

★ GOUDA ★
★ 750 ★
★

1272 - 2022



Jaarstukken 2017



gemeente
gouda

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.

Baten:*Algemene uitkering*

De decembercirculaire 2017 en diverse actualisaties van maatstaven over 2017 en voorgaande jaren leiden tot hogere inkomsten dan geraamd voor in totaal € 172.000.

Lokale heffingen

Het nadeel op de baten van € 157.000 binnen lokale heffingen wordt voor het grootste gedeelte verklaard door een lagere OZB-opbrengst van netto € 106.000. Dit houdt met name verband met het feit dat er in 2017 ongeveer 45% meer bezwaren zijn ingediend tegen de WOZ-waarde dan het jaar daarvoor. Ook de opbrengst precariobelasting viel in 2017 iets lager uit dan geraamd, onder meer doordat meer evenementen op niet voor precariobelasting in aanmerking komende locaties plaatsvonden. Verder was in 2017 ook sprake van een hogere oninbaarheid.

5.4 Incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van de jaarrekening volstaat niet alleen het gerealiseerde resultaat. Nog meer is het van belang om te kijken of sprake is van het zogenaamde 'structurele en reële evenwicht'. Dit uitgangspunt is wettelijk verankerd. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de realisatie van genoemd uitgangspunt.

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de vergelijkbare tabel in de programmabegroting 2017-2020 zijn genoemd. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen. Aanvullend zijn lasten en baten opgenomen waarvan het incidentele karakter in de loop van 2017 is gebleken. In de toelichting wordt het incidentele karakter van de baten en de lasten onderbouwd. De toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde bedragen staat in de vorige paragraaf.

Incidentele baten (bedragen * € 1.000)			
Programma	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
03 Werk en Inkomen	ESF subsidie (SZW)	-455	
03 Werk en inkomen	COA gelden (verhoogde asielinstroom)	-116	
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Grondexploitatie	-11.393	-9.356
08 Veiligheid en bestuur	Jeugd en veiligheid	-50	
08 Veiligheid en bestuur	Thematisch werken (proj begeleiding, AZC)	245	
21 Reserves (algemene reserve)	Rijksveiligheidsgelden	-229	-134
21 Reserves (algemene reserve)	Revitalisering Goudse Poort	-25	
21 Reserves (algemene reserve)	Kennismakelaar	-80	
21 Reserves (algemene reserve)	Erfgoed en ruimte	-48	
21 Reserves (algemene reserve)	Huishoudelijke hulp toelage	-225	
21 Reserves (reserve SD)	Inkoop Wmo en Jeugd	-45	
21 Reserves (algemene reserve)	Werkbedrijf	-486	
21 Reserves (algemene reserve)	Vluchtelingenwerk	-229	
21 Reserves (algemene reserve)	Promen BWT trajecten	-112	
21 Reserves (algemene reserve)	Kinderfonds	-23	-23
21 Reserves (reserve SD)	Modernisering sociale dienst	-160	
21 Reserve MO/ VO	Omvorming bemoeizorg	-400	
21 Reserve MO/ VO	Opvang zwerfjongeren	-199	
21 Reserves (algemene reserve)	Sloop Winterdijk	-265	
21 Reserves (algemene reserve)	Impulsregeling	-80	
21 Reserves (algemene reserve)	Kadernota (actieprogramma) Sport	-125	
21 Reserves (reserve SD)	Inkoop Wmo en Jeugd	-61	
21 Reserves (reserve SD)	Transformatie sociaal domein	-80	
21 Reserves (algemene reserve)	Aanpak leegstand Agnietenstraat	-100	
21 Reserves (algemene reserve)	Wonen Boven Winkels	-58	
21 Reserves (nog wzk Notenboomen)	Nazorgbudget afgesloten grex Drie Nootenbomen	-3	
21 Reserves (nog wzk Bolwerk)	Nazorgbudget afgesloten grex Bolwerk	-3	
21 Reserves (algemene reserve)	Duurzaamheidsgelden	-18	
21 Reserves (algemene reserve)	Implementatie richtlijn EED	-18	
21 Reserves (parkeren)	Dekking kapitaallasten uitbreiding Klein Amerika	-40	-40
21 Reserves (Zuid stationsgebied)	Zuidelijk stationsgebied	-300	
21 Reserves (NGE)	NGE onttrekking	-280	
21 Reserves (algemene reserve)	Cofinanciering projecten	-710	
21 Reserves (algemene reserve)	Stages en traineeships	-48	
21 Reserves (algemene reserve)	Dotatie Vz Riolerig	-880	
21 Reserves (organisatie ontwikkeling)	Organisatieontwikkeling	-221	-680
21 Reserves (algemene reserve)	Onttrekking algemene reserve	-957	-957
21 Reserves (organisatie ontwikkeling)	Organisatieontwikkeling	-470	
TOTAAL INCIDENTELE BATEN		-18.747	-11.190