Overzicht lokale heffingen

Belasting	Opbrengst 2017 begroot	Opbrengst 2017 rekening	Kwijtschelding begroot 2017	Kwijtschelding rekening 2017	Tarieven
Onroerende-zaakbelastingen	15.720.763	15.615.045	10.000	4.855	eigenaar woning 0,1473% eigenaar niet-woning 0,2996% gebruiker niet woning 0,2389%
Reinigingsheffingen	9.815.000	9.842.537	850.000	882.793	eenpersoonshuishouden 269,28 meerpersoonshuishouden 336,60
Rioolheffingen	13.983.017	14.138.343	550.000	634.548	eigenaren 198,70 gebruikers 205,20
Hondenbelasting	233.526	236.901			eerste hond 72,60 tweede en iedere volgende hond 89,40

ad 2 Overzicht lokale lastendruk eigenaar/gebruiker en huurder

Onderstaand een tabel met de lastendruk in Gouda in het jaar 2017 voor zowel een eigenaar-gebruiker als een huurder. Ter vergelijking zijn de cijfers 2016 toegevoegd. Zoals gebruikelijk in het woonlastenoverzicht worden hierbij de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffingen betrokken. Verder is als uitgangspunt genomen een meerpersoonshuishouden.

Voor de berekening van de OZB wordt uitgegaan van een woning met een WOZ-waarde van € 179.000 (gemiddelde WOZ-waarde van woningen in Gouda in 2017).

Omschrijving	2017		2016	
	eigenaar/gebruiker	huurder	eigenaar/gebruiker	huurder
OZB eigenaar	263,70		267,20	
Afvalstoffenheffing	336,60	336,60	336,60	336,60
Rioolrechten eigenaar	198,70		164,35	
Rioolrechten gebruiker	205,20	205,20	190,20	190,20
Totaal	1.004,20	541,80	958,35	526,80

4.1.5 Kostenonderbouwing tarieven

In deze paragraaf geven we per titel en per hoofdstuk aan hoe, gebaseerd op de realisatie 2017, de kostendekkendheid van de tarieven is geweest. Per titel mogen afzonderlijke onderdelen van de legesverordening een kostendekkendheid hebben van meer dan 100% zolang het totaal van de kostendekkendheid per titel maar niet boven die 100% uit komt. Op basis van de realisatie 2017 is een kostendekkendheid van meer dan 100% niet voorgekomen.

Onderstaand is de nacalculatie van de kostprijsonderbouwing van de tarieven voor leges opgenomen.

Titel 1 Algemene dienstverlening - Realisatie 2017

Legesverordening	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Baten Leges	Totale baten	Kosten-dekkendheid
1.1 Burgerlijke stand	125.852	11.327	4.053	141.232	118.833	118.833	84,1%
1.2 Reisdocumenten en NL ID-kaart	900.921	81.083	9.146	991.149	918.173	918.173	92,6%
1.3 Rijbewijzen	274.751	24.728	7.558	307.037	298.958	298.958	97,4%
1.4 Verstrekking Basisreg Personen	116.484	10.484	1.128	128.096	93.961	93.961	73,4%
1.5 Publiekszaken ov	129.458	5.914	1.310	136.682	78.452	78.452	57,4%
1.7 Gemeentearchief	9.393	845	0	10.238	3.400	3.400	33,2%
1.9 Geluidshinder	683	61	0	744	259	259	34,8%
1.10 Winkeltijdenwet	2.231	201	0	2.431	457	457	18,8%
1.11 Huisvestingswet	12.195	1.098	0	13.293	0	0	0,0%
1.13 Verkeer en Vervoer	78.953	7.106	3.459	89.518	29.235	29.235	32,7%
1.14 Leegstandwet	6.930	624	0	7.554	1.600	1.600	21,2%
1.16 Kansspelen	2.256	203	0	2.459	1.829	1.829	74,4%
1.17 Telecommunicatie	42.310	3.808	0	46.118	37.449	37.449	81,2%
1.18 Diversen	113.906	10.252	0	124.157	45.730	45.730	36,8%

