

★ GOUDA ★
★ 750 ★

1272 - 2022



Jaarstukken 2017



gemeente
gouda

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

Incidentele lasten (bedragen * € 1.000)			
Programma	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
01 Economie en stadsmarketing	Kennismakelaar	80	
01 Economie en stadsmarketing	Erfgoed en ruimte	48	
02 Zorg (Wmo)	Opvang zwerfjongeren	199	
02 Zorg (Wmo)	Inkoop Wmo en Jeugd	45	
02 Zorg (Wmo)	Transformatie sociaal domein	35	
02 Zorg (Wmo)	Huishoudelijke hulp toelage	205	
03 Werk en Inkomen	ESF subsidie (SZW)	455	
03 Werk en inkomen	Werkbedrijf	363	
03 Werk en inkomen	COA gelden (verhoogde asielinstream)	95	
03 Werk en inkomen	Promen BWT trajecten	100	
04 Jeugd, onderwijs en sport	Inkoop Wmo en Jeugd	61	
04 Jeugd, onderwijs en sport	Transformatie sociaal domein	35	
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Grondexploitatie	7.867	9.356
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Zuidelijk Stationsgebied	317	
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Riolering aanvullende dotatie Vz Riolerings	880	
08 Veiligheid en bestuur	Rijksveiligheidsgelden	204	
08 Veiligheid en bestuur	Jeugd en veiligheid	111	
08 Veiligheid en bestuur	Thematisch werken (proj begeleiding)	97	
08 Veiligheid en bestuur	Impulsbudget leefbaarheid	119	
08 Veiligheid en bestuur	Bijdrage NGE ontvangen via AU (toevoeging reserve)	279	
21 Reserve MO/VO	Afoming beschermd wonen	900	
21 Reserve SD	Afoming programma 3 naar sociaal domein	759	
21 Reserve wijkontwikkeling	Versterking reserve Wijkontwikkeling	175	175
21 Egalisatiereserve Openbare Ruimte	Openbare ruimte	3.500	
21 Reserve Parkeren	Verrekening exploitatievoordeel baten Stationsgarage	33	33
21 Reserves (algemene reserve)	Cofinanciering projecten	710	
21 Reserves (algemene reserve)	Spaaroptie	85	85
21 Reserves (organisatie ontwikkeling)	Organisatie ontwikkeling	207	483
Algemene dekkingsmiddelen	Organisatie ontwikkeling	311	
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN		18.275	10.132

Totalen van Incidentele baten en lasten (bedragen * € 1.000)		Werkelijk	Geraamd
Totaal incidentele baten		-18.747	-11.190
Totaal incidentele lasten		18.275	10.132
TOTAAL		-472	-1.058

Toelichting op de tabel

De toelichtingen zijn gemaakt per programma en voor de baten en lasten als geheel.

Programma 1 en reserves - kennismakelaar

Vanuit de algemene reserve is eenmalig € 80.000 beschikbaar gesteld voor verbetering aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt.

Programma 1 en reserves – Erfgoed en Ruimte

Vanuit de algemene reserve is € 48.000 beschikbaar gesteld voor incidentele onderzoeken naar de oorzaken bodemdaling en de verbanden tussen allerlei activiteiten (bv ophogen / bouwen / ontwateren).

Programma 2 en reserves

Diverse activiteiten beschikbaar gesteld vanuit de reserve SD .

Programma 3 - ESF subsidie

De verkregen ESF subsidie wordt ingezet ter bestrijding van jeugdwerkloosheid in Gouda.

Programma 3 - COA gelden (verhoogde asielinstream)

De gemeente heeft eenmalig middelen van het COA ontvangen om extra lasten als gevolg van de verhoogde instroom van statushouders op te vangen.

Programma 3 en reserves - Opnieuw beschikbaar gestelde budgetten

Bij de 2e begrotingswijziging 2017 is vanuit de algemene reserve € 850.000 beschikbaar gesteld voor diverse activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter binnen programma 3.

Programma 4 en reserves

Diverse activiteiten beschikbaar gesteld vanuit de reserve SD.

Programma 5 en reserves - Wijkontwikkeling

In de loop van het jaar worden de verwachte uitgaven aangepast aan de actuele situatie. Daardoor is in 2017 meer uitgegeven dan primitief geraamd. Die houdt ook in dat er navenant meer aan de reserve wordt onttrokken.

Programma 5 – Grondexploitatie

Het meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG) wordt jaarlijks opgesteld. Deze rapportage geeft inzicht in de stand van de grondexploitaties per 31 december van het afgelopen begrotingsjaar. Binnen het MPG wordt voor projecten met een verwacht nadelig saldo een voorziening getroffen ten laste van de algemene middelen. Bij de drie grondexploitaties Westergouwe, Middenwillens en Spoorzone kon een gedeelte van de in het verleden gevormde voorzieningen vrijvallen.

Programma 6 - Voorziening riolering

Eenmalig wordt € 880.000 toegevoegd aan de voorziening riolering.

Programma 6 en reserves

Op 22 juni 2016 heeft de raad ingestemd met de herontwikkeling Zuidelijk Stationsgebied. De reserve Spoorse Doorsnijdingen en de reserve Ketenmobiliteit zijn opgeheven en samengevoegd tot deze reserve. De reserve is in eveneens gevoed met de subsidies die reeds voor dit project zijn ontvangen. De onttrekking heeft betrekking op de in 2017 gemaakte plankosten.

Programma 8 - jeugd en veiligheid

Ten behoeve van jeugd en veiligheid is er een subsidie ontvangen van het ministerie van Veiligheid en justitie.

