

★ GOUDA ★
★ 750 ★

1272 - 2022



Jaarstukken 2017



gemeente
gouda

Riolering (bruin)

Het nadeel op de lasten van € 264.000 is opgebouwd uit een aantal componenten. De belangrijkste daarbij is de verschuiving van kosten vanuit het investeringsbudget naar de exploitatie voor € 480.000. Lastenvoordelen waren er door een lagere dotatie aan de voorziening (€ 87.000), lagere inningskosten rioolheffing (€ 55.000) en een voordeel op de toerekening overhead (€ 50.000). De kosten van kwijtscheldingen waren € 85.000 hoger dan begroot. Het voordeel op de baten van € 224.000 wordt veroorzaakt door meerinkomsten gebruikersdeel rioolheffing in combinatie met ontvangen exploitatiebijdragen derden.

Groot onderhoud wegen

Het betreft hier werken voor derden als voordelen op de taakterugname Cyclus Beheer Openbare Ruimte. Daardoor is aan de lastenkant een nadeel ontstaan van € 146.000. Aan de batenkant bedraagt het voordeel € 167.000.

Openbare verlichting

Het voordeel van € 17.000 aan de lastenkant en het voordeel van € 135.000 wordt onder andere veroorzaakt door kosten schadeherstel lichtmasten (hier staan ook baten tegenover) in combinatie met lagere energiekosten (deels i.v.m. afrekening voorgaande jaren) en een aanbestedingsvoordeel op dagelijks onderhoud. De gewijzigde toerekeningsystematiek overhead zorgde daarnaast voor een lastenvoordeel.

5.3.8 Programma 7 Burgerinitiatieven en publiekszaken

bedragen * € 1.000	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	2.900	2.918	2.770	148	V
Baten	-1.504	-1.504	-1.540	36	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.396	1.414	1.230	184	V
Mutaties in reserves	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	1.396	1.414	1.230	184	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Overhead

Vanaf de begroting 2017 worden de overheadkosten in een afzonderlijk programma verantwoord. Bij de totstandkoming van de jaarrekening is scherp gekeken welke lasten tot de overhead behoren. In de realisatie wordt meer als overhead aangemerkt dan in de begroting. Hierdoor is er een tekort op het programma overhead en is er binnen dit programma sprake van een overschot van in totaal € 117.000.

5.3.9 Programma 8 Veiligheid en bestuur

bedragen * € 1.000	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	11.193	12.016	11.703	313	V
Baten	-188	-219	-469	249	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	11.005	11.797	11.235	562	V
Mutaties in reserves	-134	-250	-230	-20	N
Gerealiseerd resultaat	10.871	11.547	11.004	543	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Overhead

Vanaf de begroting 2017 worden de overheadkosten in een afzonderlijk programma verantwoord. Bij de totstandkoming van de jaarrekening is scherp gekeken welke lasten tot de overhead behoren. In de realisatie wordt meer als overhead aangemerkt dan in de begroting. Hierdoor is er een tekort op het programma overhead en is er binnen dit programma sprake van een overschot van in totaal € 224.000.

Voorziening pensioenaanspraken (voormalige) wethouders

Een aanvullende toevoeging van € 198.000 aan de Voorziening pensioenaanspraken (voormalige) wethouders is gedaan op grond van actuele actuariële berekeningen. Gebleken is dat door veranderingen in de aannames van de berekeningen het benodigde bedrag in de voorziening van jaar tot jaar sterk kan wisselen.

Rijksveiligheidsgelden

Van het Rijk zijn extra gelden ontvangen voor de integrale aanpak van jihadisme (€ 355.000). Onder meer vanwege het later starten van de casusregisseur (zij is medio 2016 gestart) en het lager uitvallen van de kosten voor een aantal geplande activiteiten resteert € 145.000.

Lasten en baten:*Thematisch werken*

In verband met de komst van het asielzoekerscentrum in Gouda zijn ter voorbereiding diverse kosten gemaakt (vanaf 2015). Deze kosten zijn geclaimd bij het COA en in 2017 gehonoreerd. Voor andere projecten (zoals de moskee) is externe begeleiding ingehuurd. Dit heeft geleid tot een nadeel aan de lastenkant van € 77.000 en een voordeel aan de batenkant van € 245.000.

5.3.10 Overhead

bedragen * € 1.000	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	20.037	21.389	23.788	-2.399	N
Baten	-3.369	-4.258	-5.405	1.147	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	16.669	17.130	18.382	-1.252	N
Mutaties in reserves	0	-361	42	-403	N
Gerealiseerd resultaat	16.669	16.769	18.425	-1.655	N

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:*Overhead*

Vanaf de begroting 2017 worden de overheadkosten in een afzonderlijk programma verantwoord. Bij de totstandkoming van de jaarrekening is acherp gekeken welke lasten tot de overhead behoren. In de realisatie wordt meer als overhead aangemerkt dan in de begroting. Hierdoor is er een tekort op het programma overhead en is er binnen dit programma sprake van een nadeel van in totaal € 1.628.000.

Concernbrede personeelskosten

Er is budget beschikbaar op het arbeidsvoorwaardenbeleid (€ 48.000) waar nog geen concrete invulling voor is. Daarnaast is er budget beschikbaar voor presentiegelden van commissies waar geen realisatie op zit. Op de overige posten was een incidenteel voordeel. Per saldo is vallen de lasten € 107.000 lager uit dan geraamd.

E-HRM

Zowel de kosten (€ 97.000) als de even grote bijdrage van deelnemende gemeenten voor E-HRM waren niet begroot.

Lasten en baten:*Bijdrage regiogemeenten NSDMH*

De bijdrage van de regiogemeenten voor de regionale backoffice jeugd en de inkoop 2018 lag € 332.000 hoger dan begroot. Hier staan ook voor hetzelfde bedrag hogere uitgaven tegenover.

Gedetacheerd personeel

De gemeente Gouda heeft € 467.000 extra inkomsten verkregen middels het detacheren van personeel. Hier staan voor hetzelfde bedrag lasten tegenover.

Huisvesting / facilitaire zaken

De verhuuropbrengsten van het HvdS waren in 2017 € 199.000 hoger dan begroot. Daar tegenover stonden hogere lasten dan begroot voor een bedrag van € 230.000.

5.3.11 Algemene dekkingsmiddelen

bedragen * € 1.000	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	1.530	167	314	-147	N
Baten	-159.495	-163.243	-163.299	56	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-157.965	-163.075	-162.985	-91	N
Mutaties in reserves	-154	-1.041	-1.135	94	V
Gerealiseerd resultaat	-158.119	-164.116	-164.120	4	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:*Saldo financieringsfunctie*

Vanwege een lagere rentetoe rekening aan onderhanden werk grondexploitaties en investeringen komt het saldo financieringsfunctie € 101.000 lager uit dan begroot.