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving (FLO) / Omgevingsvergunning - Realisatie 2017

Legesverordening	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Baten Leges	Totale baten	Kosten-dekkendheid
2.1 Begripsomschrijving	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.2 Vooroverleg / beoord conceptaanvraag	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.3 Omgevingsvergunning	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.4 Vermindering	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.5 Teruggaaf	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.6 Intrekking Omgevingsvergunning	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.7 Wijziging omgverg agv wijz project	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.8 Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	0	0	0	0	0	0	0,0%
2.9 -	0	0	0	0	0	0	0,0%

Legesverordening	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Baten Leges	Totale baten	Kosten-dekkendheid
2.10 In deze titel niet benoemde beschikking	0	0	0	0	0	0	0,0%
Totaal titel 2	1.587.464	103.653	0	1.691.117	1.050.162	1.050.162	62,1%

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn - Realisatie 2017

Legesverordening	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Baten Leges	Totale baten	Kosten-dekkendheid
3.1 Horeca	65.427	5.888	0	71.315	6.402	6.402	9,0%
3.2 Organiseren evenementen of markten	83.475	7.513	0	90.988	11.890	11.890	13,1%
3.3 Prostitutiebedrijven	2.256	203	0	2.459	457	457	18,6%
3.5 Brandveiligingsverordening	75.544	6.799	0	82.343	19.762	19.762	24,0%
3.6 In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	0	0	0	0	0	0	0,0%

Recapitulatie - Realisatie 2017

Titel	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Baten Leges	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Titel 1 - Algemene Dienstverlening	1.816.323	157.732	26.654	2.000.709	1.628.336	1.628.336	81,4%
Titel 2 - FLO - Omgevingsvergunning	1.587.464	103.653	0	1.691.117	1.050.162	1.050.162	62,1%
Titel 3 - Europese Dienstenrichtlijn	226.702	20.403	0	247.105	38.511	38.511	15,6%

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.2.1 Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de ontwikkeling van risico's en daarmee inzicht in de financiële weerbaarheid van de gemeente. In de kern gaat het om de vraag in welke mate de gemeente in staat is om financiële gevolgen van risico's op te vangen. Deze paragraaf geeft aanvullend de stand van zaken weer van een vijftal financiële kengetallen. De kengetallen in hun onderlinge verhouding geven een goed beeld van de financiële positie van een gemeente.

4.2.2 Beleidskader

De kaders voor het risicomanagementbeleid zijn vastgelegd in de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen.

Kern van het risicomanagementbeleid is dat:

- risico's in samenhang worden beschouwd, met inbegrip van beheersmaatregelen (de zogenoemde netto benadering);
- een onderscheid wordt aangebracht in bedrijfsvoeringsrisico's en risico's verbonden aan de grondexploitaties.

4.2.3 Overzicht risico's

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de belangrijkste risico's.