Programma 8 - Thematisch werken

De kosten die gemaakt zijn voor het AZC zijn in 2017 vergoed door het COA.

Programma 8 en reserves – Rijksveiligheidsgelden

Bij de 2e begrotingswijziging 2017 is vanuit de algemene reserve € 229.000 beschikbaar gesteld voor activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter.

Programma 8 en reserves – Niet gesprongen explosieven (NGE)

Het onderzoek naar niet gesprongen explosieven is incidenteel van aard en wordt gedekt vanuit de gelijknamige reserve.

Programma 8 en reserves - Opnieuw beschikbaar gestelde budgetten

Bij de 2e begrotingswijziging 2017 is vanuit de algemene reserve € 950.000 beschikbaar gesteld voor diverse activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter binnen programma 8.

Programma 21 - Egalisatiereserve openbare ruimte

In 2017 is, vanuit de exploitatie, de toevoeging aan de voorziening groot onderhoud openbare ruimte met € 3,5 miljoen verlaagd. Op hetzelfde moment is een investeringsbudget van € 3.500.000 opgenomen. Om de effecten voor de gemeentelijke exploitatie gelijk te houden, is een bedrag van € 3.500.000 toegevoegd aan de nieuwe egalisatiereserve openbare ruimte.

Programma 21 - Algemene dekkingsmiddelen en reserves

De reserve organisatieontwikkeling wordt breed ingezet ter dekking van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatie-ontwikkelingen.

Programma 21 - Algemene reserve

Conform begroting is in 2017 eenmalig € 85.000 aan de algemene reserve toegevoegd ter versterking van het weerstandsvermogen.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Met ingang van 2014 is sprake van een structurele onttrekking van € 40.000 aan de reserve parkeren ter dekking van de kosten van de uitbreiding parkeergelegenheid Klein Amerika.

Toevoegingen met een structureel karakter aan reserves hebben zich in 2017 niet voorgedaan.

5.5 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2017 staat in het volgende overzicht.

(bedragen * € 1.000)	Begroting 2017	Stand na 1e BW 2017	Stand na 2e BW 2017	Stand na 3e BW 2017	Jaarrekening 2017
Saldo begroting c.q. rekening	441	441	790	250	8.446

Op grond van de 2e begrotingswijziging 2017 bedroeg het verwachte rekeningresultaat 2017 € 250.000. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2017 bedraagt € 8.446.000 positief (2016: € 12.951.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

- het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 8.347.000 positief;
- per saldo is voor € 99.000 onttrokken aan de reserves.

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de 3^e begrotingswijziging en het werkelijke resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de onderwerpen in onderstaande tabel. In de tabel geven de bedragen de verschillen weer tussen de cijfers in de jaarrekening en de 3^e begrotingswijziging 2017 (-/- in kolom voor bestemming betekent overschrijding van het uitgavenbudget of onderschrijding van de geraamde inkomsten; -/- in kolom na bestemming betekent een storting in een reserve; -/- in kolom totaal betekent nadelig voor het rekeningresultaat van de gemeente).

(bedragen * € 1.000)	baten en lasten	mutaties reserves	totaal
Grondexploitatie	3.170	0	3.170
Overig	962	-18	944
Wijkontwikkeling	757	0	757
Beschermd wonen	755	0	755
Afval	597	0	597
Maatschappelijke- en vrouwenopvang	436	0	436
Hulpmiddelen	391	0	391
Maatwerkvoorzieningen jeugd	307	0	307
Bijstandsvorderingen	268	0	268
Vluchtelingenwerk	249	0	249
Hulp bij huishouden (Wmo)	224	0	224
Algemene uitkering	172	0	172
Asielzoekerscentrum	168	0	168
Anterieure overeenkomsten	163	0	163
Openbare verlichting	152	0	152
Rijksveiligheidsgelden	145	0	145
Impulsregeling brede school sport en cultuur	114	0	114
Sportstimuleringsfonds	107	0	107
Concern brede personeelskosten	107	0	107
Stedelijke vernieuwing	98	0	98
Werkbedrijf	95	0	95
re-integratiegelden	95	0	95
Kracht van de samenleving	95	0	95
regionale projecten (transparantie banenafpraak)	89	0	89
Taakmutatie peuterspeelzaalwerk	78	0	78
High impact crime	77	0	77
Organisatie ontwikkeling	65	0	65
Beheer gronden	-73	0	-73
Herstelbijdrage kademuur	-80	0	-80
Financieringsfunctie	-101	0	-101
Minimabeleid	-107	0	-107
Begeleiding (Wmo) voorgaande jaren	-133	0	-133
Wonen boven winkels	-157	0	-157
Lokale heffingen	-157	0	-157
Appa voorziening dotatie	-195	0	-195
Begeleiding (Wmo)	-286	0	-286
Inkomsten bouwleges	-433	0	-433
Totaal verschil t.o.v. 3e begrotingswijziging 2017	8.214	-18	8.196

Op hoofdlijnen wordt onderstaand van het totaal gerealiseerde resultaat van € 8.446.000 positief een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele componenten.

Totaal ontwikkeling resultaat (-=nadelig)	(bedragen * € 1.000)
Tot en met de 3 ^e begrotingswijziging 2017	€ 250
Structureel bij jaarrekening	€ 0
Incidenteel bij jaarrekening	€ 8.214
Lagere aanwending reserves (t.o.v. 3 ^e begrotingswijziging 2017)	- € 18
Totaal gerealiseerde resultaat	€ 8.446