Risico categorie	Sub aanduiding	Toelichting
Open einderegelingen sociaal domein	Buig	Het structurele tekort op het BUIG-budget is vanaf 2018 in de begroting verwerkt. Tevens komt er een plan van aanpak om de uitstroom te bevorderen. Hierdoor is het risico op budgetoverschrijding aanmerkelijk gedaald.
	Wmo en Jeugdzorg	De Wmo en Jeugdzorg zijn open einde regelingen. Naast het risico dat er een groter beroep op de regeling wordt gedaan, is de beheersbaarheid moeilijk. Dit komt omdat op voorhand niet vaststaat in welke mate gebruik gemaakt wordt van het voorzieningspakket. Vooral bij de Jeugdzorg is het afgelopen jaar het beroep op de zorg inzichtelijker geworden. In de begroting is de meest realistische inschatting van de uitgaven aan WMO en Jeugdzorg verwerkt. Hiermee is het risico op budgetoverschrijding aanmerkelijk gedaald.
Bouwplannen en projecten	Materiële Vaste Activa Westergouwe	Bij de grondexploitatie van Westergouwe moeten de fasen 3 -5 nog in exploitatie worden genomen. De gemeente ontwikkelt deze gronden alleen wanneer de gemeenteraad hiertoe een besluit neemt. Op basis van de gehanteerde risicomethode is de hoogte van het risicobedrag bepaald. In 2019 volgt op basis van het BBV een herwaardering van de gronden. Bij de jaarrekening 2016 is voor dit risico al een reserve gevormd.
	Middenwillens	Binnen het project zijn nog een paar bouw kavels beschikbaar voor particuliere bouwers. Vanwege de grootte van de kavels is hiervoor een beperkte doelgroep van belangstellenden. Dat kan effect hebben op het tempo van verkoop.
	Spoorzone	Het risico is beperkt. De kavel tussen de Rabobank en de Bioscoop is grotendeels bouwrijp en moet nog worden verkocht. Hierbij loopt de gemeente risico met betrekking tot grondwaarde, uitgeefbaar oppervlak en uitgiftedatum. De kosten en de daarmee de samenhangende risico's zijn gering.
	Materiële Vaste Activa Spoorzone	De marktwaarde van de grond bij de functie kantoren (huidige bestemming) is hoger dan de boekwaarde van de gronden. Op dit moment is het bestaande aanbod aan kantoorruimte echter groter dan de vraag. Het overschot aan kantoorruimte is van invloed op de belangstelling vanuit de markt voor het bouwen van kantoren in de Spoorzone, waardoor het risico bestaat dat de opbrengstpotentie van de kantoorfunctie niet in alle delen van de Spoorzone gerealiseerd wordt. De bestemming van de percelen wordt daarom verbreed, waarbij naast kantoren ook andere functies mogelijk worden. Bij de uiteindelijke kaververkoop kan sprake zijn van een lagere opbrengst dan de actuele boekwaarde. De grondopbrengst is namelijk afhankelijk van de functie, de daarmee samenhangende grondwaarde en het gebouwoppervlak (bvo). Afhankelijk van de daadwerkelijk invulling kan het risico op daling van de waarde van de gronden aanmerkelijk zijn.
	Grondbank	Voor de Grondbank heeft de gemeente Gouda een voorziening getroffen. Het risico bestaat dat deze voorziening niet toereikend is. Eind 2018 zal de hertaxatie plaatsvinden en duidelijk worden of de eerder getroffen voorziening afdoende is. Een verlaging van de waarde lijkt waarschijnlijk en daarmee de noodzaak tot het treffen van een hogere voorziening.
	Zuidelijk stationsgebied	Nadat de gemeenteraad medio 2016 een investeringskrediet beschikbaar heeft gesteld, heeft ook het ministerie van Infrastructuur en Milieu in december 2016 bekend gemaakt dat Gouda een financiële bijdrage krijgt. Begin 2017 is de planuitwerking hervat. Het voorlopig ontwerp voor de openbare ruimte is gereed. Het uitwerken van ontwerp en kostenramingen voor de fietsenstalling is vertraagd door aanvullende voorwaarden vanuit ProRail. Samen met ProRail wordt nader onderzoek gedaan om de financiële haalbaarheid te borgen en risico's te verkleinen.
Samenwerkingsverbanden	O.a. Promen, ICT E-HRM	De gemeente werkt met veel partijen samen (veelal in gemeenschappelijke regelingen) en op diverse terreinen. Bij deze samenwerking kunnen financiële en andere risico's zich voordoen waar de gemeenten geen directe invloed op kan uitoefenen.
Informatie-veiligheid	Hacks en privacywet	Door onbevoegd toegang tot het netwerk van Gouda kan voor de gemeente schade tot gevolg hebben. Bovendien loopt de gemeente financiële risico's indien het niet voldoet aan de privacywet.